

## 9.1 JAARREKENING

## 9.1 JAARREKENING

9.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2014  
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-14	31-dec-13
		€	€
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Immateriële vaste activa	1	0	0
Materiële vaste activa	2	44.846.000	46.271.000
Financiële vaste activa	3	262.000	272.000
Totaal vaste activa		<u>45.108.000</u>	<u>46.543.000</u>
<b>Vlottende activa</b>			
Voorraden	4	20.000	20.000
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	0	43.000
Vorderingen uit hoofde van bekostiging	6	0	1.226.000
Overige vorderingen	7	2.582.000	1.667.000
Effecten	8	0	0
Liquide middelen	9	7.164.000	7.107.000
Totaal vlottende activa		<u>9.766.000</u>	<u>10.063.000</u>
<b>Totaal activa</b>		<u><u>54.874.000</u></u>	<u><u>56.606.000</u></u>
<b>PASSIVA</b>			
<b>Eigen vermogen</b>			
Kapitaal	10	70.000	70.000
Bestemmingsreserves		0	0
Bestemmingsfondsen		10.112.000	11.183.000
Algemene en overige reserves		95.000	95.000
Totaal eigen vermogen		<u>10.277.000</u>	<u>11.348.000</u>
<b>Voorzieningen</b>	11	999.000	1.453.000
<b>Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)</b>	12	34.828.000	36.486.000
<b>Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>			
Schulden uit hoofde van bekostiging	6	304.000	0
Overige kortlopende schulden	13	8.466.000	7.319.000
<b>Totaal passiva</b>		<u><u>54.874.000</u></u>	<u><u>56.606.000</u></u>

## 9.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2014

	Ref.	2014 €	2013 €
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Opbrengsten uit gebudgetteerde zorgprestaties	16	36.587.000	36.320.000
Niet-gebudgetteerde zorgprestaties (exclusief DBC's / DBC-zorgproducten; inclusief Wmo-huishoudelijke hulp)	17	697.000	696.000
Omzet DBC's / DBC-zorgproducten	18	4.083.000	4.012.000
Subsidies (exclusief Wmo-huishoudelijke hulp; inclusief overige Wmo-prestaties)	19	313.000	204.000
Overige bedrijfsopbrengsten	20	1.889.000	1.530.000
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<b>43.569.000</b>	<b>42.762.000</b>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten	21	30.329.000	29.486.000
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	22	3.782.000	2.772.000
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	23	0	0
Overige bedrijfskosten	24	9.144.000	8.088.000
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<b>43.255.000</b>	<b>40.346.000</b>
		314.000	2.416.000
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>			
Financiële baten en lasten	25	-1.385.000	-1.429.000
<b>RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING</b>		<b>-1.071.000</b>	<b>987.000</b>
Buitengewone baten	26	0	0
Buitengewone lasten	26	0	0
Buitengewoon resultaat		0	0
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<b>-1.071.000</b>	<b>987.000</b>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<b>2014</b> €	<b>2013</b> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Reserve aanvaardbare kosten		-1.334.000	647.000
Bestemmingsreserve inventarissen/automatisering		-277.000	-161.000
Bestemmingsfonds Landschap		604.000	0
Bestemmingsreserve kapitaallasten huisvesting		-64.000	501.000
		<b>-1.071.000</b>	<b>987.000</b>

## 9.1.3 KASSTROOMOVERZICHT

	Ref.	2014		2013	
		€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>					
Bedrijfsresultaat			314.000		2.416.000
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen		3.782.000		2.772.000	
- mutaties voorzieningen		<u>-454.000</u>		<u>89.000</u>	
			3.328.000		2.861.000
Veranderingen in vlottende middelen:					
- voorraden		0		-43.000	
- vorderingen		-915.000		-1.020.000	
- vorderingen/schulden uit hoofde van bekostiging		1.573.000		-395.000	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)		<u>1.147.000</u>		<u>34.000</u>	
			1.805.000		-1.424.000
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			<u>5.447.000</u>		<u>3.853.000</u>
Ontvangen interest		64.000		89.000	
Betaalde interest		-1.449.000		-1.518.000	
Buitengewoon resultaat		<u>0</u>		<u>0</u>	
			<u>-1.385.000</u>		<u>-1.429.000</u>
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>			<b>4.062.000</b>		<b>2.424.000</b>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>					
Investeringen materiële vaste activa		-2.357.000		-1.425.000	
Desinvesteringen materiële vaste activa		0		0	
Investeringen immateriële vaste activa		0		0	
Desinvesteringen immateriële vaste activa		0		0	
Investeringen deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden		0		0	
Nieuw opgenomen leningen		0		0	
Aflossing leningen		0		0	
Overige investeringen in financiële vaste activa		<u>10.000</u>		<u>11.000</u>	
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>			<b>-2.347.000</b>		<b>-1.414.000</b>
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>					
Nieuw opgenomen leningen		0		0	
Aflossing langlopende schulden		<u>-1.658.000</u>		<u>-1.708.000</u>	
<b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>			<b>-1.658.000</b>		<b>-1.708.000</b>
<b>Mutatie geldmiddelen</b>			<u><b>57.000</b></u>		<u><b>-698.000</b></u>
Stand geldmiddelen per 1 januari			7.107.000		7.805.000
Stand geldmiddelen per 31 december			<u>7.164.000</u>		<u>7.107.000</u>
Mutatie geldmiddelen			57.000		-698.000

**Toelichting:**

Er is gebruik gemaakt van de indirecte methode.

## 9.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 9.1.4.1 Algemeen

#### **Algemene gegevens en groepsverhoudingen**

Zorginstelling Stichting Zinzia Zorggroep is statutair (en feitelijk) gevestigd te Wageningen, op het adres Kortenburg 4.

Zinzia Zorggroep is binnen de gezondheidszorg gepositioneerd in het aandachtsgebied van zowel de 'care' als de 'cure'. Zinzia Zorggroep is gespecialiseerd in het bieden van complexe en multidisciplinair geregisseerde zorg.

#### **Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening**

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi.

#### **Continuïteitsveronderstelling**

In 2014 werd ons bedrijf geconfronteerd met een aantal incidentele posten die het bedrijfsresultaat aanzienlijk negatief hebben beïnvloed. In hoofdstuk 8 wordt een en ander nader toegelicht. Structureel beschikt Zinzia zorggroep over een stabiele en gezonde financiële basis, hetgeen in ons meerjarenperspectief wordt onderbouwd. Het rendementspercentage zal zich in de komende jaren naar verwachting bewegen op een niveau tussen 2% en 3,5%.

#### **Vergelijkende cijfers**

De cijfers voor 2013 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2014 mogelijk te maken.

#### **Toegepaste afrondingen**

Bij de opstelling van de jaarrekening zijn de verwerkte bedragen afgerond op helen van € 1.000,-.

### 9.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

#### **Activa en passiva**

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

#### **Gebruik van schattingen en onzekerheden**

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft. In 2013 zijn inschattingen gemaakt van de bedrijfseconomische levensduur van de vaste activa en zijn er geen indicaties om de huidige levensduur te wijzigen en de afschrijvingstermijnen hierop aan te passen. Deze termijnen zijn nog gebaseerd op de Regeling WTZi (RVW) op basis van nacalculatie, welke grondslag in 2014 nog is toegepast. De organisatie heeft in het verslagjaar 2013 haar Strategisch vastgoed beleid (SVB) opgesteld en vastgesteld. Verdere uitvoering van het SVB heeft in de loop van 2014 nader plaatsgevonden. Met eventuele hieruit voortvloeiende aanpassingen van de afschrijvingstermijnen is voor de nacalculerbare afschrijvingskosten geen rekening gehouden. Er zijn geen schattingswijzigingen geweest ten opzichte van de jaarcijfers 2013.

#### **Materiële vaste activa**

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

- Terreinvoorzieningen (exclusief grond): 3,5%
- Bedrijfsgebouwen (exclusief grond): 2,5%
- IVA (exclusief grond): 16,67%
- Verbouwingen: 0,9% - 5%
- Machines installaties: 4,4% - 10%
- Instandhouding: 7,7% - 10%
- Andere vaste bedrijfsmiddelen: Inventaris 10%, Automatisering 20%, Vervoersmiddelen 20%.

### **Bijzondere waardevermindering**

Vaste activa dienen te worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen met een duurzaam karakter. Dit doet zich voor bij wijzigingen in omstandigheden die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de geschatte contante waarde van de toekomstige nettokasstroom die het actief naar verwachting zal genereren, of de bij verkoop te realiseren directe opbrengstwaarde indien deze hoger is. Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde (= de hoogste van enerzijds de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen en anderzijds de directe opbrengstwaarde), worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde. Zinzia Zorggroep 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 beleidsvoornemens van het kabinet inzake de hervorming van de langdurige zorg is geconcludeerd dat sprake is van indicaties die kunnen duiden op een mogelijke duurzame waardevermindering. Als gevolg hiervan dient Zinzia Zorggroep overeenkomstig RJ 121 te toetsen of de boekwaarde nog kan worden gerealiseerd uit de toekomstige opbrengsten. Zinzia Zorggroep heeft de directe opbrengstwaarde bij verkoop, en de contante waarde van de toekomstige kasstromen van al haar zorgvastgoed benaderd op het niveau van de kasstroomgenererende eenheden, en vergeleken met de boekwaarde van het zorgvastgoed en de overige met de bedrijfsvoering samenhangende activa per 31 december 2014.

Hierbij werden oa. de volgende uitgangspunten gehanteerd:

- de waardeberekening van het vastgoed is gebaseerd op de zogenaamde weighted average cost of capital (WACC) methode, waarbij uitdrukking wordt gegeven aan de kosten die gemaakt worden voor het vreemd en eigen vermogen waarmee het bedrijf wordt gefinancierd;
- een disconteringsvoet van 5% is in de berekeningen gehanteerd, terwijl Zinzia in 2014 op een gemiddelde van 3,7% uitkwam op basis van geborgde leningen;
- een adequate LTOP en LTHP waarmee het huidig vastgoed langjarig kan worden geëxploiteerd en niet eindigt bij de verwachte economische levensduur van 30 jaar;
- vervangingsinvesteringen zijn gebaseerd op het LTOP voor 20 jaar tot het niveau welke noodzakelijk worden geacht om het betreffende vastgoed langjarig in gebruik te houden;
- samenstelling cliëntenpopulatie en bezettingsgraad is gebaseerd op het met het Zorgkantoor Menzis afgesproken volume voor 2015;
- vanaf het jaar 2015 is rekening gehouden met een risico van onderbezetting van 3%;
- bij de waardeberekeningen zijn de vier zorglocaties in aanmerking genomen als kasstroom genererende eenheden;
- voor het eerst is in de berekening rekening gehouden met de vrije kasstromen uit de zorgexploitatie conform begroting 2015;
- bij de berekening van de kasstromen is rekening gehouden met de effecten van de overgangsregeling 2013 – 2017, welke voor Zinzia Zorggroep een positieve bijdrage zullen leveren aan de cashflow;
- prijsstijging vanaf 2015 zowel voor inkomsten als uitgaven van 2%;

### **Financiële vaste activa**

Op 27 mei 2010 is een lening met een hoofdsom van € 15,7 mln geborgd door het Waarborgfonds voor de Zorgsector (WFZ). Voor deze borging is een disagio betaald van € 273.000,-. De disagio is geactiveerd onder de financiële activa en wordt afgeschreven over een termijn conform de looptijd van de geborgde lening.

Daarnaast is op 30 maart 2012 een lening met een hoofdsom van € 5 mln geborgd door het WFZ. Ook voor deze borging is een disagio betaald van € 28.000,- Geactiveerd onder de financiële activa en afgeschreven over een termijn conform de looptijd van deze geborgde lening.

### **Vorraden**

Vorraden zijn gewaardeerd tegen kostprijs op basis van Fifo-methode

### **Onderhanden werk uit hoofde van DBC's**

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 geamortiseerde kostprijs (nominale waarde).

**Liquide middelen**

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

**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 nominale waarde of contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen.

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

**Voorziening groot onderhoud:**

De bedragen die aan de voorziening groot onderhoud worden gedoteerd c.q. worden onttrokken zijn ontleend aan het opgestelde LTOP (lange termijn onderhoudsplan) voor de verschillende locaties. Waardering van de voorziening vindt plaats tegen nominale waarde.

**Voorziening jubileumuitkeringen:**

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 3%.

**Voorziening loondoorbetaling tijdens ziekte:**

Deze voorziening is gevormd voor werknemers die ultimo van het verslagjaar arbeidsongeschikt waren en waarvan in de loop van 2014 deze ziekteperiode werd beëindigd. De hoogte van de voorziening is afhankelijk van het laatst verdiende loon van de werknemers en de daar waar mogelijk geschatte ziekteperiode. Waardering van de voorziening vindt plaats tegen nominale waarde.

**Voorziening reorganisatie:**

De voorziening reorganisatie wordt met name gevormd door de kosten voortvloeiende uit de afronding van de reorganisatie van het facilitair bedrijf welke werd ingezet in 2013 en door de herinrichting van de overige ondersteunende afdelingen. De verwachting bestaat dat de thans in de voorziening opgenomen bedragen in 2015 volledig zullen worden afgewikkeld.

**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.

## 9.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 9.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

#### **Algemeen**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd. 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 en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

Het resultaat wordt tevens bepaald met inachtneming van de verwerking van ongerealiseerde waardeveranderingen van op reële waarde gewaardeerde:

- Vastgoedbeleggingen;
- Onder vlottende activa opgenomen effecten;
- Afgeleide financiële instrumenten die niet zijn aangemerkt als afdekkingsinstrument.

#### **Opbrengstverantwoording**

##### *Opbrengsten uit gebudgetteerde zorgprestaties*

De opbrengsten uit gebudgetteerde zorgprestaties worden verantwoord op basis van:

- De in het boekjaar werkelijk geleverde verblijfsdagen en de daarvoor in de rekenstaat overeengekomen ZZP-tarieven;
- De in het boekjaar werkelijk geleverde productie-uren / -dagdelen (waaronder verpleging, persoonlijke verzorging, begeleiding, dagbehandeling, uitleen van verpleegartikelen en vervoer) en de daarvoor in de rekenstaat overeengekomen tarieven;
- Nacalculerbare kapitaalslasten met betrekking tot afschrijvingen, huur, rente en overige nacalculerbare kapitaalslasten, Deze zijn gebaseerd op de daarvoor in de rekenstaat overeengekomen bedragen en het rentenormeringsmodel;
- De opbrengst uit hoofde van de compensatiemaatregel welke in de rekenstaat is toegekend en in de periode 2012-2018 in het nacalculatieformulier wordt verwerkt, deze bate is gelijk aan de afschrijving zoals verwerkt de financiële vaste activa uit hoofde van de vordering compensatiemaatregel;
- Overige budgetcomponenten, waaronder toeslagen, zorginfrastructuur, generieke budgetkortingen, MRSA, innovatie, inrichtingskosten bij gedwongen verhuizing, extreme zorgzwaarte en extreme zorggebonden materiaalkosten en geneesmiddelen op cliëntniveau;
- Nagekomen budgetaanpassingen vanuit voorgaande jaren welke in het boekjaar zijn toegekend door het zorgkantoor.

Bij de opbrengstverantwoording is rekening gehouden met de productieafspraken welke met betrekking tot het boekjaar 2014 zijn overeengekomen met het zorgkantoor en de voorlopige budgetmutaties zoals opgenomen in de rekenstaat.

##### *Niet-gebudgetteerde zorgprestaties (inclusief Wmo-huishoudelijke hulp)*

De niet-gebudgetteerde zorgprestaties worden als bate verantwoord in de winst-en-verliesrekening in het jaar waarin de opbrengsten zijn gerealiseerd. De niet gebudgetteerde zorgprestaties worden verantwoord op basis van:

- De werkelijk geleverde zorg en diensten in het boekjaar en de met de betrokken instellingen overeengekomen tarieven;
- De werkelijk geleverde zorg en diensten in het boekjaar en de met de betrokken cliënten overeengekomen tarieven, waaronder PGB's;
- De werkelijk geleverde productie uit hoofde van de Huishoudelijke Hulp in het boekjaar en de met de gemeente overeengekomen tarieven;
- Overige opbrengsten uit hoofde van zorgverlening op basis van de specifieke afspraken.



*Subsidies (exclusief Wmo-huishoudelijke hulp, inclusief overige WMO-prestaties)*

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de winst-en-verliesrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen. De subsidies van ministeries / gemeenten / provincies worden verantwoord op basis van de werkelijk geleverde zorg en diensten in het boekjaar en de met de betrokken ministeries / gemeenten / provincies overeengekomen tarieven. Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

**Overige bedrijfsopbrengsten**

De overige opbrengsten omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de opbrengsten geheven belastingen en na eliminatie van transacties binnen de Groep. Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper. Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

In de overige bedrijfsopbrengsten worden onder meer de vergoedingen voor catering, winkelverkoop, parkeergelden, uitgeleend personeel, verhuur van onroerend goed en gerealiseerde boekwinsten op verkoop van onroerend goed verantwoord.

**Pensioenen**

Zinzia Zorggroep heeft voor haar werknemers een toegezegd-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 het bedrijfstak pensioenfonds Zorg en Welzijn.

De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Zinzia Zorggroep betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer.

De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat.

Naar de stand van ultimo februari 2015 is de dekkingsgraad van het pensioenfonds gemiddeld 106% (bron: website [www.pfzw.nl](http://www.pfzw.nl) d.d. 26.03.2015). In 2015 dient het pensioenfonds een dekkingsgraad van ten minste 105% te hebben. Het pensioenfonds verwacht op basis van deze dekkingsgraad genoeg geld te hebben om de tot nu toe opgebouwde pensioenen nu en in de toekomst te betalen (bron: website [www.pfzw.nl](http://www.pfzw.nl) d.d. 26.03.2015). Zinzia Zorggroep 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. Zinzia heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

**9.1.4.4 Grondslagen van segmentering**

In de jaarrekening van Zinzia Zorggroep is vanaf het verslagjaar segmentering toegepast. De gesegmenteerde resultatenrekening is gebaseerd op de uitsplitsing van de bedrijfsopbrengsten en de bedrijfslasten naar de bedrijfsactiviteiten Langdurige zorg (AWBZ) en Geriatrie revalidatiezorg (ZVW).

**9.1.4.5 Grondslag kasstroomoverzicht**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

## 9.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## ACTIVA

## 1. Immateriële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-14</u>	<u>31-dec-13</u>
	€	€
Totaal immateriële vaste activa	<u>0</u>	<u>0</u>

## 2. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-14</u>	<u>31-dec-13</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	30.897.000	32.408.000
Machines en installaties	6.828.000	7.574.000
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	6.814.000	5.914.000
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	0	0
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	178.000	237.000
Niet WTZi gefinancierde materiële vaste activa	129.000	138.000
Totaal materiële vaste activa	<u>44.846.000</u>	<u>46.271.000</u>

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

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	46.271.000	47.618.000
Bij: investeringen	2.357.000	1.425.000
Af: afschrijvingen WTZi/WMG gefinancierde activa	3.773.000	2.763.000
Af: afschrijvingen niet WTZi gefinancierde activa	9.000	9.000
Boekwaarde per 31 december	<u>44.846.000</u>	<u>46.271.000</u>

**Toelichting:**

In de afschrijvingskosten materiële vaste activa is voor het eerst in het verslagjaar rekening gehouden met hogere afschrijvingskosten betreffende een deel van het vastgoed van locatie Oranje Nassau's Oord. Naar verwachting zal eind 2017 op die locatie de nieuwbouw van het PG-gebouw in gebruik worden genomen. In dit verslagjaar is rekening gehouden met de effecten van de neerwaartse aanpassing van de economische levensduur van een deel van het vastgoed van locatie Oranje Nassau's Oord. Door de aanpassing van de economische levensduur moet de boekwaarde in de resterende jaren worden afgeschreven, wat leidt tot een verhoging van de afschrijvingskosten met € 755.000.

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 9.1.7.

Voor een nadere specificatie van het verloop van de WTZi-vergunningplichtige vaste activa, de WTZi-meldingsplichtige vaste activa, de WMG-gefinancierde vaste activa, de NZa-IVA -regeling en de niet WTZi gefinancierde activa wordt per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 9.1.8.

In het verslagjaar is geen sprake van onderhanden en gereedgekomen projecten.

## 9.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## ACTIVA

## 3. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-14</u>	<u>31-dec-13</u>
	€	€
Kosten disagio lening	262.000	272.000
Totaal financiële vaste activa	<u>262.000</u>	<u>272.000</u>

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	272.000	283.000
Ontvangen dividend / aflossing leningen	-10.000	-11.000
Boekwaarde per 31 december	<u>262.000</u>	<u>272.000</u>

**Toelichting:**

Voor de locatie Rumah Kita is op 27 mei 2010 een langlopende geborgde lening afgesloten ten bedrage van € 15.700.000,- Deze lening is geborgd door het Waarborgfonds voor de Zorgsector (WfZ) waarvoor een disagio van € 273.000,- verschuldigd was. Deze disagio is geactiveerd onder de Financiële activa en wordt afgeschreven gelijk aan de looptijd van de lening en de rentevaste periode.

Daarnaast is op 30 maart 2012 een lening met een hoofdsom van 5 mln geborgd door het WfZ. Voor deze borging is een disagio betaald van € 28.000,- Geactiveerd onder de financiële activa en afgeschreven over een termijn conform de looptijd van deze geborgde lening.

9.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

4. Voorraden

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-14</u>	<u>31-dec-13</u>
	€	€
- Onderhanden werk GRZ	0	0
- Emballage	2.000	2.000
- Winkel / TOKO RK	18.000	18.000
<b>Totaal voorraden</b>	<u><u>20.000</u></u>	<u><u>20.000</u></u>

**Toelichting:**  
 Het onderhanden werk GRZ wordt vanaf verslagjaar gepresenteerd onder post 5. Onderhanden werk uit hoofde van DBC's.

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

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-14</u>	<u>31-dec-13</u>
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten	355.000	509.000
Af: ontvangen voorschotten	-466.000	-466.000
<b>Totaal onderhanden werk</b>	<u><u>-111.000</u></u>	<u><u>43.000</u></u>
Verantwoord onder kortlopende schulden ( Note 13)	<u><u>-111.000</u></u>	<u><u>0</u></u>
	<u><u>0</u></u>	<u><u>43.000</u></u>

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

<b>Stroom DBC's / DBC-zorgproducten</b>	<b>Gerealiseerde kosten en toegerekende winst</b>	<b>Af: verwerkte verliezen</b>	<b>Af: ontvangen voorschotten</b>	<b>Saldo per 31-dec-14</b>
	€	€	€	€
DBC's	355.000	0	466.000	-111.000
<b>Totaal (onderhanden werk)</b>	<u><u>355.000</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>466.000</u></u>	<u><u>-111.000</u></u>

**Toelichting:**  
 Eind 2014 is het onderhanden werk Geriatrische revalidatiezorg gewaardeerd voor € 355.000. Hierop is in mindering gebracht het voorschot onderhanden werk van € 466.000. (marktaandeel Menzis)

## 9.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## 6. Vorderingen en schulden uit hoofde van bekostiging

Vorderingen uit hoofde van bekostiging:	31-dec-14	31-dec-13
	€	€
1. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	0	1.226.000
Totaal vorderingen uit hoofde van bekostiging	<u>0</u>	<u>1.226.000</u>
<b>Schulden uit hoofde van bekostiging:</b>	<b>31-dec-14</b>	<b>31-dec-13</b>
	€	€
1. Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	304.000	0
Totaal schulden uit hoofde van bekostiging	<u>304.000</u>	<u>0</u>

## Specificatie vorderingen en schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk financieringsoverschot

	t/m 2011	2012	2013	2014	totaal
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	0	0	1.226.000	0	1.226.000
Financieringsverschil boekjaar	0	0	0	-304.000	-304.000
Correcties voorgaande jaren	0	0	-557.000	0	-557.000
Betalingen/ontvangsten	0	0	-669.000	0	-669.000
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-1.226.000</u>	<u>-304.000</u>	<u>-1.530.000</u>
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-304.000</u>	<u>-304.000</u>
Stadium van vaststelling (per erkenning):					
Zinzia	c	c	c	a	

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	31-dec-14	31-dec-13
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	0	1.226.000
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	<u>304.000</u>	<u>0</u>
	<u>-304.000</u>	<u>1.226.000</u>

## Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	2014	2013
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Zvw	0	4.012.000
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten AWBZ	36.979.000	36.320.000
Af: ontvangen voorschotten	37.448.000	34.920.000
Af: gefactureerde voorschotten GRZ	0	3.677.000
Af: mutatie onderhanden werk	0	509.000
Bij: inhaalindex 2013-2014	165.000	0
Totaal financieringsverschil	<u>-304.000</u>	<u>1.226.000</u>

**Toelichting:**

Voor het verslagjaar is het definitieve indexcijfer voor loon- en materieelkosten vastgesteld. Dit indexcijfer komt lager uit dan het definitief indexcijfer voor het jaar 2013. Hierdoor komt het inhaal- en rentecomponent indexering langdurige zorg lager uit (€ 448.000) dan in het jaar 2013 was geraamd. Dit bedrag is in mindering gebracht op het wettelijk budget aanvaardbare kosten 2014.

Vanaf het verslagjaar 2014 is de geriatrische revalidatie zorg volledig gefinancierd door de ZVW. Bij onderdeel 7 overige vorderingen zijn een tweetal bedragen opgenomen voor nog niet ontvangen en nog niet gefactureerde DBC zorgproducten. Vorderingen en schulden uit hoofde van bekostiging is alleen voor de AWBZ van toepassing.

9.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

7. Overige vorderingen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-14</u>	<u>31-dec-13</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	991.000	751.000
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	695.000	773.000
Overige vorderingen:		
Vooruitbetaalde bedragen	72.000	93.000
Nog te ontvangen bedragen	824.000	50.000
Overige overlopende activa:		
Totaal overige vorderingen	<u>2.582.000</u>	<u>1.667.000</u>

**Toelichting:**

De Overige vorderingen zijn ten opzichte van voorgaand jaar gestegen. Deze stijging werd veroorzaakt door een toegekende en invorderbare subsidieregeling Kwaliteitsimpuls Natuur en landschap (+ € 605.000), een nog niet ontvangen bedrag van St. Emmafonds (+ € 230.000), gemaakte kosten betreffende voorbereidende werkzaamheden vervangende nieuwbouw PG locatie Oranje Nassau's Oord (+ € 115.000) en een verdere toename van nog niet ontvangen en nog te declareren opbrengst Geriatrische revalidatiezorg (+ € 83.000). Daarnaast was er een verdere afloop van de vordering aanvullende verpleeghuiszorg tbv. deelnemende instellingen (- € 161.000).

Bovenstaande toelichting is een niet uitputtende cijfermatige verklaring.

8. Effecten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-14</u>	<u>31-dec-13</u>
	€	€
Effecten	0	0
Totaal effecten	<u>0</u>	<u>0</u>

9. Liquide middelen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-14</u>	<u>31-dec-13</u>
	€	€
Bankrekeningen	682.000	356.000
Kassen	17.000	21.000
Spaarrekeningen	6.465.000	6.730.000
Totaal liquide middelen	<u>7.164.000</u>	<u>7.107.000</u>

**Toelichting:**

Gelden die op basis van voortschrijdende periodieke liquiditeitsplanning voor langere periode niet nodig blijken te zijn om aan de normale betalingsverplichtingen te kunnen voldoen, worden gebruikt om een zo optimaal mogelijk renteresultaat te realiseren. Deze spaartegoeden zijn direct opeisbaar. De overige liquide middelen staan vrij ter beschikking.

Op grond van het door Zinzia opgestelde treasury statuut en bijbehorende procedures worden deze gelden bij bankinstellingen geplaatst.

## 9.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## PASSIVA

## 10. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-14	31-dec-13
	€	€
Kapitaal	70.000	70.000
Bestemmingsreserves	0	0
Bestemmingsfondsen	10.112.000	11.183.000
Algemene en overige reserves	95.000	95.000
Totaal eigen vermogen	<u>10.277.000</u>	<u>11.348.000</u>

## Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2014	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2014
	€	€	€	€
Kapitaal	70.000	0	0	70.000
Totaal kapitaal	<u>70.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>70.000</u>

## Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2014	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2014
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
Herwaarderingsreserve:	0	0	0	0
Totaal bestemmingsreserves	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

## Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2014	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2014
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
- Reserve aanvaardbare kosten	9.514.000	-1.334.000	0	8.180.000
- Reserve afschrijving inventarissen/ automatisering	277.000	-277.000	0	0
- Reserve kapitaallasten huisvesting	1.005.000	-64.000	0	941.000
- Emmafonds t.b.v bewoners	387.000	0	0	387.000
- Ontwikkeling landschap	0	604.000	0	604.000
Totaal bestemmingsfondsen	<u>11.183.000</u>	<u>-1.071.000</u>	<u>0</u>	<u>10.112.000</u>

## Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2014	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2014
	€	€	€	€
Algemene reserves:	95.000	0	0	95.000
Overige reserves:	0	0	0	0
Totaal algemene en overige reserves	<u>95.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>95.000</u>

## Toelichting:

Als bestemmingsfonds is naast de nog niet bestede bewonersbijdragen van het Emmafonds het bestemmingsfonds 'Ontwikkeling landschap' gevormd. In het verslagjaar is een subsidie toegekend in het kader van de Regeling Kwaliteitsimpuls Natuur en landschap. Dit bedrag is een 'afkoop van pacht' en is via de resultaatverdeling als bestemmingsfonds gevormd. De komende jaren ( tot 2018) zal dit fonds afnemen.

## 9.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## PASSIVA

## 11. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2014	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2014
	€	€	€	€	€
Voorziening groot onderhoud	267.000	36.000	187.000	0	116.000
Voorziening jubileumuitkeringen	390.000	5.000	0	0	395.000
Voorz. loondoorbet. Ziekte uit boekjaar	272.000	66.000	0	0	338.000
Voorziening reorganisatie	524.000	60.000	434.000	0	150.000
<b>Totaal voorzieningen</b>	<b>1.453.000</b>	<b>167.000</b>	<b>621.000</b>	<b>0</b>	<b>999.000</b>

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

	31-dec-2014
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	512.000
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	487.000
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	0

**Toelichting per categorie voorziening:**

*Voorziening groot onderhoud:* de bedragen die aan de voorziening groot onderhoud worden gedoteerd c.q. worden onttrokken zijn ontleend aan het opgestelde LTOP (lange termijn onderhoudsplan) voor de verschillende locaties.

*Voorziening jubileumuitkeringen:* conform de richtlijn 271 van de RJZ ten laste van de exploitatie een voorziening gevormd voor toekomstige personeelsbeloningen. De voorziening zal jaarlijks worden gemuteerd en is per medewerker berekend afhankelijk van het dienstverband en salaris per 31 december, het recht op toekomstige beloningen en de geschatte blijfkans. Bij de bepaling is rekening gehouden met een loon- en prijsindexatie van gezamenlijk 1,5% en een disconteringsvoet van 3%. In de berekening is afgezien van overlevingskansen.

*Voorziening loondoorbetaling tijdens ziekte:* deze voorziening is gevormd voor werknemers die ultimo van het verslagjaar arbeidsongeschikt waren. De hoogte van de voorziening is afhankelijk van het laatst verdiende loon van de werknemers en de ziekte periode.

*Voorziening reorganisatie:* de voorziening reorganisatie wordt met name gevormd door de kosten voortvloeiende uit de afronding van de reorganisatie van het facilitair bedrijf welke werd ingezet in 2013 en door de herinrichting van de overige ondersteunende afdelingen. De verwachting bestaat dat de thans in de voorziening opgenomen bedragen in 2015 volledig zullen worden afgewikkeld.



## 9.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## PASSIVA

## 12. Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-14</u>	<u>31-dec-13</u>
	€	€
Schulden aan banken	34.828.000	36.486.000
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>34.828.000</u>	<u>36.486.000</u>

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Stand per 1 januari	38.144.000	39.852.000
Af: aflossingen	1.658.000	1.708.000
Stand per 31 december	<u>36.486.000</u>	<u>38.144.000</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	1.658.000	1.658.000
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>34.828.000</u>	<u>36.486.000</u>

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

	<u>31-dec-14</u>	<u>31-dec-13</u>
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	1.658.000	1.658.000
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	34.828.000	36.486.000
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	28.196.000	29.854.000

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

**Toelichting:**  
Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar de bijlage overzicht leningen.  
De aflossingsverplichtingen korter dan een jaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

## 9.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## PASSIVA

## 13. Overige kortlopende schulden

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-14</u>	<u>31-dec-13</u>
	€	€
Crediteuren	1.469.000	1.159.000
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	1.517.000	1.517.000
Belastingen en sociale premies	1.043.000	872.000
Schulden terzake pensioenen	577.000	634.000
Nog te betalen salarissen	215.000	349.000
Vakantiegeld	923.000	948.000
Vakantiedagen	970.000	607.000
Nog te betalen kosten:	1.499.000	1.120.000
Vooruitontvangen opbrengsten:	142.000	113.000
Onderhanden werk DBC's /DBC-zorgproducten ( Note 5)	111.000	0
Totaal overige kortlopende schulden	<u>8.466.000</u>	<u>7.319.000</u>

**Toelichting:**

De overige schulden zijn ten opzichte van voorgaand jaar gestegen. De schulden aan crediteuren (+ € 169.000) zijn toegenomen. Naast de jaarlijks reguliere nog te betalen bedragen is in het verslagjaar oa. rekening gehouden met nog te betalen kosten asbestsanering (+ € 651.000).

Bovenstaande toelichting is een niet uitputtende cijfermatige verklaring.

## 14. Financiële instrumenten

Deze toelichting betreft een voorbeeld en dient nog instellingsspecifiek gemaakt te worden.

**Algemeen**

Zinzia zorggroep maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten zoals spaarrekeningen en deposito's bij bankinstellingen die Zinzia blootstellen aan beperkte marktrisico's. Deze betreffen financiële instrumenten zijn in de balans opgenomen. Zinzia maakt geen gebruik van financiële derivaten en heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te beperken.

**Kredietrisico**

De vorderingen uit hoofde van debiteuren en overig te ontvangen bedragen zijn voor een belangrijk deel geconcentreerd bij bewoners woonachtig bij Zinzia. Het risico van invordering van deze bewonersdebiteuren wordt als beperkt beschouwd.

**Renterisico en kasstroomrisico**

Het renterisico is beperkt tot mogelijke veranderingen in de marktwaarde van opgenomen leningen. Daarnaast is er sprake van renterisico in die kalenderjaren waar de rentevaste periodes zijn bereikt en opnieuw een rentepercentage worden gecontracteerd. Bij de leningen o/g is sprake van een vast rentepercentage over een groot deel van de looptijd of gelijk aan de gehele looptijd. De leningen worden aangehouden tot het einde van de looptijd. De instelling gebruikt geen afgeleide financiële instrumenten te gebruiken om (tussentijdse) rentefluctuaties te beheersen.

**Reële waarde**

De reële waarde van de meeste in de balans verantwoorde financiële instrumenten, waaronder vorderingen, liquide middelen en kortlopende schulden, benadert de boekwaarde ervan.

De reële waarde van de overige in de balans verantwoorde financiële instrumenten wijkt niet materieel af van de boekwaarde.

9.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

15. Niet in de balans opgenomen regelingen

Verloopoverzicht investeringsruimte trekkingsrechten

Het verloop is als volgt weer te geven:	2014 €	2013 €
Nog niet bestede investeringsruimte per 1 januari	11.265.000	10.198.000
Bij: indexering niet-bestede investeringsruimte	92.000	260.000
Bij: investeringsruimte verslagjaar	1.195.000	1.105.000
Af: investeringen verslagjaar	0	298.000
Beschikbare investeringsruimte 31 december	<u>12.552.000</u>	<u>11.265.000</u>
Lopende investeringsprojecten leggen het volgende beslag op de beschikbare investeringsruimte in 2015:		6.100.000

**Toelichting:**  
 Het beslag op de beschikbare investeringsruimte betreffen lopende investeringsprojecten die op basis van het Strategisch vastgoed beleid in 2015 in uitvoering worden genomen.

Ten behoeve van het WfZ is voor het gehele zorgvastgoed van Zinzia het recht van eerste hypotheek verleend tot een bedrag van € 40.919.436, met geraamde rente en kosten van € 16.367.774, zijnde tezamen € 57.287.210. Deze akte is gepasseerd op 23 januari 2012.

Zinzia Zorggroep heeft leaseovereenkomsten met enkele leveranciers op het gebied van onder andere kopieermachines (2 jaar) en personenauto's (3 jaar). De totale meerjarige verplichting bedraagt circa € 108.000,-.

**Obligo waarborgfonds voor de zorgsector**

In de uitzonderlijke situatie dat het vermogen van het waarborgfonds niet voldoende mocht zijn om aan de verplichtingen jegens geldgevers te kunnen voldoen, kan het WfZ 'collecteren' bij de aangesloten deelnemers. Deze verplichte deelnemersbijdrage (het zogenoemde obligo -1c) bedraagt maximaal 3% van de uitstaande garanties van de instelling.

**Hoofdelijke aansprakelijkheid Zorgcoöperatie Nederland c.q. Stichting beheer Zorgvastgoed.**

In het kader van de deelneming aan het Waarborgfonds voor de Zorgsector door Zorgcoöperatie Nederland middels Stichting Beheer Zorgvastgoed had Stichting Zinzia zorggroep zich jegens de Stichting Waarborgfonds voor de Zorgsector, middels een daartoe op 3 november 2011 getekende overeenkomst, en op basis van de in 1994 onder de Open Ankh aangegane verplichtingen, moeten verbinden met het hoofdelijk schuldenaarschap voor de juiste, volledige en tijdige voldoening van hetgeen Stichting Beheer Zorgvastgoed als deelnemer uit hoofde van of in verband met de door de Stichting Waarborgfonds voor de Zorgsector jegens geldgever verleende of nog te verlenen borgstellingen of uit welke ander hoofde ook aan de Stichting Waarborgfonds voor de Zorgsector is of mocht worden.

In een schrijven van 25 maart 2015 van het Waarborgfonds voor de Zorgsector geeft zij aan dat door de toetreding van de laatste deelnemer Stichting Beheer Zorgvastgoed tot het waarborgfonds het hoofdelijk schuldenaarschap is komen te vervallen.

## 9.1.6 MUTATIEOVERZICHT IMMATERIELE VASTE ACTIVA

	Kosten op- richting en uitgifte van aandelen	Kosten van onderzoek en ontwikkeling	Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	Kosten van goodwill die van derden is verkregen	Vooruitbe- talingen op immateriële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2014</b>						
- aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
Boekwaarde per 1 januari 2014	0	0	0	0	0	0
<b>Mutaties in het boekjaar</b>						
- investeringen	0	0	0	0	0	0
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- <i>terugnane 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	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	0	0	0	0	0	0
<b>Stand per 31 december 2014</b>						
- aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
Boekwaarde per 31 december 2014	0	0	0	0	0	0

Afschrijvingspercentage

## 9.1.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen €	Machines en installaties €	Anderere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting €	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en voortuitbetalingen op materiële vaste activa €	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa €	Totaal €
<b>Stand per 1 januari 2014</b>						
- aanschatwaarde	46.486.000	17.412.000	12.765.000	0	745.000	77.408.000
- cumulatieve herwaarderings	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	13.940.000	9.838.000	6.851.000	0	508.000	31.137.000
<b>Boekwaarde per 1 januari 2014</b>	<b>32.546.000</b>	<b>7.574.000</b>	<b>5.914.000</b>	<b>0</b>	<b>237.000</b>	<b>46.271.000</b>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>						
- investeringen	0	0	2.357.000	0	0	2.357.000
- herwaarderings	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	818.000	746.000	1.403.000	0	59.000	3.026.000
- afschrijvingen niet nacalculleerbaar	702.000	0	54.000	0	0	756.000
- <i>ferugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschatwaarde	0	0	118.000	0	0	118.000
.cumulatieve herwaarderings	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	118.000	0	0	118.000
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschatwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderings	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0	0	0
<b>Mutaties in boekwaarde (per saldo)</b>	<b>-1.520.000</b>	<b>-746.000</b>	<b>900.000</b>	<b>0</b>	<b>-59.000</b>	<b>-1.425.000</b>
<b>Stand per 31 december 2014</b>						
- aanschatwaarde	46.486.000	17.412.000	15.004.000	0	745.000	79.647.000
- cumulatieve herwaarderings	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	15.460.000	10.584.000	8.190.000	0	567.000	34.801.000
<b>Boekwaarde per 31 december 2014</b>	<b>31.026.000</b>	<b>6.828.000</b>	<b>6.814.000</b>	<b>0</b>	<b>178.000</b>	<b>44.846.000</b>
<b>Afschrijvingspercentage</b>	0% - 3,5%	0,9% - 5%	0% - 20%	4,4% - 5%	16,7%	

## 9.1.8 MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	Deelnemingen in groepsmaat- schappijen	Overige deelnemingen	Vorderingen op groepsmaat- schappijen	Vorderingen op participanten en op maatschappij- en waarin wordt deelgenomen (overige deelnemingen)	Overige effecten	Vordering op grond van compensa- tieregeling	Overige vorderingen	Kosten disagio lening	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2014	0	0	0	0	0	0	0	272.000	272.000
Kapitaalstortingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Resultaat deelnemingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangen dividend	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Verstekte leningen / verkregen effecten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangen dividend / aflossing leningen (Terugnname) waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0	0	-10.000	-10.000
Amortisatie (dis)agio	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Boekwaarde per 31 december 2014	0	0	0	0	0	0	0	262.000	262.000

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

## 9.1.9.1 WTZI-vergunningplichtige vaste activa

	NZa-IVA	Grond	Terrein-voorzieningen	Gebouwen	Semi perm. gebouwen	Verbouwingen	Installaties	Onderhanden Projecten	Subtotaal vergunning	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2014</b>										
- aanschatwaarde	745.000	3.232.000	1.361.000	37.496.000	640.000	3.321.000	17.412.000	0	64.207.000	77.408.000
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	508.000	0	1.097.000	9.025.000	256.000	3.264.000	9.838.000	0	23.988.000	31.137.000
<b>Boekwaarde per 1 januari 2014</b>	<b>237.000</b>	<b>3.232.000</b>	<b>264.000</b>	<b>28.471.000</b>	<b>384.000</b>	<b>57.000</b>	<b>7.574.000</b>	<b>0</b>	<b>40.219.000</b>	<b>46.271.000</b>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>										
- investeringen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2.357.000
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	59.000	0	48.000	724.000	16.000	21.000	746.000	0	1.614.000	3.026.000
- extra afschrijvingen niet nacalculerbaar	0	0	0	677.000	25.000	0	0	0	702.000	756.000
- terugname geheel afgeschreven activa	0	0	0	0	0	0	0	0	0	118.000
- aanschatwaarde	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	118.000
- desinvesteringen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- aanschatwaarde	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
- per saldo	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Mutaties in boekwaarde (per saldo)</b>	<b>-59.000</b>	<b>0</b>	<b>-48.000</b>	<b>-1.401.000</b>	<b>-41.000</b>	<b>-21.000</b>	<b>-746.000</b>	<b>0</b>	<b>-2.316.000</b>	<b>-1.425.000</b>
<b>Stand per 31 december 2014</b>										
- aanschatwaarde	745.000	3.232.000	1.361.000	37.496.000	640.000	3.321.000	17.412.000	0	64.207.000	79.647.000
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	567.000	0	1.145.000	10.426.000	297.000	3.285.000	10.584.000	0	26.304.000	34.801.000
<b>Boekwaarde per 31 december 2014</b>	<b>178.000</b>	<b>3.232.000</b>	<b>216.000</b>	<b>27.070.000</b>	<b>343.000</b>	<b>36.000</b>	<b>6.828.000</b>	<b>0</b>	<b>37.903.000</b>	<b>44.846.000</b>
<b>Afschrijvingspercentage</b>	<b>16,7%</b>	<b>0,0%</b>	<b>0,0%</b>	<b>3,5%</b>	<b>2,0%</b>	<b>2,5%</b>	<b>0,9% - 5%</b>	<b>4,4% - 5%</b>		

## 9.1.9 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA/FINANCIËLE VASTE ACTIVA op grond van art. 5a Regeling verslaggeving WTZi

## 9.1.9.2 WTZi-meldingsplichtige vaste activa

	Trekkings rechten	Onderhanden Projecten	Subtotaal	Instand- houding	Onderhanden Projecten	Subtotaal	Subtotaal meldings- plichtige activa
	€	€	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2014</b>							
- aanschafwaarde	538.000	0	538.000	6.790.000	0	6.790.000	7.328.000
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	39.000	0	39.000	4.322.000	0	4.322.000	4.361.000
<b>Boekwaarde per 1 januari 2014</b>	<b>499.000</b>	<b>0</b>	<b>499.000</b>	<b>2.468.000</b>	<b>0</b>	<b>2.468.000</b>	<b>2.967.000</b>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>							
- investeringen	595.000	0	595.000	558.000	0	558.000	1.153.000
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	57.000	0	57.000	486.000	0	486.000	543.000
- extra afschrijvingen niet nacaalbaar	43.000	0	43.000	11.000	0	11.000	54.000
- <i>terugnane geheel afgeschreven activa</i>	0	0	0	0	0	0	0
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0
- <i>desinvesteringen</i>	0	0	0	0	0	0	0
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0	0	0	0
<b>Mutaties in boekwaarde (per saldo)</b>	<b>538.000</b>	<b>0</b>	<b>538.000</b>	<b>72.000</b>	<b>0</b>	<b>72.000</b>	<b>610.000</b>
<b>Stand per 31 december 2014</b>							
- aanschafwaarde	1.133.000	0	1.133.000	7.348.000	0	7.348.000	8.481.000
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	139.000	0	139.000	4.819.000	0	4.819.000	4.958.000
<b>Boekwaarde per 31 december 2014</b>	<b>994.000</b>	<b>0</b>	<b>994.000</b>	<b>2.529.000</b>	<b>0</b>	<b>2.529.000</b>	<b>3.523.000</b>
<b>Afschrijvingspercentage</b>	<b>5,0%</b>	<b>0,0%</b>		<b>7,7% - 10%</b>		<b>0,0%</b>	



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

## 9.1.9.3 WMG-gefinancierde vaste activa

	Inventaris €	Vervoer- middelen €	Automati- sering €	Subtotaal WMG €
<b>Stand per 1 januari 2014</b>				
- aanschafwaarde	4.152.000	152.000	1.133.000	5.437.000
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	1.929.000	90.000	471.000	2.490.000
<b>Boekwaarde per 1 januari 2014</b>	<b>2.223.000</b>	<b>62.000</b>	<b>662.000</b>	<b>2.947.000</b>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>				
- investeringen	283.000	0	921.000	1.204.000
- herwaarderingen	0	0	0	0
- afschrijvingen	434.000	30.000	396.000	860.000
- extra afschrijvingen niet nacalculleerbaar	0	0	0	0
- <i>terugnane geheel afgeschreven activa</i>				
.aanschafwaarde	58.000	0	60.000	118.000
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	58.000	0	60.000	118.000
- <i>desinvesteringen</i>				
aanschafwaarde	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0
<b>Mutaties in boekwaarde (per saldo)</b>	<b>-151.000</b>	<b>-30.000</b>	<b>525.000</b>	<b>344.000</b>
<b>Stand per 31 december 2014</b>				
- aanschafwaarde	4.377.000	152.000	1.994.000	6.523.000
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	2.305.000	120.000	807.000	3.232.000
<b>Boekwaarde per 31 december 2014</b>	<b>2.072.000</b>	<b>32.000</b>	<b>1.187.000</b>	<b>3.291.000</b>
<b>Afschrijvingspercentage</b>	10,0%	20,0%	20,0%	20,0%

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

## 9.1.9.4 Niet WTZI

	Terreinvoorzieningen		Gebouwen		Semi perm. gebouwen		Verbouwingen		Installaties		Onderhanden Projecten		Subtotaal niet WTZI	
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2014</b>														
- aanschafwaarde	0	0	436.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	436.000
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	298.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	298.000
<b>Boekwaarde per 1 januari 2014</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>138.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>138.000</b>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>														
- investeringen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	0	0	9.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	9.000
- extra afschrijvingen niet nacalculerbaar	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- <i>terugnane geheel afgeschreven activa</i>														
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- <i>desinvesteringen</i>														
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Mutaties in boekwaarde (per saldo)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-9.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-9.000</b>
<b>Stand per 31 december 2014</b>														
- aanschafwaarde	0	0	436.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	436.000
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	307.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	307.000
<b>Boekwaarde per 31 december 2014</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>129.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>129.000</b>

Afschrijvingspercentage

2,0%

9.1.10. SPECIFICATIE ULTIMO BOEKJAAR ONDERHANDEN PROJECTEN EN GEREEDGEKOMEN PROJECTEN

9.1.10.1 SPECIFICATIE ULTIMO BOEKJAAR ONDERHANDEN PROJECTEN

Num- mer	Projectgegevens		Investerings				Goedkeuringen			Jaar van ople- vering	
	Brief- nummer	Datum	Omschrijving	WTZI-type	t/m 2013 €	2014 €	t/m 2014		Indexering WTZI €		Aangepaste goedkeuring €
							gereed €	onder- handen €			
Totaal											
					0	0	0	0	0	0	0

9.1.10.2 SPECIFICATIE IN HET BOEKJAAR GEREEDGEKOMEN PROJECTEN

Num- mer	Projectgegevens		Investerings				Toekomstige lasten		
	Brief- nummer	Datum	Omschrijving	WTZI-type	Activapost WTZI €	WTZI €	Toekomstige lasten		
							WMG €	Overige €	Afschrij- ving WTZI €
Totaal									
					0	0	0	0	0

## BIJLAGE

## 9.1.11 Overzicht langlopende schulden ultimo 2014

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke 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	Aflossingswijze	Aflossing 2015	Gestel de zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
Bank Nederlandse Gemeenten	16-sep-12	1.508.000	35	Lang	3,32%	1.448.000	0	60.000	1.388.000	1.088.000	23	Lineair	60.000	Wfz
Bank Nederlandse Gemeenten	25-nov-04	6.400.000	40	Lang	2,00%	4.960.000	0	160.000	4.800.000	4.000.000	30	Lineair	160.000	Wfz
Nederlandse Waterschapsbank	19-nov-02	3.000.000	30	Lang	2,97%	1.900.000	0	100.000	1.800.000	1.300.000	18	Lineair	100.000	Wfz
Bank Nederlandse Gemeenten	20-dec-07	6.807.000	40	Lang	4,70%	5.510.000	0	190.000	5.320.000	4.370.000	28	Lineair	190.000	Wfz
Bank Nederlandse Gemeenten	2-jan-08	5.105.000	30	Lang	4,63%	4.127.000	0	170.000	3.957.000	3.107.000	23	Lineair	170.000	Wfz
Nederlandse Waterschapsbank	3-nov-08	1.701.675	20	Lang	2,76%	1.276.000	0	85.000	1.191.000	766.000	13	Lineair	85.000	Wfz
Bank Nederlandse Gemeenten	27-mei-10	15.700.000	40	Lang	4,01%	14.423.000	0	393.000	14.030.000	12.065.000	36	Lineair	393.000	Wfz
Bank Nederlandse Gemeenten	30-mrt-12	5.000.000	10	Lang	2,54%	4.500.000	0	500.000	4.000.000	1.500.000	8	Lineair	500.000	Wfz
<b>Totaal</b>						<b>38.144.000</b>	<b>0</b>	<b>1.658.000</b>	<b>36.486.000</b>	<b>28.196.000</b>			<b>1.658.000</b>	

1) Hiervan is in 2014 reeds aan aflossing betaald over het jaar 2015:

Saldo aflossingsverplichting kortlopend deel van langlopende schulden 2014

141.000

1.517.000

#### Rentevastperioden

De in dit overzicht opgenomen langlopende leningen kennen verschillende rentevastperioden. Onderstaande overzicht geeft per kalenderjaar inzicht in de restschuld per 31 december 2014 en de toekomstige einddata van de verschillende rentevastperioden:

kalenderjaar 2018	€ 3.957.000
kalenderjaar 2022	€ 4.000.000
kalenderjaar 2028	€ 1.191.000 (einde looptijd lening)
kalenderjaar 2032	€ 1.800.000
kalenderjaar 2037	€ 1.388.000
kalenderjaar 2042	€ 5.320.000 (einde looptijd lening)
kalenderjaar 2050	€ 14.030.000 (einde looptijd lening)

€ 31.686.000

## 9.1.12 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

## 9.1.12.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2014

## SEGMENT AWBZ

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>		
Opbrengsten uit gebudgetteerde zorgprestaties	36.587.000	36.320.000
Niet-gebudgetteerde zorgprestaties (exclusief DBC's / DBC-zorgproducten; inclusief Wmo-huishoudelijke hulp)	697.000	696.000
Omzet DBC's / DBC-zorgproducten	0	4.012.000
Subsidies (exclusief Wmo-huishoudelijke hulp; inclusief overige Wmo-prestaties)	313.000	204.000
Overige bedrijfsopbrengsten	1.889.000	1.530.000
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>	<u>39.486.000</u>	<u>42.762.000</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>		
Personeelskosten	27.467.000	29.486.000
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	3.532.000	2.772.000
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	0	0
Overige bedrijfskosten	8.410.000	8.088.000
<b>Som der bedrijfslasten</b>	<u>39.409.000</u>	<u>40.346.000</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>	77.000	2.416.000
Financiële baten en lasten	-1.284.000	-1.429.000
<b>RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING</b>	<u>-1.207.000</u>	<u>987.000</u>
Buitengewone baten	0	0
Buitengewone lasten	0	0
Buitengewoon resultaat	0	0
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>	<u><u>-1.207.000</u></u>	<u><u>987.000</u></u>

## RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Reserve aanvaardbare kosten	-1.313.000	647.000
Bestemmingsreserve inventarissen/automatisering	-253.000	-161.000
Bestemmingsreserve landschap	604.000	0
Bestemmingsreserve kapitaallasten huisvesting	-245.000	501.000
	<u><u>-1.207.000</u></u>	<u><u>987.000</u></u>

9.1.12.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2014

SEGMENT ZVW

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>		
Opbrengsten uit gebudgetteerde zorgprestaties	0	0
Niet-gebudgetteerde zorgprestaties (exclusief DBC's / DBC-zorgproducten; inclusief Wmo-huishoudelijke hulp)	0	0
Omzet DBC's / DBC-zorgproducten	4.083.000	0
Subsidies (exclusief Wmo-huishoudelijke hulp; inclusief overige Wmo-prestaties)	0	0
Overige bedrijfsopbrengsten	0	0
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>	<u>4.083.000</u>	<u>0</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>		
Personeelskosten	2.862.000	0
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	250.000	0
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	0	0
Overige bedrijfskosten	734.000	0
<b>Som der bedrijfslasten</b>	<u>3.846.000</u>	<u>0</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>	237.000	0
Financiële baten en lasten	-101.000	0
<b>RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING</b>	<u>136.000</u>	<u>0</u>
Buitengewone baten	0	0
Buitengewone lasten	0	0
Buitengewoon resultaat	0	0
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>	<u><u>136.000</u></u>	<u><u>0</u></u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Reserve aanvaardbare kosten	-21.000	0
Bestemmingsreserve inventarissen/automatisering	-24.000	0
Bestemmingsreserve landschap	0	0
Bestemmingsreserve kapitaallasten huisvesting	181.000	0
	<u>136.000</u>	<u>0</u>

9.1.12.2 AANSLUITING TOTAAL RESULTAAT MET RESULTAAT SEGMENTEN

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
<b>Resultaat volgens gesegmenteerde resultatenrekeningen:</b>		
SEGMENT AWBZ	-1.207.000	987.000
SEGMENT ZVW	136.000	0
	<u>-1.071.000</u>	<u>987.000</u>
<b>Resultaat volgens resultatenrekening</b>	<u><u>-1.071.000</u></u>	<u><u>987.000</u></u>

9.1.12 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

16. Toelichting opbrengsten uit gebudgetteerde zorgprestaties

De specificatie is als volgt:	2014	2013
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Zvw-zorg	0	0
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten AWBZ (exclusief subsidies)	36.979.000	36.320.000
Correctie wettelijk budget voor aanvaardbare kosten AWBZ voorgaande jaren	56.000	0
Mutatie inhaalindex 2013-2014	-448.000	0
<b>Totaal</b>	<b>36.587.000</b>	<b>36.320.000</b>

**Toelichting:**

De opbrengsten uit gebudgetteerde zorgprestaties stegen in het verslagjaar met € 267.000 ten opzichte van het jaar 2013. Voor het verslagjaar is het definitieve indexcijfer voor loon- en materielekosten vastgesteld. Dit indexcijfer komt lager uit dan het definitieve indexcijfer voor het jaar 2013. Hierdoor komt het inhaal- en rentecomponent indexering langdurige zorg lager uit (€ 448.000) dan in het jaar 2013 was geraamd. Dit bedrag is in mindering gebracht op het wettelijk budget aanvaardbare kosten 2014. Door een lager aanbod van ZZP's voor de intramurale zorgprestaties, is de bezetting voor met name de zorglocatie Oranje Nassau's Oord met ca. 10 bedden achtergebleven waardoor het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten lager (- € 600.000) is uitgekomen. Door een verdergaande zich positief ontwikkelde zzp-mix voor de zorglocaties De Rijnhof en Rumah Kita en een lichte groei van de bezettingsgraad van zorglocatie De Lingehof, is het budget voor aanvaardbare kosten hoger (+ € 1.500.000) hoger uitgekomen. Het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten kwam voor de extramurale zorg en dagbesteding lager (- € 95.000) en voor kapitaallasten (- € 86.000) lager uit.

17. Toelichting niet-gebudgetteerde zorgprestaties (exclusief DBC's / DBC-zorgproducten; inclusief Wmo-huishoudelijke hulp)

De specificatie is als volgt:	2014	2013
	€	€
Opbrengsten in opdracht van andere instellingen	634.000	634.000
Overige niet-gebudgetteerde zorgprestaties	63.000	62.000
<b>Totaal</b>	<b>697.000</b>	<b>696.000</b>

**Toelichting:**

Niet van toepassing.

18. Omzet DBC's / DBC-zorgproducten

De specificatie is als volgt:	2014	2013
	€	€
Gefactureerde omzet DBC's / DBC-zorgproducten	4.237.000	4.012.000
Mutatie onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten	-154.000	0
<b>Totaal</b>	<b>4.083.000</b>	<b>4.012.000</b>

**Toelichting:**

De omzet van gefactureerde DBC's is gestegen met € 225.000, ten opzichte van het jaar 2013. De stand van onderhanden werk is € 154.000 lager als gevolg van kortere DBC trajecten in 2014 t.o.v. 2013.



## 9.1.12 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

## BATEN

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

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Subsidies AWBZ/Zvw-zorg	0	0
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS (waaronder opleidingsfonds)	313.000	204.000
<b>Totaal</b>	<u><u>313.000</u></u>	<u><u>204.000</u></u>

**Toelichting:**

De subsidies stegen in het verslagjaar met € 109.000 ten opzichte van het 2013. Voor de in het verslag gemaakte kosten (+ € 112.000) voor het project Informele zorg (deze heeft een doorlooptijd van 2 jaar) werd voor de gehele doorlooptijd een subsidie toegekend.

## 20. Toelichting overige bedrijfsopbrengsten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Overige dienstverlening (waaronder 2e-4e geldstroom UMC's voor onderzoek):		
- Behandeling en behandelingsondersteuning	43.000	47.000
- Bereide maaltijden en andere hotelmatige diensten	769.000	774.000
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed)	1.077.000	709.000
<b>Totaal</b>	<u><u>1.889.000</u></u>	<u><u>1.530.000</u></u>

**Toelichting:**

De overige bedrijfsopbrengsten stegen in het verslagjaar met € 359.000 ten opzichte van het jaar 2013. Door de toekenning van een subsidie in het kader van de Regeling Kwaliteitsimpuls Natuur en landschap, kwam de opbrengst van het landgoed (+ € 624.000) hoger uit. De opbrengst van de waskosten kwamen ook hoger (+ € 77.000) uit. De opbrengsten van tafeltje dekje (- € 51.000), overige hotelmatige diensten (- € 32.000) en de opbrengst van St. Emmafonds (- € 56.000) kwamen lager uit. Eveneens werd in het verslagjaar weer met succes omzetbelasting van oa. nieuwbouwprojecten over voorgaande jaren teruggevorderd. Ten opzichte van het jaar 2013 kwam dit bedrag lager (- € 203.000) uit.

## 9.1.12 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

## LASTEN

## 21. Personeelskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Lonen en salarissen	20.749.000	20.724.000
Sociale lasten	4.671.000	4.250.000
Pensioenpremies	1.950.000	1.900.000
Andere personeelskosten:		
- Opleiding en vorming	381.000	347.000
- Overige personeelskosten	771.000	764.000
Subtotaal	<u>28.522.000</u>	<u>27.985.000</u>
Personeel niet in loondienst	1.807.000	1.501.000
<b>Totaal personeelskosten</b>	<u><u>30.329.000</u></u>	<u><u>29.486.000</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
- Algemene en administratieve functies	44	42
- Bewonersgebonden functies	459	452
- Hotelmatige functies	75	84
- Terrein- en gebouwgebonden functies	13	13
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>591</u>	<u>591</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

**Toelichting:**

De personeelskosten stegen in het verslagjaar met € 843.000 ten opzichte van het jaar 2013. Naast de algehele stijging van sociale kosten en pensioenpremies (+ € 117.000) kwamen door hogere inzet van verpleegkundig en verzorgend personeel (ca. 22 fte.) de loonkosten inclusief sociale lasten en pensioenpremies (+ € 520.000) hoger uit. Ook kwamen voor deze functies de kosten van personeel niet in loondienst (+€ 280.000) hoger uit. Voor het personeel hotelfuncties kwamen de loonkosten inclusief sociale lasten en pensioenpremies (- € 306.000) lager uit terwijl de onregelmatigheidstoeslag (+ € 95.000) en de kosten van stage (+ €70.000) hoger uitkwamen.

Bovenstaande toelichting is een niet uitputtende cijfermatige verklaring.

## 9.1.12 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

## LASTEN

## 22. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	0	0
- materiële vaste activa	3.782.000	2.772.000
<b>Totaal afschrijvingen</b>	<u><u>3.782.000</u></u>	<u><u>2.772.000</u></u>
Waarvan nacalculeerbare afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	59.000	59.000
- materiële vaste activa	1.612.000	1.582.000

**Toelichting:**

De afschrijvingskosten stegen in het verslagjaar met € 1.010.000 ten opzichte van het jaar 2013. In de afschrijvingskosten materiële vaste activa is in het verslagjaar rekening gehouden met extra afschrijvingskosten (+ € 755.000) betreffende een deel van het vastgoed van locatie Oranje Nassau's Oord. Daarnaast zijn de nacalculeerbare afschrijvingskosten van het onroerend goed (+ € 64.000), afschrijvingskosten van inventarisgoederen (+ € 18.000) en computerapparatuur en automatiseringsprojecten (+ € 172.000) gestegen.

<b>Aansluiting afschrijvingen resultatenrekening - vergoeding nacalculeerbare afschrijvingslasten</b>	<u>2014</u>
	€
Totaal afschrijvingslasten resultatenrekening	3.782.000
waarvan nacalculeerbare afschrijvingen	<u><u>1.671.000</u></u>
In het externe budget verwerkte vergoeding voor nacalculeerbare afschrijvingslasten:	
- WTZi-vergunningplichtige vaste activa	1.614.000
- WTZi-meldingsplichtige vaste activa	57.000
<b>Totaal vergoeding nacalculeerbare afschrijvingslasten</b>	<u><u>1.671.000</u></u>
Aanschafwaarde desbetreffende vaste activa	65.340.000
Cumulatieve afschrijvingslasten desbetreffende vaste activa	26.443.000
Cumulatieve vergoedingen voor nacalculeerbare afschrijvingslasten desbetreffende vaste activa	0

## 23. Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Bijzondere waardeverminderingen van:		
- immateriële vaste activa	0	0
- materiële vaste activa	0	0
<b>Totaal</b>	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

**Toelichting:**

Niet van toepassing.

## 9.1.12 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

## LASTEN

## 24. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	3.719.000	3.624.000
Algemene kosten	1.904.000	1.758.000
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	1.315.000	1.161.000
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	1.635.000	799.000
- Energiekosten gas	323.000	399.000
- Energiekosten stroom	300.000	332.000
- Energie transport en overig	44.000	51.000
Subtotaal	<u>2.302.000</u>	<u>1.581.000</u>
Huur en leasing	9.000	14.000
Dotaties en vrijval voorzieningen	-105.000	-50.000
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>9.144.000</u></u>	<u><u>8.088.000</u></u>

**Toelichting:**

De overige bedrijfskosten stegen in het verslagjaar met € 1.056.000 ten opzichte van het jaar 2013. Door oa. Verdere uitvoering van het strategisch meerjaren ict-beleidsplan kwamen de kosten van hardware, software en computerfaciliteiten (+ € 218.000) hoger uit. De kosten van ingrediënten en vergoeding broodmaaltijden (+ € 32.000), disposables en servies (+ € 25.000), schoonmaakwerkzaamheden toiletbenodigdheden (+ € 52.000), meubilair (+ € 23.000), datalijnen (+ € 20.000), representatie (+ € 36.000) kwamen hoger uit. Andere advieskosten (- € 111.000), onroerend zaakbelasting (- € 46.000) en vervoer dagbehandeling (- € 57.000) kwamen lager uit. Bewonersgebonden kosten zoals geneesmiddelen (+ € 40.000), verplaatsingshulpmiddelen (+ € 57.000) en incontinentiemateriaal (+ € 37.000) kwamen door oa. de laatste transitiefase van Rumah Kita en De Rijnhof naar volledig verpleeghuis hoger uit. De gebouwgebonden kosten kwamen in verband met de kosten van asbestsanering op locatie Oranje Nassau's Oord (+ € 705.000) hoger uit.

## 25. Financiële baten en lasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Rentebaten	64.000	89.000
Subtotaal financiële baten	<u>64.000</u>	<u>89.000</u>
Rentelasten		
- rentekosten langlopende leningen	-1.439.000	-1.507.000
- overige rentekosten	-10.000	-11.000
Subtotaal financiële lasten	<u>-1.449.000</u>	<u>-1.518.000</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-1.385.000</u></u>	<u><u>-1.429.000</u></u>

**Toelichting:**

De financiële baten en lasten daalden in het verslagjaar met € 44.000 ten opzichte van het jaar 2013. De nacalculerbare rentelasten (- € 68.000), de rentebaten (+ € 26.000) en de kosten van disagio WfZ-geborgde leningen (- € 2.000) kwamen lager uit.

## 9.1.12 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

## 26. Buitengewone baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	2014	2013
	€	€
Buitengewone baten	0	0
Buitengewone lasten	0	0
Totaal buitengewone baten en lasten	<u>0</u>	<u>0</u>

**Toelichting:**

Niet van toepassing.

## 27. Bezoldiging bestuurders en toezichthouders

De bezoldiging van de leden van de Raad van Bestuur en Raad van Toezicht van de zorginstelling over het jaar 2014 is als volgt:

Naam	Functie	Bezoldiging	Bezoldiging
		2014	2013
		€	€
Mevr. Drs. K.I. Lieber	Voorzitter Raad van Bestuur	197.800	197.800
Dhr. W.T.A. Dellepoort	Voorzitter Raad van Toezicht	12.000	12.000
Dhr. A.W. de Geus	lid, vice voorzitter	8.000	8.000
Mevr. drs. A.J.M. Burgers	lid	8.000	8.000
Mevr. N.W.C. Michon-van Tuel	lid	8.000	8.000
Dhr. J.H. de Haas	lid	7.000	0

**Toelichting:**

Niet van toepassing.

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

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

## Bezoldiging topfunctionarissen &amp; gewezen topfunctionarissen - met dienstbetrekking

	2014	2013
1 Naam	Mevr. Drs. K.I. Lieber	Mevr. Drs. K.I. Lieber
2 Functie(s)	Raad van Bestuur	Raad van Bestuur
3 Beloning	170.000	170.000
4 Belastbare vaste en variabele onkosten- vergoedingen	0	0
5 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	19.000	19.000
6 Totale bezoldiging	189.000	189.000
7 Duur van het dienstverband in het jaar	365	365
8 Omvang van het dienstverband in het jaar (fte)	1,00	1,00

**Toelichting:**

Op basis van de in de in Wet normering topinkomens opgenomen criteria voor zorginstellingen is de klasse-indeling voor Zinzia zorggroep bepaald op E. Deze indeling is in de april vergadering 2014 door de Raad van Toezicht bekrachtigd.

## Bezoldiging topfunctionarissen &amp; gewezen topfunctionarissen - zonder dienstbetrekking

	2014	2013	2014	2013
1 Naam	Dhr. W.T.A. Dellepoort		Dhr. A.W. de Geus	
2 Functie(s)	voorzitter RVT	voorzitter RVT	lid, vice voorzitter RVT	lid, vice voorzitter RVT
3 Totale bezoldiging	12.000	12.000	8.000	8.000
4 Duur van het dienstverband in het jaar	365	365	365	365
5 Omvang van het dienstverband in het jaar	N.V.T.	N.V.T.	N.V.T.	N.V.T.
1 Naam	Mevr. drs. A.J.M. Burgers		Dhr. J.H. de Haas	
2 Functie(s)	lid RVT	lid RVT	lid RVT	
3 Totale bezoldiging	8.000	8.000	7.000	
4 Duur van het dienstverband in het jaar	365	365	365	
5 Omvang van het dienstverband in het jaar	N.V.T.	N.V.T.	N.V.T.	
1 Naam	Mevr. N.W.C. Michon-van Tuel			
2 Functie(s)	lid RVT	lid RVT		
3 Totale bezoldiging	8.000	8.000		
4 Duur van het dienstverband in het jaar	365	365		
5 Omvang van het dienstverband in het jaar	N.V.T.	N.V.T.		

9.1.12 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

<b>29. Honoraria onafhankelijke accountant</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>
	€	€
De honoraria van de onafhankelijke accountant over 2014 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	36000	36.000
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	7000	10.000
3 Fiscale advisering	0	3.000
4 Niet-controlediensten	8000	0
<b>Totaal honoraria onafhankelijke accountant</b>	<b>51.000</b>	<b>49.000</b>

**Toelichting:**  
Niet van toepassing.

**30. 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 toezichthouders is opgenomen onder punt 27.

**Ondertekening door bestuurders en toezichthouders**

W.G.  
\_\_\_\_\_  
Mw. Drs. K.I. Lieber  
Raad van Bestuur

\_\_\_\_\_

W.G.  
\_\_\_\_\_  
Dhr. W.T.A. Dellepoort  
Voorzitter Raad van Toezicht

W.G.  
\_\_\_\_\_  
Dhr. A.W. de Geus  
Vice-voorzitter Raad van Toezicht

W.G.  
\_\_\_\_\_  
Mw. drs A.J.M. Burgers  
Lid Raad van Toezicht

W.G.  
\_\_\_\_\_  
Dhr. J.H. de Haas  
Lid Raad van Toezicht

W.G.  
\_\_\_\_\_  
Mw. N.W.C. Michon-van Tuel  
Lid Raad van Toezicht

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

## **9.2 OVERIGE GEGEVENS**

## **9.2 OVERIGE GEGEVENS**

### **9.2.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening**

De raad van bestuur van Stichting Zinzia Zorggroep heeft de jaarrekening 2014 vastgesteld in de vergadering van 13 april 2015.

De raad van toezicht van de Stichting Zinzia heeft de jaarrekening 2014 goedgekeurd in de vergadering van 29 april 2015.

### **9.2.2 Statutaire regeling resultaatbestemming**

In de statuten is in artikel 12 bepaald dat de Raad van Bestuur bevoegd is tot het nemen van besluiten betreffende de stichting.

Uit artikel 13 blijkt dat de Raad van Toezicht het besluit van de Raad van Bestuur betreffende de vaststelling van de jaarrekening en de begroting dient goed te keuren.

### **9.2.3 Resultaatbestemming**

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 9.1.2.

### **9.2.4 Gebeurtenissen na balansdatum**

Na de balansdatum hebben er geen relevante gebeurtenissen plaatsgevonden.

### **9.2.5 Nevenvestigingen**

Stichting Zinzia heeft geen nevenvestigingen.

### **9.2.6 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**

De controleverklaring is opgenomen op pagina 83 en 84





## ***Controleverklaring van de onafhankelijke accountant***

Aan: de raad van toezicht en de raad van bestuur van Stichting Zinzia Zorggroep

### ***Verklaring betreffende de jaarrekening***

Wij hebben de in dit verslag opgenomen jaarrekening 2014 van Stichting Zinzia Zorggroep te Renkum gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2014 en de winst-en-verliesrekening over 2014 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

### ***Verantwoordelijkheid van de raad van bestuur***

De raad van bestuur van de stichting is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven in overeenstemming met de in Nederland geldende Regeling verslaggeving WTZi en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT), alsmede voor het opstellen van het jaarverslag overeenkomstig Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 655 'Zorginstellingen'. De raad van bestuur van de stichting is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als de raad van bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

### ***Verantwoordelijkheid van de accountant***

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden en het Controleprotocol WNT. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en van de redelijkheid van de door de raad van bestuur van de stichting gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

Ref.: e0353124

*PricewaterhouseCoopers Accountants N.V., Fascinatio Boulevard 350, 3065 WB Rotterdam, Postbus 8800, 3009 AV Rotterdam*

*T: 088 792 00 10, F: 088 792 95 33, [www.pwc.nl](http://www.pwc.nl)*

\*PwC is het merk waaronder PricewaterhouseCoopers Accountants N.V. (KvK 34180285), PricewaterhouseCoopers Belastingadviseurs N.V. (KvK 34180284), PricewaterhouseCoopers Advisory N.V. (KvK 34180287), PricewaterhouseCoopers Compliance Services B.V. (KvK 51414406), PricewaterhouseCoopers Pensions, Actuarial & Insurance Services B.V. (KvK 54226368), PricewaterhouseCoopers B.V. (KvK 34180289) en andere vennootschappen handelen en diensten verlenen. Op deze diensten zijn algemene voorwaarden van toepassing, waarin onder meer aansprakelijkheidsvoorwaarden zijn opgenomen. Op leveringen aan deze vennootschappen zijn algemene inkoopvoorwaarden van toepassing. Op [www.pwc.nl](http://www.pwc.nl) treft u meer informatie over deze vennootschappen, waaronder deze algemene (inkoop)voorwaarden die ook zijn gedeponeerd bij de Kamer van Koophandel te Amsterdam.



Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

### *Oordeel*

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Zinzia Zorggroep per 31 december 2014 en van het resultaat over 2014 in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi en de bepalingen van en krachtens de WNT.

### *Geen controlewerkzaamheden verricht ten aanzien van klassenindeling bezoldigingsmaximum*

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT en de brief van VWS d.d. 20 februari 2015 hebben wij het bezoldigingsmaximum WNT zoals bepaald en verantwoord door Stichting Zinzia Zorggroep als uitgangspunt gehanteerd voor onze controle en hebben wij geen werkzaamheden verricht op de totstandkoming van dit bezoldigingsmaximum.

### *Verklaring betreffende overige bij of krachtens de wet gestelde eisen*

Ingevolge artikel 2 Regeling verslaggeving WTZi juncto artikel 2:393 lid 5 onder e BW vermelden wij dat ons geen tekortkomingen zijn gebleken naar aanleiding van het onderzoek of de in artikel 2:392 lid 1 onder b tot en met h BW vereiste gegevens zijn toegevoegd.

Rotterdam, 29 april 2015  
PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.

Origineel getekend door: drs. A. Terlouw RA

# Bijlage Governance

## Algemeen

De Raad van Toezicht van de Stichting Zinzia Zorggroep heeft in 2014 uit vijf personen bestaan. Hun taak is uitgeoefend op basis van statuten en reglementen en dit alles zonder last of ruggespraak (onafhankelijk).

Het reglement van de Raad van Toezicht is gebaseerd op de zorgbrede governance code 2010. De actuele vergoedingsregeling voor toezichthouders wordt toegepast. Vanaf 1 januari 2013 is deze mede gebaseerd op de Wet Normering Topinkomens, welke per die datum van kracht is. Tevens is per zelfde datum de BTW regeling van toepassing.

De Raad van Toezicht kent twee vaste commissies: de Auditcommissie en de Remuneratiecommissie.

**Remuneratiecommissie:** in het verslagjaar heeft de Remuneratiecommissie zich gebogen over de volgende drie onderwerpen:

- De jaarlijkse beoordeling van het functioneren en de bezoldiging van de Raad van bestuur. De commissie heeft dit functioneren beoordeeld op basis van een zelf ontworpen systematiek met een actueel competentieprofiel en resultaatafspraken in relatie tot vastgestelde aandachtsgebieden. Daarnaast is ook de samenwerking tussen Raad van Bestuur en Raad van Toezicht punt van bespreking. Voorafgaande aan de beoordeling verzamelt de commissie op verschillende manieren informatie over het functioneren van de Raad van Bestuur, waarbij niet alleen leden van de Raad van Toezicht worden gehoord, maar ook andere relevante bronnen, zoals bijv. de Cliëntenraad en het management. De Raad van Toezicht en de Raad van Bestuur onderstrepen hiermee het belang van een zorgvuldige en transparante beoordeling. Van de beoordeling wordt een (vertrouwelijk) schriftelijk verslag gemaakt, welke wordt besproken met de volledige Raad van Toezicht.
- De jaarlijkse zelfevaluatie van de Raad wordt eens in de drie jaar begeleid door een externe deskundige.
- De sollicitatieprocedure om te voorzien in de vacature voor een lid van de Raad met een Indische of Molukse achtergrond, zoals statutair is vastgelegd. Per 1 januari 2014 zijn twee leden volgens rooster afgetreden en is één van de vacatures opgevuld teneinde de eerder overeengekomen omvang van 5 personen in de Raad van Toezicht te bereiken. Inmiddels is in deze vacature voorzien.

**Auditcommissie:** deze adviseert en assisteert de Raad van Toezicht in haar toezicht houdende taak op het punt van financiële aangelegenheden en verantwoording. De begroting en jaarrekening gelden daarbij als kernactiviteit. De commissie voert overleg met de externe accountant, evalueert periodiek de input van de accountant en adviseert de Raad van Toezicht over de aanwijzing van de accountant.

De commissie rapporteert aan de Raad van Toezicht en vormt binnen de raad het vaste aanspreekpunt voor de accountant. In het verslagjaar heeft de Auditcommissie de Raad van Toezicht geadviseerd over het jaardocument en accountantsverslag 2013 en de kaderbrief en begroting 2015, inclusief de meerjarenbegroting.

### Selectie onderwerpen verslagjaar

De Raad van Toezicht vergadert in principe tweemaandelijks en richt zich daarbij met name op de door de Raad van Bestuur gevoerde strategie en gerealiseerde prestaties. Hij doet dit aan de hand van een jaaragenda.

De Raad van Toezicht vergadert regulier in aanwezigheid van de Raad van Bestuur. In het verslagjaar betrof dit 6 vergaderingen. Het is gebruikelijk aan de hand van de agenda de direct betrokken manager uit te nodigen om informatie te geven en uitwisseling van gedachten mogelijk te maken.

Naast deze reguliere vergaderingen is ook de jaarlijks strategiedag georganiseerd, waarop in de ochtend de zelfevaluatie van de Raad van Toezicht plaatsvond en in de middag met de Raad van Bestuur en het Management Team, met ondersteuning van Wouter Hart, is gesproken over het boek 'Verdraaide organisaties'.

Onderstaand overzicht bevat een selectie van onderwerpen die naast de al genoemde zaken bij de Remuneratie- en Auditcommissie uitgebreid besproken zijn in het verslagjaar.

#### **Kwaliteit en veiligheid van zorg**

- Maatschappelijk jaardocument 2013
- Gevolgen van beleid ouderenzorg van overheid
- Resultaten CQ- en ZI-metingen
- Dashboard/ BI-tool Zinzia Zorggroep
- Incidenten patiëntenzorg/inspectiebezoeken
- Brandveiligheid
- Organisatieontwikkeling Facilitair Bedrijf
- Voortgang Presentie

#### **Financiële zaken & Vastgoed + Landgoederen**

- Managementletter van de accountant
- Kwartaalrapportages
- Strategisch vastgoedbeleid
- Ontwikkelingen landgoederen Oranje Nassau's Oord en De Hemelse Berg
- Interne risicobeheersing- en controlesystemen

#### **Personeel en organisatieontwikkeling**

- Communicatiebeleid
- Voortgang project LEANmanagement,
- Ontwikkeling Zinzia Academie

#### **Een professionele Raad van Toezicht**

De taken en verantwoordelijkheden van de toezichthouder worden ten gevolge van ontwikkelingen in de zorg en maatschappij steeds zwaarder. De Raad van Toezicht van de Zinzia Zorggroep ziet er op toe dat de leden investeren in de eigen ontwikkeling en actueel geïnformeerd zijn. Enerzijds gebeurt dit via regelmatige relevante informatie (diverse abonnementen, ActiZ nieuws, e.d.), anderzijds door deelname aan workshops en conferenties (o.a. bijeenkomsten van de NVTZ, de Zorgacademie en Nyenrode )

In het verslagjaar heeft de Raad wederom een zogenaamd 'Benen-Op-Tafel' bijeenkomst gehouden. Het doel daarvan is het ontwikkelen van een gedeeld waarden- en denkkader (toezichtkader) door het uitwisselen van zienswijzen en door gezamenlijke reflectie. Als gevolg van volle agenda's is daarvoor tijdens de reguliere vergaderingen vaak onvoldoende tijd en ruimte. Het betreft daarbij vragen rond thema's die nu en in de nabije toekomst relevant zijn voor Zinzia. De bijeenkomst wordt voorbereid door twee leden van de Raad.

#### **Overleg met Ondernemingsraad en Cliëntenraad**

Periodiek woont een delegatie van de Raad van Toezicht een overlegvergadering van de Ondernemingsraad bij.

Eenmaal per jaar ontmoeten de leden van de Raad van Toezicht de leden van de gezamenlijke Cliëntenraden, waarbij een actueel onderwerp gezamenlijk wordt besproken, gevolgd door een maaltijd, waarbij veel ruimte is voor informeel contact.

<b>Naam</b>	<b>Functie/nevenfuncties</b>	<b>Benoeming</b>
<b>Dhr. W.T.A. Dellepoort</b>  Alle vergaderingen in 2014 bijgewoond	Voorzitter <i>Aandachtsgebied:</i> kwaliteit & veiligheid van zorg; HRM/remuneratiecommissie. <i>Nevenfuncties:</i> - Vice-voorzitter Raad van Toezicht van de J.P. van de Bent Stichting te Deventer - Vice-voorzitter Raad van Commissarissen bij Woningcorporatie Domijn te Enschede - Lid Raad van Toezicht Caraez te Lichtenvoorde.	1 <sup>e</sup> benoeming: 1 januari 2009 Huidige benoemingstermijn: tot 2017 (niet herbenoembaar)
<b>Dhr. John H. de Haas</b>  Alle vergaderingen in 2014 bijgewoond	Lid Raad van Toezicht Aandachtgebied kwaliteit en veiligheid van zorg; Moluks/Indische cultuur <i>Nevenfuncties:</i> - Voorzitter Bestuur Stichting Zeilen met De Tukker	1 <sup>e</sup> benoeming: 1 januari 2014 Huidige benoemingstermijn: tot 1 januari 2018 (herbenoembaar voor een periode van vier jaar)
<b>Mevr. drs. A.J.M. Burgers</b>  5 van de 6 vergaderingen in 2014 bijgewoond	Lid Raad van Toezicht <i>Aandachtsgebied:</i> Kwaliteit & Veiligheid van zorg; HM/Remuneratiecommissie. <i>Nevenfuncties:</i> - Lid Raad van Toezicht Invitare Openbaar Onderwijs - Bestuur Vereniging Toezichthouders Onderwijsinstellingen (VTOI)	1 <sup>e</sup> benoeming: 1 juli 2007 Huidige benoemingstermijn: tot juli 2015 (niet herbenoembaar)
<b>Dhr. A.W. de Geus</b>  Alle vergaderingen in 2014 bijgewoond	Lid Raad van Toezicht <i>Aandachtsgebied:</i> HRM/Remuneratiecommissie. <i>Nevenfuncties:</i> - Lid Bestuur Ieder(in) te Utrecht	1 <sup>e</sup> benoeming: 1 juli 2007 Huidige benoemingstermijn: tot 2015 (niet herbenoembaar)
<b>Mevr. mr. N.W.C. Michon-van Tuel</b>  5 van de 6 vergaderingen in 2014 bijgewoond	Lid Raad van Toezicht <i>Aandachtsgebied:</i> Financ., economische en bedrijfsk. zaken; Juridische Zaken; Vastgoed & Terreinen. <i>Nevenfuncties:</i> - Lid Raad van Toezicht Carinova, Raalte - Lid Raad van Toezicht Aafje, Rotterdam	1 <sup>e</sup> benoeming: 1 juli 2011 Huidige benoemingstermijn: tot 2015 (herbenoembaar voor een periode van vier jaar)