

Jaarrekening 2012

Stichting Sint Jacob

geconsolideerde jaarrekening

INHOUDSOPGAVE	Pagina
5.1 Jaarrekening 2012	1
5.1.1 Geconsolideerde balans per 31 december 2012	2
5.1.2 Geconsolideerde resultatenrekening over 2012	3
5.1.3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2012	4
5.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	5
5.1.5 Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2012	9
5.1.6 Mutatieoverzicht materiële vaste activa(/financiële vaste activa)	15
5.1.7 Specificatie ultimo boekjaar onderhanden projecten en gereedgekomen projecten	19
5.1.8 Overzicht langlopende schulden ultimo 2012	20
5.1.9 Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2012	21
5.1.10 Balans per 31 december 2012	26
5.1.11 Resultatenrekening over 2012	27
5.1.12 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	28
5.1.13 Toelichting op de balans per 31 december 2012	29
5.1.14 Mutatieoverzicht materiële vaste activa(/financiële vaste activa)	35
5.1.15 Specificatie ultimo boekjaar onderhanden projecten en gereedgekomen projecten	39
5.1.16 Overzicht langlopende schulden ultimo 2012	40
5.1.17 Toelichting op de resultatenrekening over 2012	41
5.2 Overige gegevens	
5.2.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	47
5.2.2 Statutaire regeling resultaatbestemming	47
5.2.5 Controleverklaring	47

5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

5.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2012
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-12</u>	<u>31-dec-11</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	2	32.966.706	43.106.599
Financiële vaste activa	3	1.563.858	1.617.975
Totaal vaste activa		<u>34.530.564</u>	<u>44.724.574</u>
Vlottende activa			
Vorraden	4	4.416	52.232
Vorderingen en overlopende activa	5	1.279.884	2.546.856
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	6	1.099.628	2.480.487
Liquide middelen	8	24.728.077	7.013.762
Totaal vlottende activa		<u>27.112.005</u>	<u>12.093.337</u>
Totaal activa		<u><u>61.642.568</u></u>	<u><u>56.817.911</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	9	87.468	87.468
Collectief gefinancierd gebonden vermogen		13.441.174	10.091.636
Niet-collectief gefinancierd vrij vermogen		1.164.833	1.020.063
Totaal eigen vermogen		<u>14.693.473</u>	<u>11.199.168</u>
Aandeel derden		108.683	108.810
Voorzieningen	10	4.656.375	3.352.070
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	11	24.128.938	28.390.136
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	12	18.055.099	13.767.727
Totaal passiva		<u><u>61.642.568</u></u>	<u><u>56.817.911</u></u>

5.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2012

	Ref.	2012 €	2011 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten AWBZ (exclusief subsidies)	14	66.358.662	62.159.765
Overige bedrijfsopbrengsten	17	3.882.355	5.964.621
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>70.241.017</u>	<u>68.124.386</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	18	43.470.774	43.013.888
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	21	7.121.702	6.934.938
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	22	9.000.000	0
Overige bedrijfskosten	23	15.019.259	16.268.249
Som der bedrijfslasten		<u>74.611.736</u>	<u>66.217.075</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		<u>-4.370.718</u>	<u>1.907.311</u>
Financiële baten en lasten	24	-994.484	-1.117.459
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING		<u>-5.365.202</u>	<u>789.852</u>
Bijzondere baten	23	9.603.461	0
Bijzondere lasten	23	-669.933	0
Belastingen		<u>25.154</u>	<u>36.979</u>
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING NA BELASTING		<u>3.543.172</u>	<u>752.873</u>
Resultaat aandeel derden		<u>-48.873</u>	<u>-95.937</u>
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>3.494.301</u></u>	<u><u>656.936</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2012</u> €	<u>2011</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Reserve aanvaardbare kosten		3.174.702	1.009.882
Reserve afschrijving hofjes		-	-376.546
Bestemmingsreserve afschrijving inventaris		174.830	-137.358
Algemene reserve niet collectief gefinancierd		144.770	160.958
		<u>3.494.301</u>	<u>656.936</u>

5.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT

Ref.	2012		2011	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		3.494.301		656.936
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen	7.218.737		7.110.974	
- mutaties voorzieningen	<u>1.304.305</u>		<u>-813.784</u>	
		8.523.042		6.297.190
Veranderingen in vlottende middelen:				
- voorraden	47.816		-27.311	
- vorderingen	1.712.973		-1.608.835	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	1.380.862		-505.946	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	<u>3.858.842</u>		<u>-2.030.845</u>	
		7.000.493		-4.172.937
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>19.017.836</u>		<u>2.781.189</u>
Ontvangen interest				
Betaalde interest				
Bijzonder resultaat	<u>8.933.527</u>			<u>0</u>
		<u>8.933.527</u>		<u>0</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		27.951.363		2.781.189
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings materiële vaste activa	-6.585.334		-2.619.829	
Desinvesteringen materiële vaste activa	560.610		1.672.611	
Minderheidsbelang	48.873		95.937	
Desinvesteringen immateriële vaste activa				
Investerings deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden				
Mutatie leningen u/g				
Overige investeringen in financiële vaste activa				
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-5.975.851		-851.281
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Nieuw opgenomen leningen			12.010.000	
Aflossing langlopende schulden	<u>-4.261.197</u>		<u>-4.901.260</u>	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		-4.261.197		7.108.740
Mutatie geldmiddelen		<u>17.714.315</u>		<u>9.038.648</u>
Stand liquide middelen 1 januari	7.013.763		39.965	
Stand liquide middelen 31 december	<u>24.728.078</u>		<u>7.013.763</u>	
		17.714.315		6.973.798
Schulden aan kredietinstellingen 1 januari	-	-	2.064.850	
Schulden aan kredietinstellingen 31 december	-	-	-	(2.064.850)
Mutatie geldmiddelen		<u>17.714.315</u>		<u>9.038.648</u>

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, in het bijzonder RJ 655 inzake de jaarverslaggeving door zorginstellingen, en Titel 9 Boek 2 BW met uitzondering van de afdelingen 1,11 en 12.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Consolidatie

Vanaf 2 juni 2010 is in de geconsolideerde jaarrekening tevens opgenomen Jacob Schoon, waarvan Stichting Sint Jacob voor 51% aandeelhouder is. Stichting Sint Jacob heeft feitelijk beleidsbepalende zeggenschap over De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van Stichting Sint Jacob.

De financiële gegevens van de groepsmaatschappijen en de andere in de consolidatie betrokken rechtspersonen en vennootschappen zijn volledig in de geconsolideerde jaarrekening opgenomen onder eliminatie van de onderlinge verhoudingen en transacties. Belangen van derden in het vermogen en in het resultaat van groepsmaatschappijen zijn afzonderlijk in de geconsolideerde jaarrekening tot uitdrukking gebracht.

Verbonden rechtspersonen

Alle groepsmaatschappijen, zoals opgenomen in de paragraaf consolidatie, evenals de deelnemingen toegelicht onder de toelichting op de financiële vaste activa worden aangemerkt als verbonden partij. Transacties tussen groepsmaatschappijen worden in de consolidatie geëlimineerd. Het betreft schoonmaakactiviteiten waarin Stichting Sint Jacob een meederheidsbelang ad 51% heeft. Er hebben zich geen transacties met verbonden partijen voorgedaan op niet-zakelijke grondslag.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode. Het kasstroomoverzicht bevat de in- en uitgaande geldstroom over het jaar vanuit de liquide middelen en de schulden aan kredietinstellingen op basis van nominale waarde.

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

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

Materiële vaste activa

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

De afschrijvingstermijnen van immateriële en materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte gebruiksduur van het vast actief.

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

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Financiële vaste activa

Deelnemingen in groepsmaatschappijen en overige deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd volgens de nettovermogenswaardemethode. Invloed van betekenis wordt in ieder geval verondersteld aanwezig te zijn bij het kunnen uitbrengen van 20% of meer van de stemrechten. De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening; voor deelnemingen waarvan onvoldoende gegevens beschikbaar zijn voor aanpassing aan deze grondslagen, wordt uitgegaan van de waarderingsgrondslagen van de desbetreffende deelneming. Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, wordt deze op nihil gewaardeerd. Deelnemingen waarop geen invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Indien sprake is van een duurzame waardevermindering vindt waardering plaats tegen deze lagere waarde; afwaardering vindt plaats ten laste van de resultatenrekening.

Bijzondere waardeverminderingen

Sint Jacob heeft in 2011 Richtlijn 121 Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa gevolgd

Vaste activa worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen als sprake is van wijzigingen in omstandigheden waardoor de vraag ontstaat of de boekwaarde van een actief terugverdiend kan worden. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief per balansdatum te vergelijken met de realiseerbare waarde. De realiseerbare waarde kan bestaan uit de contante waarde van de toekomstige netto-kasstroom die het actief naar verwachting bij voortgezet gebruik zal genereren, of de bij verkoop naar verwachting te realiseren directe opbrengstwaarde.

Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde wordt een bijzondere waardevermindering verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde.

Sint Jacob beschikt over vastgoed waar zorg wordt verleend waarop aanspraak bestaat ingevolge artikel 6 van de AWBZ. Voor dit vastgoed zijn in 2011 de bekostigingsregels aangepast. Volledige nacalculatie van kapitaallasten van (voorheen) vergunningsplichtige investeringen is vervangen door prestatiebekostiging. Hierbij geldt een gefaseerde overgang met een termijn tot en met 2017. Als gevolg van deze wijziging in de bekostiging, in samenhang met de beleidsvoornemens van het kabinet inzake de hervorming van de langdurige zorg was ultimo 2011 sprake van indicaties die kunnen duiden op een mogelijke duurzame waardevermindering. Als gevolg daarvan heeft Sint Jacob ultimo 2011 overeenkomstig RJ 121 een beoordeling op bijzondere waardeverminderingen met een duurzaam karakter uitgevoerd.

Het verschil tussen de boekwaarde per 31 december 2011 en de realiseerbare waarde bedroeg ultimo 2011 €5,7 miljoen. Aangezien dit saldo positief was, zijn er ultimo 2011 geen bijzondere waardevermindering op de vaste activa doorgevoerd.

Ultimo 2012 heeft Sint Jacob opnieuw overeenkomstig RJ 121 getoetst of de toekomstige afschrijvingskosten nog kunnen worden gerealiseerd uit de toekomstige opbrengsten.

Sint Jacob heeft de realiseerbare directe opbrengstwaarde bij verkoop en de contante waarde van de toekomstige kasstromen van haar zorgvastgoed benaderd op het niveau van de kasstroombegenerende

Bij de bepaling van de contante waarde van de toekomstige kasstromen is een aantal scenario's uitgewerkt:

- Een verzwaring van de productmix in combinatie met een lagere bezettingsgraad;
- Gehanteerde sluitingsdata voor de locaties Boerhaave en Oldenhove 2015, Bosbeek de Wilg locatie 2014.
- Gehanteerde groeivoet voor de kasstromen (uitgesplitst naar kosten en opbrengsten);
- Uit de meerjarenbegroting afgeleide kasstromen voor de jaren 2013 tot en met 2017, en genormaliseerde trendmatige kasstromen vanaf 2018 tot aan einde verwachte gebruiksduur. Bij de berekening hiervan is rekening
- Vervangingsinvesteringen tot het niveau dat noodzakelijk wordt geacht om het betreffende vastgoed tot aan het einde levensduur in gebruik te houden;
- Een disconteringsvoet van 5,13%, zijnde het gemiddelde van de externe vermogenskosten van Sint Jacob en het gewenste rendement op het eigen vermogen.

Sint Jacob heeft bovenstaande punten uitgewerkt als meest waarschijnlijke scenario.

Het verschil tussen de boekwaarde per 31 december 2012 en de contante waarde van de toekomstige kasstromen bedraagt voor enkele kasstroombegenerende eenheden € 9 miljoen negatief. Locatie Boerhaave € 6,3 miljoen, locatie Bosbeek € 1,7 miljoen en locatie Oldenhove € 1 miljoen.

Vorraden

Vorraden zijn gewaardeerd tegen kostprijs op basis van methode onder aftrek van een voorziening voor incurantheid.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie.

Handelsvorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de gearmordiseerde kostprijs.

Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden.

Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Voorzieningen (algemeen)

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de contante waarde of tegen de nominale waarde. De eerstgenoemde waardering houdt in: 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. Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Sint Jacob zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2: 362 lid1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Voorziening groot onderhoud

De egalisatievoorziening onderhoud is een voorziening die gevormd is om de invloed van het exploitatieresultaat van de mogelijk jaarlijks sterk fluctuerende onderhoudskosten te nivelleren. De toevoegingen geschieden overeenkomstig het lange termijn onderhoudsplan. De werkelijke onderhoudskosten worden aan de voorziening onttrokken. De waardering is tegen nominale waarde.

Voorziening langdurig ziekten

In de situatie van langdurige ziekte en arbeidsongeschiktheid wordt voor de op de balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen aan personeelsleden een voorziening getroffen. De voorziening voor langdurig ziekten is bepaald op basis van de beloningen van het aantal langdurig ziekten, rekening houdend met het uitkeringspercentage, de verzekerde risico's van arbeidsongeschiktheid (indien van toepassing) en een integratiekans. De waardering is tegen nominale waarde.

Voorziening Reorganisatie

De voorziening Reorganisatie is gewaardeerd op de nominale waarde van de te verwachten uitgaven.

Voorziening personeelsbeloningen

De voorziening personeelsbeloningen hangt samen met de nog uit te betalen jubileumuitkeringen aan personeel

Voorziening Asbestsanering

Er is een voorziening getroffen voor de kosten voor het verwijderen van asbestproblemen van lopende in locatie samenhangende of na 2011 in gebruik genomen / te nemen vervangende nieuwbouw. De waardering is tegen nominale waarde.

Reservering ECD en herinrichtingskosten

De implementatiekosten van het in 2012 gestarte ECD project en de herinrichtingskosten van de afdelingen EAD, ICT/Inkoop welke in 2013 doorlopen vormen onderdeel van de nog te betalen kosten.

Algemeen

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

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

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

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Pensioenen

Stichting Sint Jacob heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Sint Jacob. De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Sint Jacob betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financieel verplichtingen) dit toelaat. Naar de stand van ultimo februari 2012 is de dekkingsgraad van het pensioenfonds 101%. In 2014 dient het pensioenfonds een dekkingsgraad van ten minste 105% te hebben. Het pensioenfonds verwacht hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. Sint Jacob heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Sint Jacob heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Bij Jacob Schoon worden voor het in de onderneming in dienst zijnde personeel geldende pensioenregelingen gefinancierd door afdrachten aan de pensioenuitvoerder. De verschuldigde premie wordt als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord. Als de reeds betaalde premiebedragen de verschuldigde premie overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als overlopend actief voor zover sprake zal zijn van terugbetaling door het fonds of van verrekening met in de toekomst verschuldigde premies. Indien er, naast de verplichting voor periodieke pensioenpremie's, een verplichting bestaat voor per balansdatum opgebouwde pensioenrechten (backserviceverplichtingen), wordt de verplichting in de balans opgenomen tegen de contante waarde. Ultimo 2012 was er voor de vennootschap geen pensioenvordering en geen verplichtingen naast de betaling van de jaarlijks aan de pensioenuitvoerder verschuldigde premie.

Belastingen

Voor latente belastingen wordt een voorziening getroffen voor tijdelijke verschillen tussen de boekwaarde van activa en verplichtingen ten behoeve van de financiële verslaggeving en de fiscale boekwaarde van die posten.

Er wordt uitsluitend een latente belastingvordering opgenomen voor zover het waarschijnlijk is dat er in de toekomst belastbare winsten beschikbaar zullen zijn die voor de realisatie van het tijdelijke verschil kunnen worden aangewend. Latente belastingvorderingen worden per iedere verslagdatum herzien en verlaagd voor zover het niet langer waarschijnlijk is dat het daarmee samenhangende belastingvoordeel zal worden gerealiseerd.

Netto-omzet en overige bedrijfsopbrengsten

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten en gerealiseerde projectopbrengsten uit hoofde van onderhanden projecten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Rentebaten en rentelasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

2. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-12</u>	<u>31-dec-11</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	10.422.481	22.549.711
Machines en installaties	2.044.222	2.595.161
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	15.093.925	16.640.903
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	<u>5.406.078</u>	<u>1.320.824</u>
Totaal materiële vaste activa	<u>32.966.706</u>	<u>43.106.599</u>

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

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	43.106.599	49.216.235
Bij: investeringen	6.585.334	2.619.829
Bij: herwaarderingen		
Af: afschrijvingen	7.164.617	7.056.854
Af: bijzondere waardeverminderingen	9.000.000	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	560.610	1.672.611
Af: desinvesteringen		0
Boekwaarde per 31 december	<u>32.966.706</u>	<u>43.106.599</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de WTZi-vergunningsplichtige vaste activa, de WTZi-meldingsplichtige vaste activa, de WMG-gefinancierde vaste activa en de niet - WTZi/WMG - gefinancierde 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. De desinvestering betreft de afoeking van het project Locatie Noord/Delftplein welke geen doorgang heeft gekregen.

3. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-12</u>	<u>31-dec-11</u>
	€	€
Overige vorderingen	1.130.889	1.130.886
Aanloopverliezen	432.969	487.089
Totaal financiële vaste activa	<u>1.563.858</u>	<u>1.617.975</u>

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	<u>€</u>
Boekwaarde per 1 januari 2012	1.617.975
Af: afschrijving	54.120
Boekwaarde per 31 december 2012	<u>1.563.860</u>

Toelichting:

Onder overige vorderingen is opgenomen de kosten voor het verwijderen van asbestproblemen van lopende en na 2012 in gebruik genomen /te nemen vervangende nieuwbouw.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

4. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-12</u>	<u>31-dec-11</u>
	€	€
Overige voorraden:	4416	52232
Totaal voorraden	<u>4.416</u>	<u>52.232</u>

5. Vorderingen en overlopende activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-12</u>	<u>31-dec-11</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	209.623	695.909
Vordering op Congregatie van Zusters van de Voorzienigheid		344.337
Vordering Zusters Augustinessen	412.143	215.228
Vordering Zusters van de Goede Herder		29.865
Belastingen en sociale premies		280.620
Overige vorderingen	73.979	47.052
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde bedragen:	329.272	451.565
Nog te ontvangen bedragen	254.867	482.280
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u>1.279.884</u>	<u>2.546.856</u>

Toelichting:

De voorziening oninbare vorderingen is ultimo 2012 nihil(2011:nihil)

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

6. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot

	t/m 2009	2010	2011	2012	totaal
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari			2.480.487	-846.081	1.634.406
Financieringsverschil boekjaar					0
Correcties voorgaande jaren			-216.209		-216.209
Betalingen/ontvangsten			-318.572		-318.572
Subtotaal mutatie boekjaar	0	0	-534.781	-846.081	-534.781
Saldo per 31 december	0	0	1.945.706	-846.081	1.099.625

Stadium van vaststelling (per erkenning):

c c a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	31-dec-12	31-dec-11
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort		2.480.487
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	-846.801	
	<u>846.801</u>	<u>2.480.487</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	2012	2011
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	66.358.663	62.159.765
Af: ontvangen voorschotten		31.459
Af: overige ontvangsten	67.350.016	59.647.820
Totaal financieringsverschil	<u>-991.352</u>	<u>2.480.487</u>

8. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-12	31-dec-11
	€	€
Bankrekeningen	24.695.407	6.973.984
Kassen	32.669	39.778
Totaal liquide middelen	<u>24.728.077</u>	<u>7.013.762</u>

Toelichting:

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden. De banktegoeden zijn exclusief schulden aan kredietinstellingen

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

9. Groepsvermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-12</u>	<u>31-dec-11</u>
	€	€
Kapitaal	87.469	87.469
Collectief gefinancierd gebonden vermogen	13.441.173	10.091.636
Niet collectief gefinancierd vrij vermogen	1.164.833	1.020.063
Aandeel derden	108.683	108.810
Totaal eigen vermogen	<u>14.802.158</u>	<u>11.307.978</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2012</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2012</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	87.470			87.470
	<u>87.470</u>			<u>87.470</u>

Collectief gefinancierd gebonden vermogen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2012</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2012</u>
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten:	9.929.887	3.174.702		13.104.591
Reserve afschrijving inventarissen	161.750	174.830		336.580
Totaal collectief gefinancierd gebonden vermogen	<u>10.091.637</u>	<u>3.349.532</u>	-	<u>13.441.171</u>

Niet collectief gefinancierd vrij vermogen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2012</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2012</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves	1.020.063	144.770		1.164.833
Aandeel derden	108.810	48.873	-49.000	108.683
Totaal niet-collectief gefinancierd vrij vermogen	<u>1.128.873</u>	<u>193.643</u>	<u>-49.000</u>	<u>1.273.516</u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

10. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2012	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2012
	€	€	€	€	€
Voorziening groot onderhoud	1.776.588	1.413.139			3.189.727
Voorziening asbest sanering	1.130.886	0	130.351		1.000.535
Voorziening personeelsbeloningen	252.336	0		28.322	224.014
Voorziening onderhanden projecten	0	0		0	0
Voorziening langdurig zieken	192.260	498.399		0	242.099
Totaal voorzieningen	<u>3.352.070</u>	<u>1.462.978</u>	<u>130.351</u>	<u>28.322</u>	<u>4.656.375</u>

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

31-dec-2012

Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	242.099
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	4.414.276
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	

Toelichting per categorie voorziening:

Voorziening groot onderhoud

Deze voorziening dient om de lasten van cyclisch onderhoud aan gebouwen en installaties gelijkmatig over de jaren te verdelen. De uitgaven van groot onderhoud worden in mindering gebracht op de voorziening. Onderhoud aan de brandmeldingsinstallaties op de locaties Nieuw Delftweide en Bosbeek zijn aan deze voorziening gedoteerd.

Voorziening asbest sanering

Conform beleidsregel CA 300-493 Compensatie vaste activa AWBZ en GGZ in verband met invoering NHC artikel 4.1 lid d is er op 31-12-2011 een voorziening getroffen voor de kosten voor het verwijderen van asbestproblemen van lopende of na 2011 in gebruik genomen / te nemen vervangende nieuwbouw.

Voorziening personeelsbeloningen

De voorziening personeelsbeloningen hangt samen met de nog uit te betalen jubileumuitkeringen aan personeel met een verwacht 12,5-, 25- en/of 40-jarig dienstjubileum.

Voorziening langdurig zieken

Deze voorziening heeft betrekking op het suppleren van niet-verzekerde loonkosten voor werknemers die langdurig ziek zijn.

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

De specificatie is als volgt:

	31-dec-12	31-dec-11
	€	€
Schulden aan banken	24.128.938	28.390.134
Overige langlopende schulden		
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>24.128.938</u>	<u>28.390.134</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2012	2011
	€	€
Stand per 1 januari	32.559.702	23.232.122
Bij: nieuwe leningen	0	12.010.000
Af: aflossingen	4.277.731	2.682.421
Stand per 31 december	<u>28.281.971</u>	<u>32.559.701</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	4.153.033	4.169.567
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>24.128.938</u>	<u>28.390.134</u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	4.153.033	4.169.567
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	24.128.938	28.390.134
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	10.708.969	12.958.210

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

12. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-12</u>	<u>31-dec-11</u>
	€	€
Crediteuren	3.060.970	1.058.900
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	4.153.033	4.169.567
Belastingen en sociale premies	3.934.981	1.735.898
Schulden terzake pensioenen	711.119	1.788.663
Nog te betalen salarissen	388.644	338.488
Overlopende passiva		
Vakantiegeld	1.389.698	1.405.861
Vakantiedagen	1.191.914	1.407.011
Nog te betalen kosten	3.224.741	1.532.417
Lening werkkapitaal		330.920
Vooruitontvangen opbrengsten:		
Totaal overige kortlopende schulden	<u>18.055.099</u>	<u>13.767.725</u>

Toelichting:

De implementatiekosten van het in 2012 gestarte ECD project en de herinrichtingskosten van de afdelingen EAD, ICT/
Inkoop welke in 2013 doorlopen zijn onderdeel van de nog te betalen kosten.

13. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Huur

De resterende verplichting van met derden aangegane huurverplichtingen van onroerend goed Dennenweg bedraagt circa € 750.000. De resterende looptijd is 18 maanden.
De resterende verplichting van met derden aangegane huurverplichtingen van onroerend goed Nederlandlaan bedraagt circa € 193.235. De resterende looptijd is 90 maanden.
De resterende verplichting van met derden aangegane huurverplichtingen van onroerend goed Frieslandlaan bedraagt circa € 17.500. De resterende looptijd is 20 maanden.
De resterende verplichting van met derden aangegane huurverplichtingen van onroerend goed Belgiëlaan bedraagt circa € 353,889. De resterende looptijd is 42 maanden.

Lease

Stichting Sint Jacob is een leasecontract voor copiers aangegaan, de resterende verplichting bedraagt € 28.000. De resterende looptijd is 4 maanden.

Langlopende leningen

Type verklaring: Negatieve plegde/ pari passu en cross default verklaring
Kredietnemer: Stichting Sint Jacob
Verklarende partij: Stichting Sint Jacob

Verloopoverzicht investeringsruimte trekkingsrechten

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	€	€
Nog niet bestede investeringsruimte per 1 januari	16.444.533	17.762.812
Bij: indexering niet-bestede investeringsruimte	272.979	-1.365.775
Bij: investeringsruimte verslagjaar	48.284	47.496
Beschikbare investeringsruimte 31 december	<u>16.765.796</u>	<u>16.444.533</u>

Lopende investeringsprojecten leggen het volgende beslag op de beschikbare investeringsruimte:

5.1.6 GECONSOLIDEERD MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA/FINANCIËLE VASTE ACTIVA op grond van art. 5a Regeling verslaggeving WTZI 1)

5.1.6.1 WTZI-vergunningplichtige vaste activa

	Nza-IVA	Grond	Terreinvoorzieningen	Gebouwen	Semi perm. gebouwen	Verbouwingen	Installaties	Onderhanden Projecten	Subtotaal vergunning	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2012										
- aanschatwaarde		2.281.717	254.969	32.225.582		8.586.290	5.385.718	1.230.714	49.964.990	100.499.379
- cumulatieve herwaarderings									0	0
- cumulatieve afschrijvingen			234.670	21.383.695		6.558.206	4.514.366		32.690.937	57.421.302
Boekwaarde per 1 januari 2012	0	2.281.717	20.299	10.841.887	0	2.028.084	871.352	1.230.714	17.274.053	43.078.077
Mutaties in het boekjaar										
- investeringen							166.465	4.722.084	4.888.549	6.585.334
- herwaarderings				-9.000.000					-9.000.000	-9.000.000
- afschrijvingen			11.996	643.273		476.380	172.445		1.304.094	7.154.624
- extra afschrijvingen Nza- goedgekeurd									0	0
- <i>terugnane geheel afgeschreven activa</i>										
- aanschatwaarde										0
- cumulatieve herwaarderings										0
- cumulatieve afschrijvingen										0
- <i>desinvesteringen</i>										
- aanschatwaarde				-76.220				636.830	560.610	560.610
- cumulatieve herwaarderings									0	0
- cumulatieve afschrijvingen				-76.220				636.830	560.610	560.610
per saldo	0	0	0	-76.220	0	0	0	636.830	560.610	560.610
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	0	0	-11.996	-9.567.053	0	-476.380	-5.980	4.085.254	-5.976.155	-10.129.900
Stand per 31 december 2012										
- aanschatwaarde		2.281.717	254.969	32.301.802	0	8.586.290	5.552.183	5.315.968	54.292.929	106.524.103
- cumulatieve herwaarderings		0	0	-9.000.000	0	0	0	0	-9.000.000	-9.000.000
- cumulatieve afschrijvingen		0	246.666	22.026.968	0	7.034.586	4.686.811	0	33.995.031	64.575.926
Boekwaarde per 31 december 2012	0	2.281.717	8.303	1.274.834	0	1.551.704	865.372	5.315.968	11.297.898	32.948.177
Afschrijvingspercentage		0,0%	5,0%	2,0%	0,0%	5,0%	5,0%	0,0%		

1) Naar verwachting zal in 2013 artikel 5 van de Regeling verslaggeving WTZI vervallen of drastisch worden gewijzigd. Vooruitlopend hierop mogen zorginstellingen er voor verslagjaar 2012 al voor kiezen om af te wijken van de voorgeschreven investeringsoverzichten in de jaarrekening modellen indien dit de transparantie en het inzicht bevordert.

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

5.1.6.2 WTZI-meldingsplichtige vaste activa

	VKP	Onderhanden Projecten	Subtotaal	Instand- houding	Onderhanden Projecten	Subtotaal	Subtotaal meldings- plichtige activa
	€	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2012							
- aanschatwaarde	4.796.324		4.796.324	19.746.016		19.746.016	24.542.340
- cumulatieve herwaarderingen			0				0
- cumulatieve afschrijvingen	3.343.591		3.343.591	9.636.101		9.636.101	12.979.692
Boekwaarde per 1 januari 2012	1.452.733	0	1.452.733	10.109.915	0	10.109.915	11.562.648
Mutaties in het boekjaar							
- investeringen			0	1.207.921		1.207.921	1.207.921
- herwaarderingen			0			0	0
- afschrijvingen	478.640		478.640	2.079.663		2.079.663	2.558.303
- <i>terugnane geheel afgeschreven activa</i>							
.aanschatwaarde			0			0	0
.cumulatieve herwaarderingen			0			0	0
.cumulatieve afschrijvingen			0			0	0
- <i>desinvesteringen</i>							
aanschatwaarde			0			0	0
cumulatieve herwaarderingen			0			0	0
cumulatieve afschrijvingen			0			0	0
per saldo	0	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	-478.640	0	-478.640	-871.742	0	-871.742	-1.350.382
Stand per 31 december 2012							
- aanschatwaarde	4.796.324	0	4.796.324	20.953.937	0	20.953.937	25.750.261
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	3.822.231	0	3.822.231	11.715.764	0	11.715.764	15.537.995
Boekwaarde per 31 december 2012	974.093	0	974.093	9.238.173	0	9.238.173	10.212.266
Afschrijvingspercentage	10,0%			10,0%			

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

5.1.6.3 WMG-gefinancierde vaste activa

	Terreinvoor- voorziening	Gebouwen	Installaties	Inventaris	Vervoer- middelen	automatiseri- ng	Subtotaal WMG
	€	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2012							
- aanschatwaarde	151.725	11.482.912	127.801	9.018.642	7.250	563.113	21.351.443
- cumulatieve herwaarderings							0
- cumulatieve afschrijvingen	50.575	2.216.682	31.438	5.380.755	1.450	388.621	8.069.521
Boekwaarde per 1 januari 2012	101.150	9.266.230	96.363	3.637.887	5.800	174.492	13.281.922
Mutaties in het boekjaar							
- investeringen				370.599		105.998	476.597
- herwaarderings							0
- afschrijvingen	50.575	1.962.321	31.353	903.838	1.450	107.116	3.056.653
- <i>ferugname geheel afgeschreven activa</i>							
- aanschatwaarde							
- cumulatieve herwaarderings							
- cumulatieve afschrijvingen							
- <i>desinvesteringen</i>							
- aanschatwaarde							
- cumulatieve herwaarderings							
- cumulatieve afschrijvingen							
per saldo							
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	-50.575	-1.962.321	-31.353	-533.239	-1.450	-1.118	-2.580.056
Stand per 31 december 2012							
- aanschatwaarde	151.725	11.482.912	127.801	9.389.241	7.250	669.111	21.828.040
- cumulatieve herwaarderings							
- cumulatieve afschrijvingen	101.150	4.179.003	62.791	6.284.593	2.900	495.737	11.126.174
Boekwaarde per 31 december 2012	50.575	7.303.909	65.010	3.104.648	4.350	173.374	10.701.866
Afschrijvingspercentage	5,0%	2,0%	25,0%	10%	20%	20%	

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

5.1.14.4 Niet - WTZI/WMG - gefinancierde materiële vaste activa

	Grond	Gebouwen	Installaties	inventaris	Vervoer- middelen	Automati- sering	Onderhanden Projecten	Subtotaal Kleinschalige woonvoor- zieningen
	€	€	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2012								
- aanschatwaarde	1.352	1.124.331	372.466	1.229.018	9.658		1.903.781	4.640.606
- cumulatieve herwaarderings								0
- cumulatieve afschrijvingen	1.352	832.270	211.279	820.648	1.932		1.813.671	3.681.152
Boekwaarde per 1 januari 2012		292.061	161.187	408.370	7.726		90.110	959.454
Mutaties in het boekjaar								
- investeringen		12.267						12.267
- herwaarderings								
- afschrijvingen		71.172	31.584	130.886	1.932			235.574
- <i>terugnname geheel afgeschreven activa</i>								
- aanschatwaarde								
- cumulatieve herwaarderings								
- cumulatieve afschrijvingen								
- <i>desinvesteringen</i>								
- aanschatwaarde								
- cumulatieve herwaarderings								
- cumulatieve afschrijvingen								
per saldo								
Mutaties in boekwaarde (per saldo)		-58.905	-31.584	-130.886	-1.932			-223.307
Stand per 31 december 2012								
- aanschatwaarde	1.352	1.136.598	372.466	1.229.018	9.658		1.903.781	4.652.873
- cumulatieve herwaarderings								0
- cumulatieve afschrijvingen	1.352	903.442	242.863	951.534	3.864		1.813.671	3.916.726
Boekwaarde per 31 december 2012	0	233.156	129.603	277.484	5.794		90.110	736.147
Afschrijvingspercentage	0,0%	4,0%	10,0%	20,0%	20,0%			

5.1.7.1 SPECIFICATIE ULTIMO BOEKJAAR ONDERHANDEN PROJECTEN (GECONSOLIDEERD)

Num-mer	Brie-nummer	Projectgegevens		Investeringen			Goedkeuringen			Jaar van ople-vering	
		Datum	Omschrijving	WTZI-type	t/m 2011	2012	t/m 2012		Indexering WTZI		Aangepaste goedkeuring
							gerekend	onder-handen			
				€	€	€	€	€	€		
			Nieuw Overbos		770.381	3.652.091	4.422.472			2013	
			Oldenhove		253.242	32.773	286.015			2013	
			Aziëweg		14.875	371.126	386.001			2015	
			Boerhaave		207.092		209.092			2013	
			Delfplein			636.830				2012	
			CD/B&V		75.234		75.234			n.v.t.	
			Baden Powell			18.138	18.138			n.v.t.	
			Engelandlaan			5.082	5.082			n.v.t.	
			Jacobkliniek			6.044	6.044			n.v.t.	
Totaal					1.320.824	4.722.084	636.830	5.408.078			

Toelichting:

De investeringen in onderhanden werken betreffen projectkosten in aanloop naar nieuwbouw dan wel verbouw. Het project Nieuw Overbos is in 2012 het grootste project geweest. Het project Delfplein/locatie Noord vindt geen doorgang in 2012 en is ten laste van de exploitatie geboekt.

Stichting Sint Jacob

BIJLAGE

5.1.8 Overzicht langlopende schulden ultimo 2012

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke-rente	Restschuld 31 december 2011	Nieuwe leningen in 2012	Aflossing in 2012	Restschuld 31 december 2012	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2012	Aflossingswijze	Aflossing 2013	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
CZV	01-01-97	3.515.665	25	onderhandse	3,875	3.375.039	-	140.626	3.234.413	2.531.283	22	lineair	140.626	pos/neg hypotheek
ING 67.77.09.24	06-01-06	2.035.457	20	hypotheecaire	3,656	1.442.057	-	103.200	1.338.857	822.857	13	lineair	103.200	hypotheek
ING 65.77.43.76	15-07-09	3.700.000	10	hypotheecaire	4,63	2.867.500	-	370.000	2.497.500	647.500	7	lineair	370.000	hypotheek
BNG 73525	15-11-88	5.105.027	30	onderhandse	2,89	1.361.343	-	170.168	1.191.175	340.335	7	lineair	170.168	gem. Haarlem
BNG 73526	15-11-88	3.289.907	29	onderhandse	2,79	794.118	-	113.445	680.673	113.448	6	lineair	113.445	gem. Haarlem
BNG 73527	15-11-88	4.605.869	29	onderhandse	3,8	1.111.763	-	158.823	952.940	158.825	6	lineair	158.823	gem. Haarlem
BNG 73528	15-11-88	1.361.341	30	onderhandse	3,97	363.022	-	45.378	317.644	90.754	7	lineair	45.378	gem. Haarlem
ABN 49.53.02.98	22-12-94	544.536	20	hypotheecaire	4,9	81.682	-	27.225	54.457	0	2	lineair	27.227	hypotheek
BNG 98083	25-08-03	3.000.000	7	onderhandse	0	-	-	-	0	0	0	lineair	0	pos/neg hypotheek
ING 65.16.29.35	01-07-10	222.000	5	onderhandse	3,25	166.500	-	44.400	122.100	0	3	lineair	44.400	pos/neg hypotheek
ING 65.16.29.33	01-07-10	2.413.000	10	onderhandse	3,25	2.111.380	-	241.296	1.870.084	663.584	8	lineair	241.300	pos/neg hypotheek
ING 65.16.42.96	09-02-11	6.250.000	4	hypotheecaire	eurob +1	5.687.500	-	1.750.000	3.937.500	0	2	lineair	1.750.000	
ING 65.01.20.50	02-08-11	3.400.000	10	hypotheecaire	eurob +1	3.315.000	-	340.000	2.975.000	1.275.000	9	lineair	340.000	
ING 65.01.40.04	02-08-11	360.000	5	hypotheecaire	eurob +1	342.000	-	72.000	270.000	0	4	lineair	72.000	
ING 65.12.55.27	15-02-11	2.000.000	flex	hypotheecaire	eurob +1	2.000.000	-	-	2.000.000	0	0	lineair	0	
ABN 41.57.74.34	01-12-04	10.000.000	20	onderhandse	4,91	6.500.000	-	499.966	6.000.034	3.500.034	12	lineair	500.000	hypotheek
ABN 49.77.65.84	01-03-94	680.670	40	hypotheecaire	3,74	378.623	-	17.017	361.606	276.521	21	lineair	17.017	hypotheek
ABN 61.70.23.17	18-07-94	668.191	40	hypotheecaire	3,472	392.292	-	17.244	375.048	288.828	22	lineair	17.244	hypotheek
Bavo stichting	01-01-68	453.780	50	onderhandse	4	114.745	-	114.745	0	0	0	annuitair	0	gem. Heemstede
BNG 99732	01-12-94	844.109	20	onderhandse	3,55	126.616	-	42.205	84.411	0	2	lineair	42.205	gem. Haarlem
à fonds perdu						28.522		9.993	18.529					
Totaal						32.559.702	0	4.277.731	28.281.971	10.708.969			4.153.033	

5.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

16. Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten AWBZ (exclusief subsidies)	2012		2011	
	€	€	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten voorgaand jaar		62.159.765		57.474.200
Totaal				
Productieafspraken verslagjaar		5.505.849		2.992.771
Correcties voorgaande jaren	-137.110			
Overige mutaties	-1.600.382			
Niet gebudgetteerde kapitaalslasten	-160.763			
Groei normatieve kapitaalslasten	347.540		231.842	
		-1.550.715		231.842
Nacalculeerbare kapitaalslasten:				
- rente			697.236	
- afschrijvingen			649.871	
- overige			51.161	
				1.398.268
Overige mutaties		27.555		151.751
Correcties voorgaande jaren		216.209		-89067
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten		66.358.663		62.159.765

5.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

BATEN

17. Toelichting overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:	2012	2011
	€	€
Overige zorgprestaties	220.068	326.402
Overige dienstverlening (waaronder 2e-4e geldstroom UMC's voor onderzoek):	716.081	657.514
Overige subsidies	297.447	228.532
Overige opbrengsten	2.648.760	4.752.173
Totaal	<u>3.882.356</u>	<u>5.964.621</u>

Toelichting:

De overige opbrengsten zijn afgenomen ten opzichte van voorgaand jaar, als gevolg van de daling aan DVO opbrengsten, stijging van de doorbelasting Jacobs Pool en de interne herallocatie van het MT van een locatie.

LASTEN

18. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:	2012	2011
	€	€
Lonen en salarissen	31.924.966	31.438.131
Sociale lasten	3.714.442	3.784.844
Pensioenpremies	2.504.711	2.470.615
Andere personeelskosten:	2.254.481	1.686.656
Subtotaal	40.398.600	39.380.246
Personeel niet in loondienst	3.072.174	3.633.642
Totaal personeelskosten	<u>43.470.774</u>	<u>43.013.888</u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Overige functies	307	334
Verpleging	536	523
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>843</u>	<u>857</u>

Toelichting:

Het personeel niet in loondienst is afgenomen ten opzichte van 2011. De andere personeelskosten zijn toegenomen vanwege de reservering van de herinrichtingskosten ten behoeve van overheadafdelingen die in 2012 gestart is en die in 2013 uitgerold worden.

19. Afschrijvingen vaste activa

De specificatie is als volgt:	2012	2011
	€	€
Nacalculerbare afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	3.232.420	3.933.084
- financiële vaste activa	54.120	54.120
- materiële vaste activa	3.929.354	3.113.777
Bijdrage Congregatie afschrijving Laurier	-94.192	-166.043
Bijzondere waardevermindering	9.000.000	-
Totaal afschrijvingen	<u>16.121.702</u>	<u>6.934.938</u>

Aansluiting afschrijvingen resultatenrekening - vergoeding nacalculerbare afschrijvingslasten

	2012
	€
Totaal afschrijvingslasten resultatenrekening	16.121.702
waarvan nacalculerbare afschrijvingen	<u>3.286.540</u>
In het externe budget verwerkte vergoeding voor nacalculerbare afschrijvingslasten:	
- WTZI-vergunningsplichtige vaste activa	1.304.094
- WTZI-meldingsplichtige vaste activa	2.558.303
- WMG-gefinancierde vaste activa	3.056.653
- Niet - WTZI/WMG - gefinancierde materiële vaste activa	242.724
Afschrijving financiële vaste activa	54.120
Bijdrage Congregatie aan afschrijving Laurier	-94.192
Bijzondere waardevermindering	9.000.000
Totaal vergoeding nacalculerbare afschrijvingslasten	<u>16.121.702</u>

5.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

BATEN

20. Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	€	€
- materiële vaste activa	9.000.000	
Totaal	<u>9.000.000</u>	<u>0</u>

Toelichting:

De bijzondere waardevermindering heeft betrekking op de totale omvang geraamde waarde vermindering materiële vaste activa. Deze bedraagt € 9 miljoen. Voor toelichting verwijzen wij naar de waarderingsgrondslagen.

21. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	4.904.094	6.622.758
Algemene kosten	4.341.041	5.599.330
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	1.275.208	1.417.812
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	904.189	1.038.088
- Energiekosten gas	872.641	788.903
- Energiekosten stroom	649.356	678.973
- Energie transport en overig	139.683	94.985
Subtotaal	<u>2.565.869</u>	<u>2.600.949</u>
Huur en leasing	544.046	527.400
Dotaties en vrijval voorzieningen	1.389.000	-500.000
Totaal overige bedrijfskosten	<u>15.019.257</u>	<u>16.268.249</u>

Toelichting:

In 2011 is 265k doorbelasting geboekt ten laste van de Congregatie Bosbeek en ten gunste van 3 andere kostenplaatsen binnen Bosbeek.

22. Financiële baten en lasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	€	€
Rentebaten	45.936	2.180
Rentelasten	-1.040.420	-1.119.639
Totaal financiële baten en lasten	<u>-994.484</u>	<u>-1.117.459</u>

23. Bijzondere baten en lasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	€	€
Bijzondere baten	9.603.461	-
Bijzondere lasten	-669.933	-
Totaal bijzondere baten en lasten	<u>8.933.528</u>	<u>-</u>

Toelichting:

Verkoop van appartementsrechten locatie het Overbos is de grootste bijzondere baat. De afboeking van onderhande werk inzake het project locatie Noord/ zorghotel is de grootste post bijzondere lasten.

5.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

26. Bezoldiging bestuurders en toezichhouders

Welk 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 per 1-2-2011

De bezoldiging van de bestuurders en gewezen bestuurders van de zorginstelling over het jaar 2012 is als volgt:

Naam	JHC Louwers
1 Vanaf welke datum is de persoon als bestuurder werkzaam in uw organisatie?	01-01-2006
2 Maakt de persoon op dit moment nog steeds deel uit van het bestuur?	ja
3 Tot welke datum was de persoon als bestuurder werkzaam in uw organisatie?	
4 Is de persoon in het verslagjaar voorzitter van het bestuur geweest?	ja
5 Zo ja: hoeveel maanden is de persoon voorzitter geweest in het verslagjaar?	12
6 Wat is de aard van de (arbeids)overeenkomst?	bepaalde tijd
7 Welke salarisregeling is toegepast?	huidige NVDZ
8 Wat is de deeltijdfactor? (percentage)	100%
9 Bruto-inkomen, incl. vakantiegeld, eindejaarsuitkering, salaris en andere vaste toelagen	172.866
10 a. Waarvan: verkoop verlofuren	
11 b. Waarvan: nabetalingen voorgaande jaren	
12 Bruto-onkostenvergoeding	19.830
13 Werkgeversbijdrage sociale lasten	8.234
14 Werkgeversbijdrage pensioen, VUT, FPU	19.609
15 Ontslagvergoeding	
16 Bonussen	4.000
17 Totaal inkomen (9 t/m 14, excl. 9a en b)	224.540
18 Cataloguswaarde auto van de zaak	
19 Eigen bijdrage auto van de zaak	
20 Belastbaar looninkomen	196.697

De bezoldiging van de leden van de raad van toezicht van de zorginstelling over het jaar 2012 is als volgt:

Naam	Functie	Bezoldiging €
Drs. Drs J.Th. Kedzie	afredend voorzitter	3.350
Ch. I.Ch. Beke	Vice-voorzitter/voorzitter	12.160
M. R.M. Ronner-Wari	Lid	7.000
S. v.z.S. van Keulen	Lid/vice-voorzitter	12.161
L.R. L.R.T. van der C	Lid	8.750
M. v.M. van Rees-Wi	Lid	7.000
H. G.H. Guldemeeste	Lid	10.588
		<u>61.008</u>

5.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

28. Honoraria accountant	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2012 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	44.468	66.463
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	2.420	2.380
3 Fiscale advisering		22.830
4 Niet-controlediensten		
Totaal honoraria accountant	<u>46.888</u>	<u>91.673</u>

29. Transacties met verbonden partijen

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

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

De bezoldiging van de bestuurders en toezichhouders is opgenomen onder punt 24.

5.1.10 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2012
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-12</u>	<u>31-dec-11</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	32.908.172	43.029.827
Financiële vaste activa	2	1.628.124	1.682.373
Totaal vaste activa		<u>34.536.296</u>	<u>44.712.200</u>
Vlottende activa			
Voorraden	3	-	45.025
Overige vorderingen	4	1.017.083	1.956.929
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	5	1.099.625	2.480.487
Liquide middelen	6	24.549.916	6.796.169
Totaal vlottende activa		<u>26.666.624</u>	<u>11.278.610</u>
Totaal activa		<u><u>61.202.920</u></u>	<u><u>55.990.810</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	7	87.470	87.470
Collectief gefinancierd gebonden vermogen		13.441.171	10.091.636
Niet-collectief gefinancierd vrij vermogen		1.164.832	1.020.064
Totaal eigen vermogen		<u>14.693.473</u>	<u>11.199.170</u>
Voorzieningen	10	4.656.375	3.352.070
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	10	24.128.938	28.390.134
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	5	0	0
Kortlopende schulden en overlopende passiva	10	17.724.133	13.049.436
Totaal passiva		<u><u>61.202.919</u></u>	<u><u>55.990.810</u></u>

5.1.11 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2012

	Ref.	2012 €	2011 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten AWBZ (exclusief subsidies)	12	66.358.664	62.159.765
Overige bedrijfsopbrengsten	14	4.799.553	5.085.960
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>71.158.217</u>	<u>67.245.725</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	15	42.669.803	42.023.798
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	16	7.096.313	6.911.428
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa		9.000.000	
Overige bedrijfskosten	17	16.887.709	16.585.078
Som der bedrijfslasten		<u>75.653.825</u>	<u>65.520.304</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		-4.495.609	1.725.421
Financiële baten en lasten	18	-994.484	-1.119.485
Resultaat deelneming		50.868	51.000
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING		<u>-5.439.225</u>	<u>656.936</u>
Bijzonderebaten	19	9.603.460	-
Bijzondere baten	19	-669.933	-
Bijzonder resultaat		8.933.527	-
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>3.494.302</u></u>	<u><u>656.936</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2012</u> €	<u>2011</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Reserve aanvaardbare kosten		3.174.704	1.009.882
Bestemmingsreserve afschrijving inventaris		174.830	-137.358
Algemene reserve niet collectief gefinancierd		144.770	160.957
Reserve afschrijving hofjes		-	-376.546
		<u><u>3.494.304</u></u>	<u><u>656.935</u></u>

**5.1.12 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING
ENKELVOUDIGE JAARREKENING**

5.1.12.1 Algemeen

De waarderingsgrondslagen en de grondslagen van resultaatbepaling voor de enkelvoudige jaarrekening zijn gelijk aan die van de geconsolideerde jaarrekening. Hiervoor wordt derhalve verwezen naar paragraaf 5.1.4.

5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-12</u>	<u>31-dec-11</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	10.422.481	22.549.711
Machines en installaties	2.044.222	2.595.161
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	15.035.392	16.564.131
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	5.406.077	1.320.824
Totaal materiële vaste activa	<u><u>32.908.172</u></u>	<u><u>43.029.827</u></u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	43.029.827	49.136.588
Bij: investeringen	6.585.334	2.599.194
Af: afschrijvingen	7.136.386	7.033.344
Af: desinvesteringen	560.610	1.672.611
Af: bijzondere waardeverminderingen	9.000.000	-
Boekwaarde per 31 december	<u><u>32.908.172</u></u>	<u><u>43.029.827</u></u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.7. In toelichting 5.1.8 zijn overzichten opgenomen voor de onderhanden en gereedgekomen projecten.

De bijzondere waardenvermindering wordt veroorzaakt door het uitvoeren van impairment op de materiele vaste activa van de locaties Boerhaave, Bosbeek en Oldehove. Voor de nadere toelichting wordt verwezen naar de waarderingsgrondslagen.

2. Financiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-12</u>	<u>31-dec-11</u>
	€	€
Deelnemingen	64.266	64.398
Vorderingen op deelnemingen	1.130.889	1.130.886
Aanloopverliezen	432.969	487.089
Overige vorderingen		
Totaal financiële vaste activa	<u><u>1.628.124</u></u>	<u><u>1.682.373</u></u>
<i>Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:</i>		€
Boekwaarde per 1 januari 2012		1.682.373
Bij: kapitaalstorting		-51.000
Bij: resultaat deelneming		50.868
Bij: overige vorderingen		54.120
Boekwaarde per 31 december 2012		<u><u>1.628.124</u></u>

Toelichting:

De vennootschap draagt de naam Jacob Schoon BV en is gevestigd te Haarlem met als statutair directeur de heer J.Peters. De kernactiviteiten bestaan uit het verlenen van facilitaire en zorgondersteunende diensten.

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kernactiviteit	Verschaft kapitaal	Kapitaalbelang (in %)	Eigen vermogen	Resultaat
				€	€
Rechtstreekse kapitaalbelangen >= 20%:					
Jacob Schoon BV		9.180	51%	64.398	50.868

Toelichting:

De vennootschap draagt de naam Jacob Schoon BV en is gevestigd te Haarlem met als statutair directeur de heer J.Peters. De kernactiviteiten bestaan uit het verlenen van facilitaire en zorgondersteunende diensten.

5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

3. Voorraden

<i>De specificatie is als volgt:</i>	31-dec-12	31-dec-11
	€	€
Hulpmiddelen		
Overige voorraden:		45.025
Totaal voorraden		45.025

4. Overige vorderingen en overlopende activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	31-dec-12	31-dec-11
	€	€
Vorderingen		
Vorderingen op debiteuren	121.949	96.488
Vordering op Congregatie van Zusters van de Voorzienigheid		344.337
Vordering Hartekamp	412.143	215.228
Vordering Zusters van de Goede Herder	-	29.865
Vordering deelneming	-174.559	299.051
Overige vorderingen	73.410	45.615
Overige overlopende activa:		
Vooruitbetaalde bedragen	329.272	451.565
Nog te ontvangen bedragen:	254.868	474.780
Totaal overige vorderingen	1.017.083	1.956.929

5. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot

	t/m 2009	2010	2011	2012	totaal
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari			2.480.487		2.480.487
Financieringstekort				-846.081	-846.081
Financieringsoverschot					
Sub-totaal			2.480.487	-846.081	1.634.406

Financieringsverschil boekjaar

Correcties voorgaande jaren			-216.209		-216.209
Betalingen/ontvangsten			-318.572		-318.572
Subtotaal mutatie boekjaar	0	0	-534.781		-534.781
Saldo per 31 december	0	0	1.945.706	-846.081	1.099.625

Stadium van vaststelling (per erkenning):

c c a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar	2012	2011
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	66.358.664	62.159.766
Af: overige ontvangsten		31.459
Af: ontvangen voorschotten	67.350.016	59.647.820
Totaal financieringsverschil	-991.352	2.480.487

6. *Liquide middelen*

De specificatie is als volgt:

	31-dec-12	31-dec-11
	€	€
Bankrekeningen	24.517.247	6.756.391
Kassen	32.669	39.778
Totaal liquide middelen	24.549.916	6.796.169

Toelichting:

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden. De banktegoeden zijn exclusief schulden aan kredietinstellingen. Het totale saldo van beide tezamen is in 2012 positief en staat ter vrije beschikking.

5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

7. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-12</u>	<u>31-dec-11</u>
	€	€
Kapitaal	87.470	87.470
Collectief gefinancierd gebonden vermogen	13.441.171	10.091.636
Niet collectief gefinancierd vrij vermogen	<u>1.164.832</u>	<u>1.020.061</u>
Totaal eigen vermogen	<u><u>14.693.473</u></u>	<u><u>11.199.167</u></u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2012</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2012</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	87.470			87.470
	<u>87.470</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>87.470</u>

Collectief gefinancierd gebonden vermogen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2012</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2012</u>
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten:	9.929.887	3.174.704		13.104.591 0
Bestemmingsreserves:				
Reserve afschrijving inventarissen	161.750	174.830		336.580
Herwaarderingsreserve:				
Totaal collectief gefinancierd gebonden vermogen	<u>10.091.637</u>	<u>3.349.534</u>	<u>0</u>	<u>13.441.171</u>

Niet collectief gefinancierd vrij vermogen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2012</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2012</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves:	1.020.062	144.770		1.164.832 0
Totaal niet-collectief gefinancierd vrij vermogen	<u>1.020.062</u>	<u>144.770</u>	<u>0</u>	<u>1.164.832</u>

8. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2012</u>	<u>Dotatie</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>Vrijval</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2012</u>
	€	€	€	€	€
Voorziening groot onderhoud	1.776.588	1.413.139			3.189.727
Voorziening asbest sanering	1.130.886		130.351		1.000.535
Voorziening personeelsbeloningen	252.336			28.322	224.014
Voorziening arbeidsongeschiktheid	192.260	49.839			242.099
Totaal voorzieningen	<u>3.352.070</u>	<u>1.462.978</u>	<u>130.351</u>	<u>28.322</u>	<u>4.656.375</u>

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

	<u>31-dec-2012</u>
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	242.099
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	4.414.276

5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

Toelichting per categorie voorziening:**Voorziening groot onderhoud**

Deze voorziening dient om de lasten van cyclisch onderhoud aan gebouwen en installaties gelijkmatig over de jaren te verdelen. De uitgaven van groot onderhoud worden in mindering gebracht op de voorziening.

Onderhoud aan de brandmeldingsinstallaties op de locaties Nieuw Delftweide en Bosbeek zijn aan deze voorziening gedoteerd.

Voorziening asbest sanering

Conform beleidsregel CA 300-493 Compensatie vaste activa AWBZ en GGZ in verband met invoering NHC artikel 4.1 lid d is er op 31-12-2011 een voorziening getroffen voor de kosten voor het verwijderen van asbestproblemen van lopende of na 2011 in gebruik genomen / te nemen vervangende nieuwbouw.

Voorziening personeelsbeloningen

De voorziening personeelsbeloningen hangt samen met de nog uit te betalen jubileumuitkeringen aan personeel met een verwacht 12,5-, 25- en/of 40-jarig dienstjubileum.

Voorziening langdurig zieken

Deze voorziening heeft betrekking op het suppleren van niet-verzekerde loonkosten voor werknemers die langdurig ziek zijn.

9. Langlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-12</u>	<u>31-dec-11</u>
	€	€
Schulden aan banken	24.128.938	28.390.134
Overige langlopende schulden		
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>24.128.938</u>	<u>28.390.134</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	€	€
Stand per 1 januari	32.559.701	23.232.122
Bij: nieuwe leningen	-	12.010.000
Af: aflossingen	4.277.731	2.682.421
Stand per 31 december	<u>28.281.970</u>	<u>32.559.701</u>

Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	4.713.033	4.169.567
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>23.568.937</u>	<u>28.390.134</u>

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	4.713.033	4.169.567
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	23.568.937	28.390.134
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	10.708.969	12.958.210

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

5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

10. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-12</u>	<u>31-dec-11</u>
	€	€
Crediteuren	2.971.887	911.209
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	4.153.033	4.169.567
Belastingen en sociale premies	3.884.853	1.673.000
Schulden terzake pensioenen	711.119	1.788.663
Nog te betalen salarissen	256.657	227.881
Overlopende passiva		
Vakantiegeld	1.389.698	1.405.861
Vakantiedagen	1.191.914	1.407.011
Nog te betalen kosten	3.164.973	1.466.245
Totaal overige kortlopende schulden	<u>17.724.133</u>	<u>13.049.436</u>

Toelichting:

De implementatiekosten van het in 2012 gestarte ECD project en de herinrichtingskosten van de afdelingen EAD, ICT/Inkoop welke in 2013 doorlopen zijn onderdeel van de nog te betalen kosten.

11. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Huur

De resterende verplichting van met derden aangegane huurverplichtingen van onroerend goed Dennenweg bedraagt circa € 750.000. De resterende looptijd is 18 maanden.

De resterende verplichting van met derden aangegane huurverplichtingen van onroerend goed Nederlandlaan bedraagt circa € 193.235. De resterende looptijd is 90 maanden.

De resterende verplichting van met derden aangegane huurverplichtingen van onroerend goed Frieslandlaan bedraagt circa € 17.500. De resterende looptijd is 20 maanden.

De resterende verplichting van met derden aangegane huurverplichtingen van onroerend goed Belgiëlaan bedraagt circa € 353.889. De resterende looptijd is 42 maanden.

Lease

Stichting Sint Jacob is een leasecontract voor copiers aangegaan, de resterende verplichting bedraagt € 28.000.

De resterende looptijd is 4 maanden.

Langlopende leningen

Type verklaring: Negatieve plegde/ pari passu en cross default verklaring

Kredietnemer: Stichting Sint Jacob

Verklarende partij: Stichting Sint Jacob

Verloopoverzicht investeringsruimte trekkingsrechten

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	€	€
Nog niet bestede investeringsruimte per 1 januari	16.444.533	17.762.812
Bij: indexering niet-bestede investeringsruimte	272.979	-1.365.775
Bij: investeringsruimte verslagjaar	48.284	47.496
Af: investeringen verslagjaar		
Beschikbare investeringsruimte 31 december	<u>16.765.796</u>	<u>16.444.533</u>

5.1.14 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA/FINANCIËLE VASTE ACTIVA op grond van art. 5a Regeling verslaggeving WTzi 1)

5.1.14.1 WTzi-vergunningplichtige vaste activa

	Grond	Terrein-voorzieningen	Gebouwen	Semi perm. gebouwen	Verbouwingen	Installaties	Onderhanden Projecten	Subtotaal vergunning	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2012									
- aanschafwaarde	2.281.717	254.969	32.225.582	0	8.586.290	5.385.718	1.230.714	49.964.990	100.387.992
- cumulatieve herwaarderings		234.670	21.383.695	0	6.558.206	4.514.966	0	32.690.937	0
- cumulatieve afschrijvingen		20.299	10.841.887	0	2.028.084	871.352	1.230.714	17.274.053	57.386.688
Boekwaarde per 1 januari 2012	2.281.717	20.299	10.841.887	0	2.028.084	871.352	1.230.714	17.274.053	43.001.304
Mutaties in het boekjaar									
- investeringen						166.465	4.722.084	4.888.549	6.585.334
- herwaarderings		11.996	-9.000.000		476.380	172.445		-9.000.000	-9.000.000
- afschrijvingen			643.273					1.304.094	7.136.385
- extra afschrijvingen NZa-goedgekeurd								0	0
- <i>terugnane geheel afgeschreven activa</i>								0	0
- aanschafwaarde								0	0
- cumulatieve herwaarderings								0	0
- cumulatieve afschrijvingen								0	0
- desinvesteringen								560.610	560.610
aanschafwaarde			-76.220				636.830	0	0
cumulatieve herwaarderings								0	0
cumulatieve afschrijvingen								0	0
per saldo	0	0	-76.220	0	0	0	636.830	560.610	560.610
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	0	-11.996	-9.567.053	0	-476.380	-5.980	4.085.254	-5.976.155	-10.111.661
Stand per 31 december 2012									
- aanschafwaarde	2.281.717	254.969	32.301.802	0	8.586.290	5.552.183	5.315.968	54.292.929	106.412.716
- cumulatieve herwaarderings	0	0	-9.000.000	0	0	0	0	-9.000.000	-9.000.000
- cumulatieve afschrijvingen	0	246.666	22.026.968	0	7.034.586	4.686.811	0	33.995.031	64.523.073
Boekwaarde per 31 december 2012	2.281.717	8.303	1.274.834	0	1.551.704	865.372	5.315.968	11.297.898	32.889.843
Afschrijvingspercentage	0,0%	5,0%	2,0%	0,0%	5,0%	5,0%	0,0%	0,0%	0,0%

1) Naar verwachting zal in 2013 artikel 5 van de Regeling verslaggeving WTzi vervallen of drastisch worden gewijzigd. Vooruitlopend hierop mogen zorginstellingen er voor verslagjaar 2012 al voor kiezen om af te wijken van de voorgeschreven investeringsoverzichten in de jaarrekeningmodellen indien dit de transparantie en het inzicht bevordert.

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

5.1.14.2 WTZI-meldingsplichtige vaste activa

	VKP	Onderhanden Projecten	Subtotaal	Instand- houding	Onderhanden Projecten	Subtotaal	Subtotaal meldings- plichtige activa
	€	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2012							
- aanschatwaarde	4.796.324	0	4.796.324	19.746.016	0	19.746.016	24.542.340
- cumulatieve herwaarderingen	3.343.591	0	3.343.591	9.636.101	0	9.636.101	12.979.692
- cumulatieve afschrijvingen	1.452.733	0	1.452.733	10.109.915	0	10.109.915	11.562.648
Boekwaarde per 1 januari 2012							
Mutaties in het boekjaar							
- investeringen			0	1.207.921		1.207.921	1.207.921
- herwaarderingen			0			0	0
- afschrijvingen	478.640		478.640	2.079.663		2.079.663	2.558.303
- <i>terugnane geheel afgeschreven activa</i>							
- aanschatwaarde							
- cumulatieve herwaarderingen							
- cumulatieve afschrijvingen							
- <i>desinvesteringen</i>							
- aanschatwaarde							
- cumulatieve herwaarderingen							
- cumulatieve afschrijvingen							
per saldo	0	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	-478.640	0	-478.640	-871.742	0	-871.742	-1.350.382
Stand per 31 december 2012							
- aanschatwaarde	4.796.324	0	4.796.324	20.953.937	0	20.953.937	25.750.261
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	3.822.231	0	3.822.231	11.715.764	0	11.715.764	15.537.995
Boekwaarde per 31 december 2012	974.093	0	974.093	9.238.173	0	9.238.173	10.212.266
Afschrijvingspercentage	10,0%	0,0%		10,0%	0,0%		0,0%

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

5.1.14.3 WMG-gefinancierde vaste activa

	Terreinen-voor- zieningen	Gebouwen	Installaties	Inventaris	Vervoer- middelen	Automati- sering	Subtotaal WMG
	€	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2012							
- aanschatwaarde	151.725	11.482.912	127.801	9.018.642	7.250	563.113	21.351.443
- cumulatieve herwaarderings	50.575	2.216.682	31.438	5.380.755	1.450	388.621	8.069.521
- cumulatieve afschrijvingen							
Boekwaarde per 1 januari 2012	101.150	9.266.230	96.363	3.637.887	5.800	174.492	13.281.922
Mutaties in het boekjaar							
- investeringen				370.599		105.998	476.597
- herwaarderings							0
- afschrijvingen	50.575	1.962.321	31.353	903.838	1.450	107.116	3.056.653
- <i>terugnname geheel afgeschreven activa</i>							
.aanschatwaarde							
.cumulatieve herwaarderings							
.cumulatieve afschrijvingen							
- <i>desinvesteringen</i>							
aanschatwaarde							
cumulatieve herwaarderings							
cumulatieve afschrijvingen							
per saldo				0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	-50.575	-1.962.321	-31.353	-533.239	-1.450	-1.118	-2.580.056
Stand per 31 december 2012							
- aanschatwaarde	151.725	11.482.912	127.801	9.389.241	7.250	669.111	21.828.040
- cumulatieve herwaarderings	101.150	4.179.003	62.791	6.284.593	2.900	495.737	11.126.174
- cumulatieve afschrijvingen							
Boekwaarde per 31 december 2012	50.575	7.303.909	65.010	3.104.648	4.350	173.374	10.701.866
Afschrijvingspercentage	5,0%	25,0%	25,0%	10,0%	20,0%	20,0%	

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

5.1.14.4 Niet - WTZI/WMG - gefinancierde materiële vaste activa

	Grond	Gebouwen	Installaties	Inventarissen	Vervoersmiddelen	Automatisering	Identificatieprojecten	WTZI/WMG	Subtotaal Niet
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2012									
- aanschafwaarde	1.352	1.124.331	372.466	1.117.632	9.658		1.903.780	4.529.219	
- cumulatieve herwaarderings									
- cumulatieve afschrijvingen	1.352	832.270	211.279	786.034	1.932		1.813.671	3.646.538	
Boekwaarde per 1 januari 2012	0	292.061	161.187	331.598	7.726	0	90.109	882.681	
Mutaties in het boekjaar									
- investeringen		12.267						12.267	
- herwaarderings								0	
- afschrijvingen		71.172	31.584	112.647	1.932			217.335	
- terugname geheel afgeschreven activa								0	
- aanschafwaarde								0	
- cumulatieve herwaarderings								0	
- cumulatieve afschrijvingen								0	
- desinvesteringen								0	
- aanschafwaarde								0	
- cumulatieve herwaarderings								0	
- cumulatieve afschrijvingen								0	
per saldo	0	0	0	0	0	0	0	0	
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	0	-58.905	-31.584	-112.647	-1.932	0	0	-205.068	
Stand per 31 december 2012									
- aanschafwaarde	1.352	1.136.598	372.466	1.117.632	9.658	0	1.903.780	4.541.486	
- cumulatieve herwaarderings	0	0	0	0	0	0	0	0	
- cumulatieve afschrijvingen	1.352	903.442	242.863	898.681	3.864	0	1.813.671	3.863.873	
Boekwaarde per 31 december 2012	0	233.156	129.603	218.951	5.794	0	90.109	677.613	
Afschrijvingspercentage	0,0%	4,0%	10,0%	20,0%	20,0%	20,0%	0,0%		

5.1.15.1 SPECIFICATIE ULTIMO BOEKJAAR ONDERHANDEN PROJECTEN (ENKELVOUDIG)

Num-mer	Projectgegevens		Investerings			Goedkeuringen			Jaar van ople-vering			
	Brief-nummer	Datum	Omschrijving	WTZI-type	t/m 2011	2012	t/m 2012 gereed	onder- handen		Nominaal bedrag WTZI	Indexering WTZI	Aangepaste goedkeuring
					€	€	€	€	€	€	€	
			Nieuw Overbos	-	770.381	3.652.091	-	4.422.472				2013
			Oldenhove	-	253.242	32.773	-	286.015				2013
			Aziëweg	-	14.875	371.126	-	386.001				2015
			Boerhaave	-	207.092	-	-	207.092				2013
			Delftplein	-	0	636830	-	-				2012
			CD/B&V/BadenPowell/En	-	75.234	-	-	75.234				0 n.v.t.
			Damiate Teyler	-	-	18.138	-	18.138				0 n.v.t.
			Hoofddorp Zuidrand	-	-	5.082	-	5.082				0 n.v.t.
			Jacobkliniek	-	-	6.044	-	6.044				0 n.v.t.
Totaal					1.320.824	4.722.084	-636.830	5.406.078	0	0	0	0

Toelichting:

De investeringen in onderhanden werken betreffen projectkosten in aanloop naar nieuwbouw dan wel verbouw. Het project Nieuw Overbos is in 2012 het grootste project geweest. Het project Delftplein/localite Noord vindt geen doorgang in 2012 en is ten laste van de exploitatie geboekt.

Stichting Sint Jacob

BIJLAGE

5.1.16 Overzicht langlopende schulden ultimo 2012 (enkelvoudig)

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale loop-tijd	Soort lening	Werkelijke-rente	Restschuld 31 december 2011	Nieuwe leningen in 2012	Aflossing in 2012	Restschuld 31 december 2012	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2012	Aflossingswijze	Aflossing 2013	Gestelde zekerheden
CZV	01-01-97	3.515.665	25	onderhandse	3,875	3.375.039	0	140.626	3.234.413	2.531.283	22	lineair	140.626	pos/neg hypotheek
ING 67.77.09.242	06-01-06	2.035.457	20	hypothecaire	3,656	1.442.057	0	103.200	1.338.857	822.857	13	lineair	103.200	hypotheek
ING 65.77.43.763	15-07-09	3.700.000	10	hypothecaire	4,63	2.867.500	0	370.000	2.497.500	647.500	7	lineair	370.000	hypotheek
BNG 73525	15-11-88	5.105.027	30	onderhandse	2,89	1.361.343	0	170.168	1.191.175	340.335	7	lineair	170.168	gem. Haarlem
BNG 73526	15-11-88	3.289.907	29	onderhandse	2,79	794.118	0	113.445	680.673	113.448	6	lineair	113.445	gem. Haarlem
BNG 73527	15-11-88	4.605.869	29	onderhandse	3,8	1.111.763	0	158.823	952.940	158.825	6	lineair	158.823	gem. Haarlem
BNG 73528	15-11-88	1.361.341	30	onderhandse	3,97	363.022	0	45.378	317.644	90.754	7	lineair	45.378	gem. Haarlem
ABN 49.53.02.988	22-12-94	544.536	20	hypothecaire	4,9	81.682	0	27.225	54.457	0	2	lineair	27.227	hypotheek
BNG 98083	25-08-03	3.000.000	7	onderhandse	0	0	0	0	0	0	0	lineair	0	pos/neg hypotheek
ING 65.16.29.357	01-07-10	222.000	5	onderhandse	3,25	166.500	0	44.400	122.100	0	3	lineair	44.400	pos/neg hypotheek
ING 65.16.29.330	01-07-10	2.413.000	10	onderhandse	3,25	2.111.380	0	241.296	1.870.084	663.584	8	lineair	241.300	pos/neg hypotheek
ING 65.16.42.965	09-02-11	6.250.000	4	hypothecaire	eurob +1	5.687.500	0	1.750.000	3.937.500	0	2	lineair	1.750.000	
ING 65.01.20.507	02-08-11	3.400.000	10	hypothecaire	eurob +1	3.315.000	0	340.000	2.975.000	1.275.000	9	lineair	340.000	
ING 65.01.40.044	02-08-11	360.000	5	hypothecaire	eurob +1	342.000	0	72.000	270.000	0	4	lineair	72.000	
ING 65.12.55.279	15-02-11	2.000.000	flex	hypothecaire	eurob +1	2.000.000	0	0	2.000.000	0	0	lineair	0	
ABN 41.57.74.349	01-12-04	10.000.000	20	onderhandse	4,91	6.500.000	0	499.966	6.000.034	3.500.034	12	lineair	500.000	hypotheek
ABN 49.77.65.845	01-03-94	680.670	40	hypothecaire	3,74	378.623	0	17.017	361.606	276.521	21	lineair	17.017	hypotheek
ABN 61.70.23.174	18-07-94	688.191	40	hypothecaire	3,472	392.292	0	17.244	375.048	288.828	22	lineair	17.244	hypotheek
Bavo stichting	01-01-68	453.780	50	onderhandse	4	114.745	0	114.745	0	0	0	annulair	0	gem. Heemstede
BNG 99732	01-12-94	844.109	20	onderhandse	3,55	126.616	0	42.205	84.411	0	2	lineair	42.205	gem. Haarlem
à fonds perdu						28.522		9.993	18.529					
Totaal						32.559.702	0	4.277.731	28.281.971	10.708.969			4.153.033	

5.1.17 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

De toelichting op het wettelijk budget voor de enkelvoudige jaarrekening is gelijk aan die van de geconsolideerde jaarrekening. Hiervoor wordt derhalve verwezen naar paragraaf 5.1.3.

5.1.17 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

BATEN

14. Toelichting overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	€	€
Overige dienstverlening:		
Overige zorgprestaties	220.068	326.402
Overige dienstverlening	716.081	657.514
Overige opbrengsten:		
Overige subsidies	297.447	228.532
Overige opbrengsten	3.565.957	3.873.512
Totaal	<u>4.799.553</u>	<u>5.085.960</u>

Toelichting

De overige opbrengsten zijn afgenomen ten opzichte van voorgaand jaar, als gevolg van de daling aan DVO opbrengsten, stijging van de doorbelasting Jacobs Pool en de interne herallocatie van het MT van een locatie.

15. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	€	€
Lonen en salarissen	31.123.995	30.865.177
Sociale lasten	3.714.442	3.694.902
Pensioenpremies	2.504.711	2.441.686
Andere personeelskosten:	2.254.481	1.686.656
Subtotaal	39.597.629	38.688.421
Personeel niet in loondienst	3.072.174	3.335.377
Totaal personeelskosten	<u>42.669.803</u>	<u>42.023.798</u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Overige functies	307	315
Verpleging	536	523
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>843</u>	<u>838</u>

Toelichting

Het personeel niet in loondienst is afgenomen ten opzichte van 2011. De andere personeelskosten zijn toegenomen vanwege de reservering van de herinrichtingskosten ten behoeve van overheadsafdelingen die in 2012 gestart is en die in 2013 uitgerold worden.

5.1.17 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

BATEN

16. Afschrijvingen vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	€	€
Nacalculeerbare afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	3.232.420	3.933.084
- financiële vaste activa	54.120	54.120
Overige afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	3.903.965	3.090.267
Bijdrage Congregatie aan afschrijving Laurier	-94.192	-166.043
Bijzondere waardevermindering	<u>9.000.000</u>	
Totaal afschrijvingen	<u><u>16.096.313</u></u>	<u><u>6.911.428</u></u>

Toelichting:

De bijzondere waardevermindering heeft betrekking op de totale omvang geraamde waarde vermindering materiële vaste activa.

Deze bedraagt € 9 miljoen.

Aansluiting afschrijvingen resultatenrekening - verloopoverzichten materiële vaste activa

	<u>2012</u>
	€
In het externe budget verwerkte vergoeding voor nacalculeerbare afschrijvingslasten:	
Financiële vaste activa	54120
- WTZI-vergunningplichtige vaste activa	1.304.094
- WTZI-meldingsplichtige vaste activa	2.558.303
- WMG-gefinancierde vaste activa	3.056.653
- niet WTZI / WMG-gefinancierde vaste activa	217.335
Bijdrage Congregatie aan afschrijving Laurier	-94.192
Bijzondere waarde vermindering	<u>9.000.000</u>
Totaal vergoeding nacalculeerbare afschrijvingslasten	<u><u>16.096.313</u></u>

17. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	7.553.269	7.688.127
Algemene kosten	3.560.317	4.850.790
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	1.275.208	1.417.812
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	904.189	1.038.088
- Energiekosten gas	872.641	788.903
- Energiekosten stroom	649.356	678.973
- Energie transport en overig	<u>139.683</u>	<u>94.985</u>
Subtotaal	<u>2.565.869</u>	<u>2.600.949</u>
Huur en leasing	544.046	527.400
Dotaties en vrijval voorzieningen	<u>1.389.000</u>	<u>-500.000</u>
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>16.887.709</u></u>	<u><u>16.585.078</u></u>

Toelichting:

In 2011 is 265K doorbelasting geboekt ten laste van de Congregatie Bosbeek en ten gunste van drie andere kostenplaatsen binnen
In 2011 in 1,4 miljoen aan onderhanden werk afgeboekt wegens niet doorgaan van projecten.

5.1.17 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

18. Financiële baten en lasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	€	€
Rentebaten	45.936	
Rentelasten	-1.040.420	-1.119.485
	<u> </u>	<u> </u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>-994.484</u>	<u>-1.119.485</u>

19. Bijzondere baten en lasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	€	€
Bijzondere baten	9.603.461	
Bijzondere lasten	-669.933	
	<u> </u>	<u> </u>
Totaal bijzondere baten en lasten	<u>8.933.528</u>	<u>-</u>

Toelichting:
 Verkoop van grond/appartementsrechten locatie het Overbos is de grootste bijzondere baat
 De afboeking van onderhanden werk inzake het project locatie Noord/ zorghotel is de grootste post bijzondere lasten.

5.1.17 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

20. Bezoldiging bestuurders en toezichthouders

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 per 1-2-2011

De bezoldiging van de bestuurders en gewezen bestuurders van de zorginstelling over het jaar 2012 is als volgt:

Naam	JCH Louwers
1 Vanaf welke datum is de persoon als bestuurder	01-01-2006
2 Maakt de persoon op dit moment nog steeds deel uit	ja
3 Tot welke datum was de persoon als bestuurder	n.v.t
4 Is de persoon in het verslagjaar voorzitter van het	ja
5 Hoeveel maanden is de persoon voorzitter geweest in het verslagjaar?	12
6 Wat is de aard van de (arbeids)overeenkomst?	bepaalde tijd
7 Welke salarisregeling is toegepast?	huidige NVZD
8 Wat is de deeltijdfactor? (percentage)	1
9 Bruto-inkomen, incl. vakantiegeld, eindejaars-uitkeringsalaris en andere vaste toelagen	172.866
10 Waarvan verkoop verlofuren	0
11 Waarvan nabetalingen voorgaande jaren	0
12 Bruto-onkostenvergoeding	19.830
13 Werkgeversbijdrage sociale lasten	8.234
14 Werkgeversbijdrage pensioen, VUT, FPU	19.609
15 Ontslagvergoeding	0
16 Bonussen	4.000
17 Totaal inkomen (9+12 t/m 16)	224.540
18 Cataloguswaarde auto van de zaak	0
19 Eigen bijdrage auto van de zaak	0
20 Belastbaar looninkomen	196.697

De bezoldiging van de leden van de raad van toezicht van de zorginstelling over het jaar 2012 is als volgt:

Naam	Functie	Bezoldiging €
Drs JTh. Kedzierski	afredend voorzitter	3.350
Ch. Beke	Voorzitter/vice-voorzitter	12.160
M. Ronner-Warmenhoven	Lid	7.000
S. van Keulen	Lid/vice-voorzitter	12.161
L.R.T. van der Goot	Lid	8.750
M. van Rees-Wortelboer	Lid	7.000
H. Guldemeester	Lid	10.588
		<u>61.008</u>

21. Honoraria accountant

De honoraria van de accountant zijn als volgt:

	2012 €	2011 €
1 Controle van de jaarrekening	44.468	66.463
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	2.420	2.380
3 Niet controle-diensten	-	22.830
Totaal honoraria accountant	<u>46.888</u>	<u>91.673</u>

5.1.17 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

22 Ondertekening door bestuurders en toezichhouders

Drs. J.C.H. Louwers
Voorzitter Raad van Bestuur

Dhr. S. van Keulen
Voorzitter Raad van Toezicht

Dhr. H.P. Guldemeester
vice-voorzitter Raad van Toezicht

Dhr. Prof. Dr. L.R.T. van der Goot
Lid Raad van Toezicht

Mevr. Dr. M.M. van Rees-Wortelboer
Lid Raad van Toezicht

Dhr. R. Dirkse
Lid Raad van Toezicht

Mevr. Dr. M. Tasche
Lid Raad van Toezicht

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Sint Jacob heeft de jaarrekening 2012 vastgesteld in de vergadering van 16 mei 2013.

De raad van toezicht van de Stichting Sint Jacob heeft de jaarrekening 2012 goedgekeurd in de vergadering van 23 mei 2013.

5.2.3 Resultaatbestemming

Voor verdeling van het resultaat wordt verwezen naar onderdeel 5.1.2 van de jaarrekening

5.2.4 Gebeurtenissen na balansdatum

Voor zo ver bekend niet van toepassing.

5.2.5 Controleverklaring

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.