

Jaarverslaggeving 2014

Stichting Cordaan Groep

INHOUDSOPGAVE		Pagina
1.0	Bestuursverslag	3
1.1	Jaarrekening 2014	5
1.1.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2014	6
1.1.2	Geconsolideerde resultatenrekening over 2014	7
1.1.3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2014	8
1.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	9
1.1.5	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2014	15
1.1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa(/financiële vaste activa)	24
1.1.7	Specificatie ultimo boekjaar onderhanden projecten en gereedgekomen projecten	29
1.1.8	Overzicht langlopende schulden ultimo 2014	35
1.1.9	Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2014	36
	Ondertekening door bestuurders en toezichthouders	47
1.1.10	Mutatieoverzicht wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	48
1.2	Overige gegevens	49
1.2.1	Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	50
1.2.2	Statutaire regeling resultaatbestemming	50
1.2.3	Resultaatbestemming	50
1.2.4	Gebeurtenissen na balansdatum	50
1.2.5	Controleverklaring	51

1.0 BESTUURSVERSLAG

Hoewel het bestuursverslag de gehele Cordaan Groep betreft, wordt vanwege de grootte hieronder alleen ingegaan op de ontwikkelingen van Stichting Cordaan, waaronder begrepen Stichting Cordaan en Cordaan Thuisdiensten B.V. Voor de overige entiteiten, gericht op welzijn en vrijetijdsbesteding, geldt dat sprake is van een stabiele bedrijfsvoering in 2014, die voor de toekomstige jaren wordt voortgezet.

1.1 Cordaan

Cordaan biedt ondersteuning en zorg aan ouderen, mensen met een verstandelijke beperking en mensen met psychiatrische problematiek. In 2014 bedroeg de omzet € 368 miljoen. Bij Cordaan werkten in 2014 ca. 8.000 medewerkers. Daarnaast zijn meer dan 2.500 vrijwilligers actief. Het afgelopen jaar werd ondersteuning en zorg geboden aan bijna 20.000 cliënten.

1.2 Resultaten 2014

De komende jaren gaat er in de langdurige zorg veel veranderen. Om ons hierop voor te bereiden heeft in 2014 binnen Cordaan het programma Klaar voor 2015 gedraaid. Dit programma was reeds in 2013 ingezet. Middels dit programma van 12 projecten heeft Cordaan zich voorbereid op de toekomst. De wens om zorginhoudelijk te vernieuwen wordt binnen het programma verbonden met de noodzaak om aan te passen aan nieuwe wettelijke kaders en financiële taakstellingen.

Het uitgangspunt van het overheidsbeleid is dat mensen zo lang mogelijk thuis blijven wonen. Als huisarts, thuiszorg en welzijnswerk de handen ineen slaan kunnen zij mensen hierbij gericht ondersteunen. Van belang is hierbij om samen met mantelzorgers de zelfredzaamheid te bevorderen en ter ondersteuning zorg op maat te leveren. Hiervoor is het belangrijk dat ondersteuning wijk- en buurtgericht wordt georganiseerd. In 2014 is het aanbod aan zorg thuis en dagbesteding V&V en de wijze waarop dit is georganiseerd hierop aangepast en is in een aantal wijken met een nieuwe werkwijze geëxperimenteerd. In 2015 wordt een wijkgerichte werkwijze stedelijk ingevoerd.

In 2014 is het initiatief genomen om als Cordaan Thuisdiensten B.V. een joint venture aan te gaan met Includio B.V. (onderdeel van Facilicom) met het doel om de Hulp bij het Huishouden op een toekomstbestendige wijze te kunnen uitvoeren en de dienstverlening uit te breiden met producten en diensten die mensen helpen om zo lang mogelijk thuis te blijven wonen. In het kader van deze voorgenomen samenwerking zal in 2015 51% van de aandelen in Cordaan Thuisdiensten B.V. worden (tegen betaling) overgedragen aan Includio B.V.

Het beleid van de overheid is erop gericht om wonen met verblijf voor mensen met een in verhouding lichtere zorgvraag stap voor stap te verminderen. Dit heeft vooral gevolgen voor de capaciteit aan verzorgingshuisplaatsen bij Cordaan. In 2014 is het aantal verzorgingshuisplaatsen met enkele tientallen plaatsen verminderd. De komende jaren zal het aantal intramurale plaatsen stap voor stap verder worden afgebouwd. In de GGZ is sprake van een vergelijkbare ontwikkeling, waarbij ook daar cliënten worden gestimuleerd zelfstandig te blijven wonen.

De bekostiging van begeleid werk en dagbesteding in de VGZ en GGZ is per 1 januari 2015 overgeheveld van AWBZ naar de WMO en dus een verantwoordelijkheid van de gemeenten in Nederland. Tegelijkertijd is ook sprake van een forse bezuiniging. Door Cordaan is in 2014 een geheel nieuwe opzet van begeleid werk en dagbesteding voorbereid met het doel (i) een breed aanbod aan dagbesteding te realiseren aansluitend op de vraag van cliënten, (ii) meer gebruik te maken van mogelijkheden in de buurt en (iii) de kosten van cliëntenvervoer te verminderen. Hierbij vervullen cliënten met een psychiatrische beperking waar mogelijk een eigen rol bij de invulling van het aanbod.

Informatie en communicatie worden steeds belangrijker voor het bieden van passende zorg en een doelmatige organisatie hiervan. Om deze reden is in 2014 geïnvesteerd in stabilisatie en versterking van de ICT-infrastructuur, versterking informatiemanagement en dienstverlening en de voorbereiding van de digitale werkplek 2020.

In de samenleving wordt steeds meer waarde gehecht aan duurzaamheid. Dat geldt ook voor de zorg. In 2014 behaalde Cordaan het Milieu Keurmerk voor de Zorg.

Echte vernieuwing in de zorg kan pas tot stand komen als wetenschappelijke inzichten en praktijkkennis met elkaar verbonden worden. Op het terrein van de langdurige zorg is die verbinding niet vanzelfsprekend. Om deze reden heeft Cordaan het initiatief genomen om samen met Universiteiten, Hogescholen, het Amsterdam Health and Technology Institute Ons Tweede Thuis en Academische Ziekenhuizen een academische werkplaats voor langdurige zorg op te zetten: het Ben Sajat Centrum.

Per 1 januari 2014 heeft de fusie tussen Stichting Beth Shalom en Stichting Cordaan plaatsgevonden. Met deze fusie is de continuïteit van de ouderenzorg voor joodse Amsterdammers gewaarborgd. Vanaf begin 2014 vindt de bedrijfsvoering van Beth Shalom plaats conform de andere locaties van Cordaan, met dien verstande dat Beth Shalom haar eigen identiteit blijft behouden.

1.0 BESTUURSVERSLAG (vervolg)

1.3 Personeel & organisatie

De ontwikkelingen binnen de langdurige zorg hebben ook gevolgen voor medewerkers. Nieuwe rollen vragen om andere kennis en vaardigheden. Al weer enkele jaren geleden heeft Cordaan al haar opleidingsactiviteiten gebundeld in de Cordaan Academie. Hierdoor is het mogelijk om medewerkers hierbij adequaat te begeleiden.

Cordaan wenst met het oog op de doorgevoerde bezuinigingen in de langdurige zorg zo min mogelijk over te gaan tot ontslag van haar medewerkers. Het beleid is erop gericht om medewerkers van werk naar werk te begeleiden. In 2014 is Cordaan merendeels in deze doelstelling geslaagd.

In het kader van kwaliteit van de zorg en betrokkenheid van medewerkers is meer vrijheid en verantwoordelijkheid in de teams belegd. Draagvlak en eigenaarschap zijn nodig om aan de veranderingen invulling te kunnen geven en medewerkers te motiveren. Genoemde aspecten zijn opgenomen in het leiderschapstraject voor medewerkers binnen Cordaan.

Het personeelsbestand is gedurende 2014 met 321 fte gedaald tot gemiddeld 5.156 fte.

De voorzitter van de Raad van Toezicht, de heer Lohman is per 1 juli 2014 afgetreden. De taken van de voorzitter zijn ad interim overgenomen door mevrouw Van Veen tot 1 april 2015. Vanaf 1 april 2015 is er een nieuwe voorzitter aangesteld, mevrouw Rompa.

1.4 Huisvesting

Om invulling te kunnen geven aan de transitie van de langdurige zorg is in afgelopen jaren onder meer gewerkt aan de totstandkoming van een nieuwe visie en strategie rondom het vraagstuk van huisvesting. Voor komende jaren worden omvangrijke investeringen voorzien op diverse locaties van Cordaan ter verbetering van de kwaliteit van wonen voor de client en om invulling te kunnen geven aan de veranderende zorgvraag. Tevens zal een aantal gebouwen (huur en eigendom) worden afgestoten. De financiering van deze investeringen heeft Cordaan reeds in 2013 geregeld middels het afsluiten van een langlopende lening.

In 2014 is het verpleeghuis Slotervaart geheel verbouwd. De verbouwing zal begin 2015 worden afgerond en met de doorgevoerde modernisering is een prachtig resultaat neergezet welk als voorbeeld voor veel zorggebouwen in Nederland kan dienen.

1.5 Financieel resultaat

De totale opbrengsten van de groep zijn in 2014 uitgekomen op € 368 miljoen (2013: € 376 miljoen). Ondanks een afname van de opbrengsten is het financiële resultaat 2014 van Stichting Cordaan Groep gestegen tot € 5,7 miljoen. De solvabiliteit is door dit resultaat gestegen tot 28,5%.

In het resultaat is een aantal incidentele baten en lasten verdisconteerd. Na eliminatie van deze incidentele posten resulteert een genormaliseerd resultaat voor 2014 ter grootte van € 5,9 miljoen (genormaliseerd resultaat 2013 bedroeg € 2,7 miljoen).

Het resultaat 2014 is het gevolg van sterke interne sturing/bedrijfsvoering en het feit dat voor 2014 een kostendekkend tarief voor de HbH is gerealiseerd. Beide aspecten hebben geleid tot verbetering van de kwaliteit van het resultaat. De HbH wordt uitgevoerd binnen Cordaan Thuisdiensten B.V. Deze B.V. heeft voor het eerst sinds jaren een positief resultaat behaald. Door dit positieve resultaat is het negatieve eigen vermogen van Cordaan Thuisdiensten B.V. teruggebracht tot EUR 4,6 miljoen negatief.

Voor komende jaren zal de transitie van de langdurige zorg tot een verlaging van de beschikbare middelen leiden.

1.6 Cordaan in 2015

Het beleid zoals dit in 2014 is voorbereid zal in 2015 en volgende jaren zijn beslag krijgen. De basis hiervoor wordt gevormd door innovatie in het zorgaanbod dat aansluit bij de behoefte van onze cliënten van nu en straks. In 2015 staat de ontwikkeling van de wijkgerichte zorg centraal. Dit geldt ook voor de zorg voor mensen met een vorm van dementie. In de gehandicaptenzorg en GGZ zullen mogelijkheden voor participatie en integratie de volle aandacht vragen. Rode lijn is het besef dat bij goede zorg het steeds weer gaat om de aandacht voor de individuele vraag van cliënten, vernieuwing van ons aanbod, systematische toetsing van onze zorg en dienstverlening en oog voor het uiteindelijke doel (de klantwaarde) die wij met onze inzet willen bereiken. Met het oog op toegenomen risico's is ervoor gekozen het risicomanagement te versterken. Met dit doel is begin 2015 de functie van strategisch control en risicomanagement ingesteld.

Voor meer informatie verwijzen wij naar het (maatschappijlijk) jaarverslag van Cordaan, beschikbaar op onze website.

Raad van Bestuur Stichting Cordaan Groep,

Drs. E.W.C.M. Damen MSM
Voorzitter Raad van Bestuur

Drs. H. J. Kouwenhoven
Lid Raad van Bestuur

S.T. van Lonkhuijzen-Hoekstra MBA
Lid Raad van Bestuur

1.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

1.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

1.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2014
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-14 €' 000	31-dec-13 €' 000
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	189.347	179.746
Financiële vaste activa	2	1.100	1.108
Totaal vaste activa		<u>190.447</u>	<u>180.854</u>
Vlottende activa			
Vorraden	3	438	426
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	4	1.297	0
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	5	1.381	3.831
Vorderingen en overlopende activa	6	14.427	18.404
Liquide middelen	7	5.548	11.041
Totaal vlottende activa		<u>23.091</u>	<u>33.703</u>
Totaal activa		<u><u>213.538</u></u>	<u><u>214.557</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	8	40	40
Collectief gefinancierd gebonden vermogen		0	39.568
Niet-collectief gefinancierd vrij vermogen		0	15.399
Bestemmingsreserves		46.650	0
Algemene en overige reserves		13.968	0
Aandeel derden		264	213
Totaal eigen vermogen		<u>60.922</u>	<u>55.220</u>
Vorzieningen	9	874	1.110
Langlopende schulden	10	77.829	83.548
Langlopende verplichtingen	11	9.485	9.892
Kortlopende schulden			
Schulden uit hoofde van financieringoverschot	5	0	0
Kortlopende schulden en overlopende passiva	12	64.428	64.787
Totaal passiva		<u><u>213.538</u></u>	<u><u>214.557</u></u>

1.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2014

	Ref.	2014 €' 000	2013 €' 000
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten uit gebudgetteerde zorgprestaties	14	300.895	306.459
Niet-gebudgetteerde zorgprestaties (inclusief Wmo-huishoudelijke hulp)	15	38.900	48.759
Omzet DBC's / DBC-zorgproducten	16	9.147	0
Subsidies (exclusief Wmo-huishoudelijke hulp; inclusief overige Wmo-prestaties)	17	8.797	6.725
Overige bedrijfsopbrengsten	18	10.783	14.356
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>368.521</u>	<u>376.299</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	19	254.353	268.256
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	16.033	16.192
Overige bedrijfskosten	21	87.668	83.113
Som der bedrijfslasten		<u>358.054</u>	<u>367.561</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		10.467	8.738
Financiële baten en lasten	22	-4.742	-4.647
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING		<u>5.726</u>	<u>4.091</u>
Vennootschapsbelasting		-24	-13
Aandeel derden	23	-51	-20
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>5.651</u></u>	<u><u>4.058</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2014</u>	<u>2013</u>
		€' 000	€' 000
Toevoeging/(onttrekking):			
Reserve aanvaardbare kosten		5.547	3.985
Algemene reserve		104	74
		<u><u>5.651</u></u>	<u><u>4.058</u></u>

1.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT

	2014		2013	
	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		10.467		8.737
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen	16.033		16.193	
- herwaardering	0		0	
- mutaties voorzieningen	<u>-236</u>		<u>-528</u>	
		15.797		15.665
Veranderingen in vlottende middelen:				
- voorraden	-12		-34	
- vorderingen	3.977		-2.850	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	2.450		892	
-Onderhanden werk uit hoofde van DBC's/ DBC-zorgproducten	-1.297		0	
- kortlopende schulden (incl. schulden aan kredietinstellingen)	<u>-359</u>		<u>-14.736</u>	
		4.759		-16.728
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>31.023</u>		<u>7.674</u>
Ontvangen interest	466		313	
Betaalde interest	-5.208		-4.960	
Vennootschapsbelasting	-24		-13	
Waardemutatie effecten	<u>0</u>		<u>0</u>	
		<u>-4.766</u>		<u>-4.659</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		26.257		3.015
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
(Des)investeringen materiële vaste activa	-25.595		-15.738	
Mutatie leningen u/g	-29		-251	
Overige investeringen in financiële vaste activa	<u>0</u>		<u>160</u>	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-25.624		-15.829
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Aflossing langlopende schulden en verplichtingen	<u>-6.126</u>		<u>14.776</u>	
		-6.126		14.776
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		-6.126		14.776
Mutatie geldmiddelen		<u><u>-5.493</u></u>		<u><u>1.962</u></u>
Mutatie geldmiddelen				
Totaal aan geldmiddelen op 1 januari	11.041		9.079	
Totaal aan geldmiddelen op 31 december	<u>5.548</u>		<u>11.041</u>	
		<u><u>-5.493</u></u>		<u><u>1.962</u></u>

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.1 Algemeen

Stichting Cordaan Groep is gevestigd te Amsterdam, De Ruyterkade 7. De activiteiten bestaan uit het leveren van zorg en ondersteuning aan een ieder die dit nodig heeft in Amsterdam en omgeving.

Stichting Cordaan Groep heeft als doel het besturen van de verschillende groepsonderdelen. In de stichting zijn de Raad van Bestuur en de Raad van Toezicht van de groep vertegenwoordigd. Stichting Cordaan Groep heeft naast het bestuur geen zelfstandige eigen activiteiten. Om deze reden is afgezien van het opstellen van een enkelvoudige balans en resultatenrekening.

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi, de beleidsregels toepassing Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de publieke en semipublieke sector (WNT) en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, uitgegeven door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

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 de buiten gebruik gestelde materiele vaste activa.

Fusie

Op 1 januari 2014 is de juridische fusie tussen Stichting Cordaan en Stichting Beth Shalom geformaliseerd. Stichting Beth Shalom hield zich bezig met het beheren en exploiteren van een verpleeghuis/ verzorgingshuis op locaties in Amstelveen en Amsterdam-Buitenveldert en een complex van 66 aanleunwoningen. De fusie is conform de pooling of interest-methode verwerkt, waarbij de vergelijkende cijfers van 2013 zijn aangepast. Per 31 december 2013 zijn door Stichting Beth Shalom de verpleegactiviteiten in Amstelveen overgedragen aan ZonnehuisGroep Amstelland. De verpleegactiviteiten van de locatie Buitenveldert zijn in de fusie met Stichting Cordaan betrokken.

In de vergelijkende cijfers zijn in totaal € 12 miljoen activa en verplichtingen ingebracht. De voorziening groot onderhoud ad € 225.000 is conform de grondslagen van Cordaan rechtstreeks verwerkt in het Eigen vermogen per 31 december 2013. In het resultaat 2013 zijn de opbrengsten ad € 13,6 miljoen en overige opbrengsten ad € 4,7 miljoen verwerkt. Het resultaat 2013 van Stichting Beth Shalom bedroeg € 1,5 miljoen.

Grondslagen van consolidatie

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

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.

De in de consolidatie betrokken entiteiten (onderverdeeld naar kapitaal- en zeggenschapsbelangen) zijn de volgende:

	Kapitaalbelang
Cordaan Thuisdiensten B.V., Amsterdam	100%
Schoonzorg B.V., Amsterdam	51%
	Zeggenschapsbelang
Stichting Cordaan, Amsterdam	100%
Stichting Fonds Verenigde Amstelhuizen, Amsterdam	100%
Stichting Fonds Verenigde Amstelhuizen Eben Haëzer, Amsterdam	100%
Stichting Paramedische zorg Cordaan, Amsterdam	100%
Stichting Prisma, Amsterdam	100%
Stichting Meer Bewegen Voor Ouderen, Amsterdam	100%

Onderlinge vorderingen en schulden zijn geëlimineerd, evenals binnen de groep gerealiseerde omzet en resultaten.

1.1.4.1 Algemeen (vervolg)

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. Verder is ook het groepshoofd Stichting Cordaan Groep aan te merken als verbonden partij.

1.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Stelselwijziging waardering materiële vaste activa

De waardering van buiten gebruik gestelde materiële vaste activa waarvoor verkoop binnen afzienbare termijn wordt beoogd, vindt met ingang van 2014 plaats tegen historische kostprijs of lagere marktwaarde (voorheen vond waardering plaats tegen directe opbrengstwaarde (verwachte verkoopwaarde)). Deze stelselwijziging heeft geen effect op de omvang van het eigen vermogen per 31 december 2013 noch op het resultaat 2013.

Indien de waardering van buiten gebruik gestelde activa per 31 december 2014 was gebaseerd op directe opbrengstwaarde, zou het eigen vermogen per 31 december 2014 € 700.000 hoger zijn dan nu in de jaarrekening staat vermeld.

De reden van de stelselwijziging is gelegen in de transitie van de langdurige zorg welk ondermeer geleid heeft tot herijking van het huisvestingsbeleid. De toepassing van de nieuwe waarderingsmethode sluit beter aan bij het nieuwe beleid.

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 en resultatenrekening zijn in de jaarrekening genummerd.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten. Financiële instrumenten omvatten tevens in contracten besloten afgeleide financiële instrumenten (derivaten).

Financiële instrumenten worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde, gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de resultatenrekening. Eventuele direct toerekenbare transactiekosten maken deel uit van deze waardering. Uitzondering hierop zijn de aan langlopende leningen direct toe te rekenen transactiekosten. Deze worden afzonderlijk onder de financiële vaste activa opgenomen in afwijking van RJ 254. Dit om aansluiting te behouden met andere verantwoordingen en toelichtingen.

Derivaten en hedge accounting

Stichting Cordaan Groep maakt gebruik van één afgeleid financiële instrument zijnde een renteswap ter afdekking van de gelopen risico's betreffende de renteschommelingen. Met betrekking tot de financiële instrumenten is het beleid van Stichting Cordaan Groep om te voldoen aan de voorwaarden van kostprijshedge-accounting in overeenstemming met RJ 290. Op basis hiervan wordt de afgedekte post niet in de balans verwerkt. De marktwaarde van het hedge-instrument wordt weergegeven in de niet in de balans opgenomen verplichtingen en activa.

In het swapcontract is een clause inzake een bijstortverplichting opgenomen. Indien de marktwaarde van de swap negatief is én de bank deze clause inroept dient Stichting Cordaan Groep een bijstorting te doen ter hoogte van maximaal de omvang van de negatieve marktwaarde (ultimo 2014 € 548.000). De bank heeft deze clause ultimo 2014 niet ingeroepen. De marktwaarde van de renteswap zal, in verband met aflossing van de betrokken lening per eind 2015, naar verwachting zijn teruggelopen tot nagenoeg nihil.

Materiële vaste activa

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

De terreinen in eigendom worden door Stichting Cordaan Groep gewaardeerd op basis van actuele waarde. De actuele waarde wordt periodiek bepaald via taxatie van de betreffende terreinen door een onafhankelijk taxateur. Wijzigingen in de actuele waarde worden toegevoegd aan de herwaarderingsreserve. De laatste taxatie heeft plaatsgevonden in 2009, en wordt door Stichting Cordaan Groep als afdoende beoordeeld.

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

1.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva (vervolg)

Materiële vaste activa (vervolg)

Bijzondere waardeverminderingen:

Stichting Cordaan Groep 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 goedgekeurde investeringen is vervangen door prestatiebekostiging.

Hierbij geldt een overgangstermijn van 6 jaar (tot en met 2017) waarin deze overgang gefaseerd wordt doorgevoerd. Als gevolg van deze wijziging in de bekostiging, in samenhang met de beleids-voornemens van het kabinet inzake de hervorming van de langdurige zorg is in de NBA wijzer 2, d.d. 24 oktober 2011, geconcludeerd dat sprake is van indicaties die kunnen duiden op een mogelijke duurzame waardevermindering. Als gevolg hiervan is getoetst overeenkomstig RJ 121 of de boekwaarde nog kan worden gerealiseerd uit de toekomstige opbrengsten.

De instelling heeft op grond van de doorlichting van haar vastgoedportefeuille vastgesteld, dat geen sprake is van bijzondere waardeverminderingen. Dit is onder meer gebaseerd op een NHC-doorrekening op het niveau van de binnen Cordaan onderkende sectoren, uitgaande van de investeringen opgenomen in het financieel meerjarenplan. En tevens gebaseerd op een bedrijfswaarde berekening op sectorniveau. Hierbij zijn de volgende aannames gehanteerd:

- NZA-disconteringsvoet (5%)
- Gemiddeld ongewijzigde levensduur
- Investeringsniveau exclusief uitbreidingen
- Stabiele bezettingsgraad, wel rekening houdend met afbouw ZZP's
- Voortzetting van het rendement in toekomstige jaren, d.w.z. een licht positief rendement
- Groei van 2%

Groot onderhoud:

Periodiek groot onderhoud wordt volgens de componentenbenadering geactiveerd. Hierbij worden de totale uitgaven toegewezen aan de samenstellende delen.

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.

Vorraden

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

Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten

Het onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten wordt gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs, zijnde de kostprijs van de reeds bestede verrichtingen, of tegen de opbrengstwaarde van de DBC / DBC-zorgproduct indien deze lager is. De productie van het onderhanden werk is bepaald door de openstaande verrichtingen te koppelen aan de DBC's / DBC-zorgproducten die ultimo boekjaar openstonden. Op het onderhanden werk worden de voorschotten die ontvangen zijn van verzekeraars in mindering gebracht.

Vorderingen

Vorderingen worden opgenomen voor de nominale waarde. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid op basis van ouderdomsanalyse.

1.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva (vervolg)

Verstrekte leningen en overige vorderingen

Verstrekte leningen en overige vorderingen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve-rentemethode, verminderd met bijzondere waardeverminderingverliezen.

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 nominale waarde.

Voorzieningen

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

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

De jubileumvoorziening wordt gevormd voor de kosten van jubileumuitkeringen bij 12,5, 25 en 40-jarig dienstverband. Bij de berekening is rekening gehouden met anciënniteiteffect, sterftekans, toekomstige CAO gevolgen en verloop. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 1,9%.

Leasing

De beoordeling of een overeenkomst een lease bevat, vindt plaats op grond van de economische realiteit op het tijdstip van het aangaan van het contract. Het contract wordt aangemerkt als een lease-overeenkomst als de nakoming van de overeenkomst afhankelijk is van het gebruik van een specifiek actief of de overeenkomst het recht van het gebruik van een specifiek actief omvat.

Financial Lease

In geval van financiële leasing (waarbij de voor- en nadelen verbonden aan de eigendom van het lease-object geheel of nagenoeg geheel door Stichting Cordaan Groep worden gedragen) worden het lease-object en de daarmee samenhangende schuld bij het aangaan van de overeenkomst in de balans verwerkt tegen de reële waarde van het lease-object op het moment van het aangaan van de lease-overeenkomst of, indien dit lager is, tegen de contante waarde van de minimale leasebetalingen. De initiële directe kosten van de lessee worden opgenomen in de eerste verwerking van het actief. De leasebetalingen worden gesplitst in rentelasten en aflossing van de uitstaande verplichting, waarmee een constante rentevoet wordt bereikt over de resterende netto-verplichting. De toekomstige kasstromen worden op basis van een disconteringsvoet van 5% (NZa-rekenrente) contant gemaakt.

Het geactiveerde lease-object wordt afgeschreven over de kortste termijn van de leaseperiode of de gebruiksduur van het object, in geval er geen redelijke zekerheid is dat de lessee aan het einde van de leaseperiode eigenaar wordt.

Operational Lease

In geval van operationale leasing worden de door de lessor (verhuurder) in rekening gebrachte leasetermijnen direct ten laste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

Schulden

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

1.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

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

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

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

Opbrengsten

De opbrengsten uit dienstverlening worden verantwoord naar rato van de verrichte prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum en in verhouding tot in totaal te verrichten diensten. Bij de berekening van het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten is geen rekening gehouden met de na-indexering.

De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

Personele kosten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de resultatenrekening voorzover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

Pensioenen

Stichting Cordaan Groep heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Stichting Cordaan Groep. De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn, danwel Schoonmaak- en glazenwassersbedrijf. In de bepalingen van het pensioenreglement Stichting Pensioenfonds Zorg en Welzijn en bedrijfstakpensioenfonds Schoonmaak- en glazenwassersbedrijf worden de rechten en de verplichtingen van werkgever en werknemer geregeld, die betrekking hebben op de voor de werknemer geldende pensioenregeling, inclusief de regeling inzake de vaststelling van de hoogte van de jaarlijkse premie. De verdeling van de pensioenpremie wordt door de CAO-partijen bepaald. De pensioenpremieverdeling voor de drie Zorg-Cao's is 50% voor de werkgever en 50% voor de werknemer. Voor de schoonmaakbranche geldt verdeling 48% voor de werkgever en 52% voor de werknemer. Het werknemersgedeelte wordt door de werkgever op de werknemer verhaald.

Per 1 januari 2014 diende het pensioenfonds Zorg en Welzijn een dekkingsgraad van ten minste 104,5% te hebben. De dekkingsgraad (na indexatie) bedroeg toen 109%. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfondsen. Daarbij hoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. Op 31 december 2023 moet de dekkingsgraad minimaal 123% zijn.

Per 1 januari 2014 diende het pensioenfonds Schoonmaak- en glazenwassersbedrijf een dekkingsgraad van ten minste 104,4% te hebben. De dekkingsgraad (na indexatie) bedroeg toen 108%. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfondsen. Daarbij hoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. Op 31 december 2023 moet de dekkingsgraad minimaal 123% zijn.

Stichting Cordaan Groep heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Stichting Cordaan Groep heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Financiële baten en lasten

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

1.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling (vervolg)

Belastingen

Belastingen omvatten de over de verslagperiode verschuldigde en verrekenbare winstbelastingen. De belastingen worden in de resultatenrekening opgenomen, behoudens voor zover deze betrekking hebben op posten die rechtstreeks in het eigen vermogen worden opgenomen, in welk geval de belasting in het eigen vermogen wordt verwerkt.

De over het boekjaar verschuldigde en verrekenbare belasting is de naar verwachting te betalen belasting over de belastbare winst over het boekjaar, berekend aan de hand van de belastingtarieven die zijn vastgesteld op verslagdatum, dan wel waartoe materieel al op verslagdatum is besloten, en eventuele correcties op de over voorgaande jaren verschuldige belasting.

Bovenstaand heeft binnen de Stichting Cordaan Groep alleen betrekking op de deelneming Schoonzorg B.V.; de overige entiteiten zijn vrijgesteld van belastingen.

1.1.4.4 Grondslagen van segmentering

In de jaarrekening wordt overeenkomstig de Richtlijn Zorginstellingen een segmentatie van de resultatenrekening gemaakt in de segmenten Verpleging en Verzorging, Verstandelijke Gehandicaptenzorg / Geestelijke Gezondheidszorg, Thuiszorg inclusief WMO en Overige, aansluitend bij de interne wijze van aansturing.

In de jaarrekening worden de resultaten van de verschillende binnen Stichting Cordaan Groep werkzame zorgsectoren, namelijk de V&V, VGZ/GGZ, Thuiszorg, WMO en Overige bepaald door baten en lasten te segmenteren naar sector. Dit gebeurt zo veel mogelijk op basis van directe toerekening van omzet en kosten naar sector en voor de indirecte kosten ook zo veel mogelijk op basis van directe toewijsbaarheid en waar dat niet mogelijk is op basis van omzet.

1.1.4.5 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen.

1.1.4.6 Transacties met verbonden partijen

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

1.1.4.7 Gebruik van schattingen

Bij het opstellen van de jaarrekening verricht Stichting Cordaan Groep, overeenkomstig algemeen geldende grondslagen, bepaalde schattingen en veronderstellingen die medebepalend zijn voor de opgenomen bedragen. De feitelijke resultaten kunnen van deze schattingen afwijken.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-14</u>	<u>31-dec-13</u>
	€ '000	€ '000
Bedrijfsgebouwen en terreinen	106.782	111.686
Machines en installaties	7.525	8.445
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	24.453	24.648
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	24.060	12.891
Trekkingsrechten	5.834	6.002
Instandhouding	20.238	16.074
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	455	0
Totaal materiële vaste activa	<u>189.347</u>	<u>179.746</u>

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

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€ '000	€ '000
Boekwaarde per 1 januari	179.746	180.186
Bij: investeringen	38.045	26.397
Bij: Correctie Compensatieregeling MVA	0	0
Af: afschrijvingen	15.996	16.185
Af: desinvesteringen	12.448	10.652
Boekwaarde per 31 december	<u>189.347</u>	<u>179.746</u>
Aanschafwaarde	379.723	354.127
Cumulatieve herwaarderingen	7.216	7.216
Cumulatieve afschrijvingen	197.592	181.597

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de WTZI-vergunningplichtige vaste activa, de WTZI-meldingsplichtige vaste activa, de WMG-gefinancierde vaste activa en de Kleinschalige Woonvoorzieningen per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.1.6. In toelichting 1.1.7 zijn overzichten opgenomen voor de onderhanden en gereedgekomen projecten.

De boekwaarde bedrijfsgebouwen en terreinen bevat € 9,1 miljoen waar Cordaan geen juridisch eigenaar van is. Voor verdere specificatie verwijzen wij naar de toelichting op de langlopende verplichtingen (ref. 11).

De afschrijving van het pand Eben Haëzer is in het verleden omgezet van annuïtair naar lineair. Het verschil in afschrijvingen is vanaf 2011 gedurende drie jaar ingelopen met een extra afschrijving van totaal 1 miljoen euro.

2. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-14</u>	<u>31-dec-13</u>
	€ '000	€ '000
Overige effecten	783	754
Overige vorderingen	317	354
Totaal financiële vaste activa	<u>1.100</u>	<u>1.108</u>

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	<u>€ '000</u>	<u>€ '000</u>
Boekwaarde per 1 januari	1.108	865
Bij: waardemutaties	-8	242
Boekwaarde per 31 december	<u>1.100</u>	<u>1.108</u>

2. Financiële vaste activa (vervolg)

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kernactiviteit	Verschaft kapitaal € '000	Kapitaalbelang (in %)	Eigen vermogen € '000	Resultaat € '000
Rechtstreekse kapitaalbelangen >= 20%:					
Cordaan Thuisdiensten B.V., Amsterdam		18	100%	-4.646	1.022
Schoonzorg B.V., Amsterdam		18	51%	537	103
Zeggenschapsbelangen:					
St. Cordaan, Amsterdam		n.v.t.	n.v.t.	53.120	5.437
St. Fonds Verenigde Amstelhuizen, Amsterdam		n.v.t.	n.v.t.	4.727	137
St. Fonds Ver. Amstelhuizen Eben Haëzer, Amsterdam		n.v.t.	n.v.t.	2.063	50
St. Paramedische Zorg, Cordaan		n.v.t.	n.v.t.	0	0
St. Prisma, Amsterdam		n.v.t.	n.v.t.	429	1
St. Meer Bewegen Voor Ouderen, Amsterdam		n.v.t.	n.v.t.	26	-27

Toelichting:

Cordaan Thuisdiensten BV heeft een negatief vermogen ad € 4,7 miljoen als gevolg van een negatieve resultaten over eerdere jaren; in 2014 is sprake van een winst van € 1,0 miljoen.

3. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-14 € '000	31-dec-13 € '000
Medische middelen	78	78
Voedingsmiddelen	264	252
Overige voorraden	95	95
Totaal voorraden	<u>438</u>	<u>426</u>

Toelichting:

Een voorziening voor incurante voorraden wordt niet noodzakelijk geacht.

4. Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten

De specificatie is als volgt:

	31-dec-14 € '000	31-dec-13 € '000
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten	1.297	0
Af: ontvangen voorschotten	0	0
Af: voorziening onderhanden werk	0	0
Totaal onderhanden werk	<u>1.297</u>	<u>0</u>

De specificatie per categorie DBC's / DBC-zorgproducten is als volgt weer te geven:

Stroom DBC's / DBC-zorgproducten	Gerealiseerde kosten en toegerekende winst € '000	Af: verwerkte verliezen € '000	Af: ontvangen voorschotten € '000	Saldo per 31-dec-14 € '000
Geriatrische Revalidatiezorg	998418	1.297	0	1.297
Totaal (onderhanden werk)	<u>1.297</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.297</u>

Toelichting:

Het onderhanden werk bestaat uit de lopende DBC/GRZ projecten die per balansdatum nog niet zijn afgerond.

In 2013 was de financiering van de Geriatrische revalidatiezorg niet gebaseerd op DBC, derhalve is geen onderhanden werk per 31 december 2013 verantwoord.

5. Vorderingen uit hoofde van bekostiging

	<u>31-dec-14</u>	<u>31-dec-13</u>
Vordering uit hoofde van bekostiging:	€ '000	€ '000
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	1.381	3.831
Totaal vordering uit hoofde van bekostiging	<u>1.381</u>	<u>3.831</u>

Specificatie vorderingen en schulden uit hoofde van financieringstekort, respectievelijk financieringsoverschot

	<u>t/m 2011</u>	<u>2012</u>	<u>2013</u>	<u>2014</u>	<u>totaal</u>
	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000
Saldo per 1 januari 2014	0	0	3.831		3.831
Financieringsverschil boekjaar	0	0	0	193	193
Correcties voorgaande jaren	0	0	-83	0	-83
Betalingen/ontvangsten	0	0	-2.560	0	-2.560
Subtotaal mutatie boekjaar	0	0	-2.643	193	-2.450
Saldo per 31 december 2014	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.188</u>	<u>193</u>	<u>1.381</u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

	<u>t/m 2011</u>	<u>2012</u>	<u>2013</u>	<u>2014</u>
120-1313 / 300-893 RIBW PC Hooft	C	C	C	A
600-1980 / 300-894 Cordaan VG	C	C	C	A
650-3391 / 300-895 Cordaan Thuiszorg (Amsterdam)	C	C	B	A
650-8997 / 300-902 Cordaan Thuiszorg (Zaanstreek/Waterland)	C	C	C	- *
650-8721 / 300-900 In het Zomerpark	C	C	C	A
650-8800 / 300-901 Cordaan V&V	C	C	C	A
300-958 Beth Shalom	C	C	C	A

A= interne berekening

B= overeenstemming met zorgverzekeraars

C= definitieve vaststelling NZa

* = t/m 2013

	<u>31-dec-14</u>	<u>31-dec-13</u>
	€ '000	€ '000
Waarvan gepresenteerd als:		
- vordering uit hoofde van financieringstekort	1.381	3.831
	<u>1.381</u>	<u>3.831</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€ '000	€ '000
Wettelijk budget aanvaardbare kosten	305.369	303.287
Af: ontvangen voorschotten	305.176	299.456
Totaal financieringsverschil	<u>193</u>	<u>3.831</u>

Toelichting:

De jaren t/m 2013 zijn definitief door de Nza vastgesteld en verrekend, met uitzondering van Cordaan Thuiszorg.

Het financieringsverschil 2013 bestaat grotendeels uit meer verantwoorde nacalculerbare opbrengsten dan bevoorschot, met name Cordaan Thuiszorg.

6. Vorderingen en overlopende activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-14</u>	<u>31-dec-13</u>
	€ '000	€ '000
Vorderingen op debiteuren	5.012	5.084
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	4.123	0
Vooruitbetaalde bedragen	1.535	1.538
Te vorderen WMO-gelden	2.242	2.438
Overige vorderingen	1.515	9.344
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u>14.427</u>	<u>18.404</u>

Toelichting:

In de post Overige vorderingen 2013 zijn de in 2014 ontvangen bedragen inzake inhaalindex ad € 3,8 miljoen en teruggave energiebelasting ad € 2,1 miljoen verantwoord; deze zijn in 2014 afgerekend. De inhaalindex 2014 ad € 1,5 miljoen is verantwoord onder het financieringsverschil; voor energiebelasting wordt geen teruggaaf over 2014 verwacht.

De voorziening die in aftrek is gebracht op de debiteurenvorderingen bedraagt € 508.000 (2013: € 644.000)

7. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-14</u>	<u>31-dec-13</u>
	€ '000	€ '000
Bankrekeningen	5.381	10.813
Kassen	167	228
Totaal liquide middelen	<u>5.548</u>	<u>11.041</u>

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij besteedbaar, eventuele claims op de bankgarantie zijn beschikbaar uit de kredietfaciliteit.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

8. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-14	31-dec-13
	€ '000	€ '000
Kapitaal	40	40
Collectief gefinancierd gebonden vermogen	0	39.568
Niet collectief gefinancierd vrij vermogen	0	15.399
Bestemmingsreserves	46.650	0
Algemene en overige reserves	13.968	0
Aandeel derden	264	213
Totaal eigen vermogen	<u>60.922</u>	<u>55.220</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per	Resultaat-	Overige	Saldo per
	1-jan-2014	bestemming	mutaties	31-dec-2014
	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000
Kapitaal	<u>40</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>40</u>

Collectief gefinancierd gebonden vermogen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per	Resultaat-	Overige	Saldo per
	1-jan-2014	bestemming	mutaties	31-dec-2014
	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000
Reserve aanvaardbare kosten:				
- Verpleging & Verzorging	33.314	0	-33.314	0
- Geestelijke Gezondheidszorg en Gehandicaptenzorg	15.285	0	-15.285	0
- Thuiszorg	-17.447	0	17.447	0
	<u>31.152</u>	<u>0</u>	<u>-31.152</u>	<u>0</u>
Bestemmingsreserves:				
- Verpleging & Verzorging	548	0	-548	0
- Verstandelijke Gehandicaptenzorg	425	0	-425	0
	<u>973</u>	<u>0</u>	<u>-973</u>	<u>0</u>
Overige				
Herwaarderingsreserve	7.216	0	-7.216	0
Overig	227	0	-227	0
	<u>7.443</u>	<u>0</u>	<u>-7.443</u>	<u>0</u>
Totaal collectief gefinancierd gebonden vermogen	<u>39.568</u>	<u>0</u>	<u>-39.568</u>	<u>0</u>

Niet collectief gefinancierd vrij vermogen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per	Resultaat-	Overige	Saldo per
	1-jan-2014	bestemming	mutaties	31-dec-2014
	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000
Algemene reserve	11.320	0	-11.320	0
Bestemmingsreserves	796	0	-796	0
Bestemmingsreserve woningen	1.762	0	-1.762	0
Bestemmingsfondsen	1.521	0	-1.521	0
Totaal niet-collectief gefinancierd vrij vermogen	<u>15.399</u>	<u>0</u>	<u>-15.399</u>	<u>0</u>

Toelichting:

De overige mutaties betreffen de reclassificatie van de diverse componenten, om vermogen te specificeren naar reserves waaraan het bestuur een bestemming heeft toegekend en overige reserves. Deze overige mutaties bedragen tezamen € 0.

8. Eigen vermogen (vervolg)**Bestemmingsreserves**

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2014	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2014
	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000
Reserve aanvaardbare kosten:				
- Verpleging & Verzorging	0	3.259	33.862	37.121
- Geestelijke Gezondheidszorg en Gehandicaptenzorg	0	1.914	15.710	17.623
- Thuiszorg	0	374	-17.447	-17.073
	0	5.547	32.125	37.672
Overige:				
Herwaarderingsreserve	0	0	7.216	7.216
Reserve woningen	0	0	1.762	1.762
	0	0	8.978	8.978
Totaal bestemmingsreserves	0	5.547	41.103	46.650

Toelichting:

De reserve aanvaardbare kosten heeft het bestuur geheel bestemd voor de zorgactiviteiten van de genoemde sectoren. De herwaarderingsreserve is een wettelijke bestemmingsreserve en wordt aangehouden zolang de betreffende panden, waar deze herwaarderings betrekking op heeft, in eigendom zijn. De reserve woningen is bestemd voor de aanleunwoningen.

Algemene en overige reserves

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2014	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2014
	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000
Algemene reserve	0	104	13.864	13.968
Totaal algemene en overige reserves	0	104	13.864	13.968

Toelichting:

De algemene reserve is vrij besteedbaar.

Overzicht van het totaal resultaat van de instelling

	31-dec-14	31-dec-13
	€ '000	€ '000
Geconsolideerd netto-resultaat (na belastingen) toekomend aan Stichting Cordaan Groep	5.651	4.058
Herwaarderings materiële vast activa	0	0
Aandeel derden	51	20
Cumulatief effect van stelselwijzigingen	0	225
af: Gerealiseerde herwaarderings ten laste van het eigen vermogen	0	0
Totaal van de rechtstreekse mutaties in het eigen vermogen als onderdeel van het groepsvermogen	51	245
Totaalresultaat inclusief aandeel derden	5.702	4.303

9. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2014	Dotatie	Onttrekking	Saldo per 31-dec-2014
	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000
Voorziening inlooppremie WGA eigen risico	343	68	411	0
Jubileumuitkering	767	377	390	754
Voorziening eigen risico ziekwet	0	120	0	120
Totaal voorzieningen	1.110	565	801	874

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

	31-dec-2014
	€ '000
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	151
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	723
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	188

Toelichting per categorie voorziening:

Voorziening inlooppremie WGA eigen risico

Vanuit de sociale wetgeving en de CAO is de werkgever gehouden aan loondoorbetaling gedurende het eerste (100%) en tweede (70%) ziektejaar. Cordaan heeft tot en met 2013 het eigen risico op loondoorbetaling overgedragen aan een derde. Voor de inlooppremie was een voorziening gevormd. Vanaf 2014 heeft Stichting Cordaan Groep zich voor dit risico verzekerd middels het publiek bestel.

Jubileumuitkering

Ter dekking van de aan werknemers krachtens de CAO en arbeidsvoorwaarden verschuldigde jubileumuitkeringen bij dienstverbanden voor 12,5 jaren, 25 jaren en 40 jaren is een voorziening gevormd. Hierbij is rekening gehouden met een jaarlijkse dotatie pro rata. De onttrekking in het boekjaar bestaat naast feitelijke uitbetalingen uit een vrijval als gevolg van de overdrachten van personeelsleden aan andere marktpartijen alsmede uitdiensttredingen van personeel in het boekjaar. De gehanteerde disconteringsvoet is evenals vorig jaar 1,9%.

Voorziening eigen risico ziekwet

Vanuit de sociale wetgeving zijn werkgevers verplicht twee jaar het loon door te betalen aan zieke werknemers. Werknemers van wie de arbeidsovereenkomst eindigt tijdens ziekte, of werknemers die ziek zijn geworden binnen 4 weken nadat de arbeidsovereenkomst beëindigd was (de zgn. nawerking), hebben recht op ziekwet (ZW) uitkering. Sinds 2014 worden de ZW-uitkeringslasten individueel doorbelast naar werkgevers in de vorm van gedifferentieerde premie. Van 1 januari tot 1 juli 2014 was Cordaan verzekerd middels het publiek stelstel. Met ingang van 1 juli 2014 is Cordaan eigenrisicodragend geworden voor ZW. Dit houdt in dat Cordaan met ingang van 1 juli geen gedifferentieerde ZW-premie betaalt, maar draagt zelf het risico voor arbeidsongeschiktheid, uitkeringen en re-integratie van (ex)werknemers.

De voorziening is bepaald op basis van de medewerkers waarvoor Cordaan begin 2015 de lasten heeft betaald, met een inschatting voor de resterende periode, ontstaan in 2014.

10. Langlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-14	31-dec-13
	€ '000	€ '000
Schulden aan kredietinstellingen	74.461	80.118
Overige langlopende schulden	3.368	3.430
Totaal langlopende schulden	77.829	83.548

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2014	2013
	€ '000	€ '000
Stand per 1 januari	89.505	73.430
Bij: nieuwe leningen	0	27.444
Af: aflossingen	5.958	11.369
Stand per 31 december	83.548	89.505
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	5.719	5.958
Stand langlopende schulden per 31 december	77.829	83.547

10. Langlopende schulden (vervolg)

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

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€ '000	€ '000
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	5.719	5.958
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	77.829	83.547
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	48.881	38.823

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

11. Langlopende verplichtingen

De groep heeft financiële lease-contracten uit hoofde van een tweetal huurovereenkomsten met een boekwaarde van € 9,1 miljoen (2013: € 9,6 miljoen) afgesloten. De minimale leasebetalingen en de contante waarde daarvan per periode zijn als volgt te specificeren:

Specificatie per 31 december 2014:	2014		2013	
	Minimale leasebetalingen	Contante waarde	Minimale leasebetalingen	Contante waarde
	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000
Kortlopend deel van de langlopende verplichtingen (< 1 jr.)	885	410	901	407
Deel van de langlopende verplichtingen, (1 jr. > 5 jr.)	3.373	1.683	3.439	1.666
Langlopend deel (> 5 jr.)	10.868	7.392	11.686	7.820
Stand langlopende verplichtingen per 31 december	<u>15.125</u>	<u>9.485</u>	<u>16.027</u>	<u>9.892</u>

Toelichting:

Deze lease-overeenkomsten betreffen overeenkomsten waarbij het eigendom van het lease-object aan het einde van de leaseperiode niet overgaat op Cordaan. De leasebetalingen betreffen een vast bedrag per jaar over de gehele leaseperiode. Er is geen sprake van voorwaardelijke lease-betalingen. Tevens zijn er geen restricties voortvloeiende uit deze lease-overeenkomsten.

12. Kortlopende schulden en overlopende passiva

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-14</u>	<u>31-dec-13</u>
	€ '000	€ '000
Crediteuren	9.716	8.700
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	5.719	5.958
Belastingen en sociale premies	9.739	10.048
Schulden aan kredietinstellingen	0	630
Schulden terzake pensioenen	4.415	4.608
Nog te betalen salarissen	3.401	3.143
Vakantiegeld	8.806	8.614
Vakantiedagen ^{*1)}	11.550	11.524
Nog te betalen rente	1.238	1.470
Nog te betalen kosten	7.773	6.727
Vooruitontvangen opbrengsten	1	98
Nog te betalen subsidies	385	533
Waarborgsommen	132	140
Overige kortlopende schulden ^{*2)}	1.551	2.594
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>64.429</u>	<u>64.787</u>

*1) Onder de vakantiedagen is de reservering PBL/ LBF ad € 3,4 miljoen verantwoord (2013: € 2,7 miljoen).

*2) De verplichting uit hoofde van reorganisatie ad € 1,5 miljoen (2013: € 2,7 miljoen) is gezien het kortlopende karakter onder de overige kortlopende schulden verantwoord.

13. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Saldo- en compensatieregeling

Stichting Cordaan Groep maakt gebruik van de saldo- en rente compensatieregeling van de ING bank. Niet alle afzonderlijke vennootschappen binnen Stichting Cordaan Groep zijn bij deze regeling aangesloten.

Huur- en erfpachtverplichtingen

Stichting Cordaan Groep is diverse huur- en erfpachtverplichtingen aangegaan. De resterende looptijd van de huur- en erfpachtverplichtingen is uiteenlopend. Het totaal aan huurverplichtingen bedraagt circa € 20,2 miljoen per jaar.

Liquiditeitsgarantie

Vanuit Stichting Cordaan is aan Cordaan Thuisdiensten B.V. een liquiditeitsgarantie verstrekt tot 1 mei 2016.

Garantie Cornuit

Ter financiering van activiteiten van Stichting Cornuit in 2015 heeft Stichting Cordaan zich garant gesteld voor € 250.000.

Aanleunwoningen

Onder de post materiële vaste activa zijn aanleunwoningen opgenomen, waarvoor geldt dat, mochten deze verkocht worden, een deel van de opbrengst toevloeit aan Vereniging De Joodse Invalide.

Gestelde zekerheden

Stichting Cordaan Groep heeft voor circa € 1,602 miljoen aan bankgaranties jegens derden afgegeven in verband met de huur van huisvesting. De Deutsche Bank heeft vanaf 31 december 2014 geen risico meer op de afgegeven bankgaranties, ad € 0,2 miljoen. Administratief moeten deze afgegeven bankgaranties worden afgemeld bij de Deutsche Bank. De verplichtingen zijn reeds overgenomen door de ING.

Rente risico

Om een deel van haar renterisico's te beheersen, maakt Stichting Cordaan Groep gebruik van een renteswap. Dit instrument wordt gebruikt om het renterisico op een langlopende lening met een variabele rente af te dekken. De marktwaarde van de renteswap is bepaald aan de hand van de waarde in het economische verkeer. Het betreft het bedrag dat Stichting Cordaan Groep zou ontvangen of betalen om het contract ultimo boekjaar te beëindigen. De marktwaarde van de rente swap ultimo 2014 bedraagt € 548.000 negatief (ultimo 2013: € 969.000 negatief). De marktwaarde van de renteswap zal, in verband met aflossing van de betrokken lening per eind 2015, naar verwachting zijn teruggelopen tot nagenoeg nihil.

Verloopoverzicht investeringsruimte trekkingsrechten

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€ '000	€ '000
Nog niet bestede investeringsruimte per 1 januari	39.906	35.833
Bij: Inbreng niet bestede investeringsruimte Beth Shalom	8.232	0
Bij: indexering niet-bestede investeringsruimte	390	914
Bij: investeringsruimte verslagjaar	1.921	3.159
Af: Correctie voorgaand jaar	128	0
Af: inbrengverplichting	373	0
	<u>49.948</u>	<u>39.906</u>
Beschikbare investeringsruimte 31 december		
Lopende investeringsprojecten leggen het volgende beslag op de beschikbare investeringsruimte:		14.201

Overige verplichtingen

Stichting Cordaan Groep heeft naast genoemde verplichtingen de volgende verplichtingen ten aanzien van derden:

Omschrijving	Einddatum contract	Totale verplichting 31-12-2014	Verplichting 2015
		€ '000	€ '000
Brand inboedel verzekering	1-1-2016	99	99
Aansprakelijkheidsverzekering	1-1-2016	168	168
Paperflow	1-8-2018	1.075	300
Mobiele telefonie	31-1-2018	821	266
Planningssysteem	31-12-2015	50	50
Outsourcing HR Services	30-4-2021	10.475	1.654
Arbodienst	31-8-2017	1.393	523
Onderhoud hulpmiddelen	31-5-2015	62	62
Onderhoud keukenapparatuur	31-12-2015	108	108
Beheer brandmeldinstallatie	31-7-2015	35	35
Tuinonderhoud	30-6-2017	418	167
Outsourcing ICT	1-4-2019	8.376	1.971
Leaseverplichting	Diversen	64	64
Licenties en onderhoud ICT	Diversen	5.668	2.394
		<u>28.812</u>	<u>7.861</u>

1.1.6 GECONSOLIDEERD MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA/FINANCIËLE VASTE ACTIVA op grond van art. 5a Regeling Verslaggeving WTZi

1.1.6.1 WTZi-vergunningplichtige vaste activa

	Grond	Terrein- voorzieningen	Gebouwen	Semi perm. gebouwen	Ver- bouwingen	Installaties	Onderhanden Projecten	Subtotaal vergunning	Totaal
	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000
Stand per 1 januari 2014									
- aanschafwaarde	8.234	1.769	110.195	385	37.203	26.862	144	184.792	354.126
- cumulatieve herwaarderingen	7.216	0	0	0	0	0	0	7.216	7.216
- cumulatieve afschrijvingen	3.027	1.493	52.719	229	17.151	19.997	0	94.616	181.596
Boekwaarde per 1 januari 2014	<u>12.423</u>	<u>276</u>	<u>57.476</u>	<u>156</u>	<u>20.052</u>	<u>6.865</u>	<u>144</u>	<u>97.392</u>	<u>179.746</u>
Mutaties in het boekjaar									
- investeringen	0	0	0	0	721	0	614	1.335	38.045
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	140	34	2.396	11	1.680	790	0	5.051	15.996
- Extra afschrijvingen NZa-goedgekeurd	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- <i>Reclassificatie</i>									
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	254	254	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>254</u>	<u>254</u>	<u>0</u>
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>									
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	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	726	726	12.448
cumulatieve herwaarderingen	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>726</u>	<u>726</u>	<u>12.448</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-140</u>	<u>-34</u>	<u>-2.396</u>	<u>-11</u>	<u>-959</u>	<u>-790</u>	<u>142</u>	<u>-4.188</u>	<u>9.601</u>
Stand per 31 december 2014									
- aanschafwaarde	8.234	1.769	110.195	385	37.924	26.862	286	185.655	379.723
- cumulatieve herwaarderingen	7.216	0	0	0	0	0	0	7.216	7.216
- cumulatieve afschrijvingen	3.167	1.527	55.115	240	18.831	20.787	0	99.667	197.592
Boekwaarde per 31 december 2014	<u>12.283</u>	<u>242</u>	<u>55.080</u>	<u>145</u>	<u>19.093</u>	<u>6.075</u>	<u>286</u>	<u>93.204</u>	<u>189.347</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0,0% - 2,5%	5,0%	2,0% - 2,5%	5,0%	2,5% - 10,0%	5,0%			

1.1.6.2 WTZi-meldingsplichtige vaste activa

	Trekkings rechten	Subtotaal	Instand- houding	Onderhanden Projecten	Subtotaal	Subtotaal meldings- plichtige activa
	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000
Stand per 1 januari 2014						
- aanschafwaarde	10.016	10.016	34.224	8.041	42.265	52.281
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	4.014	4.014	17.545	0	17.545	21.559
Boekwaarde per 1 januari 2014	<u>6.002</u>	<u>6.002</u>	<u>16.679</u>	<u>8.041</u>	<u>24.720</u>	<u>30.722</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	370	370	6.632	13.854	20.486	20.856
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	538	538	3.073	0	3.073	3.611
<i>- Reclassificatie</i>						
.aanschafwaarde	0	0	0	42	42	42
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
.Per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>42</u>	<u>42</u>	<u>42</u>
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
<i>- desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	6.899	6.899	6.899
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>6.899</u>	<u>6.899</u>	<u>6.899</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-168</u>	<u>-168</u>	<u>3.559</u>	<u>6.997</u>	<u>10.556</u>	<u>10.388</u>
Stand per 31 december 2014						
- aanschafwaarde	10.386	10.386	40.856	15.038	55.894	66.280
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	4.552	4.552	20.618	0	20.618	25.170
Boekwaarde per 31 december 2014	<u>5.834</u>	<u>5.834</u>	<u>20.238</u>	<u>15.038</u>	<u>35.276</u>	<u>41.110</u>
Afschrijvingspercentage	5,0%		10,0%			

1.1.6.3 WMG-gefinancierde vaste activa

	Gebouwen	Inventaris	Vervoer- middelen	Automati- sering	Subtotaal WMG
	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000
Stand per 1 januari 2014					
- aanschafwaarde	813	43.666	295	2.578	47.352
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	307	26.663	287	2.274	29.531
Boekwaarde per 1 januari 2014	<u>506</u>	<u>17.003</u>	<u>8</u>	<u>304</u>	<u>17.821</u>
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	0	1.918	0	0	1.918
- herwaarderingen	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	17	3.009	2	124	3.152
- <i>Reclassificatie</i>					
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0
.Per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>					
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0
- <i>desinvesteringen</i>					
aanschafwaarde	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-17</u>	<u>-1.091</u>	<u>-2</u>	<u>-124</u>	<u>-1.234</u>
Stand per 31 december 2014					
- aanschafwaarde	813	45.584	295	2.578	49.270
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	324	29.672	289	2.398	32.683
Boekwaarde per 31 december 2014	<u>489</u>	<u>15.912</u>	<u>6</u>	<u>180</u>	<u>16.587</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	2,0%	10,0%	20,0%	20,0%	

1.1.6.4 Niet - WTZi-vergunningplichtige vaste activa

	Grond	Gebouwen	Inleun- woningen	Verbouwingen	Installaties	Inventaris	Vervoer middelen	Overig	Onderhanden Projecten	Subtotaal Niet WTZi WMG
	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000
Stand per 1 januari 2014										
- aanschafwaarde	130	11.933	191	7.114	2.377	6.927	171	18.744	4.625	52.212
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	56	4.533	66	3.002	1.632	5.553	171	14.073	0	29.086
Boekwaarde per 1 januari 2014	<u>74</u>	<u>7.400</u>	<u>125</u>	<u>4.112</u>	<u>745</u>	<u>1.374</u>	<u>0</u>	<u>4.671</u>	<u>4.625</u>	<u>23.126</u>
Mutaties in het boekjaar										
- investeringen	0	0	0	293	37	60	0	4.111	9.042	13.543
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	2	313	4	356	120	453	0	2.195	0	3.443
<i>- Reclassificatie</i>										
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0	0	-297	-297
.cumulatieve afschrijvingen	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>-297</u>	<u>-297</u>
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>										
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>- desinvesteringen</i>										
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0	0	4.750	4.750
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	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>4.750</u>	<u>4.750</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-2</u>	<u>-313</u>	<u>-4</u>	<u>-63</u>	<u>-83</u>	<u>-393</u>	<u>0</u>	<u>1.916</u>	<u>3.995</u>	<u>5.053</u>
Stand per 31 december 2014										
- aanschafwaarde	130	11.933	191	7.407	2.414	6.987	171	22.855	8.620	60.708
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	58	4.846	70	3.358	1.752	6.006	171	16.268	0	32.529
Boekwaarde per 31 december 2014	<u>72</u>	<u>7.087</u>	<u>121</u>	<u>4.049</u>	<u>662</u>	<u>981</u>	<u>0</u>	<u>6.587</u>	<u>8.620</u>	<u>28.179</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0,0% - 2,5%	2,0% - 5,0%	20,0%	5,0% - 10,0%	5,0%	10,0%	20,0%	6,66% - 20%		

1.1.6.5 Kleinschalige Woonvoorzieningen

	Grond	Terrein- voorzieningen	Gebouwen	Verbouwingen	Bouwrente	Installaties	Inventaris	Onderhanden Projecten	Subtotaal Kleinschalige woonvoor- zieningen
	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000
Stand per 1 januari 2014									
- aanschafwaarde	1.603	137	6.856	5.554	418	1.858	982	81	17.489
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	303	100	2.498	2.476	132	995	300	0	6.804
Boekwaarde per 1 januari 2014	<u>1.300</u>	<u>37</u>	<u>4.358</u>	<u>3.078</u>	<u>286</u>	<u>863</u>	<u>682</u>	<u>81</u>	<u>10.685</u>
Mutaties in het boekjaar									
- investeringen	0	0	0	80	0	0	205	108	393
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	18	6	138	391	10	75	101	0	739
<i>- Reclassificatie</i>									
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	1	0	1
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
.Saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1</u>	<u>0</u>	<u>1</u>
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>									
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	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	73	73
cumulatieve herwaarderingen	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>73</u>	<u>73</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-18</u>	<u>-6</u>	<u>-138</u>	<u>-311</u>	<u>-10</u>	<u>-75</u>	<u>105</u>	<u>35</u>	<u>-418</u>
Stand per 31 december 2014									
- aanschafwaarde	1.603	137	6.856	5.634	418	1.858	1.188	116	17.810
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	321	106	2.636	2.867	142	1.070	401	0	7.543
Boekwaarde per 31 december 2014	<u>1.282</u>	<u>31</u>	<u>4.220</u>	<u>2.767</u>	<u>276</u>	<u>788</u>	<u>787</u>	<u>116</u>	<u>10.267</u>
Afschrijvingspercentage	0,0% - 2,5%	5,0%	2,0%	8,0% - 10,0%	2,5%	5,0%	10,0%		

1.1.7.1 SPECIFICATIE ULTIMO BOEKJAAR ONDERHANDEN PROJECTEN (GECONSOLIDEERD)

Projectgegevens				Investerings				Goedkeuringen				
Num-mer	Brief-nummer	Datum	Omschrijving	WTZI-type	t/m 2013		t/m 2014		Nominiaal bedrag WTZI	Indexering WTZI	Aangepaste goedkeuring	Jaar van oplevering
					€ '000	€ '000	€ '000	€ '000				
PH0006A			Kraaipanschool [Wonen met 24 uur zorg]	vergunningsplichtig	0	3	3	0				
PH0007	F08352		Verbouw Kastanjehof	vergunningsplichtig	287	14	301	0				
PH0008			Nieuwbouw Landlust	anders	265	584		849				
PH0045			Banne Centrum 2013	anders	154	1		155				
PH0048			Verbouw De Gooyer planC	anders	0	330		330				
PH0057			Verbouw Klarenbeek	anders	65	148		213				
PH0069			aanpassen von Zesenstr.341	anders	23	402	425	0				
PH0081			Transformatie Slotervaart	instandhouding	4.005	742	4.747	0				
PH0082			Transformatie Riekerhof	instandhouding	281	134		415				
PH0083			Transformatie NVR	instandhouding	91	146		237				
PH0084			Transformatie Eben Haezer	instandhouding	113	207		320				
PH0085			Transformatie Gaasperdam	instandhouding	297	151		448				
PH0086			Transformatie Parkhof	instandhouding	51	46		97				
PH0087			Transformatie De Die	instandhouding	44	44		88				
PH0088			Transformatie De Werf	instandhouding	63	15		78				
PH0092			aanp Nieuw Sloten ABC(Laan van Vl.)	Instandhouding	134		134	0				
PH0104			Brandveiligheid Marke de Meenthoek	anders	0	16		16				
PH0109			Transformatie Anton de Komplein	instandhouding	72	326	398	0				
PH0110			Skybox Gerie Knetemannlaan	KSWV	40	61		101				
PH0113			Pilotproject Beganegrond en tuin de Die	instandhouding	52			52				
PH0114			Renovatie Zwanenburgwal	buiten budget	8	255	263	0				
PH0115			Transformatie De Buitenhof	instandhouding	59	99		158				
PH0116			Transformatie D'Oude Raai	instandhouding	188	82		270				
PH0117			Transformatie Statenjachtstraat	instandhouding	12	16		28				
PH0120			Transformatie Berkenstede	instandhouding	5	53		58				
PH0121			schuifplan D'Oude Raai	instandhouding	3	21	24	0				
PH0128			Transformatie De Marke de Meenthoek	Instandhouding	18	95		113				
PH0130			Transformatie Haarlemmerweg	Instandhouding	0	7		7				
PH0131			Transformatie Nieuw Sloten	Instandhouding	12	42		54				
PH0132			Transformatie Colijnstraat	Instandhouding	12	26		38				
PH0139			NGV G8	Instandhouding	8	1		9				
PH0140			Zomerpark installaties	Instandhouding	21	45		66				
PH0141			Osdorperhof G8	Instandhouding	40	72		112				
PH0145			Foyer aanhuur	KSWV	41	32	73	0				
PH0146			Laan van Spartaan rest	Instandhouding	37	12		49				
PH0148			De Boeg HvdB	Instandhouding	25	46		71				
PH0150			Kijkduinstraat aanpassingen	Instandhouding	42	24	66	0				
PH0152			Dijkstate verhuuroptie	anders	9	435		444				
PH0157			MCG IJburg	vergunningsplichtig	11	274		285				
PH0159			Tria Transformatie	anders	37	523		560				
PH0164			Ln van Spartaan Aanpas entree+verbeter veilig	Instandhouding	2	15		17				
PH0165			Implementatie nieuwe Salto beheer omgeving	Instandhouding	4	9		13				
PH0166			Herhuisvesten teams Thuiszorg	buitenbudget	29	110		139				
PH0167			Woonvormen voor oudere migranten	anders	4	42		46				
PH0168			Salto investering d'Oude Raai	Instandhouding	1	6	7	0				
PH0169			Drijfproject (algemeen)	anders	50	65		115				
PH0170			gang Ottho Helderingsstraat (V&V)	Instandhouding	1	21		22				
PH0170			Renovatie liften Riekerhof	Instandhouding	0	198		198				
PH0172			Slotervaart Middengebied	Instandhouding	16	7.181		7.197				
Subtotaal					6.732	13.175	6.441	13.466	0	0	0	0

1.1.7.1 SPECIFICATIE ULTIMO BOEKJAAR ONDERHANDEN PROJECTEN VERVOLG

Projectgegevens				Investerings				Goedkeuringen				
Num-mer	Brief-nummer	Datum	Omschrijving	WTZI-type	t/m 2013	2014	t/m 2014		Nominiaal bedrag WTZI	Indexering WTZI	Aangepaste goedkeuring	Jaar van oplevering
							gereed	onderhanden				
					€ '000	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000	
PH0173			Transformatie Marcantilaan	Instandhouding	0	3		3				
PH0174			Transformatie trainingshuis Overtoomsehof	Instandhouding	0	1		1				
PH0175			Transformatie Dwergvinvisstraat	Instandhouding	0	2		2				
PH0178			Projectmatig samenwerken	anders	0	2	2	0				
PH0179			Transformatie Bazelhof	Instandhouding	0	4		4				
PH0180			Transformatie Jan Luijkenstraat	Instandhouding	0	2		2				
PH0182			Erich Salomonstraat (GGZ) kantoor	anders	0	2	2	0				
PH0183			Verbouwing Thomas Prins	Instandhouding	0	13		13				
PH0184			Vervangende locatie Westend	Instandhouding	0	2		2				
PH0185			Herinrichting Havengebouw	Instandhouding	0	139	139	0				
PH0186			Verbouwing Beth Shalom	Instandhouding	0	590		590				
PH0188			Heronwikkeling AJ Ernststraat	anders	0	31		31				
PH0189			Transformatie de Diem	Instandhouding	0	1		1				
PH0190			Klimaat De Schuit Allendelaan	Instandhouding	0	3		3				
PH0191			Stimuleringsfonds-Science of Dementia Care	anders	0	2		2				
PH0195			Salto Olympisch Kwartier	Instandhouding	0	5	5	0				
PH0196			Salto Oldebarneveldstraat	anders	0	7	7	0				
PH0197			Kantoor Polderwegflat	Instandhouding	0	18		18				
PH0201			Proj.Osdorperhof (Dienstencentrum)	anders	0	16		16				
PH0209			Proj.Verhuizing Polderwegflat	anders	0	2		2				
PH0213			Proj.Laan van Spartaan-veiligheid	Instandhouding	0	20		20				
PH0228			Proj.De Werf (Huisarts)	Instandhouding	0	2		2				
PH9999	ovb naar div. PHB+PHO		Aanloopkst div. projecten	Instandhouding	49	460	48	461				
PHB3001			PH Brandveiligheid Geuzenhoek 2013	Instandhouding	42	65		107				
PHB3002			PH Brandveiligheid De Kring	Instandhouding	11	9	20	0				
PHB3003			PH Brandveiligheid De Boeg	Instandhouding	19	29	48	0				
PHB3004			PH Brandveiligheid Nieuw Sloten	Instandhouding	31	15	46	0				
PHB3005			PH Brandveiligheid Marcantilaan	Instandhouding	14	18		32				
PHB3006			PH Brandveiligheid Senecastraat	Instandhouding	30	23		53				
PHB3007			PH Brandveiligheid De 3 Wachters	Instandhouding	16	5	21	0				
PHB3008			PH Brandveiligheid De Elzen	Instandhouding	14	4		18				
PHB3009			PH Brandveiligheid Nieuw Geuzenveld	Instandhouding	23	12		35				
PHB3010			PH Brandveiligheid Colijnstraat	Instandhouding	12	13		25				
PHB3011			PH Brandveiligheid Meer&Oever (De Schuit)	Instandhouding	10	29		39				
PHB3012			PH Brandveiligheid Schuithuisstraat9	Instandhouding	10	2	12	0				
PHB3016			PH BrandveiligheidOvertoomse Hof	Instandhouding	19	2	21	0				
PHB3017			PH Brandveiligheid In het Zomerpark	Instandhouding	19	10	29	0				
PHB3018			PH Brandveiligheid Bezaanjachtplein	Instandhouding	10	2	12	0				
PHB3020			PH Brandveiligheid De Rank	Instandhouding	8	2	10	0				
PHB3021			PH Brandveiligheid De Werf	Instandhouding	18	125		143				
PHB3022			PH Brandveiligheid Ketelhuisplein	Instandhouding	18	30	48	0				
PHB3023			PH Brandveiligheid BBW Statenjacht	Instandhouding	8	11		19				
PHB3024			PH Brandveiligheid 3e Oosterparkstraat	Instandhouding	9	2	11	0				
PHB3026			PH Brandveiligheid Minahassastraat	Instandhouding	12	41		53				
PHB3028			PH Brandveiligheid Sleewijkstraat	Instandhouding	10	13		23				
PHB3029			PH Brandveiligheid Wagenaarstraat	Instandhouding	10	25		35				
PHB3030			PH Brandveiligheid Anton de Kom	Instandhouding	10	2	12	0				
PHB3034			PH Brandveiligheid Mulderplein	Instandhouding	9	20		29				
PHB3035			PH Brandveiligheid Snelleveldstraat	Instandhouding	13	17		30				
Subtotaal					454	1.852	493	1.813	0	0	0	0

1.1.7.1 SPECIFICATIE ULTIMO BOEKJAAR ONDERHANDEN PROJECTEN VERVOLG

Projectgegevens				Investerings				Goedkeuringen				
Num-mer	Brief-nummer	Datum	Omschrijving	WTZI-type	t/m 2013	2014	t/m 2014		Nominiaal bedrag WTZI	Indexering WTZI	Aangepaste goedkeuring	Jaar van oplevering
							gereed	onderhanden				
					€ '000	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000	
PHB3036			PH Brandveiligheid Seegersplein	instandhouding	17	3		20				
PHB3037			PH Brandveiligheid De Diem	instandhouding	27	51		78				
PHB3038			PH Brandveiligheid Berkenstede	instandhouding	23	4	27	0				
PHB3039			PH Brandveiligheid Parkhof	instandhouding	12	2	14	0				
PHB3040			PH Brandveiligheid Vogeltjeswei	instandhouding	9	3		12				
PHB3042			PH Brandveiligheid De Buitenhof	instandhouding	73	344		417				
PHB3043			PH Brandveiligheid Buitenveldert (AJ Ernststr	instandhouding	13	6	19	0				
PHB3044			PH Brandveiligheid Buitenveldert (Doornburg2)	instandhouding	10	15		25				
PHB3047			PH Brandveiligheid Jan Luijkenstraat	instandhouding	9	2	11	0				
PHB3048			PH Brandveiligheid Kunstwerkplaats (Lutmastr	instandhouding	9	2	11	0				
PHB3049			PH Brandveiligheid Zwanenburgwal	instandhouding	9	2	11	0				
PHB3050			PH Brandveiligheid De Wingerd	instandhouding	9	2	11	0				
PHO3001			PH Onderhoud Geuzenhoek	instandhouding	15	68	83	0				
PHO3002			PH Onderhoud De Kring	instandhouding	14	130		144				
PHO3003			PH Onderhoud De Boeg	instandhouding	28	15		43				
PHO3004			PH Onderhoud Nieuw Sloten	instandhouding	56	42		98				
PHO3005			PH Onderhoud Marcantilaan	instandhouding	11	67		78				
PHO3006			PH Onderhoud Senecastraat	instandhouding	0	11		11				
PHO3007			PH Onderhoud 3 Wachters	instandhouding	20	23	43	0				
PHO3008			PH Onderhoud De Elzen	instandhouding	43	2	45	0				
PHO3009			PH Onderhoud Nieuw Geuzenveld	instandhouding	18	21		39				
PHO3011			PHO Onderhoud Meer&Oever (De Schuit)	instandhouding	6	24		30				
PHO3015			PHO Onderhoud Nieuw Vredenburg	instandhouding	41	77		118				
PHO3016			PHO Onderhoud Overtoomsehof	instandhouding	63	24		87				
PHO3018			PHO Onderhoud Bezaanijachtplein	instandhouding	9	8		17				
PHO3019			PH Onderhoud De Die	instandhouding	129	252		381				
PHO3020			PH Onderhoud De Rank	instandhouding	44	13		57				
PHO3021			PH Onderhoud De Werf	instandhouding	175	123	298	0				
PHO3022			PHO Onderhoud Ketelhuisplein	instandhouding	63	104		167				
PHO3023			PHO Onderhoud BBW Statenjacht	instandhouding	11	45		56				
PHO3024			PH Onderhoud 3e Oosterparkstraat	instandhouding	6	2	8	0				
PHO3025			PH Onderhoud Kastanjehof	instandhouding	6	10	16	0				
PHO3026			PH Onderhoud Minahassastraat	instandhouding	9	17	26	0				
PHO3027			PH Onderhoud Polderwegflat	instandhouding	9	3	12	0				
PHO3028			PHO Onderhoud Sleewijkstraat	instandhouding	6	43		49				
PHO3030			PHO Onderhoud Anton de Kom	instandhouding	6	2	8	0				
PHO3032			PH Onderhoud Eben Haezer	instandhouding	27	20	47	0				
PHO3034			PH Onderhoud Mulderplein	instandhouding	6	4		10				
PHO3035			PHO Onderhoud Snelleveldstraat	instandhouding	6	32		38				
PHO3036			PHO Onderhoud Seegersplein	instandhouding	6	39		45				
PHO3037			PH Onderhoud De Diem	instandhouding	26	17	43	0				
PHO3039			PH Onderhoud Parkhof	instandhouding	6	2	8	0				
PHO3042			PH Onderhoud De Buitenhof	instandhouding	23	270		293				
PHO3043			PHO Onderhoud Buitenveldert (AJ Ernststr)	instandhouding	14	27	41	0				
PHO3044			PH Onderhoud Buitenveldert (Doornburg2)	instandhouding	11	3	14	0				
PHO3045			PH Onderhoud Beemster	instandhouding	13	101		114				
PHO3046			PH Onderhoud D'Oude Raai	instandhouding	34	161	195	0				
PHO3047			PH Onderhoud Jan Luijkenstraat	instandhouding	8	11	19	0				
PHO3048			PH Onderhoud Kunstwerkplaats	instandhouding	8	2	10	0				
PHO3051			PH Onderhoud Kriekenoord	instandhouding	15	5	20	0				
PP10001			selfservice HR werkproc.E-HRM project	anders	350	10	360	0				
PA0002			ECD fase3 - medische dossier Ysis	anders	444	55	499	0				
PA0003			ECD - fase 3 - EVS (FaMedRx)	anders	127	1	128	0				
Subtotaal					2.132	2.321	2.027	2.426	0	0	0	0

1.1.7.1 SPECIFICATIE ULTIMO BOEKJAAR ONDERHANDEN PROJECTEN VERVOLG

Projectgegevens				Investerings				Goedkeuringen				
Num-mer	Brief-nummer	Datum	Omschrijving	WTZI-type	t/m 2013		t/m 2014		Nominiaal bedrag WTZI	Indexering WTZI	Aangepaste goedkeuring	Jaar van oplevering
					€ '000	€ '000	€ '000	€ '000				
PA0004			ECD - fase 2 - Persoonlijk Plan	anders	1.315	352	1.315	352				
PA0005			Uithuizing Reigersbos 88	anders	10		10	0				
PA0008			Caress Oracle-SQL	anders	11		11	0				
PA0013			Identity & Access Management	anders	21	66	87	0				
PA0014			Implementatie Expertdesk	anders	3	1	4	0				
PA0015			Implementatie GAC	anders	29	27	56	0				
PA0016			Implementatie Recare HBH	anders	77	123	200	0				
PA0017			Informatiebeveiliging	anders	23	16	39	0				
PA0018			Roadmap regie op ICT	anders	73	0	73	0				
PA0019			Begeleiding+advies transitie nr managed dienst	anders	72	126	198	0				
PA0020			Systeemsoftware+verouderde componenten	anders	61		61	0				
PA0021			Opslag vervangen	anders	57	7	64	0				
PA0022			SQL	anders	19	29		48				
PA0023			Implementatie Recare VV&B	anders	10		10	0				
PA0024			Pilot VV&B	anders	50	147	197	0				
PA0025			OTA omgeving gelijk trekken	anders	7		7	0				
PA0026			SCCM inrichten	anders	20		20	0				
PA0027			Uitwijk herinrichten	anders	7		7	0				
PA0028			Mobile Device Management	anders	15	133		148				
PA0029			Pilot Wifi	anders	52	1.272		1.324				
PA0030			Werkplek 2020	anders	86	597		683				
PA0031			Core LAN IPS+Firewall functionaliteit	anders	82		82	0				
PA0032			POC Banne Centrum-Commplaza	anders	21	5	26	0				
PA0033			SCOM inrichten	anders	1		1	0				
PA0034			Intanet	anders	4		4	0				
PA0035			Beth Shalom	anders	8	71	79	0				
PA0036			Microsoft Enterprise Subscription	anders	4		4	0				
PA0037			Harmony Budget & Control module	anders	35		35	0				
PA0038			Vernieuwing huisstijlsysteem	anders	10	26		36				
PA0039			Structurering aanpak ehealth + intram. domotic	anders	1	60	61	0				
PA0040			Telefoonstrategie Cordaan ICT	anders	13	14	27	0				
PA0041			Optimalisatie infrastructuur	anders	43	377		420				
PA0042			Mobiele Telefonie	anders	0	18		18				
PA0043			Vaste Telefonie	anders	0	4	4	0				
PA0044			Uitrol werkplekken	anders	0	1.114		1.114				
PA0045			Implementatie Costa (Begrotingstool)	anders	0	296	296	0				
PA0046			Implementatie Proquero	anders	0	14		14				
PF10003			Inrichting Banne Centrum	anders	336	60	396	0				
PF10005			Inrichting De Gooyer	anders	20	95	115	0				
PF10006			Herinrichting IHZ afd Lente GRZ	anders	0	54		54				
E			div.inventarissen (grb01515)	anders	172	292		464				
G			NTV project (grb01515)	anders	638	45		683				
H			div. instandh. (grb.01515)	instandhouding	94	392		486				
K			ICT projecten (grb (01515)	anders	60	457		517				
L			Verbouwingen KSWV (grb.01515)	KSWV	0	14	0	14				
N			vergunn.(grb.01515)		0	2		2				
M			Marke de Meenth. VVE (grb.01519)	instandhouding	0			0				
PH0172	PH0136-->0		ovb van PH0136 naar PH0172	instandhouding	9	6		15				
PH0083	PH0137-->0		ovb van PH0137 naar PH0083		1			1				
PH0184	PH0144-->0		ovb van PH0144 naar PH0184		1			1				
PH0140	PH0155-->0		ovb van PH0155 naar PH0140		1			1				
PH0115	PH0158-->0		ovb van PH0158 naar PH0115		1			1				
Subtotaal					3.573	6.311	3.489	6.395	0	0	0	0
totaal					12.891	23.659	12.450	24.100				

1.1.7.2 SPECIFICATIE IN HET BOEKJAAR GEREEDGEKOMEN PROJECTEN

Num-mer	Brief-nummer	Datum	Projectgegevens			Investerings				Toekomstige lasten	
			Omschrijving	WTZI-type	Activa-post	WTZI	WMG	Overige	Totaal	Afschrijving WTZI	Rentekosten
						€ '000	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000
PH0006A			Verbouw Kraaipanschool	anders				3	3		
PH0007	F08352		Verbouw Kastanjehof	vergunningplichtig		301			301		
PH0069			aanpassen von Zesenstr.341	vergunningplichtig		425			425		
PH0081			Transformatie Slotervaart	instandhouding		4747			4747		
PH0092			aanp Nieuw Sloten ABC(Laan van Vl.)	Instandhouding		134			134		
PH0109			Transformatie Anton de Komplein	instandhouding		398			398		
PH0114			Renovatie Zwanenburgwal	buiten budget				263	263		
PH0121			schuifplan D'Oude Raai	instandhouding		24			24		
PH0145			Foyer aanhuur	KSWV				73	73		
PH0150			Kiikduinstraat aanpassingen	Instandhouding		66			66		
PH0168			Salto investering d'Oude Raai	Instandhouding		7			7		
PH0178			Projectmatig samenwerken	anders				2	2		
PH0182			Erich Salomonstraat (GGZ) kantoor	anders				2	2		
PH0185			Herinrichting Havnegebouw	instandhouding		139			139		
PH0195			Salto Olympische Kwartier	instandhouding		5			5		
PH0196			Salto Oldebarneveldstraat	anders				7	7		
PH9999			Aanloopkst div. projecten					48	48		
PHB3002			PH Brandveiligheid De Kring	instandhouding		20			20		
PHB3003			PH Brandveiligheid De Boeg	instandhouding		48			48		
PHB3004			PH Brandveiligheid Nieuw Sloten	instandhouding		46			46		
PHB3007			PH Brandveiligheid De 3 Wachters	instandhouding		21			21		
PHB3012			PH Brandveiligheid Schuifhuisstraat9	instandhouding		12			12		
PHB3016			PH BrandveiligheidOvertoomse Hof	instandhouding		21			21		
PHB3017			PH Brandveiligheid In het Zomerpark	instandhouding		29			29		
PHB3018			PH Brandveiligheid Bezaanijachtplein	instandhouding		12			12		
PHB3020			PH Brandveiligheid De Rank	instandhouding		10			10		
PHB3022			PH Brandveiligheid Ketelhuisplein	instandhouding		48			48		
PHB3024			PH Brandveiligheid 3e Oosterparkstraat	instandhouding		11			11		
PHB3030			PH Brandveiligheid Anton de Kom	instandhouding		12			12		
PHB3038			PH Brandveiligheid Berkenstede	instandhouding		27			27		
PHB3039			PH Brandveiligheid Parkhof	instandhouding		14			14		
PHB3043			PH Brandveiligheid Buitenveldert (AJ Ernststr)	instandhouding		19			19		
PHB3047			PH Brandveiligheid Jan Luijkenstraat	instandhouding		11			11		
PHB3048			PH Brandveiligheid Kunstwerkplaats (Lutmastra)	instandhouding		11			11		
PHB3049			PH Brandveiligheid Zwanenburgwal	instandhouding		11			11		
PHB3050			PH Brandveiligheid De Wingerd	instandhouding		11			11		
PHO3001			PH Onderhoud Geuzenhoek	instandhouding		83			83		
PHO3007			PH Onderhoud 3 Wachters	instandhouding		43			43		
PHO3008			PH Onderhoud De Elzen	instandhouding		45			45		
PHO3021			PH Onderhoud De Werf	instandhouding		298			298		
PHO3024			PH Onderhoud 3e Oosterparkstraat	instandhouding		8			8		
PHO3025			PH Onderhoud Kastanjehof	instandhouding		16			16		
PHO3026			PH Onderhoud Minahassastraat	instandhouding		26			26		
PHO3027			PH Onderhoud Polderwegflat	instandhouding		12			12		
PHO3030			PHO Onderhoud Anton de Kom	instandhouding		8			8		
PHO3032			PH Onderhoud Eben Haezer	instandhouding		47			47		
PHO3037			PH Onderhoud De Diem	instandhouding		43			43		
PHO3039			PH Onderhoud Parkhof	instandhouding		8			8		
PHO3043			PHO Onderhoud Buitenveldert (AJ Ernststr)	instandhouding		41			41		
PHO3044			PH Onderhoud Buitenveldert (Doornburg2)	instandhouding		14			14		
PHO3046			PH Onderhoud D'Oude Raai	instandhouding		195			195		
PHO3047			PH Onderhoud Jan Luijkenstraat	instandhouding		19			19		
PHO3048			PH Onderhoud Kunstwerkplaats	instandhouding		10			10		
PHO3051			PH Onderhoud Kriekenoord	instandhouding		20			20		
PF10003			Inrichting Banne Centrum	anders		128	268		396		
PF10005			Inrichting De Goover	anders		20	95		115		
PP10001			selfservice HR werkproc.E-HRM project	anders			359		359		
PA0002			ECD fase3 - medische dossier Ysis	anders			499		499		
Subtotaal						7.724	1.221	398	9.343	0	0

1.1.7.2 SPECIFICATIE IN HET BOEKJAAR GEREEDGEKOMEN PROJECTEN

Projectgegevens					Investerings				Toekomstige lasten		
Num-mer	Brief-nummer	Datum	Omschrijving	WTZI-type	Activa-post	WTZI	WMG	Overige	Totaal	Afschrijving WTZI	Rentekosten
						€ '000	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000
PA0003			ECD - fase 3 - EVS (FaMedRx)	anders			128		128		
PA0004			ECD - fase 2 - Persoonlijk Plan	anders			1.315		1315		
PA0005			Uithuizing Reigersbos 88	anders			10		10		
PA0008			Caress Oracle-SQL	anders			11		11		
PA0013			Identiv & Access Management	anders			87		87		
PA0014			Implementatie Expertdesk	anders			4		4		
PA0015			Implementatie GAC	anders			56		56		
PA0016			Implementatie Recare HBH	anders				200	200		
PA0017			Informatiebeveiliging	anders			98		98		
PA0018			Roadmap regie op ICT	anders			15		15		
PA0019			Begeleiding+advies transitie nr managed dienst	anders			198		198		
PA0020			Systeemsoftware+verouderde componenten	anders			61		61		
PA0021			Opslag vervangen	anders			64		64		
PA0024			Pilot VV&B	anders				207	207		
PA0025			OTA omgeving gelijk trekken	anders				7	7		
PA0026			SCCM inrichten	anders			20		20		
PA0027			Uitwijk herinrichten	anders			7		7		
PA0031			Core LAN IPS+Firewall functionaliteit	anders			82		82		
PA0032			POC Banne Centrum-Commplaza	anders			26		26		
PA0033			SCOM inrichten	anders				1	1		
PA0034			Intanet	anders			4		4		
PA0035			Beth Shalom	anders			79		79		
PA0036			Microsoft Enterprise Subscription	anders			4		4		
PA0037			Harmony Budget & Control module	anders				35	35		
PA0039			Structurering aanpak ehealth + Intranet domotica	anders				61	61		
PA0040			Telefoonstrategie Cordaan ICT	anders			27		27		
PA0043			Vaste Telefonie	anders				4	4		
PA0045			Implementatie Costa	anders			296		296		
Subtotaal						0	2.592	515	3.107	0	0
Totaal						7.724	3.813	913	12.450	0	0

BIJLAGE

1.1.8 Overzicht langlopende schulden ultimo 2014

Leninggever			Datum	Hoofdsom	Totale loop-tijd	Soort lening	Werke-lijke-rente	Restschuld 31 december 2013	Nieuwe leningen in 2014	Aflossing in 2014	Restschuld 31 december 2014	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2014	Aflos-sings-wijze	Aflossing 2015	Gestelde zekerheden
				€ '000			%	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000			€ '000	
C 1987-03	Reaal Leven	LE0811	15-4-1987	4.149	50	Hyp. Lening [4]	7,30%	3.487	0	58	3.430	3.036	22	Annuitair	62	Ja
C 1987-04	BNG	40.70.952	2-11-1987	2.269	40	Onderh. Lening	4,73%	794	0	57	737	454	13	Lineair	57	Nee
C 1988-01	ING	671143069	1-7-2003	807	15	Hyp. Lening [1]	3,95%	230	0	56	174	0	13	Lineair	56	Ja
C 1988-03	BNG	40.72.146	15-6-1988	3.793	27	Hypotheek	6,98%	281	0	140	141	0	0	Lineair	141	Nee
C 1988-04	BNG	40.72.794	1-8-1988	1.794	27	Hypotheek	5,20%	133	0	66	66	0	1	Lineair	66	Nee
C 1988-05	NWB	10009977	1-9-1988	1.350	40	Hypotheek	7,25%	506	0	34	472	304	14	Lineair	34	Ja
C 1989-01	Rabobank	11981	22-5-1989	3.040	29	Hyp. Lening [4]	2,60%	887	0	163	724	0	3	Annuitair	170	Ja
C 1991-01	ING	671470019	1-7-1991	1.271	40	Hyp. Lening [1]	4,65%	805	0	45	760	533	17	Lineair	45	Ja
C 1994-01	Rabobank	15358	15-8-1994	896	29	Hypotheek	4,29%	309	0	31	278	124	9	Lineair	31	Ja
C 1994-02	ING	668826991	1-9-1994	522	21	Hyp. Lening [1]	4,69%	45	0	45	0	0	0	Lineair	0	Ja
C 1996-01	ASR	202.112713	3-6-1996	3.176	30	Onderh. Lening	7,04%	1.376	0	106	1.271	741	11	Lineair	106	Nee
C 1996-02	BNG	40.93.868	25-11-1996	83	20	Hypotheek	6,20%	35	0	12	24	0	2	Lineair	12	Nee
C 1997-01	BNG	40.85.717	3-1-1997	982	28	Bancaire lening	3,76%	589	0	49	540	295	10	Lineair	49	Nee
C 1997-03	BNG	40.85.966	3-2-1997	3.176	30	Onderh. Lening	6,58%	1.482	0	106	1.376	847	12	Lineair	106	Nee
C 1997-05	BNG	40.92.554	1-5-1997	2.536	30	Onderh. Lening	6,35%	1.184	0	85	1.099	676	12	Lineair	85	Nee
C 1997-06	BNG	40.70.649	21-8-1987	7.034	40	Hyp. Lening [4]	4,82%	3.176	0	227	2.950	1.815	13	Lineair	227	Ja
C 1998-01	ING	673022617	1-7-1998	84	20	Hyp. Lening [1]	3,35%	24	0	6	18	0	3	Lineair	6	Ja
C 1998-05 *)	Deutsche Bank	525423494	1-10-1998	16.495	18	Hyp. Lening [2]	6,3% + 3 mnd Euribor	7.661	0	515	7.145	0	1	Lineair	515	Ja
C 1998-06	BNG	40.88.858	29-12-1998	1.883	30	Bancaire lening	4,03%	941	0	63	879	565	14	Lineair	63	Nee
C 2000-01	ING	681279745	1-2-2000	3.176	25	Hyp. Lening [1]	4,10%	1.429	0	127	1.302	667	10	Lineair	127	Ja
C 2001-01	ING	682871729	1-4-2001	4.538	40	Hyp. Lening [1]	3,70%	3.120	0	113	3.006	2.439	26	Lineair	113	Ja
C 2001-02	ING	682900907	1-4-2001	681	20	Hyp. Lening [1]	3,20%	255	0	34	221	51	6	Lineair	34	Ja
C 2001-03	BNG	40.93.661	28-12-2001	2.938	20	Onderh. Lening	2,70%	1.175	0	147	1.028	294	7	Lineair	147	Nee
C 2001-04	BNG	40.93.662	28-12-2001	1.203	20	Onderh. Lening	2,70%	481	0	60	421	120	7	Lineair	60	Ja
C 2002-02	ING	681299096	1-8-2002	6.200	20	Hyp. Lening [1]	3,55%	4.456	0	155	4.301	3.526	8	Lineair	155	Nee
C 2003-01	ING	668521678	12-5-2003	2.415	22	Hyp. Lening [1]	2,75%	1.262	0	110	1.152	603	10	Lineair	110	Nee
C 2003-02	ING	695893998	1-6-2003	9.359	22	Hyp. Lening [1]	2,75%	3.892	0	425	3.467	1.340	10	Lineair	425	Nee
C 2004-02	ING	656530057	1-6-2004	4.000	20	Hyp. Lening [1]	4,10%	2.100	0	200	1.900	900	9	Lineair	200	Ja
C 2005-01	ING	672886308	1-3-2005	2.543	30	Hyp. Lening [1]	4,89%	1.802	0	85	1.717	1.293	20	Lineair	85	Ja
C 2007-01	ING	667091351	11-7-2007	1.392	29,5	Hyp. Lening [1]	5,07%	1.097	0	47	1.049	813	23	Lineair	47	Ja
C 2007-02	ING	675705886	11-6-2007	6.500	15	Hyp. Lening [1]	3,50%	3.792	0	433	3.358	1.192	8	Lineair	433	Ja
C 2007-03	ING	658012096	31-12-2007	6.000	20	Hyp. Lening [1]	3,55%	4.200	0	300	3.900	2.400	13	Lineair	300	Ja
C 2007-04	ING	658004018	31-12-2007	3.000	10	Hyp. Lening [1]	3,00%	1.200	0	300	900	0	3	Lineair	300	Ja
C 2013-01	BNG	40.10.802	31-7-2013	26.200	15	Bancaire lening	3,71%	26.200	0	1.048	25.152	0	1	Lineair	1.048	Ja
C 2000-03	BNG	407501801	1-10-1990	7.612	40	Vaste geldlening	3,99%	5.539	0	441	5.098	19.912	14	Annuitair	234	Ja
C-2006-01	ING	683816861	29-1-2001	1.172	20	Mld.krediet	3,85%	558	0	68	489	3.832	16	Annuitair	71	Nee
C-2011-01	FGH	200087840	26-9-2011	3.000	5	Mld.krediet	2,50%	3.000	0	0	3.000	110	6	Kort	0	Ja
Totaal								89.506	0	5.958	83.548	48.881			5.719	

*) Op deze rente is een rente swap van toepassing

1.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

1.1.9.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2014

SEGMENT AWBZ Verpleging & Verzorging

	<u>2014</u> € '000	<u>2013</u> € '000
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten uit gebudgetteerde zorgprestaties	136.770	143.574
Niet gebudgetteerde zorgprestaties	4.268	13.838
Omzet DBC's / DBC-zorgproducten	9.147	0
Subsidies	1.754	1.846
Overige bedrijfsopbrengsten	6.504	16.924
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>158.442</u>	<u>176.181</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	102.813	110.106
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	10.118	10.619
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	0	0
Overige bedrijfskosten	39.965	46.930
Som der bedrijfslasten	<u>152.896</u>	<u>167.655</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	5.546	8.526
Financiële baten en lasten	-2.212	-2.258
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING	<u>3.334</u>	<u>6.267</u>
Resultaat derden en vennootschapsbelasting	-75	-33
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>3.259</u></u>	<u><u>6.234</u></u>
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2014</u> € '000	<u>2013</u> € '000
Toevoeging/(onttrekking):		
Reserve aanvaardbare kosten	3.259	6.234
	<u><u>3.259</u></u>	<u><u>6.234</u></u>

SEGMENT AWBZ Geestelijke Gezondheidszorg en Gehandicaptenzorg

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€ '000	€ '000
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten uit gebudgetteerde zorgprestaties	112.935	111.852
Niet gebudgetteerde zorgprestaties (inclusief Wmo-huishoudelijke hulp)	4.368	4.857
Subsidies (exclusief Wmo-huishoudelijke hulp; inclusief overige Wmo-prestaties)	1.166	950
Overige bedrijfsopbrengsten	993	838
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>119.462</u>	<u>118.497</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	75.722	75.327
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	5.455	5.562
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	0	0
Overige bedrijfskosten	34.356	33.311
Som der bedrijfslasten	<u>115.533</u>	<u>114.200</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	3.929	4.297
Financiële baten en lasten	-2.015	-2.481
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING	<u>1.914</u>	<u>1.816</u>
Resultaat derden en vennootschapsbelasting	0	0
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>1.914</u></u>	<u><u>1.816</u></u>
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€ '000	€ '000
Toevoeging/(onttrekking):		
Reserve aanvaardbare kosten	1.914	1.816
	<u>1.914</u>	<u>1.816</u>

SEGMENT AWBZ Thuiszorg

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€ '000	€ '000
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten uit gebudgetteerde zorgprestaties	51.190	51.034
Niet gebudgetteerde zorgprestaties (inclusief Wmo-huishoudelijke hulp)	28.847	29.933
Subsidies (exclusief Wmo-huishoudelijke hulp; inclusief overige Wmo-prestaties)	3.892	1.860
Overige bedrijfsopbrengsten	2.305	2.447
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>86.234</u>	<u>85.273</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	73.568	80.713
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	433	2
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	0	0
Overige bedrijfskosten	11.154	8.526
Som der bedrijfslasten	<u>85.155</u>	<u>89.241</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	1.079	-3.967
Financiële baten en lasten	-705	-98
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING	<u>374</u>	<u>-4.065</u>
Resultaat derden en vennootschapsbelasting	0	0
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>374</u></u>	<u><u>-4.065</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€ '000	€ '000
Toevoeging/(onttrekking):		
Reserve aanvaardbare kosten	374	-4.065
	<u><u>374</u></u>	<u><u>-4.065</u></u>

SEGMENT Overige

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€ '000	€ '000
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten uit gebudgetteerde zorgprestaties	0	0
Niet gebudgetteerde zorgprestaties (inclusief Wmo-huishoudelijke hulp)	120	159
Subsidies (exclusief Wmo-huishoudelijke hulp; inclusief overige Wmo-prestaties)	1.985	1.953
Overige bedrijfsopbrengsten	980	475
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>3.085</u>	<u>2.587</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	2.250	2.148
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	27	11
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	0	0
Overige bedrijfskosten	894	546
Som der bedrijfslasten	<u>3.172</u>	<u>2.705</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	-87	-118
Financiële baten en lasten	191	191
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING	<u>104</u>	<u>74</u>
Resultaat derden en vennootschapsbelasting	0	0
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>104</u></u>	<u><u>74</u></u>
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€ '000	€ '000
Toevoeging/(onttrekking):		
Algemene reserve	104	74
	<u><u>104</u></u>	<u><u>74</u></u>

1.1.9.2 AANSLUITING TOTAAL RESULTAAT MET RESULTAAT SEGMENTEN

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€ '000	€ '000
Resultaat volgens gesegmenteerde resultatenrekeningen:		
SEGMENT AWBZ Verpleging & Verzorging	3.259	6.234
SEGMENT AWBZ Geestelijke Gezondheidszorg en Gehandicaptenzorg	1.914	1.816
SEGMENT AWBZ Thuiszorg	374	-4.065
SEGMENT Overige	104	74
	<u>5.651</u>	<u>4.058</u>
Resultaat geconsolideerde resultatenrekening	<u><u>5.651</u></u>	<u><u>4.058</u></u>

1.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

BATEN

14. Toelichting opbrengsten uit gebudgetteerde zorgprestaties

De specificatie is als volgt:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€ '000	€ '000
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten AWBZ (exclusief subsidies)	300.895	306.459
Totaal	<u>300.895</u>	<u>306.459</u>

Voor een overzicht van de mutaties van het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten in het verslag ten opzichte van het voorafgaande jaar wordt verwezen naar 1.1.10.

15. Toelichting niet-gebudgetteerde zorgprestaties (inclusief Wmo-huishoudelijke hulp)

De specificatie is als volgt:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€ '000	€ '000
Zorgprestaties tussen instellingen	4.668	4.609
Eigen bijdragen en betalingen cliënten voor niet-verzekerde zorg en opbrengsten uit aanvullende zorgverzekering	1.355	1.148
Persoonsgebonden en -volgende budgetten	1.846	1.823
Opbrengsten uit hoofde van niet-gebudgetteerde Zvw/AWBZ-zorg (waaronder kraamzorg)	5.188	14.732
Opbrengsten uit Wmo-prestaties op het gebied van huishoudelijke hulp (inclusief onderaanneming)	25.842	26.448
Overige niet-gebudgetteerde zorgprestaties	0	0
Totaal	<u>38.900</u>	<u>48.759</u>

16. Omzet DBC's / DBC-zorgproducten

De specificatie is als volgt:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€ '000	€ '000
Gefactureerde omzet DBC's / DBC-zorgproducten	7.851	0
Mutatie onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten	1.297	0
Totaal	<u>9.147</u>	<u>0</u>

Toelichting:

Onder de opbrengsten uit hoofde van niet-gebudgetteerde Zvw/AWBZ-zorg over 2014 bij hoofdstuk 15 is een opbrengst van €1,17 miljoen opgenomen voor in 2013 geopende en in 2014 afgesloten DBC's. De opbrengst voor deze cliënten is gebaseerd op de oude parameters (verpleegdagen); de declaraties zijn wel als DBC ingediend.

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

De specificatie is als volgt:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€ '000	€ '000
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS (waaronder opleidingsfonds)	1.858	938
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo-huishoudelijke hulp; inclusief overige Wmo-prestaties zoals maatschappelijke en vrouwenopvang, verslavingszorg, OGGZ)	4.505	1.530
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	2.433	4.257
Totaal	<u>8.797</u>	<u>6.725</u>

Toelichting:

In 2014 is door de gemeente Amsterdam een aanvullende bijdrage voor HbH toegekend ad € 2,4 miljoen. Tevens is vanaf 2014 de afdrachtsvermindering onderwijs (sociale lasten) omgezet in een subsidieregeling.

18. Toelichting overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€ '000	€ '000
Overige dienstverlening	4.664	4.978
Opbrengsten gedetacheerd personeel	477	462
Overige opbrengsten	5.642	8.917
Totaal	<u>10.783</u>	<u>14.356</u>

1.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

19. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€ '000	€ '000
Lonen en salarissen	193.936	203.249
Sociale lasten	29.658	27.709
Pensioenpremies	16.548	16.828
Andere personeelskosten	8.937	11.527
Subtotaal	<u>249.079</u>	<u>259.314</u>
Personeel niet in loondienst	5.274	8.942
Totaal personeelskosten	<u><u>254.353</u></u>	<u><u>268.256</u></u>

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

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
- Verpleging & Verzorging	2.043	2.127
- Thuiszorg VV&B en SD	1.004	1.058
- Thuisdiensten	<u>663</u>	<u>847</u>
- Thuiszorg	1.667	1.905
- Gehandicaptenzorg & Geestelijke gezondheidszorg	1.414	1.428
- Overig	32	17
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u><u>5.156</u></u>	<u><u>5.477</u></u>

20. Afschrijvingen vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€ '000	€ '000
Nacalculerbare afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	5.661	5.313
Overige afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	10.335	10.870
- financiële vaste activa	37	9
Totaal afschrijvingen	<u><u>16.033</u></u>	<u><u>16.192</u></u>

Aansluiting afschrijvingen resultatenrekening - vergoeding nacalculerbare afschrijvingslasten

	<u>2014</u>
	€ '000
Totaal afschrijvingslasten resultatenrekening	16.033
waarvan nacalculerbare afschrijvingen	<u><u>5.661</u></u>

In het externe budget verwerkte vergoeding voor nacalculerbare afschrijvingslasten:

- WTZI-vergunningsplichtige vaste activa	5.051
- WTZI-meldingsplichtige vaste activa	3.611
- WMG-gefinancierde vaste activa	3.152
- Kleinschalige Woonvoorzieningen	739
- Niet WTZI/WMG vergunningsplichtige vaste activa	<u>3.443</u>
Totaal vergoeding nacalculerbare afschrijvingslasten	<u><u>15.996</u></u>

Aanschafwaarde desbetreffende vaste activa	379.723
Cumulatieve afschrijvingslasten desbetreffende vaste activa	197.592
Cumulatieve vergoedingen voor nacalculerbare afschrijvingslasten desbetreffende vaste activa	99.667

21. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€ '000	€ '000
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	20.902	22.905
Algemene kosten	20.986	17.604
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	13.519	9.985
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	6.341	6.288
- Energie gas	3.196	3.642
- Energie stroom *)	2.310	431
- Energie transport en overig	625	578
Subtotaal	<u>12.472</u>	<u>10.939</u>
Huur en leasing	19.627	21.351
Dotaties en vrijval voorzieningen	163	329
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>87.668</u></u>	<u><u>83.113</u></u>

*) In beide boekjaren is voor 50% gebruik gemaakt van groene stroom. Het saldo 2013 is inclusief teruggave energiebelasting oude jaren ad € 2,1 miljoen.

22. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€ '000	€ '000
Rentebaten	466	314
Subtotaal financiële baten	<u>466</u>	<u>314</u>
Rentelasten	5.208	4.960
Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten	0	0
Subtotaal financiële lasten	<u>5.208</u>	<u>4.960</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-4.742</u></u>	<u><u>-4.647</u></u>

23. Aandeel derden

De specificatie is als volgt:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€ '000	€ '000
Aandeel derden	51	20
Totaal aandeel derden	<u><u>51</u></u>	<u><u>20</u></u>

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

Per 1 januari 2013 is de Wet normering topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op Stichting Cordaan Groep van toepassing zijnde regelgeving.

Het bezoldigingsmaximum in 2014 voor Stichting Cordaan Groep is € 229.043,-. Het weergegeven toepasselijke WNT-maximum per persoon of functie is berekend naar rato van omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte. Uitzondering hierop is het WNT-maximum voor de leden van Raad van Toezicht; dit bedraagt voor de voorzitter 7,5% en voor de overige leden 5% van het bezoldigingsmaximum.

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2014 een bezoldiging boven het toepasselijke WNT-maximum hebben ontvangen, of waarvoor in eerdere jaren een vermelding op grond van de WOPT of de WNT heeft plaatsgevonden of had moeten plaatsvinden. Er zijn in 2014 geen ontsluitingen aan overige functionarissen betaald die op grond van de WNT dienen te worden gerapporteerd.

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

Naam	Drs. E.W.C.M. Damen MSM	Drs. H.J. Kouwenhoven	Mw. S.T. van Lonkhuijzen-Hoekstra MBA
Functie	Voorzitter Raad van Bestuur	Lid Raad van Bestuur	Lid Raad van Bestuur
Datum in dienst als bestuurder	15-11-1997	1-10-2010	1-7-2013
Duur dienstverband in 2014	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0	1,0	1,0
Topfunctionaris	Ja	Ja	Ja
(Fictieve) dienstbetrekking	Ja	Ja	Ja
Zo niet, langer dan 6 maanden binnen 18 maanden werkzaam?	nvt	nvt	nvt
Beloning	€ 262.026	€ 181.721	€ 191.337
Belastbare onkostenvergoedingen	€ 5.672	€ 656	€ 54
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 30.923	€ 20.958	€ 22.427
Totaal bezoldiging in kader van de WNT 2014	<u>€ 298.621</u>	<u>€ 203.335</u>	<u>€ 213.818</u>
Toepasselijk WNT- Maximum 2014 *)	€ 229.043	€ 229.043	€ 229.043
Totaal bezoldiging in kader van de WNT 2013	€ 307.064	€ 211.059	€ 104.949

*) Het WNT-maximum is gebaseerd op de puntentoekening en klasseindeling zoals genoemd in de regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en welzijnssector. Stichting Cordaan Groep behaalt hierbij een score van 8 punten en is derhalve in klasse J ingedeeld, waarbij € 229.043,- het maximum bedraagt.

Motivatie overschrijding van de maximale bezoldiging voorzitter raad van bestuur:

Tot en met 2012 is de honorering van de Raad van Bestuur gerealiseerd conform de "Beloningscode Bestuurders in de Zorg" (BBZ code) en is de bestuurders honorering conform deze code geïndexeerd. Onderdeel van de BBZ code is een toeslagsystematiek in verband met omvang en complexiteit van de organisatie. Cordaan voldoet aan de in de BBZ code opgenomen criteria voor toepassing van deze toeslag.

De bezoldiging van de voorzitter van de Raad van Bestuur ligt boven de WNT norm welke vanaf 2013 van kracht is. Afbouw naar de WNT norm vindt conform de wettelijke overgangsregeling plaats. Ondanks dat indexering van de bezoldiging wel is toegestaan, is de bezoldiging van de bestuursleden sinds 1 januari 2013 niet meer geïndexeerd.

24. Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) (vervolg)

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

Naam	De heer drs. E.A.R.J. Lohman	Mevrouw drs. J.A.H. van Veen	De heer drs. P.N. van Wageningen	De heer drs. W.R. den Hartog
Functie	Voorzitter Raad van Toezicht	Waarnemend voorzitter Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht
Datum in dienst als toezichthouder	1-7-2010	1-11-2011	1-7-2008	1-3-2013
Duur dienstverband in 2014	1/1 - 30/6	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Beloning	€ 8.072	€ 15.181	€ 13.184	€ 11.452
Belastbare onkostenvergoedingen	€ -	€ -	€ -	€ -
Beloningen betaalbaar op termijn	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal bezoldiging in kader van de WNT 2014	<u>€ 8.072</u>	<u>€ 15.181</u>	<u>€ 13.184</u>	<u>€ 11.452</u>
Toepasselijk WNT- Maximum 2014 *)	€ 8.589	€ 14.315	€ 11.452	€ 11.452

Naam	Mevrouw Prof. Dr. T.A. Abma	De heer ir. F.P. Bijdeling	Mevrouw dr. M.J. Kaljouw
Functie		Lid Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht, lid
Datum in dienst als toezichthouder		1-4-2013	1-10-2011
Duur dienstverband in 2014		1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Beloning		€ 11.452	€ 13.184
Belastbare onkostenvergoedingen		€ -	€ -
Beloningen betaalbaar op termijn		€ -	€ -
Totaal bezoldiging in kader van de WNT 2014		<u>€ 11.452</u>	<u>€ 13.184</u>
Toepasselijk WNT- Maximum 2014 *)		€ 11.452	€ 11.452

Motivatie overschrijding van de maximale bezoldiging toezichthouders:

Voor toegetreden leden na 1 januari 2013 wordt de WNT norm aangehouden. Voor de andere leden van de RvT geldt dat indien de bezoldiging boven de WNT norm is, een overgangsregeling van kracht is. Conform de wettelijke overgangsregeling wordt een nullijn van vier jaar aangehouden en vervolgens in drie jaar afbouw naar de WNT norm.

Over 2014 zijn betalingen gedaan waarvan achteraf bleek dat deze onverschuldigd waren omdat abusievelijk het WNT-maximum onjuist is gehanteerd. Deze bedragen zijn begin 2015 retour ontvangen, hetgeen als volgt kan worden gespecificeerd:

	Bedrag *)
Mevrouw drs. J.A.H. van Veen	€ 92
De heer drs. W.R. den Hartog	€ 72
Mevrouw Prof. Dr. T.A. Abma	€ 72
Mevrouw dr. M.J. Kaljouw	€ 6

*) excl BTW

25. Nevenfuncties toezichthouders

De nevenfuncties van de leden van de Raad van Toezicht van de zorginstelling over het jaar 2014 zijn als volgt:

Naam Functie Nevenfunctie(s)	De heer drs. E.A.R.J. Lohman Voorzitter Raad van Toezicht Voorzitter Raad van Commissarissen Arbo Unie; Voorzitter Raad van Toezicht IKNL; Voorzitter Vereniging Relief
Naam Functie Nevenfunctie(s)	Mevrouw drs. J.A.H. van Veen Waarnemend voorzitter Raad van Toezicht, voorzitter auditcommissie Zorg Lid Raad van Toezicht Alliage Heerenveen, Bestuurslid V&VN; Voorzitter Landelijk Verbeterprogramma Palliatieve Zorg namens ZONmw (LPZ); Voorzitter van de Innovatiekring Dementie (Ide); Juryvoorzitter van Gastvrije Zorg met sterren; Juryvoorzitter van de Jennekevanveen Verbeterprijs; Lid Adviescollege van het Kwaliteitsinstituut
Naam Functie Nevenfunctie(s)	De heer drs. P.N. van Wageningen Lid Raad van Toezicht, voorzitter audit commissie Financiën. Hoofdfunctie: Directievoorzitter Loyalis. Nevenfunctie: Lid Raad van Toezicht Tergooi Ziekenhuizen, tevens voorzitter auditcommissie
Naam Functie Nevenfunctie(s)	De heer drs. W.R. den Hartog Lid Raad van Toezicht, lid auditcommissie Financiën. Hoofdfunctie: Zelfstandig adviseur in de gezondheidszorg. Nevenfunctie: Lid Raad van Toezicht Elkerliekziekenhuis Helmond; Lid Raad van Toezicht ZZGzorggroep Nijmegen/Groesbeek; Lid Raad van Toezicht Middin Rijswijk; Lid Bestuur Stichting Fonds Oncologie Holland Leiden
Naam Functie Nevenfunctie(s)	Mevrouw Prof. Dr. T.A. Abma Lid Raad van Toezicht, lid auditcommissie Zorg. Hoofdfunctie: Hoogleraar Participatie & Diversiteit VU Medisch Centrum / onderzoekinstituut EMGO+ afdeling Metamedica Amsterdam; Lid Interculturalisatie Commissie VU Medisch Centrum Amsterdam; Lid van de curriculumcommissie VUmc; Lid van de adviesraad voor PGO Support; Lid van de raad van advies voor Nederlandse Cliëntenraden in de Zorg; Lid Raad van Commissarissen en voorzitter Commissie Kwaliteit en Zorg en Maatschappelijke Dienstverlening Stichting Humanitas Zorg en Huisvesting Rotterdam
Naam Functie Nevenfunctie(s)	De heer ir. F.P. Bijdendijk Lid Raad van Toezicht, lid auditcommissie Financiën. Hoofdfunctie: Zelfstandig Consultant. Nevenfuncties: Voorzitter Nationaal Renovatie Platform Rotterdam; Lid Raad van Toezicht ROC Amsterdam en Flevoland te Amsterdam; Voorzitter Voedselbank Amsterdam te Amsterdam; Lid van de Raad van Advies Wonam bv te Amsterdam
Naam Functie Nevenfunctie(s)	Mevrouw dr. M.J. Kaljouw Lid Raad van Toezicht, lid auditcommissie Zorg. Vice-Voorzitter Raad van Toezicht Brentano; Voorzitter Auditcommissie Zorg Brentano; Lid Raad van Commissarissen Prinses Maxima Kinderoncologisch Centrum; Voorzitter Kwaliteitscommissie Prinses Maxima Kinderoncologisch Centrum; Voorzitter Commissie Innovatie Zorgberoepen & Opleidingen; Lid Transitiecommissie Sociaal Domein

26. 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.

27. Honoraria accountant

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2014 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	275.275	319.667
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	134.301	78.372
3 Fiscale advisering	10.307	6.882
4 Niet-controlediensten	203.913	215.505
Totaal honoraria accountant	<u>623.796</u>	<u>620.426</u>

28. Ondertekening door bestuurders en toezichhouders

De heer drs. E.W.C.M. Damen MSM
Voorzitter Raad van Bestuur

De heer drs. H.J. Kouwenhoven
Lid Raad van Bestuur

Mevrouw S.T. van Lonkhuijzen-Hoekstra MBA
Lid Raad van Bestuur

Mevrouw drs. M.E. Rompa
Voorzitter Raad van Toezicht (vanaf 1 april 2015)

Mevrouw drs. J.A.H. van Veen
Lid Raad van Toezicht

De heer drs. P.N. van Wageningen
Lid Raad van Toezicht

De heer drs. W.R. den Hartog
Lid Raad van Toezicht

Mevrouw Prof. Dr. T. A. Abma
Lid Raad van Toezicht

De heer ir. F.P. Bijdendijk
Lid Raad van Toezicht

Mevrouw dr. M. J. Kaljouw
Lid Raad van Toezicht

1.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

14. Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten (uit AWBZ/Zvw-zorg, exclusief subsidies)	2014		2013	
	€ '000	€ '000	€ '000	€ '000
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten voorgaand jaar		303.287		321.592
Productieafspraken verslagjaar		8.016		-12.108
Overheidsbijdrage in de arbeidskostenontwikkeling				
Prijsindexatie materiële kosten				
- Wijzigingen ZZP-tarieven (intramuraal)	6.519		-4.811	
- Tariefwijzigingen extramuraal, dagbesteding, vervoer	1.495		2.133	
- Tariefwijzigingen Volledig pakket Thuis	2		259	
- Groei normatieve kapitaalslasten	938		-188	
		8.954		-2.607
Uitbreiding erkenning en toelating:				
- Uitbreiding erkenning Beth Shalom	-12.791		0	
		-12.791		0
Beleidsmaatregelen overheid:				
- Wijziging bekostiging				
• bij: 10%- 30% - 20% NHC-componenten	3.665		3.449	
• af: 10% - 30% - 20% afslag				
kapitaallastenvergoeding i.v.m.				
invoering NHC	-3.242		-3.020	
- MRSA vergoeding	0		-100	
		423		329
Nacalculeerbare kapitaalslasten:				
- Rente	-256		-644	
- Afschrijvingen	258		-373	
- Overige	-28		-1.425	
		-26		-2.442
Overige mutaties:				
- Compensatie MVA 2012	0		0	
- Nacalculatie productie/ onderproductie	-3.570		-1.203	
- Nacalculatie vervoer	376		-522	
- Nacalculatie zorggebonden kosten	54		-9	
- Zorginfrastructuur	-141		11	
- Vergoeding gedwongen verhuizingen	-107		107	
- Kleinschalige zorg	0		0	
- Overige	894		139	
		-2.494		-1.477
Subtotaal wettelijk budget boekjaar		305.369		303.287
- Correctie aanvaardbare kosten voorgaande jaren		304		0
- Inhaalindex tarieven 2011		0		0
- Inhaalindex tarieven 2012 in 2013		0		-2.866
- Inhaalindex tarieven 2013 in 2014		-4.778		4.806
- Subsidie KSW 2012/2013		0		1.232
- Overheveling naar V&V		0		0
- Overig		0		0
Subtotaal wettelijk budget andere boekjaren		-4.474		3.172
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten jaar t		300.895		306.459

1.2 OVERIGE GEGEVENS

1.2 OVERIGE GEGEVENS

1.2.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Bestuur van Stichting Cordaan Groep heeft de jaarrekening 2014 vastgesteld in de vergadering van 29 april 2015.

De Raad van Toezicht van Stichting Cordaan Groep heeft de jaarrekening 2014 goedgekeurd in de vergadering van 29 april 2015.

1.2.2 Statutaire regeling resultaatbestemming

Het bestuur stelt voor het resultaat 2014 volgens de gesegmenteerde resultatenrekening als volgt te verdelen:

	<u>2014</u>
	€ '000
Reserve aanvaardbare kosten	5.547
Algemene reserve	<u>104</u>
Resultaat 2014	<u><u>5.651</u></u>

1.2.3 Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.1.2.

1.2.4 Gebeurtenissen na balansdatum

Cordaan heeft het voornemen om een samenwerking met een derde partij aan te gaan op het gebied het leveren van thuisdiensten (joint venture constructie). Hiertoe zal in 2015 51% van de aandelen in Cordaan Thuisdiensten B.V. verkocht worden. De transactie zal vermoedelijk nog in het eerste halfjaar van 2015 plaatsvinden.

1.2.5 Controleverklaring

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.

Controleverklaring