

AMSTA

iedereen telt



Jaarrekening 2010

Amsterdam, 20 mei 2011

INHOUDSOPGAVE

	pagina
5.1 Jaarrekening 2010	
5.1.1 Balans per 31 december 2010	4
5.1.2 Resultatenrekening over 2010	5
5.1.3 Kasstroomoverzicht over 2010	6
5.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
5.1.5 Toelichting op de balans per 31 december 2010	11
5.1.7 Mutatieoverzicht materiële vaste activa	17
5.1.8 Specificatie ultimo boekjaar onderhanden projecten en gereed gekomen projecten	22
5.1.9 Overzicht langlopende schulden ultimo 2010	23
5.1.10 Toelichting op de resultatenrekening over 2010	24
5.2 Overige gegevens	
5.2.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	33
5.2.2 Statutaire regeling resultaatbestemming	33
5.2.3 Resultaatbestemming	33
5.2.4 Gebeurtenissen na balansdatum	33
5.2.5 Ondertekening door bestuurders en toezichthouders	33
5.2.6 Controleverklaring	34

5.1 JAARREKENING

5.1 JAARREKENING**5.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2010
(na resultaatbestemming)**

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-2010</u>	<u>31-dec-2009</u>
		€	€
ACTIVA			
<u>Vaste activa</u>			
Immateriële vaste activa	1	-	-
Materiële vaste activa	2	62.670.036	66.594.121
Financiële vaste activa	3	1.682.563	1.818.471
Totaal vaste activa		<u>64.352.599</u>	<u>68.412.592</u>
<u>Vlottende activa</u>			
Vorderingen en overlopende activa	4	7.435.862	1.878.765
Liquide middelen	5	5.888.640	15.502.426
Totaal vlottende activa		<u>13.324.502</u>	<u>17.381.191</u>
Totaal activa		<u><u>77.677.100</u></u>	<u><u>85.793.782</u></u>
PASSIVA			
<u>Eigen vermogen</u>	6		
Kapitaal		1.815	1.815
Collectief gefinancierd gebonden vermogen		12.607.050	17.207.843
Niet collectief gefinancierd vrij vermogen		1.300.641	1.300.641
Totaal eigen vermogen		<u>13.909.506</u>	<u>18.510.299</u>
Voorzieningen	7	1.641.131	1.979.440
Langlopende schulden	8	40.751.011	44.865.707
<u>Kortlopende schulden</u>			
Schulden uit hoofde van financieringoverschot	9	2.111.165	4.041.918
Kortlopende schulden en overlopende passiva	10	19.264.288	16.396.419
Totaal Passiva		<u><u>77.677.100</u></u>	<u><u>85.793.783</u></u>

5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2010

	<u>Ref.</u>	2010 €	2009 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	12	111.844.201	115.606.507
Niet gebudgetteerde zorgprestaties	13	1.508.303	1.577.740
Subsidies	14	1.972.451	2.000.293
Overige bedrijfsopbrengsten	15	<u>3.087.658</u>	<u>3.878.261</u>
Som der bedrijfsopbrengsten		118.412.612	123.062.802
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	16	85.245.095	84.548.765
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	17	6.127.464	6.049.691
Overige bedrijfskosten	18	<u>29.853.539</u>	<u>31.001.842</u>
Som der bedrijfslasten		121.226.099	121.600.298
BEDRIJFSRESULTAAT		2.813.487-	1.462.504
Financiële baten en lasten	19	<u>1.787.307</u>	<u>1.744.806</u>
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING		4.600.793-	282.302-
Buitengewone baten en lasten	20	-	-
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>4.600.793-</u></u>	<u><u>282.302-</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2010	2009
		€	€
Toevoeging/(onttrekking):			
Reserve aanvaardbare kosten		-3.770.553	-997.826
Reserve frictiekosten (ver)bouw projecten		-830.240	830.240
Bestemmingsreserves Plancius		0	-114.716
		<u><u>-4.600.793</u></u>	<u><u>-282.302</u></u>

5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT

	2010		2009	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		2.813.487-		1.462.504
Aanpassingen voor :				
- afschrijvingen	6.127.464		6.049.691	
- mutaties voorzieningen	<u>338.310-</u>		<u>684.040-</u>	
		5.789.155		5.365.651
Veranderingen in vlottende middelen:				
- voorraden	-		129.185	
- vorderingen	5.557.096-		80.793-	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	1.930.753-		1.614.769	
- kortlopende schulden (excl.schulden aan kredietinstellingen)	<u>1.849.174</u>		<u>3.505.597-</u>	
		5.638.675-		1.842.436-
Kasstroom uit bedrijfsoperaties				
		2.663.007-		4.985.719
Ontvangen interest	113.746		336.151	
Betaalde interest	1.901.053-		2.080.957-	
Buitengewoon resultaat	-		-	
		<u>1.787.307-</u>		<u>1.744.806-</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		4.450.314-		3.240.913
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings materiële vaste activa	2.349.821-		5.479.203-	
Desinvesteringen materiële vaste activa	-		-	
Investerings immateriële vaste activa	-		-	
Desinvesteringen immateriële vaste activa	-		-	
Investerings deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden	-		-	
Mutatie leningen u/g	-		-	
Overige investeringen in financiële vaste activa	-		-	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		2.349.821-		5.479.203-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Nieuw opgenomen leningen	-		-	
Aflossing langlopende schulden	<u>2.813.652-</u>		<u>2.187.554-</u>	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		2.813.652-		2.187.554-
Mutatie geldmiddelen		9.613.786-		4.425.844-

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

Stelselwijziging

Als gevolg van de kwalificatie van huurcontracten als financial lease zijn in de balans de cijfers van 2009 aangepast.

Financial lease

Na beoordeling van de huurcontracten van het vastgoed conform de criteria van RJ 292 is een vijftal onderdelen geclassificeerd als financial lease. Het betreft onderdelen van huurcontracten waarbij investeringskosten in de huur zijn doorberekend, dusdanig dat deze investeringen worden terugbetaald gedurende de contractperiode, danwel dat een boeteclausule in werking treedt gelijk aan de restantboekwaarde wanneer de huur eerder wordt opgezegd dan de termijn waar de huur voor het onderdeel op berekend is. Omdat hiermee de contante waarde van de minimale betalingen meer bedraagt dan 90% van de waarde van het object zijn deze onderdelen thans geclassificeerd als financial lease. Dit is aan te merken als een stelselwijziging in de jaarrekening.

De contante waarde van de minimale huurbetalingen voor onderdelen die aldus gekenmerkt worden als financial lease bedroeg ultimo 2010 € 4.650.729. Deze waarde heeft in hoofdzaak (€ 4.153.329) betrekking op de inbouw van een drietal locaties (Anton de Kom, Meer & Oever, Rengerskerkestraat). De overige twee onderdelen betreffen de keuken van de Flesseman en investeringen ten behoeve van de oplevering van De Wittenberg bij het beëindigen van de huur.

Wanneer voor de classificatie (operationele of financiële lease) gekeken zou worden op gebouwniveau zou de huur van deze vijf locaties niet aangemerkt hoeven worden als financial lease.

Contante waarde* van de minimale huurbetalingen voor onderdelen die gekenmerkt worden als financial lease:

aanvang 2010	ultimo 2010
4.933.077	4.650.729

De contante waarde* van de toekomstige minimale huurbetalingen voor onderdelen die gekenmerkt worden als financial lease is als volgt verdeeld:

2011	518.653
2012-2015	1.492.873
2016-	2.639.203
<u>Totaal</u>	<u>4.650.729</u>

* Voor de discontering van de toekomstige betalingen is uitgegaan van de in de desbetreffende huurberekening gehanteerde rentevoet.

Hieruit concluderen wij dat naar schatting een hoger bedrag beschikbaar is voor afschrijvingen en rente (en huurlasten) van vastgoed. Het risico op toekomstige impairment van het vastgoed wordt daarom voorlopig ingeschat als beperkt. Onzeker blijft evenwel hoe de werkelijke exploitatie zich ontwikkelt, zolang de nieuwe bekostigingssystematiek niet definitief vaststaat. Afhankelijk van de definitieve vaststelling en de bijbehorende overgangsregeling kan alsnog in de komende jaren een impairment noodzakelijk blijken.

Deze stelselwijziging heeft geen invloed op het vermogen en het resultaat

Vergelijking met voorgaand jaar

In de resultatenrekening van de jaarrekening 2010 is de rubricering van de opbrengsten gewijzigd conform het voorgescreven model.

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

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

Immateriële en materiële vaste activa

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

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

Voor zover subsidies of daaraan gelijk te stellen vergoedingen zijn ontvangen als eenmalige bijdrage in de afschrijvingskosten, zijn deze in mindering gebracht op de investeringen/zijn deze als vooruitontvangen bedrag onder de overlopende passiva opgenomen [opnemen indien van toepassing en aangeven hoe de subsidies/vergoedingen zijn verwerkt].

Sinds 2009 is sprake van een transitiefase voor de bekostiging van de materiële vaste activa die tot op heden in aanmerking komen voor integrale nacalculatie. Het huidige, in beginsel risicoloze bekostigingssysteem wordt vervangen door een systeem van prestatiebekostiging. Kapitaallasten moeten voortaan gedekt worden via een component in de integrale tarieven. Hierdoor ontstaan nieuwe risico's voor het vastgoed, zoals exploitatierisico's (leegstand, onderbezetting), boekwaarderisico's (marktontwikkeling), en het risico van afwaardering bij exploitatieverliezen (impairment). Afschrijvingstermijnen worden op de economische levensduur gebaseerd en niet meer op de oude bekostigingssystematiek. Voor nu nog nacalculerbare huurcontracten van vastgoed treedt ook een bezettingsrisico op.

Bij het vaststellen van de jaarrekening 2010 was nog onvoldoende zeker wanneer de nieuwe systematiek zal ingaan, wat de nieuwe tarieven worden en bestaat nog veel onduidelijkheid over de overgangsregeling. Hierdoor kunnen de daaruit voortvloeiende financiële gevolgen voor de waardering van de materiële vaste activa niet voldoende zeker worden bepaald. Onzeker blijft hoe definitieve vaststelling van de nieuwe bekostiging zal plaatsvinden.

Om deze redenen en ingevolge artikel 3 sub h van de Regeling Verslaglegging WTZi is bij de waardering van de nacalculerbare (materiële) vaste activa uitgegaan van het bestaande systeem van integrale vergoeding voor werkelijke afschrijvingskosten en rentelasten van de vaste activa. Er heeft derhalve nog geen impairment plaatsgevonden. Wel hebben wij op grond van berichten van het Ministerie van VWS (11 oktober 2010) en de NZa (9 februari 2011) initiële berekeningen gemaakt van de verwachte opbrengsten van de normatieve huisvestingscomponent en uit de voorgestelde overgangsregeling voor de jaren 2012 tot en met 2018.

Financiële vaste activa

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

Vorderingen

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

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.

Kapitaal

Betreft het statutair vastgelegde kapitaal van de verpleeghuis Wittenberg

Voorzieningen (algemeen)

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

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 voorziening voor groot onderhoud wordt gedoteerd op basis van het te verwachten onderhoud conform de meerjaren onderhoudsplan.

Met ingang van 2005 is het verplicht een voorziening uitgestelde beloningen op te nemen. Bij ons betreft dit de reservering van mogelijk toekomstige jubileumuitkeringen van de medewerkers per balansdatum. De jubileumuitkeringen vindt plaats bij een diensttijd van 12½, 25 en 40 jaar en daarnaast bij leeftijdsontslag (conform CAO-V&V en CAO-VG). De hoogte van de voorziening is afhankelijk van de ingeschatte blijfkans, gemiddelde salarisstijging en disconteringsvoet. De werkelijke jubilea-uitkeringen worden ten laste van deze voorziening gebracht.

De voorziening personele kosten (privatisering) is gevormd als dekking voor oude rechten uit arbeidsvoorwaarden ten gevolge van verschillen tussen het ARA en de CAO's dat na privatisering actueel werden.

De voorziening Arbeidsongeschiktheid betreft de salariskosten van personeel van wie verwacht wordt dat zij 1 jaar of langer ziek zullen blijven.

Er is rekening gehouden met het percentage arbeidsongeschiktheid

De Voorziening Persoonlijk Budget levensfase is in 2010 gevormd conform de regelgeving van de CAO VG. De hoogte van de voorziening is afhankelijk van de ingeschatte blijfkans, gemiddelde salarisstijging en disconteringsvoet

De voorziening inzake wachtgelden heeft betrekking op de door Amsta te betalen wachtgeldverplichtingen. De voorziening is gebaseerd op de nominale waarde van de verplichting.

Kortlopende schulden en overlopende passiva

De kortlopende schulden en overlopende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. De kortlopende schulden betreffen schulden met een looptijd korter dan 1 jaar.

5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

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

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

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

Pensioenen

Stichting Amsta heeft voor haar werknemers een “verplichting aan de werknemer benadering”. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen welke afhankelijk is van leeftijd, salaris en dienstjaren. De regeling is ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds PGGM. Stichting Amsta heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij PGGM, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Daarom is door stichting Amsta de pensioenregeling verwerkt als een verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering en heeft alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

5.1.4.4 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen, kortlopende schulden aan kredietinstellingen en effecten die onder de vlottende activa worden gerubriceerd.

5.1.4.5 Grondslagen van segmentering

In de jaarrekening wordt overeenkomstig de Richtlijn Zorginstellingen een segmentatie van de resultatenrekening gemaakt in de volgende segmenten Verpleging & Verzorging (V&V) en Verstandelijk Gehandicapten (VG).

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

- indirecte personeelskosten: verdeling op basis van de vaste verdeelsleutel;
- indirecte materiële kosten: verdeling op basis van de vaste verdeelsleutel;
- indirecte overige kosten: verdeling op basis van van de vaste verdeelsleutel.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

2. Materiële vaste activa*De specificatie is als volgt :*

	<u>31-dec-2010</u>	<u>31-dec-2009</u>
	€	€
Grond	1.688.180	1.688.180
Erfpacht	926.852	985.783
Terreinvoorzieningen	310.078	319.888
Gebouwen	22.713.707	23.654.211
Semi permanente gebouwen	-	-
Verbouwingen	13.079.099	14.810.963
Installaties	6.437.762	7.378.043
Onderhanden projecten	1.727.557	2.241.962
Trekkingsrechten	108.403	117.076
Instandhouding	4.672.748	4.002.741
Inventaris	4.569.443	5.038.890
Vervoermiddelen	21.638	27.755
Automatisering	1.763.841	1.395.551
Gebouwen in financial lease	4.650.728	4.933.077
	<u>62.670.036</u>	<u>66.594.121</u>

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

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	66.594.121	62.091.718
Bij: investeringen	2.349.821	5.479.203
Bij: investeringen gebouwen financial lease	-	4.933.077
Af: afschrijvingen	5.991.556	5.909.877
Af: afschrijvingen financial lease	282.349	-
Af: terugname geheel afgeschreven activa	-	-
Af: desinvesteringen	-	-
Boekwaarde per 31 december	62.670.036	66.594.121

Toelichting:

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

3. Financiële vaste activa*De specificatie is als volgt :*

	<u>31-dec-2010</u>	<u>31-dec-2009</u>
	€	€
Aanloopkosten	1.390.789	1.496.468
Aanloopverliezen	193.953	202.035
Boeterente	97.820	119.968
	<u>1.682.563</u>	<u>1.818.471</u>

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt :

	€
Boekwaarde per 1 januari 2010	1.818.471
Af: waardeverminderingen	135.908-
Boekwaarde per 31 december 2010	<u>1.682.563</u>

4. Vorderingen en overlopende activa

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-2010</u>	<u>31-dec-2009</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	639.833	646.809
Vorderingen op personeel	359.600	229.037
Overige vorderingen:	5.940.411	404.375
Vooruitbetaalde bedragen:	<u>496.017</u>	<u>598.544</u>
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u><u>7.435.861</u></u>	<u><u>1.878.765</u></u>

Toelichting:

Vordering op debiteuren : De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht bedraagt € 25.000

Overige Vorderingen : de stijging in de overige vorderingen wordt veroorzaakt door een vordering op Woningcooperatie Ymere i.v.m. de financiering van de inbouw van de nieuwe locatie Beusemaecker .

5. Liquide middelen

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-2010</u>	<u>31-dec-2009</u>
	€	€
Bankrekeningen	5.815.764	10.861.904
Deposito's	-	4.568.415
Kassen	74.329	82.943
Financiële kruisposten	1.453-	10.836-
Totaal liquide middelen	<u><u>5.888.640</u></u>	<u><u>15.502.426</u></u>

Toelichting:

Alle saldi van de bankrekeningen zijn direct opeisbaar.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

6. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-10	31-dec-09
	€	€
Kapitaal	1.815	1.815
Collectief gefinancierd gebonden vermogen	12.607.050	17.207.843
Niet collectief gefinancierd vrij vermogen	1.300.641	1.300.641
Totaal eigen vermogen	<u>13.909.506</u>	<u>18.510.299</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2010	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2010
	€	€	€	€
Kapitaal	1.815	-	-	1.815
	<u>1.815</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1.815</u>

Collectief gefinancierd gebonden vermogen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2010	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2010
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten:	16.320.880	3.770.553-	-	12.550.327
Bestemmingsfondsen:				
Dr. Sarphatihuis Verpleeghuis Bus	56.723	-	-	56.723
Reserve frictiekosten (ver)bouw projecten	830.240	830.240-	-	-
Totaal collectief gefinancierd gebonden vermogen	<u>17.207.843</u>	<u>4.600.793-</u>	<u>-</u>	<u>12.607.050</u>

Niet collectief gefinancierd vrij vermogen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2010	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2010
	€	€	€	€
Algemene reserve	1.300.641	-	-	1.300.641
Totaal niet-collectief gefinancierd vrij vermogen	<u>1.300.641</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1.300.641</u>

Toelichting:

Reserve frictiekosten (verbouw) projecten : inzet van bestemmingsreserve ten behoeve frictiekosten verbouw locaties Ingenhouszhof en afbouw meerbedskamers op andere locaties.

Dr. Sarphatihuis Verpleeghuis Bus: In 2011 zal er een besluit worden genomen of de bus wordt aangeschaft of dat de bus wordt geleased.

7. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<u>Saldo per 1-jan-2010</u>	<u>Dotatie</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>Saldo per 31-dec-2010</u>
	€	€	€	€
Voorziening personele kosten (privatisering)	114.829	-	16.260	98.569
Voorziening groot onderhoud	656.099	86.408	284.233	285.458
Voorziening Arbeidsongeschiktheid	278.724	3.028	-	281.752
Voorziening wachtgeld	72.245	-	44.851	27.394
Voorziening PBL VG	-	170.000	-	170.000
Voorziening jubileauitkeringen	857.543	128.161	207.746	777.958
Totaal voorzieningen	<u>1.979.440</u>	<u>214.781</u>	<u>553.090</u>	<u>1.641.131</u>

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

	<u>31-dec-2010</u>
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	290.883
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	1.350.247
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	-

Toelichting per categorie voorziening:

Voorzieningen personele lasten : de dotaties aan de voorzieningen m.b.t personele lasten zijn gebaseerd op de actuele doorrekening van de reële inschatting op basis van de huidige werknemerspopulatie. Voorziening Persoonlijk Budget Levensfase (PBL) conform CAO VG

Voorziening groot onderhoud : in 2010 is het meerjarenonderhoudsplan vastgesteld. De omvang van het groot onderhoud de komende 10 jaar wordt beïnvloed door het grote aantal nieuwbouwprojecten. De voorziening is naar beneden bijgesteld op basis van de egalisatiebehoefte bij deze meerjarenraming van de panden in eigendom. Het in de kolom dotatie verantwoorde negatieve bedrag betreft het saldo van de dotatie minus de vrijval.

8. Langlopende schulden

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-10</u>	<u>31-dec-09</u>
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	40.751.011	44.865.707
Totaal langlopende schulden	<u>40.751.011</u>	<u>44.865.707</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Stand per 1 januari	47.679.354	45.462.712
Bij: Geactiveerde huurverplichtingen		4.933.077
Af: aflossingen geactiveerde huurverplichtingen	282.349	-
Af: aflossingen	2.813.652	2.716.435
Stand per 31 december	<u>44.583.353</u>	<u>47.679.354</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	3.832.342	2.813.647
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>40.751.011</u>	<u>44.865.707</u>

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	3.832.342	2.813.647
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	40.751.011	44.865.707
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	25.845.974	26.217.736

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

9. Schulden uit hoofde van financieringstekort en/of schulden uit hoofde van financieringsoverschot

	<u>2008</u>	<u>2009</u>	<u>2010</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	1.365.588-	2.676.330-		4.041.918-
Financieringsverschil boekjaar			2.024.544-	2.024.544-
CCE - te verwerken in Rekenstaat				-
Correcties voorgaande jaren	346.761-	464.493		117.732
Correcties vrg. jaren CCE				-
Betalingen/ontvangsten	<u>1.712.349</u>	<u>2.125.215</u>		<u>3.837.564</u>
Sub-totaal mutatie boekjaar	<u>1.365.588</u>	<u>2.589.708</u>	<u>2.024.544-</u>	<u>1.930.753</u>
Saldo per 31 december	<u>-</u>	<u>86.622-</u>	<u>2.024.544-</u>	<u>2.111.165-</u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

<i>Amsta</i>	<i>n.v.t.</i>	<i>c</i>	<i>a</i>
<i>Tabitha</i>	<i>c</i>	<i>n.v.t.</i>	<i>n.v.t.</i>
<i>Zorggroep Amsterdam</i>	<i>c</i>	<i>n.v.t.</i>	<i>n.v.t.</i>
<i>De Kleine Johannes</i>	<i>c</i>	<i>n.v.t.</i>	<i>n.v.t.</i>

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Wettelijk budget aanvaardbare kosten	111.726.468	115.591.501
CCE - Bijzondere Zorgplannen (verantwoord onder overige opbrengsten)	91.038	34.642
Af: ontvangen voorschotten	113.842.050	118.338.677
Af: overige ontvangsten	-	-
Totaal financieringsverschil	2.024.544-	2.712.534-

10. Kortlopende schulden en overlopende passiva

De specificatie is als volgt :

	31-dec-10	31-dec-09
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	-	-
Crediteuren	4.255.973	3.245.975
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	3.832.342	2.813.647
Belastingen en sociale premies	2.914.798	3.100.353
Schulden terzake pensioenen	1.802.990	1.603.038
Nog te betalen salarissen	189.908	23.849
Vakantiegeld	2.809.311	2.761.769
Vakantiedagen	2.119.300	1.869.300
Nog te betalen kosten:	1.277.998	712.384
Vooruitontvangen opbrengsten:	21.144	18.490
Overige passiva:	40.523	247.614
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	19.264.288	16.396.419

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen**Huurverplichtingen bedragen (per jaar)**

	jaarlijkse verplichting	einddatum contract
Woonlocaties	€ 4.739.648	
Dienstlocaties	€ 147.635	
Woonlocaties in ontwikkeling	€ 466.428	
Centrum/Oost		
Flesseman	€ 466.621	2022
Mozaiekhofje	€ 60.502	onbepaald
Czaar Peterpunt	€ 236.156	2024
Wittenberg	€ 100.000	onbepaald
De Keijzer N44 (ontwikkeling, wel verplichting)	€ 466.428	nog niet definitief
Buiten Oranjestraat	€ 28.197	onbepaald
Polderweg (incl.kantoor)	€ 269.709	2022
Vrolikhuizen (nr 481/483)	€ 32.891	onbepaald
Buiten de Ring		
Florijn 1 en 1	€ 221.836	2024
Nellestein	€ 867.718	onbepaald
Woning Nellesteinhof	€ 5.313	onbepaald
DCML (Meer en Vaart)	€ 13.257	onbepaald
DCML (Jacob Geelstraat)	€ 5.127	2015
Rengerskerkestraat	€ 95.631	2035
Akerwateringstraat	€ 102.722	2011
De Schutse	€ 828.899	onbepaald
Dependance	€ 169.562	2014
De Jutterij	€ 3.603	jan.2011
Meer en Oever	€ 268.788	nog niet definitief
Oud-West/Zuid		
Villa Spijker	€ 69.595	2024
Vondelstede	€ 367.075	nog niet definitief
Schinkelhoek	€ 138.797	2028
Amstedijk (De Buurman)	€ 10.528	2015
Barentzplein	€ 8.635	2011
Rijtuigenhofje	€ 10.379	onbepaald
Overige		
Personeelswoningen	€ 5.889	onbepaald
Parooltoren 10e verd.	€ 141.746	onbepaald

5.1.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

5.1.7.1 WTZi - vergunningsplichtige materiële vaste activa

	Grond	Terreinen- voorzieninge n	Gebouwen	Erfpacht	Verbou- wingen	Installaties	Onder- handen projecten	Sub-totaal vergun-ning	Totaal materiële vaste activa
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2010									
- aanschafwaarde	1.691.776	658.710	46.374.460	1.836.912	30.751.506	18.865.217	2.241.962	102.420.543	133.083.296
- cumulatieve afschrijvingen	3.596	338.822	23.103.820	851.129	16.733.027	11.686.970	-	52.717.364	66.489.176
Boekwaarde per 1 januari 2010	<u>1.688.180</u>	<u>319.888</u>	<u>23.270.640</u>	<u>985.783</u>	<u>14.018.479</u>	<u>7.178.247</u>	<u>2.241.962</u>	<u>49.703.179</u>	<u>66.594.121</u>
Mutaties in het boekjaar									
- investeringen			-				514.405-	-514.405	2.349.821
- afschrijvingen		9.809	930.812	58.931	1.649.911	920.297		3.569.760	6.273.905
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>									
.aanschafwaarde		-			20.088	716.936		737.024	5.320.074
.cumulatieve afschrijvingen		-			20.088	716.936		737.024	5.320.074
- <i>desinvesteringen</i>									
aanschafwaarde								0	0
cumulatieve afschrijvingen								0	0
per saldo	-	-	-	-	-	-	-	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-</u>	<u>9.809-</u>	<u>930.812-</u>	<u>58.931-</u>	<u>1.649.911-</u>	<u>920.297-</u>	<u>514.405-</u>	<u>-4.084.165</u>	<u>-3.924.085</u>
Stand per 31 december 2010									
- aanschafwaarde	1.691.776	658.710	46.374.460	1.836.912	30.731.418	18.148.281	1.727.557	101.169.114	130.113.043
- cumulatieve afschrijvingen	3.596	348.632	24.034.632	910.060	18.362.850	11.890.331	-	55.550.100	67.443.007
Boekwaarde per 31 december 2010	<u>1.688.180</u>	<u>310.078</u>	<u>22.339.828</u>	<u>926.852</u>	<u>12.368.568</u>	<u>6.257.950</u>	<u>1.727.557</u>	<u>45.619.014</u>	<u>62.670.037</u>
Afschrijvingspercentage	0,0%	2% en 5%	2,0%	3,2%	5% tot 10%	5% tot 10%	0,0%		

5.1.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

5.1.7.2 WTZi - instandhoudings materiële vaste activa

	Trekkings- rechten	Onder- handen projecten	Sub-totaal	Instand- houdingen	Onder- handen projecten	Sub-totaal	Sub-totaal Instand- houding
	€	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2010							
- aanschafwaarde	173.445	-	173.445	9.201.775	-	9.201.775	9.375.220
- cumulatieve afschrijvingen	56.369	-	56.369	5.199.034	-	5.199.034	5.255.403
Boekwaarde per 1 januari 2010	<u>117.076</u>	<u>-</u>	<u>117.076</u>	<u>4.002.741</u>	<u>-</u>	<u>4.002.741</u>	<u>4.119.817</u>
Mutaties in het boekjaar							
- investeringen			-	1.449.090		1.449.090	1.449.090
- afschrijvingen	8.672		8.672	779.083		779.083	787.755
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>							
.aanschafwaarde			-	2.983.183		2.983.183	2.983.183
.cumulatieve afschrijvingen			-	2.983.183		2.983.183	2.983.183
<i>- desinvesteringen</i>							
aanschafwaarde			-			-	-
cumulatieve afschrijvingen			-			-	-
per saldo	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>8.672-</u>	<u>-</u>	<u>8.672-</u>	<u>670.007</u>	<u>-</u>	<u>670.007</u>	<u>661.335</u>
Stand per 31 december 2010							
- aanschafwaarde	173.445	-	173.445	7.667.681	-	7.667.681	7.841.126
- cumulatieve afschrijvingen	65.042	-	65.042	2.994.933	-	2.994.933	3.059.975
Boekwaarde per 31 december 2010	<u>108.403</u>	<u>-</u>	<u>108.403</u>	<u>4.672.748</u>	<u>-</u>	<u>4.672.748</u>	<u>4.781.152</u>
Afschrijvingspercentage	5,0%			10,0%			

5.1.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

5.1.7.3 WMG - gefinancierde materiële vaste activa

	Grond	Terreinen- voor- zieningen	Gebouwen	Verbou- wingen	Installaties	Inventaris	Vervoer- middelen	Automati- sering	Onder- handen projecten	Sub-totaal WMG
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2010										
- aanschafwaarde	-	-	-	-	-	10.709.527	30.586	2.744.100	-	13.484.213
- cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-	5.766.171	2.831	1.348.549	-	7.117.550
Boekwaarde per 1 januari 2010	-	-	-	-	-	4.943.356	27.755	1.395.551	-	6.366.663
Mutaties in het boekjaar										
- investeringen						479.051	-	931.724		1.410.775
- afschrijvingen						937.551	6.117	563.434		1.507.102
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>										
.aanschafwaarde						1.407.527		21.668		1.429.195
.cumulatieve afschrijvingen						1.407.527		21.668		1.429.195
- <i>desinvesteringen</i>										
aanschafwaarde										-
cumulatieve afschrijvingen										-
per saldo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	-	-	-	-	-	458.499	6.117	368.289	-	96.327
Stand per 31 december 2010										
- aanschafwaarde	-	-	-	-	-	9.781.051	30.586	3.654.156	-	13.465.793
- cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-	5.296.194	8.948	1.890.315	-	7.195.457
Boekwaarde per 31 december 2010	-	-	-	-	-	4.484.857	21.638	1.763.841	-	6.270.336
<i>Afschrijvingspercentage</i>						10,0%		20 en 33%		

5.1.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

5.1.7.4 Niet - WTZi/WMG - gefinancierde materiële vaste activa

	Grond	Terreinen- voor- zieningen	Gebouwen	Verbou- wingen	Installaties	Inventaris	Vervoer- middelen	Automati- sering	Onder- handen projecten	Sub-totaal Niet WTZi/WMG
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2010										
- aanschafwaarde	-	-	484.540	1.639.063	358.565	388.075	-	-	-	2.870.243
- cumulatieve afschrijvingen	-	-	100.969	846.579	158.770	292.541	-	-	-	1.398.858
Boekwaarde per 1 januari 2010	-	-	383.571	792.484	199.795	95.535	-	-	-	1.471.385
Mutaties in het boekjaar										
- investeringen						4.360				4.360
- afschrijvingen			9.693	81.953	19.984	15.309				126.939
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>										
aanschafwaarde					-	170.671				170.671
cumulatieve afschrijvingen					-	170.671				170.671
- <i>desinvesteringen</i>										
aanschafwaarde										-
cumulatieve afschrijvingen										-
per saldo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	-	-	9.693-	81.953-	19.984-	10.949-	-	-	-	122.578-
Stand per 31 december 2010										
- aanschafwaarde	-	-	484.540	1.639.063	358.565	221.765	-	-	-	2.703.933
- cumulatieve afschrijvingen	-	-	110.661	928.532	178.753	137.179	-	-	-	1.355.126
Boekwaarde per 31 december 2010	-	-	373.879	710.531	179.812	84.586	-	-	-	1.348.807
Afschrijvingspercentage			divers	divers	divers	10,0%			0,0%	

5.1.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

5.1.7.5 Financial lease

	<u>Gebouwen</u>
	€
Stand per 1 januari 2010	
- aanschafwaarde	4.933.077
- cumulatieve afschrijvingen	
Boekwaarde per 1 januari 2010	<u>4.933.077</u>
Mutaties in het boekjaar	
- investeringen	
- afschrijvingen	282.349
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>	
aanschafwaarde	
cumulatieve afschrijvingen	
- <i>desinvesteringen</i>	
aanschafwaarde	
cumulatieve afschrijvingen	
per saldo	<u>-</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>282.349-</u>
Stand per 31 december 2010	
- aanschafwaarde	4.933.077
- cumulatieve afschrijvingen	282.349
Boekwaarde per 31 december 2010	<u>4.650.728</u>

Afschrijvingspercentage

5.1.8.1 SPECIFICATIE ULTIMO BOEKJAAR ONDERHANDEN PROJECTEN

Projectgegevens					Investerings				Goedkeuringen			Jaar van oplevering
Num-mer	Brief-nummer	Datum	Omschrijving	WTZi-type	t/m 2009	2010	t/m 2010		Nominaal bedrag	Index	Aangepaste goedkeuring	
							gereed	onderhanden				
					€	€	€	€	€	€	€	
765010	8045/74441-2	25-7-2008	Amsteldijk-Renov gebouw 765010	toelating	105.856	6.169	-	112.025	3.757.545	261.286	4.018.831	
726030	155/73144	9-7-2008	Bakema-Noord 48 pl PG 726030	vergunn.	167.726	31.648	-	199.374	5.613.890	390.370	6.004.260	
734020	8045/30388	19-5-2008	N44 blok C. Peterstraat 734020	vergunn.	102.145	-	-	102.145	2.585.426	179.781	2.765.207	
716010	153/74424	15-6-2007	Fagelstraat/Catskade 716010	vergunn.	21.707	13.746	-	35.453	3.193.880	222.091	3.415.971	
726010	8045/72047	31-12-2008	Geuzenbaan 24 pl PG 726010	vergunn.	913.697	3.338.033	4.251.730	0-	5.784.923	630.631	6.415.554	
753020	2297/55086	12-2-2008	Ingenhouszhof 753020, 756010	vergunn.	729.996	127.797	-	857.793	4.203.087	383.390	4.586.477	
716020		23-11-2005	Planciusstraat 19/OW 716020	vergunn.	200.834	219.932	-	420.766	4.821.861	14.975	4.836.836	
Totaal					<u>2.241.961</u>	<u>3.737.325</u>	<u>4.251.730</u>	<u>1.727.556</u>	<u>29.960.612</u>	<u>2.082.524</u>	<u>32.043.136</u>	

5.1.9 Overzicht langlopende schulden ultimo december 2010

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke-rente	Restschuld 31 december 2009	Nieuwe leningen in 2010	Aflossing 2010	Restschuld 31 december 2010	Rest-schuld over 5 jaar	Resteren-de looptijd in jaren eind 2010	Aflos-sings-wijze	Aflossing 2011	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
ING(71210)	12-dec-98	12.388.200	30	onderhands	4,28%	7.536.155	-	412.940	7.123.215	5.058.515	18	lin.	412.940	neg. Hypotheekcl.
ING (71211)	1-aug-04	11.224.000	20	onderhands	4,55%	6.345.061	-	514.464	5.830.597	3.258.277	11	lin.	514.464	neg. Hypotheekcl.
ING (71295)		483.423	15	onderhands	5,83%	104.750	-	32.227	72.523	-	3	lin.	32.227	neg. Hypotheekcl.
Rabo (71291)		5.899.143	40	onderhands	3,90%	3.686.964	-	147.479	3.539.485	2.802.090	25	lin.	147.479	neg. Hypotheekcl.
DEUTSCHE BANK (072040)	1-mrt-94	893.574	29	Lineair	5,15%	374.985	-	31.913	343.072	183.507	12	lin.	31.913	krediethypotheek
DEUTSCHE BANK (536/720)	3-mrt-86	3.449.816	20	Annuitair	8,13%	1.075.283	-	277.658	797.625	-	3	ann.	300.679	krediethypotheek
Ev.luth.diac.(071240)	29-aug-74	1.397.643	45	Lineair	2,78%	453.780	-	-	453.780	226.890	8	lin.	56.722	geen
DEUTSCHE BANK (072020)	29-apr-04	6.952.570	20	Lineair	4,35%	4.989.600	-	356.400	4.633.200	2.851.200	13	lin.	356.400	krediethypotheek
DEUTSCHE BANK (071000)	4-jul-05	4.527.230	10	Lineair	3,65%	3.141.519	-	415.020	2.726.499	-	5	lin.	574.000	gemeentegarantie
DEUTSCHE BANK (71010)	15-dec-05	3.410.680	10	Lineair	3,38%	3.108.280	-	108.280	3.000.000	-	5	lin.	600.000	gemeentegarantie
ABN AMRO	30-mrt-01	8.168.044	30	hypotheek	5,33%	5.989.900	-	272.268	5.717.632	4.356.292	21	lin.	272.268	A
ABN AMRO	30-jun-04	4.500.000	25	hypotheek	5,00%	3.600.000	-	180.000	3.420.000	2.520.000	19	lin.	180.000	B
ABN AMRO	1-dec-05	2.600.000	40	hypotheek	4,20%	2.340.000	-	65.000	2.275.000	1.950.000	36	lin.	65.000	C
Financial lease		nvt	div			4.933.077		282.349	4.650.728	2.639.203			288.250	
Totaal						47.679.354	-	3.095.998	44.583.356	25.845.974			3.832.342	

Ad A: borgstelling door waarborgfonds voor de Zorgsector.

Ad B: positieve/negatieve hypotheekverklaring en pari-passu verklaring

Ad C: recht van 1e hypotheek en positieve/negatieve hypotheekverklaring en pari-passu verklaring

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING**5.1.10.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2010****SEGMENT Verpleging & Verzorging (V&V)**

	2010	2009
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten en/of subsidie	87.301.556	90.666.408
Niet gebudgetteerde zorgprestaties	1.399.616	1.207.425
Subsidies	1.634.437	1.770.393
Overige bedrijfsopbrengsten	2.899.699	3.916.441
Bijzondere baten	-	-
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>93.235.308</u>	<u>97.560.667</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	65.255.983	66.394.199
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	4.796.773	4.883.033
Overige bedrijfskosten	23.916.975	23.225.410
Som der bedrijfslasten	<u>93.969.731</u>	<u>94.502.642</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	734.424-	3.058.025
Financiële baten en lasten	1.534.943-	1.498.439-
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING	<u>2.269.367-</u>	<u>1.559.586</u>
Buitengewone baten en lasten	-	-
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>2.269.367-</u></u>	<u><u>1.559.586</u></u>

RESULTAATBESTEMMING*Het resultaat is als volgt verdeeld:*

	2010	2009
	€	€
Reserve aanvaardbare kosten	1.439.127-	1.674.302
Bestemmingsreserve Plancius	-	114.716-
Reserve frictiekosten (ver)bouw projecten	830.240-	-
	<u>2.269.367-</u>	<u>1.559.586</u>
FTE Verpleging & Verzorging (V&V)	1.478	1.467

Toelichting V&V :

Het tekort van 2010 wordt met name veroorzaakt door een onderbezetting in het eerste half jaar in verschillende verzorging- en verpleeghuizen (- € 2 mln). Eind 2011 was er weer sprake van een volledige bezetting. Het verzorgingshuis Inghenhoushof is in 2010 ten behoeve van een gedeeltelijke renovatie met 56 plaatsen afgebouwd. Het aantal medewerkers is hierdoor in 2010 afgenomen met 24 fte. Frictiekosten tijdens de afbouw hebben geleid tot een verlies op deze locatie van € 0,8 mln. Het verschil in inzet fte in totaal t.o.v 2010 is het gevolg van deze daling bij Inghenhoushof en een stijging die voor het grootste deel te maken heeft met de inzet door medewerkers met (0)uren contract i.p.v. inzet uitzendkrachten. In 2010 zijn in de resultaatrekening t.o.v. 2009 minder incidentele posten (€1.5 mln).

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING**5.1.10.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2010****SEGMENT Verstandelijk Gehandicapten (VG)**

	2010	2009
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten en/of subsidie	24.542.645	24.940.098
Niet gebudgetteerde zorgprestaties	108.687	370.315
Subsidies	338.014	229.900
Overige bedrijfsopbrengsten	187.959	38.180-
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>25.177.305</u>	<u>25.502.133</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	19.989.112	18.154.565
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	1.330.691	1.166.659
Overige bedrijfskosten	5.936.564	7.776.432
Som der bedrijfslasten	<u>27.256.367</u>	<u>27.097.656</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	2.079.063-	1.595.523-
Financiële baten en lasten	252.364-	246.366-
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING	<u>2.331.427-</u>	<u>1.841.889-</u>
Buitengewone baten en lasten	-	-
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>2.331.427-</u></u>	<u><u>1.841.889-</u></u>

RESULTAATBESTEMMING*Het resultaat is als volgt verdeeld:*

	2010	2009
	€	€
Reserve aanvaardbare kosten	2.331.427-	2.672.129-
Reserve frictiekosten (ver)bouw projecten	-	830.240
	<u>2.331.427-</u>	<u>1.841.889-</u>

FTE Verstandelijk Gehandicapten (VG)

384

364

Toelichting :

Het tekort in 2010 wordt met name veroorzaakt door een onderbezetting (- € 2 mln) in verschillende locaties. Eind 2010 was er weer sprake van een volledige bezetting . In 2010 is er een wijziging doorgevoerd in de financiering van de dagbesteding. Dit betekent t.o.v. 2009 een (budgetneutrale) afname zowel in de opbrengsten (wettelijk budget) als in de overige bedrijfskosten (post :kosten dagbesteding) van € 1.5 mln. Daarnaast zijn de overige bedrijfskosten gedaald door een geplande afname van kosten (cliëntgebonden) beveiliging (€ 0.5 mln) .Het aantal medewerkers t.o.v. 2009 is gestegen als gevolg van de opening van twee nieuwe locaties (+ 44) en gedaald door sluiting van twee locaties . In 2010 zijn t.o.v. 2009 in de resultaatrekening minder incidentele posten opgenomen : 2009 opbrengsten incidenteel t.o.v. 2010 + € 0.8 mln

5.1.10.2 AANSLUITING TOTAAL RESULTAAT MET RESULTAAT SEGMENTEN

	2010	2009
	€	€
Resultaat volgens gesegmenteerde resultatenrekeningen:		
SEGMENT Verpleging & Verzorging (V&V)	-2.269.367	1.559.586
SEGMENT Verstandelijk Gehandicapten (VG)	-2.331.427	-1.841.889
	<hr/> -4.600.793	<hr/> -282.303
Resultaat volgens resultatenrekening	<hr/> <u>-4.600.793</u>	<hr/> <u>-282.302</u>

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

12. Wettelijk budget aanvaardbare kosten	2010	2009
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten voorgaand jaar	115.591.501	113.203.978
Productieafspraken verslagjaar	2.347.925-	375.442
Overheidsbijdrage in de arbeidskostenontwikkeling		1.293.928
Prijsindexatie materiële kosten		182.868
Groei normatieve kapitaalslasten	<u>222.761</u>	<u>251.372</u>
	222.761	1.728.168
Uitbreiding erkenning en toelating:		
- loonkosten		60.460
- materiële kosten		12.062
- normatieve kapitaalslasten		<u>65</u>
	-	72.588
Beleidsmaatregelen overheid:		
- Herallocatie ZZP	2.123.455-	2.276.555
- Extra middelen toeslagen verpleging		<u>729.524-</u>
	2.123.455-	1.547.031
Nacalculeerbare kapitaalslasten:		
- rente	7.090	300.533-
- afschrijvingen	337.181-	47.389-
- overige	<u>617.235</u>	<u>323.203</u>
	287.144	24.719-
Overige mutaties:		
- overig	82.578	1.278.522-
- financieel effect bonus/malus regeling	<u>13.864</u>	<u>32.465-</u>
	96.442	1.310.987-
Sub-totaal wettelijk budget boekjaar	<u>111.726.468</u>	<u>115.591.501</u>
Correcties voorgaande jaren	117.733	15.006
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten jaar t	<u><u>111.844.201</u></u>	<u><u>115.606.507</u></u>

Toelichting

Na herschikking van 2010 zijn de productieafspraken in 2010 naar beneden bijgesteld i. v.m. onderbezetting in VG en V&V in het eerste half jaar 2010

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING**BATEN****13. Toelichting niet-gebudgetteerde zorgprestaties**

De specificatie is als volgt :

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Zorgprestaties tussen instellingen	191.906	190.808
Zorgprestaties cliënten	-	283.912
Persoonsgebonden- en volgende budgetten	200.242	63.525
Overige zorgprestaties (WMO)	1.025.606	912.153
Eigen bijdragen cliënten	90.549	127.342
Totaal	<u><u>1.508.303</u></u>	<u><u>1.577.740</u></u>

Toelichting

In 2009 zijn onder Zorgprestaties cliënten de opbrengsten bijzondere zorgplannen opgenomen. In 2010 zijn deze opgenomen in het wettelijk budget.

14. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van Justitie	203.729	125.214
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS (waaronder opleidingsfonds, academische component voor UMC's)	578.042	673.501
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo-huishoudelijke hulp; inclusief overige Wmo-prestaties zoals maatschappelijke en vrouwenopvang, verslavingszorg, OGGZ)	280.197	424.563
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	<u>910.483</u>	<u>777.015</u>
	<u><u>1.972.451</u></u>	<u><u>2.000.293</u></u>

15. Toelichting overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt :

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Overige dienstverlening:	2.165.935	2.263.364
Overige opbrengsten:	759.450	416.718
Correcties voorgaande jaren	162.273	1.198.179
Totaal	<u><u>3.087.658</u></u>	<u><u>3.878.261</u></u>

16. Personeelskosten

De specificatie is als volgt :

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Lonen en salarissen	66.698.870	65.029.091
Sociale lasten	8.363.939	8.078.315
Pensioenpremie	5.355.514	4.920.268
Andere personeelskosten:	<u>2.488.862</u>	<u>2.412.009</u>
Sub-totaal	82.907.185	80.439.684
Personeel niet in loondienst	2.337.910	4.109.080
Totaal personeelskosten	<u><u>85.245.095</u></u>	<u><u>84.548.765</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Verpleging & Verzorging (V&V)	1.478	1.467
Verstandelijk Gehandicapten (VG)	384	364
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u><u>1.862</u></u>	<u><u>1.831</u></u>

Toelichting

De stijging lonen en salarissen t.o.v 2009 wordt veroorzaakt door de indexering (ca € 415.000) en de stijging van 30 fte

De daling in personeel niet in loondienst wordt veroorzaakt door de verder daling van inzet uitzendkrachten (€ ca 1.7 mln) .

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

17. Afschrijvingen immateriële en materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt :</i>	2010	2009
	€	€
Nacalculeerbare afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	-	-
- materiële vaste activa	3.578.433	3.549.990
- financiële vaste activa	135.908	139.422
Overige afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	2.413.124	2.360.278
Totaal afschrijvingen	<u>6.127.464</u>	<u>6.049.691</u>

Aansluiting afschrijvingen resultatenrekening - verloopoverzichten materiële vaste activa

	2010	2009
	€	€
Afschrijving immateriële vaste activa		-
Afschrijving WTZi - vergunningsplichtige materiële vaste activa	3.578.433	3.541.318
Afschrijving WTZi - instandhoudings materiële vaste activa	779.083	769.567
Afschrijving WMG gefinancierde materiële vaste activa	1.507.102	1.455.290
Afschrijving niet WTZi/WMG gefinancierde materiële vaste activa	126.939	144.094
Afschrijving financieel vaste activa	135.908	139.422
Totaal afschrijvingen volgens mutatieoverzichten	<u>6.127.464</u>	<u>6.049.691</u>

18. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt :</i>	2010	2009
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	11.502.660	12.168.577
Algemene kosten	5.248.380	5.125.701
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	3.495.097	5.029.121
Onderhoud en energiekosten	4.813.604	5.073.001
Huur en leasing	5.183.147	4.394.117
Dotaties en vrijval voorzieningen	389.348-	788.675-
Totaal bedrijfskosten	<u>29.853.539</u>	<u>31.001.842</u>

Toelichting

De lagere bezetting van plaatsen in het eerste half jaar heeft tot lagere voedingskosten geleid. De hotelmatige kosten zijn gedaald doordat de kosten voor beveiliging zijn afgenomen met ca € 0.4 mln . De uitgaven voor extra beveiliging op de woonafdelingen zijn vanaf december 2009 minimaal.

De patiënt- en bewonersgebonden kosten zijn gedaald doordat de financiering van de dagbesteding is gewijzigd voor bewoners die hun dagbesteding buiten Amsta hebben. In 2009 werden de kosten van dagbesteding buiten Amsta bij Amsta in rekening gebracht. Nu ontvangen de organisaties, waar de dagbesteding aan bewoners van Amsta wordt gegeven, direct de opbrengsten in hun budget. Dit heeft geleid tot een daling in de kosten van € 1.5 mln (en tevens een daling in opbrengsten) Daarnaast zijn

De opening en sluiting van huurlocaties heeft per saldo geleid tot de verhoging van de huurkosten in de exploitatie

Op basis van de actualisatie van het meerjarenonderhoudsplan is er een vrijval van de voorziening voor groot onderhoud opgenomen

19. Financiële baten en lasten

<i>De specificatie is als volgt :</i>	2010	2009
	€	€
Rentebaten	113.746-	336.151-
Sub-totaal financiële baten	113.746-	336.151-
Rentelasten	1.901.053	2.080.957
Sub-totaal financiële lasten	1.901.053	2.080.957
Totaal financiële baten en lasten	<u>1.787.307</u>	<u>1.744.806</u>

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

20. Bezoldiging bestuurders en toezichhouders

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

De bezoldiging van de bestuurders en gewezen bestuurders van de zorginstelling over het jaar 2010 is als volgt:

Naam	J.M.L. Aarts	A de Jonge
Vanaf welke datum is de persoon als bestuurder werkzaam in uw organisatie?	1-7-2003	1-1-1999
Maakt de persoon op dit moment nog steeds deel uit van het bestuur?	Ja	Nee
Tot welke datum was de persoon als bestuurder werkzaam in uw organisatie?		
Is de persoon in het verslagjaar voorzitter van het bestuur geweest?	Ja	Nee
Hoeveel maanden is de persoon voorzitter geweest in het verslagjaar?	12	
Wat is de aard van de (arbeids)overeenkomst?	onbepaald	onbepaald
Welke salarisregeling is toegepast?	NVZDregeling	NVZDregeling
Wat is de deeltijdfactor? (percentage)	100%	100%
Bruto-inkomen, incl. vakantiegeld, eindejaars-uitkeringsalaris en andere vaste toelagen	182.685	143.250
10 Waarvan verkoop verlofuren		
11 Waarvan nabetalingen voorgaande jaren		
12 Bruto-onkostenvergoeding	0	-88
13 Werkgeversbijdrage sociale lasten	16.387	10.971
14 Werkgeversbijdrage pensioen, VUT, FPU	20.123	15.604
15 Ontslagvergoeding		
16 Bonussen		
17 Totaal inkomen (9+12 t/m 16)	219.195	169.737
18 Cataloguswaarde auto van de zaak	35.250	
19 Eigen bijdrage auto van de zaak	8.812	

De bezoldiging van de leden van de raad van toezicht van de zorginstelling over het jaar 2010 is als volgt:

Naam	Functie	Bezoldiging €
JAM van Unen	Toezichthouder	8.000
H Bakkerode	Toezichthouder	6.000
BPNM van Dam	Toezichthouder	6.000
BJ Robbers	Toezichthouder	6.000
R Degenhardt	Toezichthouder	7.000
H van den Broek	Toezichthouder	6.000

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

21. Wet openbaarmaking uit publieke middelen gefinancierde topinkomens (Wopt)

De bezoldiging van de functionarissen die over 2010 in het kader van de Wopt verantwoord worden is als volgt:

1 Functionaris (functienaam)	voorzitter RvB			
2 In dienst vanaf (datum)	1-jul-03			
3 In dienst tot (datum)				
4 Belastbaar loon (in €)	168.833			
Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar				
5 op termijn (in €)	40.246			
Uitkeringen in verband met beëindiging van het				
6 dienstverband(in €)				
Totaal beloning in kader van de Wopt (4,5 en 6)	<u>209.079</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
7 Beloning 2009	203.532			

Motivatie overschrijdingen van het gemiddeld belastbaar loon van de Ministers: de bezoldiging van is conform de regeling van de NVZD.

Toelichting:

De vermelde datum in dienst is, de datum waarop functionarissen in dienst traden bij een van de voorgangers van Amsta (Stichting Tabitha).

22. Honoraria accountant

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2009 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	83.300	83.561
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	14.000	13.054
3 Fiscale advisering		0
4 Niet controle-diensten	36.884	37.276
Totaal honoraria accountant	<u>134.184</u>	<u>133.891</u>

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Amsta heeft de jaarrekening 2010 vastgesteld in de vergadering van 20 mei 2011.

De raad van toezicht van de Stichting Amsta heeft de jaarrekening 2010 goedgekeurd in de vergadering van 24 mei 2011.

5.2.2 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is niet bepaald tot wiens beschikking het behaalde resultaat staat.

5.2.3 Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in de resultatenrekening.

5.2.4 Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum geweest welke op deze plaats nader toegelicht moeten worden.

5.2.5 Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

J.M.L. Aarts,
voorzitter Raad van Bestuur

J.R. Bausch
voorzitter Raad van Toezicht

B.P.N.M. van Dam,
lid Raad van Toezicht

B.J. Robbers
vice-voorzitter Raad van Toezicht

Mw. H.C.M. Wüst
lid Raad van Toezicht

H. Bakkerode,
lid Raad van Toezicht

G. Erents
lid Raad van Toezicht

H. van den Broek,
lid Raad van Toezicht

A.M. van Zonneveld
lid Raad van Toezicht

Controleverklaring