

# Jaarverantwoording 2008

## deel II Jaarrekening

juni 2009



# Inhoudsopgave

<b>Jaarrekening</b>	3
<b>5. Jaarrekening</b>	4
5.1 Geconsolideerde jaarrekening 2008	4
5.1.1 Geconsolideerde balans per 31 december 2008	4
5.1.2 Geconsolideerde resultatenrekening over 2008	5
5.1.3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2008	6
5.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
5.1.5 Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2008	10
5.1.6 Geconsolideerd mutatieoverzicht materiële vaste activa	19
5.1.7 Specificatie ultimo boekjaar onderhanden projecten en gereed gekomen projecten	24
5.1.8 Overzicht langlopende schulden ultimo 2008	25
5.1.9 Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2008	26
5.1.10 Balans per 31 december 2008	37
5.1.11 Resultatenrekening over 2008	38
5.1.12 Toelichting op de balans per 31 december 2008	39
5.1.13 Mutatieoverzicht materiële vaste activa	41
5.1.14 Toelichting op de resultatenrekening over 2008	42
5.2 Overige gegevens	44
5.2.1 Vaststelling en goedkeuring Jaarrekening	44
5.2.2 Statutaire regeling resultaatbestemming	44
5.2.3 Resultaatbestemming	44
5.2.4 Gebeurtenissen na balansdatum	44
5.2.5 Ondertekening door bestuurders en toezichthouders	45
5.2.6 Accountantsverklaring	45
<b>Ondertekening</b>	48
<b>6. Ondertekening</b>	49

# Jaarverantwoording 2008

## Jaarrekening

## 5. Jaarrekening

### 5.1 Geconsolideerde jaarrekening 2008

#### 5.1.1 Geconsolideerde balans per 31 december 2008

<b>(na resultaatsbestemming)</b>			
	<b>Ref.</b>	<b>31-dec-08</b>	<b>31-dec-07</b>
		€	€
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Materiële vaste activa	1	12.537.746	12.675.493
Financiële vaste activa	2	454	454
Totaal vaste activa		<u>12.538.200</u>	<u>12.675.947</u>
<b>Viottende activa</b>			
Voorraden	3	34.654	30.427
Vorderingen en overlopende activa	4	301.063	373.992
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	5	316.544	618.888
Liquide middelen	6	542.688	580.967
Totaal viottende activa		<u>1.194.949</u>	<u>1.604.274</u>
<b>Totaal activa</b>		<u><u>13.733.149</u></u>	<u><u>14.280.221</u></u>
<b>PASSIVA</b>			
<b>Eigen vermogen</b>			
Kapitaal	7	22.015	22.015
Collectief gefinancierd gebonden vermogen		1.344.077	1.506.898
Niet collectief gefinancierd vrij vermogen		234.931	285.730
Totaal eigen vermogen		<u>1.601.023</u>	<u>1.814.643</u>
<b>Voorzieningen</b>	8	466.974	496.507
<b>Langlopende schulden</b>	9	8.440.062	8.883.601
<b>Kortlopende schulden</b>			
Kortlopende schulden en overlopende passiva	10	3.225.090	3.085.470
<b>Totaal Passiva</b>		<u><u>13.733.149</u></u>	<u><u>14.280.221</u></u>

## 5.1.2 Geconsolideerde resultatenrekening over 2008

	Ref.	2008 €	2007 €
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten en/of subsidie	12	17.793.482	16.105.976
Niet gebudgetteerde zorgprestaties	13	172.022	63.493
Overige bedrijfsopbrengsten	14	116.340	185.655
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<b>18.081.844</b>	<b>16.355.124</b>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten	15	13.806.320	12.220.499
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	16	707.201	672.747
Overige bedrijfskosten	17	3.298.972	2.955.251
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<b>17.812.493</b>	<b>15.848.497</b>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		<b>269.351</b>	<b>506.627</b>
Financiële baten en lasten	18	-482.971	-472.953
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<b>-213.620</b>	<b>33.674</b>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<b>2008 €</b>	<b>2007 €</b>
Toevoeging/(onttrekking):			
Reserve aanvaardbare kosten		-238.062	-161.886
Reserve afschrijving instandhouding Michaelshoeve		6.028	3.591
Reserve afschrijving instandhouding Overkempe		-1.216	6.362
Reserve afschrijving inventaris Michaelshoeve		21.858	36.365
Reserve afschrijving inventaris Overkempe		48.571	81.066
Algemene reserve		4.751	-28.194
Bestemmingsreserve Oude Allee		0	40.820
Bestemmingsreserve interimkosten		-55.550	55.550
		<b>-213.620</b>	<b>33.674</b>

## 5.1.3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2008

	Ref.	2008	2007
		€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>			
Bedrijfsresultaat		269.351	506.627
Aanpassingen voor :			
- afschrijvingen	1	707.201	672.747
- mutaties voorzieningen	8	<u>-29.533</u>	<u>56.630</u>
		677.668	729.377
Veranderingen in vlottende middelen:			
- voorraden	3	-4.227	-6.401
- vorderingen	4	72.929	-20.857
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	5	302.344	-627.594
- kortlopende schulden (excl.schulden aan kredietinstellingen)	10	<u>-35.455</u>	<u>324.033</u>
		335.591	-330.819
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>1.282.610</u>	<u>905.185</u>
Ontvangen interest	18	27.375	28.277
Betaalde interest	18	<u>-510.346</u>	<u>-501.230</u>
		-482.971	-472.953
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>		799.639	432.232
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>			
Investerings materiële vaste activa	1	-569.454	-274.947
Desinvesterings materiële vaste activa	1	<u>0</u>	<u>212.253</u>
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		-569.454	-62.694
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>			
Aflossing langlopende schulden	9	<u>-443.539</u>	<u>-443.539</u>
<b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		-443.539	-443.539
<b>Mutatie geldmiddelen</b>		<u><u>-213.354</u></u>	<u><u>-74.001</u></u>

**Toelichting:**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit kasmiddelen, tegoeden op bankrekeningen, alsook kortlopende schulden aan kredietinstellingen.

## 5.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

---

### 5.1.4.1 Algemeen

#### **Activiteiten**

De activiteiten van Stg. BellisGroep - statutair gevestigd te Brummen, Zutphensestraat 175 - en haar groepsmaatschappijen bestaan hoofdzakelijk uit het leveren van verblijfszorg, behandeling en dagbesteding aan verstandelijk beperkte cliënten. Zij doet dit vanuit een antroposofische inspiratie.

#### **Groepsverhoudingen**

Zorginstellingen De Michaelshoeve, Overkempe en Verdandi alsmede behoren tot de BellisGroep. Aan het hoofd van deze groep staat De BellisGroep te Brummen. De jaarrekening van zorginstellingen De Michaelshoeve, Overkempe en Verdandi is opgenomen in deze geconsolideerde jaarrekening

#### **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.

#### **Schattingen**

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van Stg. BellisGroep zich over verschillende zaken een oordeel vormt en dat de directie schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in BW2 vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten

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

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

#### **Stelselwijziging**

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 saldo van de op grond van de bekostigingssystematiek in de subsidie toegekende bedragen voor afschrijvingen en de werkelijke afschrijvingen op instandhoudingsinvesteringen wordt jaarlijks toegevoegd of onttrokken aan de bestemmingsreserve egalisatie afschrijvingen. Toevoegingen en/of onttrekkingen aan de bestemmingsreserve egalisatie afschrijvingen worden verantwoord via de resultatenrekening.

De vergelijkende cijfers over 2007 zijn aangepast.

#### **Invloed stelselwijzigingen op vermogen en resultaat**

De stelselwijziging is rechtstreeks verwerkt in het eigen vermogen per 1 januari 2008. Als gevolg van de stelselwijziging neemt het vermogen toe met € 340.685 en neemt het exploitatieresultaat toe met € 9.953 omdat de werkelijke afschrijvingen lager zijn dan het budget.

#### **Consolidatie**

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

- De Michaelshoeve te Brummen
- Overkempe te Olst
- Verdandi te Loenen

#### **Verbonden rechtspersonen**

Per 01 januari 2009 is de BellisGroep gefuseerd met Stg. Zonnehuizen te Zeist. Vooruitlopend op de fusie is er door de Zonnehuizen capaciteit ter zake management, ondersteuning en kwaliteitsverbetering beschikbaar gesteld.

Transacties tussen de groepsleden zijn bij de consolidatie geëlimineerd.

---

#### 5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

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

De immateriële en materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen. WTZi-vergunningsplichtige vaste activa worden gewaardeerd tegen de laagste van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs en het goedgekeurde investeringsbedrag. Het meerdere boven het goedgekeurde investeringsbedrag wordt ten laste van de resultatenrekening gebracht.

Voor WTZi-vergunningsplichtige vaste activa, instandhoudingen en WMG-gefinancierde vaste activa waarvoor in de bekostigingssystematiek geen substitutievrijheid bestaat binnen het verkregen budget, is de afschrijvingsperiode gelijk aan de in de bekostigingssystematiek voorgeschreven afschrijvingstermijnen.

Voor die vaste activa waarvoor binnen de bekostigingssystematiek of de verkregen subsidie substitutievrijheid bestaat, zijn de afschrijvingstermijnen gebaseerd op de economische levensduur.

##### **Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingskosten verminderd met de cumulatieve afschrijvingen. De jaarlijkse afschrijving worden berekend op basis van een vast percentage van die kosten conform deels de desbetreffende beleidsregels, deels berekend over de geschatte economische levensduur. De afschrijvingspercentages die gehanteerd zijn, staan vermeld in de desbetreffende bijlage.

Er is landelijk sprake van aanzienlijke onzekerheden van de toekomstige opbrengsten (bijvoorbeeld kapitaalslasten). Ook ontbreekt een uniform kader van ervaringsnormen voor een bedrijfswaardeberekening door de zorgsector. De bedrijfswaardeberekening is sterk afhankelijk van veronderstellingen over de toekomstige bekostigingssystematiek, groei van de productie en disconteringsvoeten die mede afhankelijk zijn van de toekomstige financiering en bekostiging. Op basis van voortzetting van de huidige bekostigingssystematiek is geen sprake van bijzondere waardeverminderingen, anders dan hetgeen al geboekt is.

Aangezien de richting van politieke beslissingen die de hoogte en methode van de toekomstige bekostiging beïnvloeden, kan er over de toekomstige waardering geen betrouwbare inschatting gemaakt worden. Eventuele veranderingen in de bekostiging kan substantiële impact hebben op de vermogenspositie van de stichting, zowel voor het beeld van het resultaat en vermogen in de onderhavige jaarrekening als in toekomstige jaren, maar zal pas in het jaar dat de bekostiging betrouwbaar kan worden ingeschat in de jaarrekening worden verwerkt.

##### **Financiële vaste activa**

De financiële vaste activa bestaan uit certificaten bij de Triodosbank. De financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen kostprijs of lagere marktwaarde.

##### **Vorraden**

Vorraden zijn gewaardeerd tegen kostprijs.

##### **Vorderingen**

Vorderingen worden opgenomen voor de nominale waarde.

##### **Liquide middelen**

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

---

### **Vorzieningen**

Vorzieningen 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.

Voor uitgaven voor groot onderhoud wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren.

Ter egalisatie van toekomstige kosten samenhangend met de jubileumuitkeringen behorende bij het 12 1/2, 25 of 40 jarig dienstverband is een voorziening gevormd.

De voorziening langdurig zieken is gevormd in het kader van de voorzienbare kosten behorende bij langdurig ziekteverzuim. Dit betreft de 100% van de kosten voor het eerste jaar en 30% van de kosten voor het tweede jaar, verhoogd met de werkgeverslasten.

### **5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling**

#### **Algemeen**

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

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

#### **Pensioenen**

Stichting BellisGroep 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. Stichting BellisGroep 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. Stichting BellisGroep 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.

### **5.1.4.4 Grondslagen van segmentering**

In de jaarrekening wordt overeenkomstig de Richtlijn Zorginstellingen een segmentatie van de resultatenrekening gemaakt in de volgende segmenten Overkempe, De Michaelshoeve, Verdandi en Stichting BellisGroep.

Bij de verdeling van de resultatenrekening per bedrijfssegment is aangesloten op de activiteiten van het bedrijfsproces.

## 5.1.5 Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2008

### ACTIVA

#### 1. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-08</u>	<u>31-dec-07</u>
	€	€
Grond	356.812	356.812
Terreinvoorzieningen	107.162	110.161
Gebouwen	9.239.220	9.529.526
Semi permanente gebouwen	194.654	208.177
Verbouwingen	52.119	61.870
Installaties	115.627	139.864
Onderhanden projecten	668.900	510.051
Trekkingsrechten	0	0
Instandhouding	931.502	910.912
Inventaris	800.889	782.743
Vervoermiddelen	18.021	11.308
Automatisering	52.840	54.069
<b>Totaal materiële vaste activa</b>	<u><u>12.537.746</u></u>	<u><u>12.675.493</u></u>

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

	<u>2008</u>	<u>2007</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	12.675.493	13.063.846
Bij: investeringen	569.454	274.947
Bij: herrubricering	0	208.177
Af: afschrijvingen	707.201	659.224
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	0	212.253
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u><u>12.537.746</u></u>	<u><u>12.675.493</u></u>

#### Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.6.

In toelichting 5.1.7 zijn overzichten opgenomen voor de onderhanden en gereedgekomen projecten.

#### 2. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-08</u>	<u>31-dec-07</u>
	€	€
Triodosbank	454	454
<b>Totaal financiële vaste activa</b>	<u><u>454</u></u>	<u><u>454</u></u>

#### 3. Voorraden

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-08</u>	<u>31-dec-07</u>
	€	€
Overige voorraden	34.654	30.427
<b>Totaal voorraden</b>	<u><u>34.654</u></u>	<u><u>30.427</u></u>

**ACTIVA**

**4. Vorderingen en overlopende activa**

De specificatie is als volgt :

	<b>31-dec-08</b>	<b>31-dec-07</b>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	29.814	71.670
Overige vorderingen	21.781	48.055
Waarborgsommen	3.086	3.086
Vooruitbetaalde bedragen	22.940	95.907
Nog te ontvangen bedragen	223.442	155.274
<b>Totaal vorderingen en overlopende activa</b>	<b>301.063</b>	<b>373.992</b>

**5. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en/of schulden uit hoofde van financieringsoverschot**

	<b>t/m 2005</b>	<b>2006</b>	<b>2007</b>	<b>2008</b>	<b>totaal</b>
	€	€	€	€	€
<b>Saldo per 1 januari</b>	170.458	-119.133	567.563		618.888
Financieringsverschil boekjaar				399.045	399.045
Correcties voorgaande jaren	0	0	0		0
Betalingen/ontvangsten	-157.244	-12	-544.133		-701.389
Sub-totaal mutatie boekjaar	-157.244	-12	-544.133	399.045	-302.344
<b>Saldo per 31 december</b>	<b>13.214</b>	<b>-119.145</b>	<b>23.430</b>	<b>399.045</b>	<b>316.544</b>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

Michaelshoeve	c	c	b	a
Overkempe	c	c	b	a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

**Specificatie financieringsverschil in het boekjaar**

	<b>2008</b>	<b>2007</b>
	€	€
Wettelijk budget aanvaardbare kosten	17.793.482	16.075.525
Af: ontvangen voorschotten	17.394.437	15.507.962
<b>Totaal financieringsverschil</b>	<b>399.045</b>	<b>567.563</b>

**Toelichting:**

Door de NZa dient nog een capaciteitsmutatie SGLVG verwerkt te worden. Deze mutatie heeft betrekking op de jaren 2004 tot en met 2008 en heeft een positief effect op het budget, echter is de omvang hiervan nog niet te bepalen. Voorzichtigheidshalve is deze opbrengst niet in de jaarrekening verwerkt.

**6. Liquide middelen**

De specificatie is als volgt :

	<b>31-dec-08</b>	<b>31-dec-07</b>
	€	€
Bankrekeningen	533.947	570.529
Kassen	8.741	7.143
Gelden onderweg	0	3.295
<b>Totaal liquide middelen</b>	<b>542.688</b>	<b>580.967</b>

**Toelichting:**

Door de Rabobank is een kredietfaciliteit van € 447.450 verstrekt. Als zekerheid is een pandrecht op de vorderingen afgegeven.

**PASSIVA**

**7. Eigen vermogen**

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<b>31-dec-08</b>	<b>31-dec-07</b>
	€	€
Kapitaal	22.015	22.015
Collectief gefinancierd gebonden vermogen	1.344.077	1.506.898
Niet collectief gefinancierd vrij vermogen	234.931	285.730
<b>Totaal eigen vermogen</b>	<b>1.601.023</b>	<b>1.814.643</b>

**Kapitaal**

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<b>Saldo per 1-jan-2008</b>	<b>Resultaat- bestemming</b>	<b>Overige mutaties</b>	<b>Saldo per 31-dec-2008</b>
	€	€	€	€
Kapitaal	22.015	0	0	22.015
	<b>22.015</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>22.015</b>

**Collectief gefinancierd gebonden vermogen**

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<b>Saldo per 1-jan-2008</b>	<b>Resultaat- bestemming</b>	<b>Overige mutaties</b>	<b>Saldo per 31-dec-2008</b>
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten:				
Michaelshoeve	-1.007.718	-19.895	0	-1.027.613
Overkempe	1.176.697	-218.167	0	958.530
Bestemmingsreserves:				
Egalisatie afschrijving instandhouding Michaelshoeve	7.073	6.028	0	13.101
Egalisatie afschrijving instandhouding Overkempe	333.612	-1.216	0	332.396
Reserve afschrijving inventaris Michaelshoeve	211.885	21.858	0	233.743
Reserve afschrijving inventaris Overkempe	556.606	48.571	0	605.177
Bestemmingsfondsen:				
Bestemmingsreserve Leeuweriklaan	200.743	0	0	200.743
Overige bestemmingsreserves	28.000	0	0	28.000
<b>Totaal collectief gefinancierd gebonden vermogen</b>	<b>1.506.898</b>	<b>-162.821</b>	<b>0</b>	<b>1.344.077</b>

**Toelichting:**

De bestemmingsreserve Leeuweriklaan ad € 200.743 is door het bestuur gevormd ten tijde van de verkoop van dit onroerend goed en zal worden aangewend bij herinvestering.

De overige bestemmingsreserves ad € 28.000 is door het bestuur gevormd in het kader van ontvangen giften. Deze giften zullen worden aangewend bij vernieuwbouw van de Michaelshoeve.

**PASSIVA****Niet collectief gefinancierd vrij vermogen**

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<b>Saldo per 1-jan-2008</b>	<b>Resultaat- bestemming</b>	<b>Overige mutaties</b>	<b>Saldo per 31-dec-2008</b>
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
Stichting Verdandi	189.360	4.751	0	194.111
Bestemmingsfondsen:				
Bestemmingsreserve Oude Allee	40.820	0	0	40.820
Bestemmingsreserve interimkosten	55.550	-55.550	0	0
<b>Totaal niet-collectief gefinancierd vrij vermogen</b>	<b>285.730</b>	<b>-50.799</b>	<b>0</b>	<b>234.931</b>

**Toelichting:**

Tot en met 2007 werd de egalisatierekening afschrijving instandhouding niet tot het eigen vermogen gerekend. Met ingang van 2008 dient deze rekening te worden opgenomen onder het eigen vermogen. De mutatie hiervan geschiedt door een geormerkte resultaatbestemming. Het resultaat op de instandhouding wordt gevormd door het verschil in budget verstrekt door de Nederlandse Zorgautoriteit en de afschrijvingslasten op de instandhoudinginvesteringen. Om te kunnen blijven vergelijken zijn de cijfers van 2007 handmatig aangepast.

Onder de bestemmingsfondsen is de gerealiseerde boekwinst op de verkoop van het pand aan de Oude Allee ad € 40.280 en het per begin boekjaar nog niet bestede deel van een ontvangen gift ten behoeve van interimkosten gepresenteerd. Deze bestemmingsfondsen zijn door het bestuur vastgesteld en zullen worden of zijn aangewend voor respectievelijk herinvestering en inzet interim managers.

**Specificatie aansluiting geconsolideerd - enkelvoudig vermogen 31 december 2008 en resultaat over 2008**

<i>De specificatie is als volgt :</i>	<b>Eigen vermogen</b>	<b>Resultaat</b>
	€	€
Enkelvoudig eigen vermogen en resultaat:	0	0
Segment 1 Michaelshoeve	-530.011	-47.559
Segment 2 Overkempe	1.936.923	-170.812
Segment 3 Verdandi	194.111	4.751
<b>Totaal enkelvoudig eigen vermogen en resultaat</b>	<b>1.601.023</b>	<b>-213.620</b>
<b>Totaal geconsolideerd eigen vermogen en resultaat</b>	<b>1.601.023</b>	<b>-213.620</b>

**PASSIVA**

**8. Voorzieningen**

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<b>Saldo per 1-jan-2008</b>	<b>Dotatie</b>	<b>Onttrekking</b>	<b>Saldo per 31-dec-2008</b>
	€	€	€	€
Groot onderhoud Michaelshoeve	175.800	104.660	170.812	109.648
Groot onderhoud Overkempe	158.948	129.398	139.722	148.624
Voorziening jubilea	85.463	29.897	0	115.360
Voorziening langdurig zieken	76.296	17.046	0	93.342
<b>Totaal voorzieningen</b>	<b>496.507</b>	<b>281.001</b>	<b>310.534</b>	<b>466.974</b>

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

	<b>31-dec-2008</b>
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	61.064
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	405.910
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	115.360

**Toelichting per categorie voorziening:**

Ten behoeve van het (groot)onderhoud is een voorziening gevormd. Jaarlijks wordt aan de voorziening een bedrag samenhangend met de capaciteit van de instelling gedoteerd. De jaarlijkse onderhoudskosten worden ten laste van de onderhoudsvoorziening gebracht.

Ter egalisatie van toekomstige kosten samenhangend met de jubileumuitkeringen behorende bij het 12 1/2, 25 of 40 jarig dienstverband is een voorziening gevormd.

De voorziening langdurig zieken is gevormd in het kader van de voorzienbare kosten behorende bij langdurig ziekteverzuim. Dit betreft de 100% van de kosten voor het eerste jaar en 30% van de kosten voor het tweede jaar, verhoogd met de werkgeverslasten.

**9. Langlopende schulden**

*De specificatie is als volgt :*

	<b>31-dec-08</b>	<b>31-dec-07</b>
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	8.440.062	8.883.601
<b>Totaal langlopende schulden</b>	<b>8.440.062</b>	<b>8.883.601</b>

*Het verloop is als volgt weer te geven:*

	<b>2008</b>	<b>2007</b>
	€	€
Stand per 1 januari	9.327.140	9.770.679
Af: aflossingen	443.539	443.539
<b>Stand per 31 december</b>	<b>8.883.601</b>	<b>9.327.140</b>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	443.539	443.539
<b>Stand langlopende schulden per 31 december</b>	<b>8.440.062</b>	<b>8.883.601</b>

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	443.539	443.539
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	8.440.062	8.883.601
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	6.665.906	7.109.445

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

**PASSIVA****10. Kortlopende schulden en overlopende passiva***De specificatie is als volgt :*

	<b>31-dec-08</b>	<b>31-dec-07</b>
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	452.187	277.112
Crediteuren	606.778	425.089
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	443.539	443.539
Belastingen en sociale premies	470.869	429.594
Schulden ter zake pensioenen	231.756	199.773
Nog te betalen salarissen	11.078	55.154
Vakantiegeld	431.546	371.185
Vakantiedagen	288.305	398.257
Overige schulden:		
Afvloeiingsregeling C. Nolten	0	1.857
Accountantskosten	30.000	30.000
Rente	141.811	147.036
Rekening-courant Stg. Kind en Therapie	51.549	34.196
Overige kortlopende schulden	7.898	230.994
Vooruitontvangen opbrengsten:		
Overige vooruitontvangen opbrengsten	2.857	120
Overige passiva:		
Reservering onderhoud medewerkerwoningen	54.917	41.564
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>3.225.090</u>	<u>3.085.470</u>

**PASSIVA**

**11. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen**

**Verloopoverzicht investeringsruimte instandhoudinginvesteringen Michaelshoeve**

Het verloop is als volgt weer te geven :	<u>2008</u>	<u>2007</u>
	€	€
Nog niet bestede investeringsruimte per 1 januari	222.648	153.699
Bij : indexering niet-bestede investeringsruimte	11.244	3.827
Bij : investeringsruimte verslagjaar	70.314	65.122
Beschikbare investeringsruimte 31 december	<u>304.206</u>	<u>222.648</u>
Gemelde lopende investeringsprojecten leggen het volgende beslag op de beschikbare investeringsruimte		0

**Verloopoverzicht investeringsruimte instandhoudinginvesteringen Overkempe**

Het verloop is als volgt weer te geven :	<u>2008</u>	<u>2007</u>
	€	€
Nog niet bestede investeringsruimte per 1 januari	166.007	74.323
Bij : indexering niet-bestede investeringsruimte	8.383	1.851
Bij : investeringsruimte verslagjaar	97.967	89.833
Beschikbare investeringsruimte 31 december	<u>272.357</u>	<u>166.007</u>
Gemelde lopende investeringsprojecten leggen het volgende beslag op de beschikbare investeringsruimte		0

**Verloopoverzicht investeringsruimte trekkingsrechten Michaelshoeve**

Het verloop is als volgt weer te geven:	<u>2008</u>	<u>2007</u>
	€	€
Nog niet bestede investeringsruimte per 1 januari	4.459.370	4.033.284
Bij : indexering niet-bestede investeringsruimte	225.198	100.429
Bij : investeringsruimte verslagjaar	351.660	325.657
Beschikbare investeringsruimte 31 december	<u>5.036.228</u>	<u>4.459.370</u>
Gemelde lopende investeringsprojecten leggen het volgende beslag op de beschikbare investeringsruimte		0

**Verloopoverzicht investeringsruimte trekkingsrechten Overkempe**

Het verloop is als volgt weer te geven:	<u>2008</u>	<u>2007</u>
	€	€
Nog niet bestede investeringsruimte per 1 januari	4.373.706	3.885.697
Bij : indexering niet-bestede investeringsruimte	220.872	96.754
Bij : investeringsruimte verslagjaar	424.011	391.255
Beschikbare investeringsruimte 31 december	<u>5.018.589</u>	<u>4.373.706</u>
Gemelde lopende investeringsprojecten leggen het volgende beslag op de beschikbare investeringsruimte		0

---

**PASSIVA****11. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen - vervolg 1****Overzicht aangegane verplichtingen**

Op 21 juni 2005 is door de stichting Michaelshoeve Overkempe en de stichting Verdandi een financieringsvoorstel van de Rabobank Zuid-Salland geaccepteerd voor de financiering van de vernieuwbouw van de Michaelshoeve en de aankoop van inventaris voor de zorgboerderij Verdandi in Loenen.

De totale financieringsaanvraag bedraagt € 11.650.000.

Met ingang van 1 februari 1994 is een erfpachtvereenkomst gesloten met betrekking tot de terbeschikkingstelling door Overkempe van een perceel grond. De looptijd is 50 jaar en er is geen erfpachtcanon verschuldigd.

Per 16 augustus 1994 is een huurcontract afgesloten met de woningstichting Olst inzake de woning aan de Koekoeksweg 94 te Olst. Het huurcontract is aangegaan voor onbepaalde tijd en wordt jaarlijks geïndexeerd.

De huurverplichting bedraagt voor het aankomende boekjaar € 5.420 en voor de aankomende 5 boekjaren € 27.100.

Per 1 oktober 1997 is een huurcontract afgesloten met de Fa. H. Boerhof inzake de locatie Boskamp 18 te Olst. Dit huurcontract is aangegaan voor onbepaalde tijd en wordt jaarlijks geïndexeerd.

De huurverplichting bedraagt voor het aankomende boekjaar € 21.300 en voor de aankomende 5 boekjaren € 106.500.

Per 1 september 2000 is een huurcontract afgesloten met Eljans Vastgoed BV inzake de locatie J. Hooglandstraat 31-39 te Olst. Per 1 augustus 2005 is het huurcontract zonder contractuele aanpassingen overgegaan op de nieuwe verhuurder, te weten VOF Olst Oost te Twello. Het huurcontract is aangegaan voor een duur van 5 jaar en is per 01 september 2005 stilzwijgend verlengd voor onbepaalde tijd.

De huurverplichting bedraagt voor het aankomende boekjaar € 21.876 en voor de aankomende 5 boekjaren € 109.379.

In 2005 is een huurovereenkomst aangegaan met Stichting Kulturhusconcept Olst Wijhe betreffende de huur van een deel van "Het Kulturhus". De huurovereenkomst is op 18 juli 2005 ingegaan voor de duur van 5 jaar, met een optie voor telkens weer 5 jaar. De oorspronkelijke jaarlijkse huurprijs bedroeg in 2005 € 20.748,- en wordt jaarlijks geïndexeerd o.b.v. het CPI.

De huurverplichting bedraagt voor het aankomende boekjaar € 22.522 en voor de aankomende 5 boekjaren € 112.609.

In 2005 is een huurovereenkomst gesloten tussen Stichting Scilla en Stichting Verdandi betreffende de huur van een boerderij en activiteitenruimte. De huurovereenkomst is op 01 januari 2005 ingegaan voor de duur van 10 jaar, met een optie voor telkens weer 5 jaar. De huurprijs wordt jaarlijks geïndexeerd.

De huurverplichting bedraagt voor het aankomende boekjaar € 137.808 en voor de aankomende 5 boekjaren € 689.040.

In 2005 is een huurovereenkomst aangegaan met Woningstichting Hanzewonen betreffende de huur van 6 zorgeenheden en 8 appartementen BZW. De huurovereenkomst is op 15 november 2005 ingegaan voor de duur van 15 jaar, met een optie voor telkens weer 5 jaar. De huurprijs wordt jaarlijks geïndexeerd.

De huurverplichting bedraagt voor het aankomende boekjaar € 82.751 en voor de aankomende 5 boekjaren € 413.755.

Met woningstichting Het Saalien te Olst worden sinds 01 november 2001 drie woningen aan de Heuvelstraat 18, 28 en 38 en per 08 februari 2002 één woning aan de Heuvelstraat 30 gehuurd. De huurovereenkomst is aangegaan voor onbepaalde tijd. De huurprijs wordt jaarlijks geïndexeerd.

De huurverplichting bedraagt voor het aankomende boekjaar € 21.885 en voor de aankomende 5 boekjaren € 109.325.

Per 01 juli 2005 is een huurovereenkomst aangegaan met Het Saalien te Olst betreffende de huur van Kerkuil 28, 30, 32 en 34 te Olst. De huurovereenkomst is aangegaan voor 5 jaar met een optie voor telkens weer 5 jaar. De huurprijs wordt jaarlijks geïndexeerd.

De huurverplichting bedraagt voor het aankomende boekjaar € 53.540 en voor de aankomende 5 boekjaren € 267.702.

---

**PASSIVA**

**11. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen - vervolg 2**

Per 21 oktober 2005 is een huurovereenkomst aangegaan met Het Saalien te Olst betreffende de huur van Koningstraat 26 te Olst. De huurovereenkomst is aangegaan voor 5 jaar met een optie voor telkens weer 5 jaar. De huurprijs wordt jaarlijks geïndexeerd.

De huurverplichting bedraagt voor het aankomende boekjaar € 3.892 en voor de aankomende 5 boekjaren € 19.465.

Per 01 maart 2007 is een huurovereenkomst aangegaan met Het Saalien te Olst betreffende de huur van Koningstraat 34 te Olst. De huurovereenkomst is aangegaan voor 5 jaar met een optie voor telkens weer 5 jaar. De huurprijs wordt jaarlijks geïndexeerd.

De huurverplichting bedraagt voor het aankomende boekjaar € 3.600 en voor de aankomende 5 boekjaren € 18.001.

Per 01 augustus 2006 is een huurovereenkomst aangegaan met Het Saalien te Olst betreffende de huur van Avebergen 55 te Olst. De huurovereenkomst is aangegaan voor 5 jaar met een optie voor telkens weer telkens weer 5 jaar. De huurprijs wordt jaarlijks geïndexeerd.

De huurverplichting bedraagt voor het aankomende boekjaar € 51.770 en voor de aankomende 5 boekjaren € 258.848.

Met Infotec is met ingang van 1 februari 2009 een huurcontract gesloten voor kopieer-/dupliceer-en printapparatuur. Dit contract heeft een looptijd van 84 kalendermaanden.

De huurverplichting bedraagt voor het aankomende boekjaar € 30.772 en voor de aankomende 5 boekjaren € 153.862.

Met Infotec is met ingang van 1 januari 2006 een huurcontract gesloten voor kopieer-/dupliceer-en printapparatuur. Dit contract heeft een looptijd van 48 kalendermaanden.

De huurverplichting bedraagt voor het aankomende boekjaar € 3.971 en voor de aankomende 5 boekjaren € 3.971.

## 5.1.6 Geconsolideerd mutatieoverzicht materiële vaste activa

### 5.1.6.1 WTZi - vergunningsplichtige materiële vaste activa

	<u>Grond</u>	<u>Terreinen voorzieningen</u>	<u>Gebouwen</u>	<u>Aanloop- kosten</u>	<u>Ver- bouwingen</u>	<u>Installaties</u>	<u>Onderhanden Projecten</u>	<u>Sub-totaal vergunningen</u>	<u>Totaal</u>
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2008</b>									
- aanschafwaarde	356.812	428.628	13.563.957	540.899	258.095	529.384	510.051	16.187.826	20.314.627
- cumulatieve afschrijvingen	0	336.059	4.770.835	332.722	237.022	392.048	0	6.068.686	7.639.134
Boekwaarde per 1 januari 2008	<u>356.812</u>	<u>92.569</u>	<u>8.793.122</u>	<u>208.177</u>	<u>21.073</u>	<u>137.336</u>	<u>510.051</u>	<u>10.119.140</u>	<u>12.675.493</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>									
- investeringen	0	0	0	0	0	0	158.849	158.849	569.454
- afschrijvingen	0	21.429	271.128	13.523	12.916	26.516	0	345.512	707.201
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>									
aanschafwaarde	0	6.964	0	0	1.572	448	0	8.984	35.900
cumulatieve afschrijvingen	0	6.964	0	0	1.572	448	0	8.984	35.900
<i>- desinvesteringen</i>									
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>	<u>-21.429</u>	<u>-271.128</u>	<u>-13.523</u>	<u>-12.916</u>	<u>-26.516</u>	<u>158.849</u>	<u>-186.663</u>	<u>-137.747</u>
<b>Stand per 31 december 2008</b>									
- aanschafwaarde	356.812	421.664	13.563.957	540.899	256.523	528.936	668.900	16.337.691	20.848.181
- cumulatieve afschrijvingen	0	350.524	5.041.963	346.245	248.366	418.116	0	6.405.214	8.310.435
Boekwaarde per 31 december 2008	<u>356.812</u>	<u>71.140</u>	<u>8.521.994</u>	<u>194.654</u>	<u>8.157</u>	<u>110.820</u>	<u>668.900</u>	<u>9.932.477</u>	<u>12.537.746</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0,0%	5,0%	2,0%	2,5%	5,0%	5,0%	0,0%		

5.1.6.2 WTZi - instandhoudings materiële vaste activa

	Trekkings rechten	Onderhanden Projecten	Sub-totaal	Instand- houdingen	Onderhanden Projecten	Sub-totaal	Sub-totaal meldings- plichtige activa
	€	€	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2008</b>							
- aanschafwaarde	0	0	0	1.650.164	0	1.650.164	1.650.164
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	739.252	0	739.252	739.252
Boekwaarde per 1 januari 2008	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>910.912</u>	<u>0</u>	<u>910.912</u>	<u>910.912</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>							
- investeringen	0	0	0	192.455	0	192.455	192.455
- afschrijvingen	0	0	0	171.865	0	171.865	171.865
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>							
aanschafwaarde	0	0	0	6.748	0	6.748	6.748
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	6.748	0	6.748	6.748
<i>- desinvesteringen</i>							
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>20.590</u>	<u>0</u>	<u>20.590</u>	<u>20.590</u>
<b>Stand per 31 december 2008</b>							
- aanschafwaarde	0	0	0	1.835.871	0	1.835.871	1.835.871
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	904.369	0	904.369	904.369
Boekwaarde per 31 december 2008	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>931.502</u>	<u>0</u>	<u>931.502</u>	<u>931.502</u>
Afschrijvingspercentage				10,0%			

BELLISGROEP

5.1.6.3 WMG - gefinancierde materiële vaste activa

	Grond	Terreinen voorzieningen	Gebouwen	Semi perm. gebouwen	Ver- bouwingen	Installaties	Inventaris	Vervoer middelen	Automati- sering	Onderhanden Projecten	Sub-totaal WMG
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2008</b>											
- aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	1.178.976	3.900	59.143	0	1.242.019
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	540.806	803	24.228	0	565.837
Boekwaarde per 1 januari 2008	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>638.170</u>	<u>3.097</u>	<u>34.915</u>	<u>0</u>	<u>676.182</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>											
- investeringen	0	0	0	0	0	0	128.780	11.187	16.569	0	156.536
- afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	121.757	3.017	13.577	0	138.351
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>											
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	16.878	3.290	0	0	20.168
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	16.878	3.290	0	0	20.168
<i>- desinvesteringen</i>											
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>7.023</u>	<u>8.170</u>	<u>2.992</u>	<u>0</u>	<u>18.185</u>
<b>Stand per 31 december 2008</b>											
- aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	1.290.878	11.797	75.712	0	1.378.387
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	645.685	530	37.805	0	684.020
Boekwaarde per 31 december 2008	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>645.193</u>	<u>11.267</u>	<u>37.907</u>	<u>0</u>	<u>694.367</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>							10,0%	20,0%	20,0%		

JAARVERANTWOORDING 2008

5.1.6.4 Niet - WTZI/WMG - gefinancierde materiële vaste activa

	Grond	Terreinen voorzieningen	Gebouwen	Semi perm. gebouwen	Ver- bouwingen	Installaties	Inventaris	Vervoer middelen	Automati- sering	Onderhanden Projecten	Sub-totaal Niet WTZI WMG
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2008</b>											
- aanschafwaarde	0	13.218	448.954	0	44.324	2.367	195.380	13.685	24.829	0	742.757
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	77.299	0	3.527	236	50.807	5.474	5.675	0	143.018
Boekwaarde per 1 januari 2008	<u>0</u>	<u>13.218</u>	<u>371.655</u>	<u>0</u>	<u>40.797</u>	<u>2.131</u>	<u>144.573</u>	<u>8.211</u>	<u>19.154</u>	<u>0</u>	<u>599.739</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>											
- investeringen	0	18.977	0	0	5.497	2.478	32.265	1.600	797	0	61.614
- afschrijvingen	0	0	9.579	0	2.332	149	21.142	3.057	5.018	0	41.277
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>											
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>- desinvesteringen</i>											
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>	<u>18.977</u>	<u>-9.579</u>	<u>0</u>	<u>3.165</u>	<u>2.329</u>	<u>11.123</u>	<u>-1.457</u>	<u>-4.221</u>	<u>0</u>	<u>20.337</u>
<b>Stand per 31 december 2008</b>											
- aanschafwaarde	0	32.195	448.954	0	49.821	4.845	227.645	15.285	25.626	0	804.371
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	86.878	0	5.859	385	71.949	8.531	10.693	0	184.295
Boekwaarde per 31 december 2008	<u>0</u>	<u>32.195</u>	<u>362.076</u>	<u>0</u>	<u>43.962</u>	<u>4.460</u>	<u>155.696</u>	<u>6.754</u>	<u>14.933</u>	<u>0</u>	<u>620.076</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>		0,0%	2,0%		5,0%	5,0%	10,0%	20,0%	20,0%	0,0%	

BELLISGROEP

5.1.6.5 Kleinschalige Woonvoorzieningen

	Grond	Terreinen voorzieningen	Gebouwen	Semi perm. gebouwen	Ver- bouwingen	Installaties	Onderhanden Projecten	Sub-totaal kleinscha- lige woonvoor- zieningen	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2008</b>									
- aanschafwaarde	0	10.935	479.934	0	0	992	0	491.861	491.861
- cumulatieve afschrijvingen	0	6.561	115.185	0	0	595	0	122.341	122.341
Boekwaarde per 1 januari 2008	<u>0</u>	<u>4.374</u>	<u>364.749</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>397</u>	<u>0</u>	<u>369.520</u>	<u>369.520</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>									
- investeringen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	0	547	9.599	0	0	50	0	10.196	10.196
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>									
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>- desinvesteringen</i>									
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>	<u>-547</u>	<u>-9.599</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-50</u>	<u>0</u>	<u>-10.196</u>	<u>-10.196</u>
<b>Stand per 31 december 2008</b>									
- aanschafwaarde	0	10.935	479.934	0	0	992	0	491.861	491.861
- cumulatieve afschrijvingen	0	7.108	124.784	0	0	645	0	132.537	132.537
Boekwaarde per 31 december 2008	<u>0</u>	<u>3.827</u>	<u>355.150</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>347</u>	<u>0</u>	<u>359.324</u>	<u>359.324</u>
Afschrijvingspercentage		5,0%	2,0%			5,0%			

### 5.1.7 Specificatie ultimo boekjaar onderhanden projecten en gereed gekomen projecten

#### 5.1.7.1 SPECIFICATIE ULTIMO BOEKJAAR ONDERHANDEN PROJECTEN (GECONSOLIDEERD)

Projectgegevens					Investerings				Goedkeuringen			
Num- mer	Brief- nummer	Datum	Omschrijving	WTZi-type	t/m 2007	2008	t/m 2008		Nominaal bedrag	Index	Aangepaste goedkeuring	Jaar van ople- vering
							gereed	onder- handen				
					€	€	€	€	€	€	€	
		9-1-2007	Aanloopkst nieuwbouw	WZV	497.193	158.849	0	656.042	0	0	0	
			Aanvraag is verzonden									
			Sanering 't Polletje	WZV	12.858	0	0	12.858	0	0	0	
<b>Totaal</b>					<b>510.051</b>	<b>158.849</b>	<b>0</b>	<b>668.900</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

### 5.1.8 Overzicht langlopende schulden ultimo 2008

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke-rente	Restschuld 31 december 2007	Nieuwe leningen in 2008	Aflossing in 2008	Restschuld 31 december 2008	Rest-schuld over 5 jaar	Resteren-de looptijd in jaren eind 2008	Aflossings-wijze	Aflossing 2008	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
BNG	1-jan-87	1.588.231	40	Hypothecair	7,55%	794.114	0	39.706	754.408	555.878	19	Lineair	39.706	Rijksgarantie
BNG	1-jan-88	1.184.366	29	Hypothecair	7,29%	408.403	0	40.840	367.563	163.363	9	Lineair	40.840	Rijksgarantie
BNG	1-jan-93	317.646	28	Hypothecair	5,00%	158.821	0	11.345	147.476	90.751	13	Lineair	11.345	Rijksgarantie
BNG	1-jan-94	1.701.676	30	Hypothecair	4,16%	964.281	0	56.723	907.558	623.943	16	Lineair	56.723	Rijksgarantie
ING	1-jan-94	952.938	38	Hypothecair	4,30%	628.487	0	24.958	603.529	478.739	24	Lineair	24.958	Rijksgarantie
PF De Schelde	1-jan-97	272.450	18	Hypothecair	5,70%	121.339	0	15.111	106.228	30.673	7	Lineair	15.111	Pos.hyp.clausule
BNG	1-jan-92	4.084.022	40	Hypothecair	5,42%	2.552.511	0	102.101	2.450.410	1.939.905	25	Lineair	102.101	Rijksgarantie
BNG	1-jan-92	1.815.121	40	Hypothecair	4,61%	1.134.451	0	45.378	1.089.073	862.183	25	Lineair	45.378	Rijksgarantie
Achmea	1-jan-92	499.158	30	Hypothecair	8,00%	249.576	0	16.639	232.937	149.742	15	Lineair	16.639	Pos.hyp.clausule
Rabobank	1-jan-96	3.029.526	40	Hypothecair	4,80%	2.196.407	0	75.738	2.120.669	1.741.979	29	Lineair	75.738	Pos.hyp.clausule
Rabobank	16-nov-05	150.000	10	Hypothecair	3,35%	118.750	0	15.000	103.750	28.750	7	Lineair	15.000	Pos.hyp.clausule
<b>Totaal</b>						<b>9.327.140</b>	<b>0</b>	<b>443.539</b>	<b>8.883.601</b>	<b>6.665.906</b>			<b>443.539</b>	

1) gestelde zekerheden ING Bank

Eerste bankhypotheek ad € 998.316 gevestigd op:

- een erf waarop een gedeelte van een paviljoen is gebouwd nabij de Zutphensestraat 175 te Brummen, sectie D nummer 1585;
- woning met ondergrond, schuur, gebouwen, paviljoen, vijver en park aan de Zutphensestraat 175 te Brummen, sectie D nummer 2111;
- perceel weiland nabij de Zutphensestraat 175 te Brummen, sectie D nummer 2479;
- woning met ondergrond, erf en schuur aan de Zutphensestraat 175 te Brummen, sectie D

2) gestelde zekerheden PF De Schelde

Onder eerste hypothecair verband de onroerende zaken van de Stichting Kind en Therapie te Brummen:

- een perceel weiland nabij de Zutphensestraat te Brummen, sectie D, nummer 840;
- drie stukken grond met elk een medewerkerwoning op het terrein nabij de Zutphensestraat te Brummen, sectie D nummer 2241 en 1565;
- een perceel weiland nabij de Zutphensestraat te Brummen, sectie D nummer 2239, sectie D nummer 2358 en sectie D nummer 2470;
- een woonhuis met schuren, ondergrond, erf, tuin, boomgaard en weiland, staande en gelegen aan de Zutphensestraat 296 te Brummen, sectie I nummer 84;
- een perceel bouwland genaamd "Cromhoutskamp" aan de Hogenenk te Brummen, sectie I nummer 402

3) gestelde zekerheden Rabobank

Eerste bankhypotheek ad € 7.963.843 gevestigd op:

- de villa genoemd "t Polletje" met semi-permanent gebouw, schuur, erf, tuin en verdere toebehoren, plaatselijk bekend Jan Hooglandstraat 36 te Olst, sectie F nummer 3573;
- een perceel grond met daarop gestichte gebouwen, bestaande uit wooneenheden, hoofdgebouw met recreatieruimten, erf, tuin, bouw- en weiland en verdere toebehoren, plaatselijk bekend Koekoeksweg 100 te Olst, sectie E nummer 3465 uitgezonderd:
  - een gedeelte ter grootte van 1.76 are wat aangedragen is in eigendom van de gemeente Olst;
  - het zakelijk recht van erfpacht op een gedeelte ten behoeve van de woningstichting Olst te Olst.

**5.1.9 Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2008****5.1.9.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2008****SEGMENT 1 Michaelshoeve**

	<u>Ref.</u>	<u>2008</u>	<u>2007</u>
		€	€
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten en/of subsidie		8.282.151	6.946.357
Niet gebudgetteerde zorgprestaties		0	2.821
Overige bedrijfsopbrengsten		22.717	97.266
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<u>8.304.868</u>	<u>7.046.444</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten		5.883.271	5.169.879
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa		261.602	275.537
Overige bedrijfskosten		2.020.169	1.747.832
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>8.165.042</u>	<u>7.193.248</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		139.826	-146.804
Financiële baten en lasten		-187.385	-176.138
<b>RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING</b>		<u>-47.559</u>	<u>-322.942</u>
Buitengewone baten en lasten		0	0
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<u><u>-47.559</u></u>	<u><u>-322.942</u></u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2008</u>	<u>2007</u>
		€	€
Reserve aanvaardbare kosten		-19.895	-418.448
Reserve afschrijving instandhouding		6.028	3.591
Reserve afschrijving inventaris		21.858	36.365
Reserve ontvangen gift interimkosten		-55.550	55.550
		<u><u>-47.559</u></u>	<u><u>-322.942</u></u>

## 5.1.9.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2008

## SEGMENT 2 Overkempe

	<u>Ref.</u>	<u>2008</u>	<u>2007</u>
		€	€
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten en/of subsidie		9.511.331	9.159.619
Niet gebudgetteerde zorgprestaties		21.996	9.175
Overige bedrijfsopbrengsten		1.912	43.971
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<u>9.535.239</u>	<u>9.212.765</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten		7.283.949	6.662.806
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa		414.029	370.331
Overige bedrijfskosten		1.715.282	1.497.098
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>9.413.260</u>	<u>8.530.235</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		121.979	682.530
Financiële baten en lasten		-292.791	-297.720
<b>RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING</b>		<u>-170.812</u>	<u>384.810</u>
Buitengewone baten en lasten		0	0
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<u><u>-170.812</u></u>	<u><u>384.810</u></u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2008</u>	<u>2007</u>
		€	€
Reserve aanvaardbare kosten		-218.167	256.562
Reserve afschrijving instandhouding		-1.216	6.362
Reserve afschrijving inventaris		48.571	81.066
Bestemmingsreserve Oude Allee		0	40.820
		<u>-170.812</u>	<u>384.810</u>

5.1.9.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2008

SEGMENT 3 Verdandi

	<u>Ref.</u>	<u>2008</u>	<u>2007</u>
		€	€
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten en/of subsidie		0	0
Niet gebudgetteerde zorgprestaties		156.236	65.390
Overige bedrijfsopbrengsten		734.093	644.193
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<u>890.329</u>	<u>709.583</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten		541.903	439.924
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa		30.087	26.007
Overige bedrijfskosten		310.792	272.752
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>882.783</u>	<u>738.683</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		7.546	-29.100
Financiële baten en lasten		-2.795	906
<b>RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING</b>		<u>4.751</u>	<u>-28.194</u>
Buitengewone baten en lasten		0	0
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<u><u>4.751</u></u>	<u><u>-28.194</u></u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u><b>2008</b></u>	<u><b>2007</b></u>
		€	€
Reserve aanvaardbare kosten		4.751	-28.194
		<u><u>4.751</u></u>	<u><u>-28.194</u></u>

## 5.1.9.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2008

## SEGMENT 3 BellisGroep

	<u>Ref.</u>	<u>2008</u>	<u>2007</u>
		€	€
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten en/of subsidie		0	0
Niet gebudgetteerde zorgprestaties		0	0
Overige bedrijfsopbrengsten		300.406	200.495
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<u>300.406</u>	<u>200.495</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten		109.873	148.383
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa		822	823
Overige bedrijfskosten		189.711	51.289
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>300.406</u>	<u>200.495</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		0	0
Financiële baten en lasten		0	0
<b>RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING</b>		<u>0</u>	<u>0</u>
Buitengewone baten en lasten		0	0
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2008</u>	<u>2007</u>
		€	€
Reserve aanvaardbare kosten		0	0
		<u>0</u>	<u>0</u>

---

**5.1.9.4 AANSLUITING TOTAAL RESULTAAT MET RESULTAAT SEGMENTEN**

	<u>2008</u>	<u>2007</u>
	€	€
<b>Resultaat volgens gesegmenteerde resultatenrekeningen:</b>		
SEGMENT 1 Michaelshoeve	-47.559	-322.942
SEGMENT 2 Overkempe	-170.812	384.810
SEGMENT 3 Verdandi	4.751	-28.194
SEGMENT 4 BellisGroep	0	0
	<u>-213.620</u>	<u>33.674</u>
<b>Resultaat volgens geconsolideerde resultatenrekening</b>	<u><u>-213.620</u></u>	<u><u>33.674</u></u>

12. Wettelijk budget aanvaardbare kosten Michaelshoeve	2008		2007	
	€	€	€	€
<b>Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten voorgaand jaar</b>		6.946.357		6.980.719
Productieafspraken verslagjaar		53.003		-58.168
Overheidsbijdrage in de arbeidskostenontwikkeling	202.842		143.322	
Prijsindexatie materiële kosten	77.152		28.446	
Groei normatieve kapitaalslasten	<u>-19.898</u>		<u>6.413</u>	
		260.096		178.181
Uitbreiding erkenning en toelating:				
- loonkosten	890.432		-129.667	
- materiële kosten	-32.168		-66.807	
- normatieve kapitaalslasten	<u>0</u>		<u>0</u>	
		858.264		-196.474
Beleidsmaatregelen overheid:				
Incidentele maatregelen ICT en AO/IC	<u>0</u>		<u>0</u>	
		0		0
Nacalculerbare kapitaalslasten:				
- rente	1.980		-3.069	
- afschrijvingen	-16.177		11.208	
- huur	-100.494		8.294	
- doorbelaste kapitaalslasten	-776		3.299	
- overige	<u>-4.165</u>		<u>-58.694</u>	
		-119.632		-38.962
Overige mutaties:				
Vergoeding kleinschalig wonen (KSWV)	284.063		201.201	
Extramurale zorg	<u>0</u>		<u>-14.177</u>	
		284.063		187.024
Sub-totaal wettelijk budget boekjaar		<u>8.282.151</u>		<u>7.052.320</u>
Correcties voorgaande jaren		0		-105.963
<b>Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten</b>		<u>8.282.151</u>		<u>6.946.357</u>

**Toelichting**

In de aanvaardbare kosten is door de NZa abusievelijk een ingediende capaciteitsmutatie KSWV dubbel verwerkt. Het positieve effect hiervan ad € 214.525 is niet in het wettelijk budget verwerkt. In de ingediende nacalculatie is dit bedrag expliciet toegelicht in mindering op het wettelijk budget aanvaardbare kosten gebracht.

JAARVERANTWOORDING 2008

12. Wettelijk budget aanvaardbare kosten Overkempe	2008		2007	
	€	€	€	€
<b>Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten voorgaand jaar</b>		9.159.619		8.340.267
Productieafspraken verslagjaar		-8.724		42.261
Overheidsbijdrage in de arbeidskostenontwikkeling	241.136		150.043	
Prijsindexatie materiële kosten	26.196		26.066	
Groei normatieve kapitaalslasten	<u>658</u>		<u>9.076</u>	
		267.990		185.185
Uitbreiding erkenning en toelating:				
- loonkosten	-5.718		183.041	
- materiële kosten	55.995		40.078	
- normatieve kapitaalslasten	<u>0</u>		<u>0</u>	
		50.277		223.119
Beleidsmaatregelen overheid:				
Incidentele maatregelen ICT en AO/IC	<u>0</u>		<u>0</u>	
		0		0
Nacalculerbare kapitaalslasten:				
- rente	3.817		-81.624	
- afschrijvingen	4.166		-14.362	
- huur	-21.429		1.796	
- doorbelaste kapitaalslasten	0		0	
- overige	<u>18.757</u>		<u>0</u>	
		5.311		-94.190
Overige mutaties:				
Vergoeding kleinschalig wonen (KSWV)	130.539		276.742	
Extramurale zorg	<u>-93.681</u>		<u>49.821</u>	
		36.858		326.563
Sub-totaal wettelijk budget boekjaar		<u>9.511.331</u>		<u>9.023.205</u>
Correcties voorgaande jaren		0		136.414
<b>Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten</b>		<u><u>9.511.331</u></u>		<u><u>9.159.619</u></u>

**BATEN****13. Toelichting niet-gebudgetteerde zorgprestaties***De specificatie is als volgt :*

	<u>2008</u>	<u>2007</u>
	€	€
Persoonsgebonden- en volgende budgetten	21.996	11.996
Overige zorgprestaties	150.026	51.497
Totaal	<u>172.022</u>	<u>63.493</u>

**14. Toelichting overige bedrijfsopbrengsten***De specificatie is als volgt :*

	<u>2008</u>	<u>2007</u>
	€	€
Huur	33.599	50.462
Overige opbrengsten	82.741	135.193
Totaal	<u>116.340</u>	<u>185.655</u>

**LASTEN**

**15. Personeelskosten**

*De specificatie is als volgt :*

	<u>2008</u>	<u>2007</u>
	€	€
Lonen en salarissen	9.851.722	8.774.596
Sociale lasten	1.326.903	1.111.563
Pensioenpremie	723.943	659.086
Andere personeelskosten:		
Werving en selectie	72.456	66.411
Opleiding, vorming, specifieke vergoedingen en bijdragen	168.074	56.307
Reiskosten	211.706	109.210
Overige personeelskosten	<u>126.262</u>	<u>194.596</u>
Sub-totaal	12.481.066	10.971.769
Personeel niet in loondienst	1.325.254	1.248.730
<b>Totaal personeelskosten</b>	<u><u>13.806.320</u></u>	<u><u>12.220.499</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Segment 1 Michaelshoeve	127	112
Segment 2 Overkempe	157	152
Segment 3 Verdandi	14	11
Segment 4 BellisGroep	1	1
<b>Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden</b>	<u><u>299</u></u>	<u><u>276</u></u>

**16. Afschrijvingen immateriële en materiële vaste activa**

*De specificatie is als volgt :*

	<u>2008</u>	<u>2007</u>
	€	€
Nacalculeerbare afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	0	13.523
- materiële vaste activa	345.512	340.623
Overige afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	361.689	318.601
<b>Totaal afschrijvingen</b>	<u><u>707.201</u></u>	<u><u>672.747</u></u>

**Aansluiting afschrijvingen resultatenrekening - verloopoverzichten materiële vaste activa**

	<u>2008</u>
	€
Afschrijving immateriële vaste activa	0
Afschrijving WTZi - vergunningsplichtige vaste activa	345.512
Afschrijving WTZi - instandhoudings vaste activa	171.865
Afschrijving WMG gefinancierde vaste activa	138.351
Afschrijving niet WTZi/WMG gefinancierde vaste activa	41.277
Afschrijving kleinschalige woonvoorzieningen	10.196
<b>Totaal afschrijvingen volgens verloopoverzichten</b>	<u><u>707.201</u></u>
<b>Totaal afschrijvingen resultatenrekening</b>	<u><u>707.201</u></u>

**LASTEN****17. Overige bedrijfskosten***De specificatie is als volgt :*

	<u>2008</u>	<u>2007</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	1.035.922	966.297
Algemene kosten	609.377	587.797
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	419.543	319.060
Onderhoud en energiekosten	859.649	610.681
Huur en leasing	450.957	443.990
Dotaties en vrijval voorzieningen	-76.476	27.426
Totaal bedrijfskosten	<u>3.298.972</u>	<u>2.955.251</u>

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

	<u>2008</u>	<u>2007</u>
	€	€
Rentebaten	27.375	28.277
Sub-totaal financiële baten	27.375	28.277
Rentelasten	-510.346	-501.230
Sub-totaal financiële lasten	-510.346	-501.230
Totaal financiële baten en lasten	<u>-482.971</u>	<u>-472.953</u>

**19. Bezoldiging bestuurders en toezichhouders**

Welke bestuursmodel is van toepassing op uw organisatie? Eindverantwoordelijke Raad van Bestuur met Raad van Toezicht  
 Wat is de samenstelling van het bestuur of de directie? Eenhoofdig

De bezoldiging van de bestuurders en gewezen bestuurders van de zorginstelling over het jaar 2008 is als volgt:

Naam	S.B. Holvast	F.J. Broekhuizen
Vanaf welke datum is de persoon als bestuurder werkzaam in uw organisatie?	1-9-2006	14-8-2008
Maakt de persoon op dit moment nog steeds deel uit van het bestuur?	Nee	Ja
Tot welke datum was de persoon als bestuurder werkzaam in uw organisatie?	14-aug-08	31-dec-08
Is de persoon in het verslagjaar voorzitter van het bestuur geweest?	Ja	Ja
Hoeveel maanden is de persoon voorzitter geweest in het verslagjaar?	8	4
6 Wat is de aard van de (arbeids)overeenkomst?	4	4
7 Welke salarisregeling is toegepast?	0	0
8 Wat is de deeltijdfactor? (percentage)	0%	0%
9 Bruto-inkomen, incl. vakantiegeld, eindejaars-uitkeringsalaris en andere vaste toelagen	0%	0%
10 <i>Waarvan verkoop verlofuren</i>	0	0
11 <i>Waarvan nabetalingen voorgaande jaren</i>	0	0
12 Bruto-onkostenvergoeding	47.808	12.677
13 Werkgeversbijdrage sociale lasten	0	0
14 Werkgeversbijdrage pensioen, VUT, FPU	0	0
15 Ontslagvergoeding	0	0
16 Bonussen	0	0
17 Totaal inkomen (9+12 t/m 16)	47.808	12.677
18 Cataloguswaarde auto van de zaak	0	0
19 Eigen bijdrage auto van de zaak	0	0

De bezoldiging van de leden van de raad van toezicht van de zorginstelling over het jaar 2008 is als volgt:

Naam	Functie	Bezoldiging €
J. van Ewijk	Voorzitter RvT	6.000
A.J.G.G. van Oorschot	Lid RvT	3.000
J. Bijker	Lid RvT	3.000
J. Zwitser	Lid RvT	3.000

**24. Honoraria accountant**

De honoraria van de accountant over 2008 zijn als volgt:

1 Controle van de jaarrekening	25.000
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	5.000
3 Fiscale advisering	0
4 Niet controle-diensten	0
<b>Totaal honoraria accountant</b>	<b>30.000</b>

**5.1.10 Balans per 31 december 2008****ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2008**  
(na resultaatsbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-08</u>	<u>31-dec-07</u>
		€	€
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Materiële vaste activa	1	1.380	2.203
Totaal vaste activa		<u>1.380</u>	<u>2.203</u>
<b>Vlottende activa</b>			
Vorderingen en overlopende activa	2	10.000	51.602
Liquide middelen	3	551	237
Totaal vlottende activa		<u>10.551</u>	<u>51.839</u>
<b>Totaal activa</b>		<u><u>11.931</u></u>	<u><u>54.042</u></u>
<b>PASSIVA</b>			
<b>Eigen vermogen</b>			
Niet collectief gefinancierd vrij vermogen	4	0	0
Totaal eigen vermogen		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Kortlopende schulden</b>			
Kortlopende schulden en overlopende passiva	5	11.931	54.042
<b>Totaal Passiva</b>		<u><u>11.931</u></u>	<u><u>54.042</u></u>

**5.1.11 Resultatenrekening over 2008****ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2008**

	<u>Ref.</u>	<u>2008</u> €	<u>2007</u> €
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Overige bedrijfsopbrengsten	6	300.406	200.495
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<u>300.406</u>	<u>200.495</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten	7	109.873	148.383
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	8	823	823
Overige bedrijfskosten	9	189.710	51.289
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>300.406</u>	<u>200.495</u>
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

## 5.1.12 Toelichting op de balans per 31 december 2008

### TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

#### ACTIVA

##### 1. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-08</u>	<u>31-dec-07</u>
	€	€
Inventaris	785	942
Automatisering	595	1.261
Totaal materiële vaste activa	<u>1.380</u>	<u>2.203</u>

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

	<u>31-dec-08</u>	<u>31-dec-07</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	2.203	3.026
Bij: investeringen	0	0
Af: afschrijvingen	823	823
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	0	0
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u>1.380</u>	<u>2.203</u>

#### Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.13.

##### 2. Vorderingen en overlopende activa

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-08</u>	<u>31-dec-07</u>
	€	€
Vooruitbetaalde bedragen: Contributies en bijdragen	10.000	51.602
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u>10.000</u>	<u>51.602</u>

##### 3. Liquide middelen

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-08</u>	<u>31-dec-07</u>
	€	€
Bankrekeningen	551	237
Totaal liquide middelen	<u>551</u>	<u>237</u>

**TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS**

**PASSIVA**

**4. Eigen vermogen**

*De specificatie is als volgt :*

	<u>31-dec-08</u>	<u>31-dec-07</u>
	€	€
Niet collectief gefinancierd vrij vermogen	0	0
Totaal eigen vermogen	<u>0</u>	<u>0</u>

**Niet collectief gefinancierd vrij vermogen**

*Het verloop is als volgt weer te geven:*

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2008</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2008</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
Stichting BellisGroep	0	0	0	0
Totaal niet-collectief gefinancierd vrij vermogen	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

**5. Kortlopende schulden en overlopende passiva**

*De specificatie is als volgt :*

	<u>31-dec-08</u>	<u>31-dec-07</u>
	€	€
Rekening-courant Stg. Michaelshoeve	11.853	34.476
Crediteuren	0	19.500
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	0	0
Belastingen en sociale premies	-1.175	-1.242
Schulden terzake pensioenen	20	2
Vakantiegeld	1.233	1.170
Overige schulden	0	136
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>11.931</u>	<u>54.042</u>

## 5.1.13 Mutatieoverzicht materiële vaste activa

## ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

## 5.1.13.1 Niet - WTZI/WMG - gefinancierde materiële vaste activa

	Grond	Terreinen voorzieningen	Gebouwen	Semi perm. gebouwen	Ver- bouwingen	Installaties	Inventaris	Vervoer middelen	Automati- sering	Onderhanden Projecten	Sub-totaal Niet WTZI WMG
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2008</b>											
- aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	1.570	0	3.330	0	4.900
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	628	0	2.069	0	2.697
Boekwaarde per 1 januari 2008	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>942</u>	<u>0</u>	<u>1.261</u>	<u>0</u>	<u>2.203</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>											
- investeringen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	157	0	666	0	823
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>											
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>- desinvesteringen</i>											
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
per saldo	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-157</u>	<u>0</u>	<u>-666</u>	<u>0</u>	<u>-823</u>
<b>Stand per 31 december 2008</b>											
- aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	1.570	0	3.330	0	4.900
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	785	0	2.735	0	3.520
Boekwaarde per 31 december 2008	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>785</u>	<u>0</u>	<u>595</u>	<u>0</u>	<u>1.380</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>							10,0%		20,0%		

## 5.1.14 Toelichting op de resultatenrekening over 2008

---

**TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING**

**BATEN**

**6. Toelichting overige bedrijfsopbrengsten**

*De specificatie is als volgt :*

	<u>2008</u>	<u>2007</u>
	€	€
Overige opbrengsten:		
Bijdrage participanten	300.406	200.495
Totaal	<u>300.406</u>	<u>200.495</u>

---

**TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING**
**LASTEN****7. Personeelskosten***De specificatie is als volgt :*

	<u>2008</u>	<u>2007</u>
	€	€
Lonen en salarissen	24.872	23.874
Sociale lasten	4.144	3.561
Pensioenpremie	1.899	1.862
Andere personeelskosten:		
Bijdrage gezondheidsdienst	593	1.841
Overige personeelskosten	1.040	516
Sub-totaal	<u>32.548</u>	<u>31.654</u>
Personeel niet in loondienst	77.325	116.729
Totaal personeelskosten	<u><u>109.873</u></u>	<u><u>148.383</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment: BellisGroep	1	1
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>1</u>	<u>1</u>

**8. Afschrijvingen immateriële en materiële vaste activa***De specificatie is als volgt :*

	<u>2008</u>	<u>2007</u>
	€	€
Overige afschrijvingen: - materiële vaste activa	823	823
Totaal afschrijvingen	<u>823</u>	<u>823</u>

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

	<u>2008</u>	<u>2007</u>
	€	€
Algemene kosten	189.710	51.289
Totaal bedrijfskosten	<u>189.710</u>	<u>51.289</u>

## **5.2 Overige gegevens**

### **5.2.1 Vaststelling en goedkeuring Jaarrekening**

---

De raad van bestuur van Stichting BellisGroep heeft de jaarrekening 2008 vastgesteld in de vergadering van 25 juni 2009.

De raad van toezicht van de Stichting BellisGroep heeft de jaarrekening 2008 goedgekeurd in de vergadering van 25 juni 2009.

### **5.2.2 Statutaire regeling resultaatbestemming**

---

In de statuten zijn geen bepalingen omtrent de winstbestemming opgenomen

### **5.2.3. Resultaatbestemming**

---

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in de resultatenrekening.

### **5.2.4 Gebeurtenissen na balansdatum**

---

Per 01 januari 2009 is Stichting BellisGroep gefuseerd met Stichting Zonnehuizen te Zeist. Deze fusie noch gebeurtenissen na balansdatum beïnvloeden het beeld van de jaarrekening.

## 5.2.5 Ondertekening door bestuurders en toezichhouders

---

Het origineel is getekend door:

\_\_\_\_\_  
Dhr. Drs. F.J. Broekhuizen MBA  
Voorzitter RvB

\_\_\_\_\_  
Drs. Y.J.M. ten Brummelhuis MSM  
Lid RvB

\_\_\_\_\_  
Dhr. Drs. J.J. Luijten  
Voorzitter RvT

\_\_\_\_\_  
Dhr. Drs. J.A.M. de Vet  
Lid RvT

\_\_\_\_\_  
Mw. G.W.B.M. Kelderman-Tenten  
Lid RvT

\_\_\_\_\_  
Dhr. J.P.W. van Hoof  
Lid RvT

\_\_\_\_\_  
Dhr. Drs. H.M. Bloedjes  
Lid RvT

\_\_\_\_\_  
Mw. Drs. M. Burggraaf  
Lid RvT

\_\_\_\_\_  
Dhr. Drs. C.H. Leijenhorst  
Lid RvT

\_\_\_\_\_  
Dhr. Mr. A.J.G.G. van Oorschot  
Lid RvT

## 5.2.6 Accountantsverklaring

---

De accountantsverklaring is opgenomen op de volgende pagina's



Aan Stichting BellisGroep

PricewaterhouseCoopers  
Accountants N.V.  
Diamantstraat 2  
7554 TA Hengelo (Ov.)  
Postbus 65  
7550 AB Hengelo (Ov.)  
Telefoon (074) 246 77 77  
Fax (074) 246 77 78  
[www.pwc.com/nl](http://www.pwc.com/nl)

## Accountantsverklaring

### Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de in dit jaardocument opgenomen jaarrekening 2008 van Stichting BellisGroep te Brummen bestaande uit de geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2008 en de geconsolideerde en enkelvoudige resultatenrekening over 2008 met de toelichting gecontroleerd.

#### *Verantwoordelijkheid van het bestuur*

Het bestuur van de stichting is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven, alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, beide in overeenstemming met de Regeling Verslaggeving WTZi. Deze verantwoordelijkheid omvat onder meer: het ontwerpen, invoeren en in stand houden van een intern beheersingssysteem relevant voor het opmaken van en getrouw weergeven in de jaarrekening van vermogen en resultaat, zodanig dat deze geen afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten bevat, het kiezen en toepassen van aanvaardbare grondslagen voor financiële verslaggeving en het maken van schattingen die onder de gegeven omstandigheden redelijk zijn.

#### *Verantwoordelijkheid van de accountant*

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht. Dienovereenkomstig zijn wij verplicht te voldoen aan de voor ons geldende gedragsnormen en zijn wij gehouden onze controle zodanig te plannen en uit te voeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat. Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De keuze van de uit te voeren werkzaamheden is afhankelijk van de professionele oordeelsvorming van de accountant, waaronder begrepen zijn beoordeling van de risico's van afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten. In die beoordeling neemt de accountant in aanmerking het voor het opmaken van en getrouw weergeven in de jaarrekening van vermogen en resultaat relevante interne beheersingssysteem, teneinde een verantwoorde keuze te kunnen maken van de controlewerkzaamheden die onder de gegeven omstandigheden adequaat zijn maar die niet tot doel hebben een oordeel te geven over de effectiviteit van het interne beheersingssysteem van de stichting.

PricewaterhouseCoopers is de handelsnaam van onder meer de volgende vennootschappen: PricewaterhouseCoopers Accountants N.V. (KvK 34180285), PricewaterhouseCoopers Belastingadviseurs N.V. (KvK 34180284), PricewaterhouseCoopers Advisory N.V. (KvK 34180287) en PricewaterhouseCoopers B.V. (KvK 34180289). Op diensten verleend door deze vennootschappen zijn Algemene Voorwaarden van toepassing, waarin onder meer aansprakelijkheidsvoorwaarden zijn opgenomen. Deze Algemene Voorwaarden zijn gedeponeerd bij de Kamer van Koophandel te Amsterdam en ook in te zien op [www.pwc.com/nl](http://www.pwc.com/nl)



Tevens omvat een controle onder meer een evaluatie van de aanvaardbaarheid van de toegepaste grondslagen voor financiële verslaggeving en van de redelijkheid van schattingen die het bestuur van de stichting heeft gemaakt, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

*Oordeel*

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting BellisGroep per 31 december 2008 en van het resultaat over 2008 in overeenstemming met de Regeling Verslaggeving WTZi.

**Verklaring betreffende andere wettelijke voorschriften en/of voorschriften van regelgevende instanties**

Op grond van de wettelijke verplichting ingevolge artikel 2:393 lid 5f BW melden wij dat het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening zoals vereist in artikel 2:391 lid 4 BW.

Hengelo, 26 juni 2009  
PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'G.H.M. Veger', is written over a horizontal line. The signature is fluid and cursive.

G.H.M. Veger RA

# Jaarverantwoording 2008

## Ondertekening

## 6. Ondertekening

Met ondertekening op 25 juni 2009 stelt de Raad van Bestuur van Stichting Zonnehuizen, de rechtsopvolger van Stichting BellisGroep na juridische fusie per 01-01-2009, de Jaarverantwoording 2008 van Stichting BellisGroep vast. Het origineel is getekend door:

\_\_\_\_\_  
Drs. F.J. Broekhuizen BMA  
voorzitter Raad van Bestuur

\_\_\_\_\_  
Drs. Y.J.M. ten Brummelhuis MSM  
Raad van Bestuur

Met ondertekening op 25 juni 2009 bevestigt de Raad van Toezicht van Stichting Zonnehuizen, de rechtsopvolger van Stichting BellisGroep na juridische fusie per 01-01-2009, zijn goedkeuring te geven aan de Jaarverantwoording 2008 van Stichting BellisGroep. Het origineel is getekend door:

\_\_\_\_\_  
Dhr. drs. J.J. Luijten

\_\_\_\_\_  
Dhr. J.P.W. van Hoof

\_\_\_\_\_  
Dhr. dr. C.H. Leijenhorst

\_\_\_\_\_  
Dhr. drs. H.M. Bloedjes

\_\_\_\_\_  
Mevr. drs. M. Burggraaff-Huiskes

\_\_\_\_\_  
Mevr. G.W.B.M. Kelderman-Tenten

\_\_\_\_\_  
Dhr. mr. A.J.G.G. van Oorschot

\_\_\_\_\_  
Dhr. drs. J.A.M. de Vet