

Jaarrekening 2012

Stichting Aveleijn

INHOUDSOPGAVE		Pagina
5.1	Jaarrekening	
5.1.1	Balans per 31 december 2012	4
5.1.2	Resultatenrekening over 2012	5
5.1.3	Kasstroomoverzicht over 2012	6
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
5.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2012	10
5.1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	18
5.1.7	Overzicht langlopende schulden ultimo 2012	23
5.1.8	Toelichting op de resultatenrekening over 2012	24
5.2	Overige gegevens	
5.2.1	Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	30
5.2.2	Statutaire regeling resultaatbestemming	30
5.2.3	Resultaatbestemming	30
5.2.4	Gebeurtenissen na balansdatum	30
5.2.5	Ondertekening door bestuurders en toezichhouders	30
5.2.6	Controleverklaring	31

5.1 JAARREKENING

5.1 JAARREKENING

5.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2012
(bedragen x € 1.000 na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-12	31-dec-11
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	41.921	34.092
Financiële vaste activa	2	54	54
Totaal vaste activa		41.975	34.146
Vlottende activa			
Voorraden	3	163	138
Vorderingen en overlopende activa	4	1.970	2.188
Liquide middelen	6	29.286	35.740
Totaal vlottende activa		31.419	38.066
Totaal activa		73.394	72.212
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	7	71	71
Collectief gefinancierd gebonden vermogen		47.685	43.740
Niet-collectief gefinancierd vrij vermogen		1.040	1.039
Totaal eigen vermogen		48.796	44.850
Vorzieningen	8	5.102	2.092
Langlopende schulden	9	5.684	6.578
Kortlopende schulden			
Schulden uit hoofde van financieringoverschot	5	3.375	9.386
Kortlopende schulden en overlopende passiva	10	10.437	9.306
Totaal passiva		73.394	72.212

5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2012
(bedragen x € 1.000)

	<u>Ref.</u>	<u>2012</u> €	<u>2011</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten (uit AWBZ/ZVW-zorg, exclusief subsidies)	11	88.247	81.254
Niet-gebudgetteerde zorgprestaties	12	1.902	1.843
Subsidies	13	145	585
Overige bedrijfsopbrengsten	14	2.038	2.011
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>92.332</u>	<u>85.693</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	15	57.091	52.602
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	16	2.662	2.261
Overige bedrijfskosten	17	29.236	27.719
Som der bedrijfslasten		<u>88.989</u>	<u>82.582</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		3.343	3.111
Financiële baten en lasten	18	603	455
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>3.946</u></u>	<u><u>3.566</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2012</u> €	<u>2011</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Reserve aanvaardbare kosten		3.945	3.024
Bestemmingsreserve boekwinst panden		-	546
Dotatie / onttrekking aan bestemmingsreserve giften		1	-4
		<u><u>3.946</u></u>	<u><u>3.566</u></u>

5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2012
 (bedragen x € 1.000)

	Ref.	2012	2011
	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Bedrijfsresultaat		3.343	3.111
Aanpassingen voor:			
- afschrijvingen	2.575		2.474
- mutaties voorzieningen	<u>2.575</u>		<u>1.044</u>
		5.150	3.518
Veranderingen in vlottende middelen:			
- voorraden	-25		9
- vorderingen	218		-418
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	-6.011		-12.662
- kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	<u>620</u>		<u>-87</u>
		-5.198	-13.158
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>3.295</u>	<u>-6.529</u>
Ontvangen interest	882		756
Betaalde interest	<u>-279</u>		<u>-301</u>
		603	455
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		3.898	-6.074
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
Investeringen materiële vaste activa	-10.135		-7.346
Desinvesteringen materiële vaste activa	166		796
Overige (des)investeringen in financiële vaste activa	<u>-</u>		<u>42</u>
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-9.969	-6.508
Kasstroom uit financieringsactiviteiten			
Aflossing langlopende schulden	<u>-383</u>		<u>-702</u>
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		-383	-702
Mutatie geldmiddelen		<u><u>-6.454</u></u>	<u><u>-13.284</u></u>

Er is gebruik gemaakt van de indirecte methode.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Stichting Aveleijn, gevestigd aan de Grotestraat 260, 7622 GW te Borne, verleent zorg aan mensen met een verstandelijke handicap. Deze zorg wordt zowel intramuraal als extramuraal verleend op verschillende locaties in Twente en gemeente Berkelland en bestaat uit:

- verblijf met en zonder behandeling in kleinschalige woonvoorzieningen
- dagbestedingsactiviteiten in dagbestedingscentra en kinderdagcentra
- ondersteuning van cliënten in hun thuis- en/of werksituatie en van kinderen in de schoolsituatie

Valuta

Alle bedragen zijn in duizend euro tenzij anders is vermeld.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, in het bijzonder RJ 655 inzake de jaarverslaggeving door zorginstellingen, en Titel 9 Boek 2

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar. De in deze jaarrekening opgenomen vergelijkende cijfers 2011 zijn daar waar nodig voor vergelijkingsdoeleinden aangepast.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

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

Gebruik van schattingen

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.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs dan wel actuele waarde onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingstermijnen van materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte gebruiksduur van het vast actief.

Voor mogelijke verliezen uit hoofde van in het verleden gedane investeringen die niet in de budgetten zullen worden vergoed en derhalve in latere jaren een nadelig effect op de exploitatie van Aveleijn zouden kunnen hebben, is in voorgaande jaren een voorziening gevormd. Deze voorziening wordt jaarlijks herijkt.

De wijziging van de vastgoedfinanciering vanaf 1 januari 2012 heeft volgens Aveleijn op basis van de huidige inzichten een positief resultaat-effect. Voor het grootste gedeelte van het vastgoed van Aveleijn werd reeds een normatieve vergoeding ontvangen en op de vastgoedexploitatie werd al een positief resultaat behaald. De toekomstige vergoeding is hoger dan de huidige normering.

Aveleijn heeft daarom in de invoering van de normatieve huisvestingscomponent geen aanleiding gezien om aanvullende impairmentberekeningen voor de panden in eigendom op te stellen. Voor het effect op de gehuurde panden wordt verwezen naar de voorziening voor verlieslatende contracten.

Ook de maatregelen inzake scheiden van wonen en zorg hebben naar verwachting op basis van de huidige inzichten geen ingrijpende gevolgen voor de vastgoedexploitatie van Aveleijn. Bij Aveleijn geldt dat de cliënten met de lagere zorgzwaarte veelal een langdurige zorgindicatie hebben. Daarnaast vindt een verschuiving plaats naar de zwaardere zorgpakketten die nog worden ontzien bij deze overheidsmaatregel. Voorts is een groot gedeelte van het vastgoed van Aveleijn niet in eigendom, maar wordt dit gehuurd door middel van overeenkomsten met een relatief korte opzegtermijn. Om vorenstaande redenen zijn nog geen gedetailleerde scenario's uitgewerkt.

Financiële vaste activa en overige vorderingen

De onder de financiële vaste activa opgenomen vorderingen en overige vorderingen worden opgenomen voor de nominale waarde. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

Vorraden

Vorraden zijn gewaardeerd tegen kostprijs op basis van first-in first-out methode onder aftrek van een voorziening voor incurantheid. Het betreft voorraad voeding, schoonmaakmiddelen, verbruiksmaterialen dagbesteding, winkelvoorraad en kantoorbenodigdheden. Aangezien niet meer te gebruiken voorraden direct worden vernietigd, is de totale voorraad als courant aan te merken. Er is derhalve geen voorziening voor incurantheid berekend.

Financiële instrumenten

In de jaarrekening van Aveleijn zijn de volgende categorieën financiële instrumenten opgenomen: Vorderingen en overlopende activa, liquide middelen, langlopende schulden, kortlopende schulden en overlopende passiva.

Vorderingen en overlopende activa

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

Liquide middelen

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

Voorzeningen

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

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen.

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

Voorziening onderhoud

De voorziening groot onderhoud wordt gevormd voor verwachte kosten inzake groot onderhoud van panden. Een externe partij heeft aangegeven welke toekomstige uitgaven gedaan zullen worden om de panden in goede staat te houden.

Voorziening garantietoelagen

De voorziening voor garantietoelagen is per persoon bepaald op basis van het verschil tussen het gegarandeerde salaris en de CAO-schaal, rekening houdend met te verwachten CAO-verhogingen.

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 CAO-bepalingen, blijfkans en leeftijd.

Voorziening Persoonlijk Budget Levensfase

De voorziening persoonlijk budget levensfase (PBL) betreft een voorziening uit hoofde van een CAO verplichting in het kader van de overgangsregeling 45+. Het persoonlijk budget levensfase kwalificeert als een beloning met opbouw van rechten. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst eenmalig uit te keren PBL-uren. De berekening is gebaseerd op de CAO-bepalingen, blijfkans en leeftijd.

Voorziening reorganisatie

De reorganisatievoorziening is bepaald op basis van de in 2012 ingezette reorganisatieplannen. De uitvoering van de reorganisatie zal grotendeels in 2013 plaatsvinden met een uitloop in 2014. De voorziening is berekend tegen nominale waarde.

Voorziening loondoorbetaling bij arbeidsongeschiktheid

De voorziening voor arbeidsongeschiktheid is bepaald aan de hand van de ziekte van de desbetreffende medewerker(s), de verwachte ziekteperiode en de salariskosten van de medewerker(s).

Voorziening terugbouwverplichtingen huurpanden

De voorziening terugbouwverplichtingen huurpanden is bepaald door van elk huurpand waarvoor een terugbouwverplichting in oorspronkelijke staat geldt, te berekenen welk bedrag tegen het einde van de huurperiode nodig zal zijn om het pand in oorspronkelijke staat te herstellen. Dit bedrag wordt in de voorziening gedurende de resterende looptijd van het contract opgebouwd.

Voorziening verlieslatende contracten

De voorziening voor verlieslatende contracten is bepaald door van elke locatie vast te stellen of de in de toekomst te ontvangen Normatieve Huisvestingscomponent voldoende is om de lasten uit hoofde van de afgesloten huurovereenkomsten te dekken. Voor de locaties waar dit niet het geval is, is bepaald welk verlies gedurende de looptijd van de huurovereenkomst te verwachten is.

5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

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

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

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

Pensioenen

Aveleijn heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Aveleijn. De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Aveleijn 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 maart 2013 is de dekkingsgraad van het pensioenfonds 105%. In 2014 dient het pensioenfonds een dekkingsgraad van ten minste 105% te hebben. Het pensioenfonds verwacht hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. Aveleijn 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. Aveleijn heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

5.1.4.4 Grondslagen van segmentering

In de jaarrekening is geen nadere segmentatie van de resultatenrekening opgemaakt aangezien Aveleijn alleen in het segment gehandicaptenzorg actief is

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2012
(bedragen x € 1.000)

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-12</u>	<u>31-dec-11</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	25.880	20.139
Machines en installaties	7.035	3.917
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	5.724	5.744
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	3.754	5.199
Totaal materiële vaste activa	<u>42.393</u>	<u>34.999</u>

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

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	34.999	30.353
Fusie met Stichting Beheer Het Witte Huis per 1 januari 2011	-	570
Bij: investeringen	10.135	7.346
Af: afschrijvingen	-2.575	-2.474
Af: desinvesteringen	-166	-796
	<u>42.393</u>	<u>34.999</u>
Voorziening financiering kapitaalslasten	-472	-907
Boekwaarde per 31 december	<u>41.921</u>	<u>34.092</u>
Aanschafwaarde	55.639	47.093
Cumulatieve afschrijvingen	13.246	12.094

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de WTZi-vergunningplichtige vaste activa, de WTZi-meldingsplichtige vaste activa, de WMG-gefinancierde vaste activa en de Kleinschalige Woonvoorzieningen per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.6.

De voorziening is gevormd voor mogelijke verliezen uit hoofde van in het verleden gedane investeringen die naar verwachting niet in de budgetten zullen worden vergoed en derhalve in latere jaren een nadelig effect op de exploitatie van Aveleijn zouden kunnen hebben. Op grond van de vigerende regels terzake en uit voorzichtigheidsoverwegingen zijn deze posten voorzien ten laste van het resultaat. Als gevolg van de positieve effecten van de invoering van de normatieve huisvestingscomponent en het gewijzigde besluit rondom renovatie van een locatie is een gedeelte van de voorziening in 2012 vrijgevallen ten gunste van het resultaat.

2. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-12</u>	<u>31-dec-11</u>
	€	€
Overige vorderingen	54	54
Totaal financiële vaste activa	<u>54</u>	<u>54</u>

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	€
Boekwaarde per 1 januari 2012	54
Af: terugbetaalde waarborgsommen	-
Bij: terugname waardeverminderingen	-
Boekwaarde per 31 december 2012	<u>54</u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2012

Toelichting:

Dit betreft de volgende vorderingen:

Stichting Aveleijn heeft in 2006 een geldlening verstrekt aan Vogido van € 70.000. De lening zal in 10 jaarlijks gelijke termijnen worden afgelost, te beginnen in 2007. Ultimo 2012 bedraagt de lening € 28.000. Over het uitstaande bedrag zal een rente worden vergoed van 3%.

Stichting Aveleijn heeft in 2007 een geldlening verstrekt aan Speeltuinvereniging Kindvriendelijk Goor van € 75.000. De lening zal in 10 jaarlijks gelijke termijnen worden afgelost, te beginnen in 2008. Ultimo 2012 bedraagt de lening € 37.500. Over het uitstaande bedrag zal een rente worden vergoed van 4%.

De voorziening die op bovenstaande vorderingen in mindering is gebracht bedraagt € 65.500 (2011: € 80.000)

Stichting Aveleijn heeft € 54.400 betaald aan waarborgsommen.

3. Voorraden

	<u>31-dec-12</u>	<u>31-dec-11</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Voedingsmiddelen	41	44
Schoonmaakmiddelen	26	18
Kantoorbenodigdheden	32	32
Winkelvoorraad	42	37
Dagbesteding	<u>22</u>	<u>7</u>
Totaal voorraden	<u><u>163</u></u>	<u><u>138</u></u>

Toelichting:

Alle voorraden zijn courant, er is dus geen voorziening voor incourantheid in mindering gebracht op de waarde van de voorraden.

4. Vorderingen en overlopende activa

	<u>31-dec-12</u>	<u>31-dec-11</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Vorderingen op debiteuren	309	347
<i>Overige vorderingen:</i>		
Vordering Centrum Opvang Asielzoekers	33	-
Overige vorderingen van geringe omvang	2	2
<i>Vooruitbetaalde bedragen:</i>		
Fietsregeling	172	163
Huren en overige huisvestingskosten	452	317
Automatiserings- en onderhoudscontracten	399	373
Georganiseerde evenementen	19	40
Premies IZZ	59	66
<i>Nog te ontvangen bedragen:</i>		
Omzetbelasting	7	22
Afrekening forensische zorg justitie	-	38
Eigen risio ziektekostenverzekering	8	25
Afrekening vervoerskosten	17	28
Afrekening ziektekostenverzekeraars fysiotherapie	27	-
Afrekening productie dagdelen en extramurale uren	10	-
Doorberekende personeelskosten	8	-
Rente	309	634
<i>Overige overlopende activa:</i>		
Nog te factureren opbrengsten	10	3
Abonnementen	7	14
Advertentiekosten	9	20
Cursuskosten	27	7
Verzekeringen en belastingen	83	79
Overige overlopende activa van geringe omvang	<u>3</u>	<u>10</u>
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u><u>1.970</u></u>	<u><u>2.188</u></u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2012

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 225.000 (2011: € 19.000).

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

	<u>2010</u>	<u>2011</u>	<u>2012</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	-10.293	907	-	-9.386
Financieringsverschil boekjaar	-	-	-2.300	-2.300
Correcties budget in verband met onjuiste tarieven	-	-	-	-
Correcties voorgaande jaren	-	-89	-	-89
Betalingen/ontvangsten	10.293	-818	-	9.475
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>10.293</u>	<u>-907</u>	<u>-2.300</u>	<u>7.086</u>
Mutatie voorziening financieringsverschillen	-	-	1.075-	1.075-
Saldo per 31 december	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-3.375</u>	<u>-3.375</u>
Stadium van vaststelling (per erkenning):	c	c	a	

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	€	€
Wettelijk budget aanvaardbare kosten	89.411	80.866
Af: ontvangen voorschotten	91.711	79.959
Totaal financieringsverschil	<u>-2.300</u>	<u>907</u>

6. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-12</u>	<u>31-dec-11</u>
	€	€
Bankrekeningen	29.162	35.602
Kassen	74	92
Kruisposten	50	46
Totaal liquide middelen	<u>29.286</u>	<u>35.740</u>

Toelichting:

In de liquide middelen zijn deposito's tot een bedrag van € 17.500.000 begrepen, die in 2013 (€ 5.000.000), 2014 (€ 7.500.000) en 2019 (€ 5.000.000) aflopen. De overige liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2012

PASSIVA

7. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-12</u>	<u>31-dec-11</u>
	€	€
Kapitaal	71	71
Collectief gefinancierd gebonden vermogen	47.685	43.740
Niet collectief gefinancierd vrij vermogen	<u>1.040</u>	<u>1.039</u>
Totaal eigen vermogen	<u><u>48.796</u></u>	<u><u>44.850</u></u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2012</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2012</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	71	-	-	71
	<u>71</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>71</u>

Collectief gefinancierd gebonden vermogen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2012</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2012</u>
	€	€	€	€
<i>Reserve aanvaardbare kosten:</i>				
Reserve aanvaardbare kosten	41.565	3.945	-	45.510
<i>Bestemmingsreserves:</i>				
Innovatie	67	-	-	67
Boekwinst panden	2.108	-	-	2.108
Totaal collectief gefinancierd gebonden vermogen	<u>43.740</u>	<u>3.945</u>	<u>-</u>	<u>47.685</u>

Niet collectief gefinancierd vrij vermogen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2012</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2012</u>
	€	€	€	€
<i>Algemene reserves:</i>				
Algemene reserves	1.013	-	-	1.013
<i>Bestemmingsfondsen:</i>				
Giften	26	1	-	27
Totaal niet-collectief gefinancierd vrij vermogen	<u>1.039</u>	<u>1</u>	<u>-</u>	<u>1.040</u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2012

Toelichting:

Kapitaal

Dit betreft het bij oprichting ingebrachte kapitaal.

Collectief gefinancierd gebonden vermogen

Hieronder zijn opgenomen de reserves die voortkomen uit de subsidie- en/of zorggebonden dan wel collectief gefinancierde activiteiten.

Bestemmingsreserve

Innovatie

In het WTG-budget is een bedrag voor innovatieprojecten opgenomen. Voor het niet aangewende gedeelte is conform instructie van het zorgkantoor een bestemmingsreserve gevormd.

Boekwinst panden

Voor de boekwinsten die zijn behaald met de verkoop van (zorggebonden) onroerend goed en waarvan de kapitaalslasten vergoed zijn geweest in het budget is een bestemmingsreserve gevormd.

Niet-collectief gefinancierd vrij vermogen

Dit betreft vrij besteedbaar vermogen en komt voort uit niet-collectief gefinancierde activiteiten.

Bestemmingsfondsen

Giften

Het bestemmingsfonds giften is ontstaan door geoormerkte giften voor de Hoesstee. Eind 2012 resteert voor de Hoesstee € 26.545.

8. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2012	Dotatie	Onttrekking	Saldo per 31-dec-2012
	€	€	€	€
Onderhoud	17	-	17	-
Garantietoelagen	35	6	25	16
Jubileumuitkeringen	602	255	36	821
Persoonlijk Budget Levensfase	1.064	562	76	1.550
Reorganisatie	-	1.764	-	1.764
Loondoorbetaling bij arbeidsongeschiktheid	374	191	361	204
Terugbouwverplichting huurpanden	-	184	-	184
Verlieslatende contracten	-	563	-	563
Totaal voorzieningen	2.092	3.525	515	5.102

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

	31-dec-2012
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	3.159
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	1.943
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	1.016

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2012

Toelichting per categorie voorziening:

Voorziening onderhoud

Voor het egaliseren van de kosten van groot onderhoud was in het verleden een voorziening groot onderhoud gevormd op basis van een meerjarenonderhoudsplan. Eind 2012 was er geen actueel meerjarenonderhoudsplan en de kosten groot onderhoud laten de afgelopen jaren een constant beeld zien. Derhalve is per 31-12-2012 geen voorziening groot onderhoud meer aanwezig.

Voorziening garantietoelagen

Aan een aantal medewerkers is een salarisgarantie afgegeven. Voor de hieruit ontstane verplichting is een voorziening garantietoelagen getroffen.

Voorziening jubileumuitkeringen

De voorzieningen voor jubileumuitkeringen betreft de toekomstige uitgaven voor additionele salarisbetalingen van medewerkers die een conform de CAO vastgestelde duur van een dienstverband hebben bereikt. Daarnaast betreft de voorziening de additionele uitgaven voor medewerkers, die met (vroeg)pensioen gaan.

Voorziening Persoonlijk Budget Levensfase

Conform de CAO gehandicaptenzorg ontvangt iedere werknemer die op 31 december 2009, 45 jaar maar nog geen 50 jaar was, en die op dat moment onafgebroken 10 jaar werkzaam was in de zorgsector, in de maand waarop hij of zij 55 jaar wordt een eenmalige extra storting van 200 PBL uren. Voor deze in rechte afdwingbare verplichting alsmede voor de opgebouwde en nog niet opgenomen rechten van de werknemers over de afgelopen jaren is per balansdatum een voorziening gevormd.

Voorziening reorganisatie

De gevormde reorganisatievoorziening houdt verband met de gevolgen van de reorganisatie voor de medewerkers van Aveleijn en is gerelateerd aan het Sociaal Plan. Deze voorziening heeft een kortlopend karakter.

Voorziening loondoorbetaling bij arbeidsongeschiktheid

De voorziening loondoorbetaling bij ziekte is gevormd voor de medewerkers die per balansdatum ziek zijn, en waarvoor een loondoorbetalingsverplichting geldt.

Voorziening terugbouwverplichting huurpanden

De voorziening terugbouwverplichtingen huurpanden is gevormd om te kunnen voldoen aan de verplichting tot terugbouwen in de oorspronkelijke staat bij het verlaten van huurpanden door Aveleijn.

Voorziening verlieslatende contracten

Voor mogelijke verliezen uit hoofde van afgesloten huurovereenkomsten waarvan de huren niet volledig in de budgetten zullen worden vergoed en derhalve in latere jaren een nadelig effect op de exploitatie van Aveleijn hebben, is een voorziening voor verlieslatende contracten gevormd.

9. Langlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-12</u>	<u>31-dec-11</u>
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	5.684	6.578
Totaal langlopende schulden	<u>5.684</u>	<u>6.578</u>
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>		
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	€	€
Stand per 1 januari	6.961	7.663
Af: aflossingen	383	702
Stand per 31 december	<u>6.578</u>	<u>6.961</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	894	383
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>5.684</u>	<u>6.578</u>

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	894	383
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	5.684	6.578
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	4.282	5.046

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2012

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van de langlopende leningen wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende schulden onder 5.1.7. De aflossingsverplichtingen voor het komend verslagjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

10. Kortlopende schulden en overlopende passiva

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-12</u>	<u>31-dec-11</u>
	€	€
Crediteuren	2.875	2.672
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	894	383
Belastingen en sociale premies	1.913	1.875
Schulden terzake pensioenen	1.018	993
Nog te betalen salarissen	575	543
Vakantiegeld	1.830	1.743
Vakantiedagen	446	621
<i>Nog te betalen kosten:</i>		
Rente	97	105
Accountantskosten	26	25
Werving en selectie	25	-
Extramurale kosten en vervoerskosten	42	29
Energie	39	59
Interimmanagent	55	c
Advieskosten WVA	83	-
Investerings	164	-
Automatisering	33	-
Overige exploitatiekosten	200	203
<i>Vooruitontvangen opbrengsten:</i>		
Giften en donaties	64	52
Afrekening forensische zorg justitie	58	-
<i>Overige passiva:</i>		
Overige passiva	-	3
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>10.437</u>	<u>9.306</u>

11. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

De huurlasten van Aveleijn bedragen op jaarbasis € 7,7 miljoen.

De aangegane investeringsverplichtingen per 31-12-2012 zijn € 6,6 miljoen.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2012

Kredietfaciliteiten en verstrekte zekerheden

Ter financiering van de bedrijfsuitoefening beschikt Aveleijn over een kredietfaciliteit in rekening-courant bij de Rabobank van maximaal € 3.500.000. Als zekerheden zijn gesteld:

- 3 keer een pari passu verklaring;
- een hypotheek van € 2.268.901 op een 11-tal woonvoorzieningen gelegen aan:
 - * Annastraat 2 te Enschede, Muldermanshoek 31 te Enschede, Kemenadehoek 18 te Enschede, Telgenhofke 2 te Denekamp: allen 1e rangorde hypotheek;
 - * Hunenbultweg 1 te Oldenzaal, Geessinkbrink 205 te Enschede, Zwavertsweg 160 te Hengelo, Muldermanshoek 41-49 te Enschede, Reef 20 te Goor, Emoe 80 te Almelo en Koeweidendijk 12 te Neede: allen 2e rangorde hypotheek;
- verpanding van de AWBZ-gelden en CTG-gelden.

Ten behoeve van rijksgaranties op langlopende leningen is op een aantal panden recht van eerste hypotheek verstrekt.

Ter financiering van de bedrijfsuitoefening beschikt Aveleijn over een kredietfaciliteit in rekening-courant bij de ING Bank van maximaal € 1.000.000.

Door de ING Bank is een lening verstrekt met een saldo per 31-12-2012 van € 1.895.833. Als zekerheden voor deze lening en het verstrekte krediet in rekening-courant zijn gesteld:

- een positieve en negatieve hypotheekverklaring rangorde 1 van € 3.300.000 betreffende een perceel grond aan de Binnenveldweg hoek Kroeskarperstraat te Hengelo.
- Er is een omzettingsverklaring afgegeven.

Door Aveleijn is ten behoeve van derden voor rekening van de bank een garantie afgegeven van € 88.900.

**5.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA op grond van art. 5a Regeling Verslaggeving WTZI
(bedragen x € 1.000)**
5.1.6.1 WTZI-vergunningplichtige vaste activa

	NZa-IVA	Grond	Terrein- voorzieningen	Gebouwen	Semi perm. gebouwen	Ver- bouwingen	Installaties	Onderhanden Projecten	Subtotaal vergunning	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2012										
- aanschafwaarde	-	1.118	-	4.788	-	1.448	1.252	-	8.606	47.093
- cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	1.483	-	686	538	-	2.707	12.094
Boekwaarde per 1 januari 2012	-	1.118	-	3.305	-	762	714	-	5.899	34.999
aanschafwaarde	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Mutaties in het boekjaar										
- investeringen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14.909
- herwaarderings	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- afschrijvingen	-	-	-	101	-	111	63	-	275	2.575
- extra afschrijvingen NZa-goedgekeurd	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- <i>overboeking</i>										
aanschafwaarde	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4.774
cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>										
aanschafwaarde	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.278
cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.278
- <i>desinvesteringen</i>										
aanschafwaarde	-	-	-	-	-	-	-	-	-	311
cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	145
per saldo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	166
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	-	-	-	-101	-	-111	-63	-	-275	12.168
Stand per 31 december 2012										
- aanschafwaarde	-	1.118	-	4.788	-	1.448	1.252	-	8.606	55.639
- cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	1.584	-	797	601	-	2.982	13.246
Boekwaarde per 31 december 2012	-	1.118	-	3.204	-	651	651	-	5.624	42.393
<i>Afschrijvingspercentage</i>		0,0%	5,0%	2,0%		5,0%	5,0%			

**5.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA op grond van art. 5a Regeling Verslaggeving WTZi
(bedragen x € 1.000)**
5.1.6.2 WTZi-meldingsplichtige vaste activa

	Trekkings rechten	Onderhanden Projecten	Subtotaal	Instand- houding	Onderhanden Projecten	Subtotaal	Subtotaal meldings- plichtige activa
	€	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2012							
- aanschafwaarde	-	-	-	429	-	429	429
- cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	349	-	349	349
Boekwaarde per 1 januari 2012	-	-	-	80	-	80	80
Mutaties in het boekjaar							
- investeringen	-	-	-	-	-	-	-
- herwaarderingen	-	-	-	-	-	-	-
- afschrijvingen	-	-	-	43	-	43	43
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>							
aanschafwaarde	-	-	-	134	-	134	134
cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	134	-	134	134
<i>- desinvesteringen</i>							
aanschafwaarde	-	-	-	15	-	15	15
cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	14	-	14	14
per saldo	-	-	-	1	-	1	1
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	-	-	-	-44	-	-44	-44
Stand per 31 december 2012							
- aanschafwaarde	-	-	-	280	-	280	280
- cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	244	-	244	244
Boekwaarde per 31 december 2012	-	-	-	36	-	36	36
<i>Afschrijvingspercentage</i>				10,0%			

**5.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA op grond van art. 5a Regeling Verslaggeving WTZI
(bedragen x € 1.000)**
5.1.6.3 WMG-gefinancierde vaste activa

	Inventaris	Vervoer- middelen	Automati- sering	Subtotaal WMG
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2012				
- aanschafwaarde	9.510	334	752	10.596
- cumulatieve afschrijvingen	4.308	129	415	4.852
Boekwaarde per 1 januari 2012	<u>5.202</u>	<u>205</u>	<u>337</u>	<u>5.744</u>
aanschafwaarde	-	-	-	-
cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-
Mutaties in het boekjaar				
- investeringen	1.160	20	246	1.426
- afschrijvingen	999	65	262	1.326
- <i>overboeking</i>				
aanschafwaarde	-	-	-	-
cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>				
aanschafwaarde	759	20	321	1.100
cumulatieve afschrijvingen	759	20	321	1.100
- <i>desinvesteringen</i>				
aanschafwaarde	227	-	2	229
cumulatieve afschrijvingen	108	-	1	109
per saldo	<u>119</u>	<u>-</u>	<u>1</u>	<u>120</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>42</u>	<u>45-</u>	<u>17-</u>	<u>20-</u>
Stand per 31 december 2012				
- aanschafwaarde	9.684	334	675	10.693
- cumulatieve afschrijvingen	4.440	174	355	4.969
Boekwaarde per 31 december 2012	<u>5.244</u>	<u>160</u>	<u>320</u>	<u>5.724</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	10,0%	20,0%	33,3%	

**5.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA op grond van art. 5a Regeling Verslaggeving WTZI
(bedragen x € 1.000)**
5.1.6.4 Kleinschalige Woonvoorzieningen

	Grond	Terrein- voorzieningen	Gebouwen	Semi perm. gebouwen	Ver- bouwingen	Installaties	Onderhanden Projecten	Subtotaal Kleinschalige woonvoor- zieningen
	€	€	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2012								
- aanschafwaarde	975	391	11.119	-	3.471	2.150	4.896	23.002
- cumulatieve afschrijvingen	-	71	2.315	-	879	434	-	3.699
Boekwaarde per 1 januari 2012	<u>975</u>	<u>320</u>	<u>8.804</u>	<u>-</u>	<u>2.592</u>	<u>1.716</u>	<u>4.896</u>	<u>19.303</u>
Mutaties in het boekjaar								
- investeringen	645	108	5.485	-	92	3.034	3.275	12.639
- afschrijvingen	-	27	293	-	188	191	-	699
- <i>overboeking</i>			-					
aanschafwaarde	-	24	-	-	139	11	4.496	4.322
cumulatieve afschrijvingen	-	5	-	-	46	1	-	52
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>								
aanschafwaarde	-	-	-	-	44	-	-	44
cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	44	-	-	44
- <i>desinvesteringen</i>								
aanschafwaarde	-	4	42	-	13	4	-	63
cumulatieve afschrijvingen	-	2	14	-	4	2	-	22
per saldo	-	2	28	-	9	2	-	41
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>645</u>	<u>79</u>	<u>5.164</u>	<u>-</u>	<u>105</u>	<u>2.841</u>	<u>3.275</u>	<u>11.899</u>
Stand per 31 december 2012								
- aanschafwaarde	1.620	519	16.562	-	3.645	5.191	3.675	31.212
- cumulatieve afschrijvingen	-	101	2.594	-	1.065	624	-	4.384
Boekwaarde per 31 december 2012	<u>1.620</u>	<u>418</u>	<u>13.968</u>	<u>-</u>	<u>2.580</u>	<u>4.567</u>	<u>3.675</u>	<u>26.828</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0,0%	5,0%	2,0%	20,0%	5,0%	5,0%	0,0%	

**5.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA op grond van art. 5a Regeling Verslaggeving WTZi
(bedragen x € 1.000)**
5.1.6.5 Niet WTZi/WMG gefinancierde materiële vaste activa

	Grond	Terrein- voorzieningen	Gebouwen	Semi perm. gebouwen	Ver- bouwingen	Installaties	Onderhanden Projecten	Subtotaal
	€	€	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2012								
- aanschafwaarde	6	82	42	-	2.353	1.674	303	4.460
- cumulatieve afschrijvingen	-	13	10	-	277	187	-	487
Boekwaarde per 1 januari 2012	<u>6</u>	<u>69</u>	<u>32</u>	<u>-</u>	<u>2.076</u>	<u>1.487</u>	<u>303</u>	<u>3.973</u>
aanschafwaarde	-	-	-	-	-	-	-	-
cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-	-	-	-
Mutaties in het boekjaar								
- investeringen	-	3	-	-	340	447	54	844
- afschrijvingen	-	2	1	-	126	103	-	232
- <i>overboeking</i>								
aanschafwaarde	-	24-	-	-	139-	11-	-278	452-
cumulatieve afschrijvingen	-	5-	-	-	46-	1-	-	52-
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>								
aanschafwaarde	-	-	-	-	-	-	-	-
cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-	-	-	-
- <i>desinvesteringen</i>								
aanschafwaarde	-	-	-	-	-	4	-	4
cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-	-	-	-
per saldo	-	-	-	-	-	4	-	4
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-</u>	<u>1</u>	<u>1-</u>	<u>-</u>	<u>214</u>	<u>340</u>	<u>54</u>	<u>608</u>
Stand per 31 december 2012								
- aanschafwaarde	6	61	42	-	2.554	2.106	79	4.848
- cumulatieve afschrijvingen	-	10	11	-	357	289	-	667
Boekwaarde per 31 december 2012	<u>6</u>	<u>51</u>	<u>31</u>	<u>-</u>	<u>2.197</u>	<u>1.817</u>	<u>79</u>	<u>4.181</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0,0%	5,0%	2,0%		5,0%	5,0%	0,0%	

5.1.7 Overzicht langlopende schulden ultimo 2012
 (bedragen x € 1.000)

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke-rente	Restschuld 31 december 2011	Nieuwe leningen in 2012	Aflossing in 2012	Restschuld 31 december 2012	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2012	Aflossingswijze	Aflossing 2013	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
Rabo 3275.903.209	27-2-1998	318	25	Bank	4,700	143	-	13	130	-	1	lin	130	Verpand.
ING 67.29.53.382	8-7-2005	2.500	30	Bank	3,570	1.980	-	83	1.897	1.479	23	lin	83	Hypoth.
BNG 40.88019	29-5-1998	505	40	Onderh.	4,910	340	-	13	327	265	25	lin	13	Rijksgarantie
BNG 40.98711.02	21-1-2004	224	17	Bank	4,200	114	-	16	98	19	6	lin	16	Rijksgarantie
NWB 10021096	15-2-1993	788	40	Onderh.	4,420	433	-	20	413	-	1	lin	413	Rijksgarantie
BNG 40.101495	1-4-1996	769	20	Onderh.	3,950	481	-	19	462	365	24	lin	19	Rijksgarantie
BNG 40.98259.03	15-10-2003	305	14	Bank	4,030	130	-	22	108	-	5	lin	22	Rijksgarantie
BNG 40.73595	21-11-1988	454	40	Onderh.	7,125	192	-	12	180	125	15	lin	11	Rijksgarantie
NWB 10014376	1-4-1997	549	20	Onderh.	4,170	164	-	28	136	-	5	lin	28	Rijksgarantie
Aegon	2-11-1995	1.114	20	Onderh.	3,420	668	-	28	640	501	23	lineair+afl.	28	Rijksgarantie
BNG 40.86880	12-8-1997	1.005	26	Onderh.	4,610	464	-	38	426	232	11	lin	39	Rijksgarantie
ASN Bank 900144	9-7-1998	873	21	Onderh.	5,080	333	-	41	292	83	7	lin	41	Rijksgarantie
BNG 40.87155	15-1-1997	365	30	Onderh.	4,950	207	-	12	195	134	16	lin	12	Rijksgarantie
Rabo 3975.915.803	30-10-2005	1.550	40	Bank	3,300	1.312	-	38	1.274	1.079	33	lin	39	Hypoth.
Totaal		11.319				6.961	-	383	6.578	4.282			894	

5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2012
 (bedragen x € 1.000)
BATEN**11. Wettelijk budget aanvaardbare kosten**

	2012		2011	
	€	€	€	€
Wettelijk budget aanvaardbare kosten voorgaand jaar incl. correcties voorgaande jaren		81.254		77.367
Correcties voorgaande jaren		<u>-388</u>		<u>-712</u>
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten voorgaand jaar		80.866		76.655
<i>Productieafspraken verslagjaar:</i>				
Indexatie normatieve huisvestingskosten KSWV	194		195	
Stijging huisvestingskosten KSWV vanwege uitbreiding erkenning	-		681	
Stijging normatieve kapitaalslasten	<u>429</u>		<u>-11</u>	
		623		865
<i>Productieafspraken ZZP's:</i>				
Intensiveringsmiddelen	2.150		-	
Indexatie loon- en materiële kosten zzp's	2.774		-	
Loon en materiële kosten zzp's	<u>2.422</u>		<u>5.410</u>	
		7.346		5.410
<i>Productieafspraken extramurale productie</i>				
Indexatie tarieven extramurale zorgprestaties,	1.187			
Extramurale zorgprestaties	-269		-1.740	
Dagbesteding en vervoer	<u>-281</u>		<u>-450</u>	
		637		-2.190
<i>Nacalculeerbare kapitaalslasten:</i>				
- rente	-76		18	
- afschrijvingen en huren	8		-8	
- overige	<u>2</u>		<u>2</u>	
		-66		12
<i>Overige mutaties:</i>				
Bijzondere zorgplannen	32		-3	
Toeslag extreme zorgzwaarte	<u>-27</u>		<u>117</u>	
		5		114
Subtotaal wettelijk budget boekjaar		<u>89.411</u>		<u>80.866</u>
Correcties voorgaande jaren		-89		388
Intensiveringsmiddelen 2013		-1.075		-
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten		<u>88.247</u>		<u>81.254</u>

5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2012

BATEN**12. Niet-gebudgetteerde zorgprestaties**

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	€	€
Opbrengsten in opdracht van andere instellingen	316	254
Persoonsgebonden en -volgende budgetten	1.440	1.458
Overige niet-gebudgetteerde zorgprestaties	146	131
Totaal niet-gebudgetteerde zorgprestaties	<u>1.902</u>	<u>1.843</u>

13. Subsidies

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	€	€
Rijkssubsidies vanwege Ministerie van Justitie	46	185
Rijkssubsidies vanwege Ministerie van VWS (stage- en opleidingsfonds)	-	268
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (ID banen)	50	83
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies	49	49
Totaal Subsidies	<u>145</u>	<u>585</u>

14. Overige bedrijfsopbrengsten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	€	€
<i>Overige dienstverlening:</i>		
Opbrengsten voeding	288	296
Opbrengsten waswerkzaamheden	100	99
Mee Twente	17	17
Opbrengsten vervoer	41	29
Opbrengsten financieel beheer	12	13
<i>Overige opbrengsten:</i>		
Opbrengsten huisvesting	119	144
Omzet supermarkt en grandcafé	1.152	1.089
Overige opbrengsten	309	324
Totaal overige bedrijfsopbrengsten	<u>2.038</u>	<u>2.011</u>

LASTEN**15. Personeelskosten**

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	€	€
Lonen en salarissen	44.054	40.635
Sociale lasten	5.681	5.546
Pensioenpremies	3.287	2.947
<i>Andere personeelskosten:</i>		
Andere personeelskosten	3.079	3.367
Ontvangen uitkeringen	-639	-602
Subtotaal	<u>55.462</u>	<u>51.893</u>
Personeel niet in loondienst	1.629	709
Totaal personeelskosten	<u>57.091</u>	<u>52.602</u>

Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Gehandicaptenzorg	<u>1.262</u>	<u>1.223</u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>1.262</u>	<u>1.223</u>

5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2012

16. Afschrijvingen vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	€	€
Nacalculeerbare afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	275	292
Overige afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	2.300	2.182
Boekresultaat desinvesteringen	87	-213
Totaal afschrijvingen	<u>2.662</u>	<u>2.261</u>

Aansluiting afschrijvingen resultatenrekening - vergoeding nacalculeerbare afschrijvingslasten

	<u>2012</u>
	€
Totaal afschrijvingslasten resultatenrekening	2.662
waarvan nacalculeerbare afschrijvingen	<u>275</u>
In het externe budget verwerkte vergoeding voor nacalculeerbare afschrijvingslasten:	
- WTZi-vergunningplichtige vaste activa	275
In het externe budget verwerkte vergoeding voor overige afschrijvingslasten:	
- WTZi-meldingsplichtige vaste activa	43
- WMG-gefinancierde vaste activa	1.326
- Kleinschalige Woonvoorzieningen	931
Totaal vergoeding afschrijvingslasten	<u>2.575</u>
Aanschafwaarde desbetreffende vaste activa	50.791
Cumulatieve afschrijvingslasten desbetreffende vaste activa	12.579
Cumulatieve vergoedingen voor nacalculeerbare afschrijvingslasten desbetreffende vaste activa	12.478

17. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	4.917	4.707
Algemene kosten	6.930	5.887
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	5.003	4.918
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	3.108	3.222
- Energiekosten gas	799	828
- Energiekosten stroom	381	607
- Energie transport en overig	242	512
Huur en leasing	7.561	7.135
Dotaties en vrijval voorzieningen	295	-97
Totaal overige bedrijfskosten	<u>29.236</u>	<u>27.719</u>

18. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	€	€
Rentebaten	882	756
Rentelasten	-279	-301
Totaal financiële baten en lasten	<u>603</u>	<u>455</u>

5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2012

19. Bezoldiging bestuurders en toezichthouders

Welk bestuursmodel is van toepassing op uw organisatie? Eindverantwoordelijke Raad van Bestuur met Raad van Toezicht

Wat is de samenstelling van het bestuur of de directie? Eenhoofdig gedurende 2012. Vanaf 1 januari 2013 tweehoofdig

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

Naam	R.J.H.M. Kievitsbosch	Drs. W.J.H.M. de Bie
1 Vanaf welke datum is de persoon als bestuurder werkzaam in uw organisatie?	1-9-2010	9-2-2012
2 Maakt de persoon op dit moment nog steeds deel uit van het bestuur?	Nee	Nee
3 Tot welke datum was de persoon als bestuurder werkzaam in uw organisatie?	7-3-2012	18-3-2013
4 Is de persoon in het verslagjaar voorzitter van het bestuur geweest?	Ja	Ja
5 Hoeveel maanden is de persoon voorzitter geweest in het verslagjaar?	2	10
6 Wat is de aard van de (arbeids)overeenkomst?	5	4
7 Welke salarisregeling is toegepast?	1	1
8 Wat is de deeltijdfactor? (percentage)	100%	100%
9 Bruto-inkomen, incl. vakantiegeld, eindejaars-uitkeringsalaris en andere vaste toelagen	71	-
a. Waarvan verkoop verlofuren	9	-
b. Waarvan nabetalingen voorgaande jaren	-	-
10 Bruto-onkostenvergoeding	15	328
11 Werkgeversbijdrage sociale lasten	4	-
12 Werkgeversbijdrage pensioen, VUT, FPU	7	-
13 Ontslagvergoeding	145	-
14 Bonussen	-	-
15 Totaal inkomen (9 t/m 14, excl. 9a en b)	242	-
16 Cataloguswaarde auto van de zaak	39	-
17 Eigen bijdrage auto van de zaak	-	-

Toelichting:

De bestuurder R.J.H.M. Kievitsbosch heeft op 30 januari 2012 zijn werkzaamheden opgeschort. De Raad van Toezicht heeft in overleg besloten tot het beëindigen van de statutaire positie van dhr. Kievitsbosch per 7 maart 2012. De arbeidsovereenkomst met de heer Kievitsbosch is op 31 mei 2012 beëindigd. Het totaal inkomen inclusief ontslagvergoeding is overeenkomstig de bepalingen zoals deze zijn opgenomen in de Beloningscode voor Bestuurders in de Zorg 2012 van de NVTZ.

De interim-bestuurder drs. W.J.H.M. de Bie is vanaf 9 februari 2012 werkzaam geweest bij Aveleijn conform de overeenkomst die is opgesteld volgens de bepalingen voor het contracteren en de beloningshoogte van interim-bestuurders die zijn opgenomen in de Beloningscode voor Bestuurders in de Zorg 2012 van de NVTZ. Dit bedrag is exclusief € 64.302 BTW.

5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2012

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

Naam	Functie	Bezoldiging €
Dhr. P. Eringa	Voorzitter	13
Mevr. Mr. M.L. Straks mha	lid	9
Dhr. Mr. B.I. Sauer FB FFP	lid	9
Mevr. Mr. S.E. Korthuis-Wilmink	lid	9
Mevr. A.M.G. Dijcks	lid	9
Mevr. Drs. H.L.M.M. Darley mhsa	lid	1

Toelichting:

De vergoedingen zijn in overeenstemming met de huidige NVTZ-regeling.

20. Honoraria accountant

2012

€

De honoraria van de accountant over 2012 zijn als volgt:

1 Controle van de jaarrekening	47
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	6
3 Fiscale advisering	-
4 Niet-controlediensten	3

Totaal honoraria accountant

56

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Aveleijn heeft de jaarrekening 2012 vastgesteld in de vergadering van 22 mei 2013.

De raad van toezicht van de Stichting Aveleijn heeft de jaarrekening 2012 goedgekeurd in de vergadering van 22 mei 2013.

5.2.2 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is geen afzonderlijk artikel inzake de resultaatbestemming opgenomen. Uit de statuten kan worden afgeleid dat het behaalde resultaat wordt bestemd overeenkomstig het doel van de stichting.

5.2.3 Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in de resultatenrekening.

5.2.4 Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum

5.2.5 Ondertekening door bestuurder en toezichthouders

w.g. Drs. W.H.M. den Hartog MHA, MCM

w.g. Drs. J.M. Imhof

w.g. P. Eringa

w.g. Mr. B.I. Sauer FB FFP

w.g. Mw. A.M.G. Dijcks

w.g. Mr. M.L. Straks MHA

w.g. Mr. S.E. Korthuis-Wilmink

5.2.6 Controleverklaring

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.