

Jaarrekening 2013

Stichting Aveleijn

INHOUDSOPGAVE		Pagina
5.1	Jaarrekening	
5.1.1	Balans per 31 december 2013	4
5.1.2	Resultatenrekening over 2013	5
5.1.3	Kasstroomoverzicht over 2013	6
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
5.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2013	12
5.1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	20
5.1.7	Overzicht langlopende schulden ultimo 2013	25
5.1.8	Toelichting op de resultatenrekening over 2013	26
5.2	Overige gegevens	
5.2.1	Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	34
5.2.2	Statutaire regeling resultaatbestemming	34
5.2.3	Resultaatbestemming	34
5.2.4	Gebeurtenissen na balansdatum	34
5.2.5	Nevenvestigingen	34
5.2.6	Controleverklaring	35

5.1 JAARREKENING

5.1 JAARREKENING

5.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2013
(bedragen x € 1.000 na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-13	31-dec-12
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	44.472	41.921
Financiële vaste activa	2	57	54
Totaal vaste activa		44.529	41.975
Vlottende activa			
Voorraden	3	149	163
Vorderingen uit hoofde van bekostiging	4	4.736	-
Overige vorderingen	5	2.262	1.970
Liquide middelen	6	21.044	29.286
Totaal vlottende activa		28.191	31.419
Totaal activa		72.720	73.394
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	7	71	71
Collectief gefinancierd gebonden vermogen		49.306	47.685
Niet-collectief gefinancierd vrij vermogen		1.024	1.040
Totaal eigen vermogen		50.401	48.796
Vorzieningen	8	6.692	5.102
Langlopende schulden	9	5.268	5.684
Kortlopende schulden			
Schulden uit hoofde van bekostiging	5	-	3.375
Overige kortlopende schulden	10	10.359	10.437
Totaal passiva		72.720	73.394

5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2013
(bedragen x € 1.000)

	<u>Ref.</u>	<u>2013</u> €	<u>2012</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten uit gebudgetteerde zorgprestaties	11	90.329	88.247
Niet-gebudgetteerde zorgprestaties	12	1.825	1.902
Subsidies	13	427	145
Overige bedrijfsopbrengsten	14	2.210	2.038
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>94.791</u>	<u>92.332</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	15	56.800	57.091
Afschrijvingen op materiële vaste activa	16	3.399	2.662
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	17	3.747	-
Overige bedrijfskosten	18	29.570	29.236
Som der bedrijfslasten		<u>93.516</u>	<u>88.989</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		1.275	3.343
Financiële baten en lasten	19	330	603
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>1.605</u></u>	<u><u>3.946</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2013</u> €	<u>2012</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Reserve aanvaardbare kosten		1.621	3.945
Dotatie / onttrekking aan bestemmingsreserve giften		-16	1
		<u><u>1.605</u></u>	<u><u>3.946</u></u>

5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2013
(bedragen x € 1.000)

	<u>Ref.</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Bedrijfsresultaat		1.275	3.343
Aanpassingen voor:			
- afschrijvingen	2.878		2.575
- bijzondere waardeverminderingen	3.747		-
- mutaties voorzieningen	<u>1.118</u>		<u>2.575</u>
		7.743	5.150
Veranderingen in vlottende middelen:			
- voorraden	14		-25
- vorderingen	-292		218
- vorderingen/schulden uit hoofde van bekostiging	-8.111		-6.011
- kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	<u>488</u>		<u>620</u>
		-7.901	-5.198
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>1.117</u>	<u>3.295</u>
Ontvangen interest	563		882
Betaalde interest	<u>-233</u>		<u>-279</u>
		<u>330</u>	<u>603</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		1.447	3.898
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
Investeringen materiële vaste activa	-9.373		-10.135
Desinvesteringen materiële vaste activa	669		166
Overige (des)investeringen in financiële vaste activa	<u>-3</u>		<u>0</u>
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-8.707	-9.969
Kasstroom uit financieringsactiviteiten			
Aflossing langlopende schulden	<u>-982</u>		<u>-383</u>
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		-982	-383
Mutatie geldmiddelen		<u><u>-8.242</u></u>	<u><u>-6.454</u></u>
<i>Er is gebruik gemaakt van de indirecte methode.</i>			
Stand geldmiddelen per 1 januari		29.286	35.740
Stand geldmiddelen per 31 december		<u>21.044</u>	<u>29.286</u>
Mutatie geldmiddelen in het verslagjaar		<u><u>8.242</u></u>	<u><u>6.454</u></u>

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 2012 zijn daar waar nodig voor vergelijkingsdoeleinden aangepast.

Schattingswijziging afschrijvingen

Als gevolg van de wijzigende bekostiging heeft Aveleijn op basis van het vastgestelde vastgoedstatuut een nieuwe inschatting gemaakt van de verwachte economische levensduur en de eventuele restwaarde van de panden. Dit heeft er toe geleid dat de afschrijvingstermijn van gebouwen is aangepast van 50 en 40 jaar naar 30 jaar en voor verbouwingen in huurpanden van 20 jaar naar de looptijd van de huurovereenkomst. Voor delen van de gebouwen/verbouwingen die een kortere gebruiksduur hebben wordt ook een kortere termijn gehanteerd (componentenbenadering).

Overeenkomstig de richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (RJ 145) worden de hieruit voortvloeiende effecten voor de afschrijvingen verwerkt in de verwachte resterende gebruiksperiode van de betreffende panden.

Omdat dit eind december 2013 heeft plaatsgevonden (nadat het Vastgoedstatuut was vastgesteld) is in 2013 voor de afschrijvingen nog sprake van ongewijzigde uitgangspunten. Voor de komende jaren is het effect als volgt: Van 2014 tot 2024 ca. € 240.000 per jaar en van 2025 tot 2043 ca € 165.000 per jaar

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 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.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur. Op terreinen en op vaste activa in ontwikkeling (in aanbouw) wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd

- Gebouwen : 2 - 3,33%
- Verbouwingen : 5 – 10%
- Installaties : 5 - 10%
- Terreinvorzieningen : 5 - 10%
- Inventarissen : 10 – 12,5%
- Vervoermiddelen : 5%
- Automatisering : 33,33%

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.

In december 2013 is het vastgoedstatuut van Aveleijn vastgesteld. Op grond van de in dit statuut geformuleerde uitgangspunten, zijn nieuwe impairmentberekeningen voor de panden in eigendom en voor de investeringen in huurpanden opgesteld. Voor het effect op de huren wordt verwezen naar de voorziening voor verlieslatende contracten.

Bijzondere waardeverminderingen

Vaste activa met een lange levensduur worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen 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.

Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen, worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde.

De opbrengstwaarde is gebaseerd op de geschatte verkoopprijs minus de geschatte kosten welke nodig zijn om de verkoop te realiseren.

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, en naar verwachting in de WLZ zullen blijven. Een groot gedeelte van het vastgoed van Aveleijn is niet in eigendom, maar wordt gehuurd door middel van overeenkomsten met een relatief korte opzegtermijn. De transities naar de WMO en de Jeugdwet hebben naar alle waarschijnlijkheid wel gevolgen voor de bezetting van het vastgoed alsmede voor de vergoedingen die voor gebruik van het vastgoed zullen worden verkregen. Op basis van de factsheet van de VGN "Impactanalyse kabinetsbeleid langdurige zorg voor de gehandicaptensector" van januari 2014 zijn scenario's uitgewerkt als gevolg waarvan Aveleijn ultimo 2013 opnieuw overeenkomstig RJ 121 heeft getoetst of toekomstige afschrijvingskosten kunnen worden gerealiseerd uit de toekomstige opbrengsten.

Aveleijn heeft de realiseerbare directe opbrengstwaarde bij verkoop en de contante waarde van de toekomstige kasstromen van haar zorgvastgoed benaderd op het niveau van de kasstroomgenererende eenheden (locaties of clusters), en vergeleken met de boekwaarde van het vastgoed en de overige met de bedrijfsvoering samenhangende activa per 31 december 2013.

De realiseerbare directe opbrengstwaarden van vaste activa waarvan het voornemen bestaat deze te verkopen, zijn ontleend aan taxaties door een onafhankelijke externe taxateur, uitgaande van verkoop in lege staat en kosten koper.

Belangrijke veronderstellingen die zijn gehanteerd bij de berekening van de contante waarde van de toekomstige kasstromen zijn:

- Voor het bestaande vastgoed wordt uitgegaan van de eerder bepaalde levensduur met een maximum van 30 jaar en een restwaarde ter hoogte van de geïndexeerde grondprijs. Voor nieuw opgeleverd en nieuw op te leveren vastgoed wordt uitgegaan van een levensduur van 30 jaar met een restwaarde ter hoogte van de geïndexeerde grondprijs minus mogelijke sloopkosten van € 75 per m².

- Een jaarlijkse indexatie van de kosten van grond en onderhoud gebouwen van 3%
- Een bezettingsgraad van maximaal 97%
- Een disconteringsvoet van 3,5% zijnde de gemiddelde verwachte externe vermogenskosten van Aveleijn.
- Een jaarlijkse indexatie van de huurlasten van 2,5%
- Uit de begroting 2014 afgeleide kasstromen rekening houdend met de kortingen 2015 en volgende jaren zoals genoemd in de factsheet van de VGN "Impactanalyse kabinetsbeleid langdurige zorg voor de gehandicaptensector" van januari 2014.

Het verschil tussen de boekwaarde per 31 december 2013 en de contante waarde van de toekomstige kasstromen bedraagt € 3.747.000 op basis van een disconteringsvoet van 3,5%. In overeenstemming met de bepalingen van RJ121 zijn de genoemde bijzondere waardeverminderingen in mindering gebracht op de boekwaarde van de betreffende activa en ten laste van het resultaat gebracht.

Als een disconteringsvoet van 4% was gehanteerd, bedroeg het verschil tussen de boekwaarde per 31 december 2013 en de contante waarde van de toekomstige kasstromen € 4.221.000.

Vervreemding van vaste activa

Voor verkoop beschikbare activa worden gewaardeerd tegen boekwaarde of verwachte lagere opbrengstwaarde.

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.

Voorraden

Voorraden zijn gewaardeerd tegen kostprijs op basis van first-in first-out methode onder aftrek van een voorziening voor incourantheid. 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 incourantheid 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.

Overige vorderingen

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

Liquide middelen

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

Voorzieningen

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

De langlopende voorzieningen worden gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen. De gehanteerde disconteringsvoet is 3,5%. Het effect van de discontering is € 713.300. Voorgaand jaar was de disconteringsvoet 4%. Door wijziging van de disconteringsvoet zijn de voorzieningen toegenomen met € 68.300

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 periodiek groot onderhoud van panden. De voorziening is berekend op basis van de uitgangspunten zoals deze zijn geformuleerd in het vastgoedstatuut en gewaardeerd tegen contante waarde.

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. De voorziening is berekend 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 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.

Voor de kosten inzake de overgangsregeling voor medewerkers die op 31 december 2009 50 jaar of ouder waren, is conform het advies van de Commissie Jaarverslaggeving Zorginstellingen geen voorziening getroffen.

Voorziening reorganisatie

De reorganisatievoorziening is bepaald op basis van de in 2012 ingezette reorganisatieplannen. De uitvoering van deze reorganisatieplannen heeft gedeeltelijk in 2013 plaatsgevonden. In 2014 vindt een verdere afwikkeling plaats. 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). De voorziening is berekend tegen nominale waarde.

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 en is berekend tegen nominale waarde.

Voorziening verlieslatende contracten

De voorziening voor verlieslatende contracten is bepaald door bij elk huurlocatie vast te stellen of de jaarlijkse huurlasten van een locatie gedurende de resterende looptijd van de huurovereenkomst kunnen worden terugverdiend uit de toekomstige kasstromen die naar verwachting vanuit deze locatie kunnen worden gegenereerd. Hierbij zijn de uitgangspunten gehanteerd zoals deze zijn weergegeven bij de bijzondere waardeverminderingen van de vaste activa.

Schulden

Schulden worden opgenomen voor nominale waarde.

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 december 2013 is de dekkingsgraad van het pensioenfonds 109%. Het pensioenfonds voldoet hiermee aan de eis dat de dekkingsgraad minimaal 105% moet zijn, er is derhalve 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.

Bezoldiging bestuurders en toezichthouders

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi)publieke sector (WNT) heeft de instelling zich gehouden aan de Beleidsregels toepassing WNT.

De instelling heeft de Beleidsregels toepassing WNT, waaronder het wetsvoorstel Aanpassingswet WNT, als normenkader bij het opmaken van deze jaarrekening gehanteerd. Eerder genoemd wetsvoorstel mag op grond van de mededeling van de Minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties van 12 februari 2014 worden toegepast als ware de wettekst reeds in werking getreden.

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 2013
 (bedragen x € 1.000)
ACTIVA**1. Materiële vaste activa**
De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-13</u>	<u>31-dec-12</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	26.909	25.880
Machines en installaties	7.629	7.035
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	5.290	5.724
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	4.644	3.754
Totaal materiële vaste activa	<u>44.472</u>	<u>42.393</u>

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

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	42.393	34.999
Bij: investeringen	9.373	10.135
Af: afschrijvingen	-2.878	-2.575
Af: bijzondere waardeverminderingen	-3.747	-
Af: desinvesteringen	-669	-166
	<u>44.472</u>	<u>42.393</u>
Voorziening financiering kapitaalslasten	-	-472
Boekwaarde per 31 december	<u>44.472</u>	<u>41.921</u>
Aanschafwaarde	62.620	55.639
Cumulatieve afschrijvingen	18.148	13.246

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. In 2013 zijn de vaste activa per locatie of cluster beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen. Hierbij is de boekwaarde van een actief per balansdatum vergeleken met de realiseerbare waarde. Wanneer de boekwaarde van het actief hoger is dan de realiseerbare waarde is een bijzondere waardevermindering op de boekwaarde van het actief verwerkt.

2. Financiële vaste activa
De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-13</u>	<u>31-dec-12</u>
	€	€
Overige vorderingen	57	54
Totaal financiële vaste activa	<u>57</u>	<u>54</u>

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	€
Boekwaarde per 1 januari 2013	54
Bij: betaalde waarborgsommen	3
Af: ontvangen aflossing leningen	-12
Bij: terugname waardeverminderingen	12
Boekwaarde per 31 december 2013	<u>57</u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2013

	31-dec-13	31-dec-12
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	4.736	-
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	-	3.375
	<u>4.736</u>	<u>-3.375</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	2013	2012
	€	€
Wettelijk budget aanvaardbare kosten	89.256	89.411
Af: ontvangen voorschotten	84.520	91.711
Totaal financieringsverschil	<u>4.736</u>	<u>-2.300</u>

5. Vorderingen en overlopende activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-13	31-dec-12
	€	€
Vorderingen op debiteuren	315	309
<i>Overige vorderingen:</i>		
Vordering Centrum Opvang Asielzoekers	-	33
Overige vorderingen van geringe omvang	3	2
<i>Vooruitbetaalde bedragen:</i>		
Fietsregeling	189	172
Huren en overige huisvestingskosten	317	452
Automatiserings- en onderhoudscontracten	457	399
Georganiseerde evenementen	9	19
Belastingplan 2014 premie WAO/WIA	254	
Premies IZZ	47	59
<i>Nog te ontvangen bedragen:</i>		
Omzetbelasting	16	7
Eigen risio ziektekostenverzekering	-	8
Afrekening vervoerskosten	17	17
Afrekening ziektekostenverzekeraars fysiotherapie	-	27
Afrekening productie dagdelen en extramurale uren	-	10
Afrekening gas en electra	192	-
Doorberekende personeelskosten	-	8
Rente	294	309
<i>Overige overlopende activa:</i>		
Nog te factureren opbrengsten	7	10
Abonnementen	8	7
Advertentie- en drukkosten	15	9
Cursuskosten	30	27
Verzekeringen en belastingen	91	83
Overige overlopende activa van geringe omvang	1	3
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u>2.262</u>	<u>1.970</u>

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 15.000 (2012: € 225.000).

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2013

6. *Liquide middelen*

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-13</u>	<u>31-dec-12</u>
	€	€
Bankrekeningen	20.941	29.162
Kassen	68	74
Kruisposten	35	50
Totaal liquide middelen	<u>21.044</u>	<u>29.286</u>

Toelichting:

In de liquide middelen zijn deposito's tot een bedrag van € 12.680.000 begrepen, die in 2014 (€ 7.680.000) en 2019 (€ 5.000.000) aflopen. De overige liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

PASSIVA

7. *Eigen vermogen*

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-13</u>	<u>31-dec-12</u>
	€	€
Kapitaal	71	71
Collectief gefinancierd gebonden vermogen	49.306	47.685
Niet collectief gefinancierd vrij vermogen	1.024	1.040
Totaal eigen vermogen	<u>50.401</u>	<u>48.796</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-2013</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2013</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 1-jan-2013</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2013</u>
	€	€	€	€
<i>Reserve aanvaardbare kosten:</i>				
Reserve aanvaardbare kosten	45.510	1.621	-	47.131
<i>Bestemmingsreserves:</i>				
Innovatie	67	-	-	67
Boekwinst panden	2.108	-	-	2.108
Totaal collectief gefinancierd gebonden vermogen	<u>47.685</u>	<u>1.621</u>	<u>-</u>	<u>49.306</u>

Niet collectief gefinancierd vrij vermogen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-2013</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2013</u>
	€	€	€	€
<i>Algemene reserves:</i>				
Algemene reserves	1.013	-	-	1.013
<i>Bestemmingsfondsen:</i>				
Giften	27	16-	-	11
Totaal niet-collectief gefinancierd vrij vermogen	<u>1.040</u>	<u>16-</u>	<u>-</u>	<u>1.024</u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2013

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 2013 resteert voor de Hoesstee € 11.148. De onttrekking in 2013 betreft de aanschaf van een looptrainer en de inrichting van de snoezelruimte in de Ramelerbrink (vervangende nieuwbouw voor de Hoesstee).

8. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2013	Dotatie	Onttrekking	Saldo per 31-dec-2013
	€	€	€	€
Groot onderhoud	-	205	-	205
Garantietoelagen	16	5	11	10
Jubileumuitkeringen	821	181	48	954
Persoonlijk Budget Levensfase	1.550	745	-	2.295
Reorganisatie	1.764	-	1.020	744
Loondoorbetaling bij arbeidsongeschiktheid	204	74	-	278
Terugbouwverplichting huurpanden	184	258	-	442
Verlieslatende contracten	563	1.499	298	1.764
Totaal voorzieningen	5.102	2.967	1.377	6.692

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

	31-dec-2013
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	4.199
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	2.493
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	815

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2013

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. In 2013 is het vastgoedstatuut definitief geworden. Op basis van dit statuut zal naar verwachting elke vijf jaar groot onderhoud aan de eigendomspanden dienen plaats te vinden. Op basis daarvan is in 2013 een voorziening groot onderhoud gevormd van € 205.000.

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 contracten zoals deze zijn meegenomen in de impairmentberekeningen (voor de gehanteerde uitgangspunten wordt verwezen naar de toelichting op de materiële vaste activa) is een voorziening voor verlieslatende contracten gevormd.

9. Langlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-13</u>	<u>31-dec-12</u>
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	5.268	5.684
Totaal langlopende schulden	<u>5.268</u>	<u>5.684</u>
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>		
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Stand per 1 januari	6.579	6.961
Af: aflossingen	982	383
Stand per 31 december	<u>5.597</u>	<u>6.578</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	329	894
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>5.268</u>	<u>5.684</u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2013

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	329	894
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	5.268	5.684
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	3.162	4.282

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-13</u>	<u>31-dec-12</u>
	€	€
Crediteuren	3.016	2.875
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	329	894
Belastingen en sociale premies	2.131	1.913
Schulden terzake pensioenen	1.045	1.018
Nog te betalen salarissen	582	575
Vakantiegeld	1.889	1.830
Vakantiedagen	443	446
<i>Nog te betalen kosten:</i>		
Rente	72	97
Onderhoudskosten	61	-
Accountantskosten	29	26
Werving en selectie	-	25
Extramurale kosten en vervoerskosten	86	42
Energie	-	39
Ingeleend personeel	30	55
Advieskosten	10	83
Investerings- en bijkomende kosten	150	164
Automatisering	7	33
Overige exploitatiekosten	346	200
<i>Vooruitontvangen opbrengsten:</i>		
Giften en donaties	64	64
Afrekening forensische zorg justitie	69	58
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>10.359</u>	<u>10.437</u>

11. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

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

De aangegane investeringsverplichtingen per 31-12-2013 zijn € 0,6 miljoen.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2013

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 31-12-2013 van € 1.812.500. 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 zijn ten behoeve van derden voor rekening van de bank garanties afgegeven voor een totaalbedrag van € 93.525.

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 2013										
- 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 1 januari 2013	-	1.118	-	3.204	-	651	651	-	5.624	42.393
Mutaties in het boekjaar										
- investeringen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12.803
- herwaarderingen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- afschrijvingen	-	-	-	99	-	110	63	-	272	2.878
- bijzondere waardeverminderingen	-	-	-	549	-	-	-	-	549	3.747
- <i>overboeking</i>										
aanschafwaarde	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3.430-
cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>										
aanschafwaarde	-	-	-	134	-	-	-	-	134	1.483
cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	134	-	-	-	-	134	1.483
- <i>desinvesteringen</i>										
aanschafwaarde	-	-	-	-	-	-	-	-	-	909
cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	240
per saldo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	669
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	-	-	-	-648	-	-110	-63	-	-272	9.256
Stand per 31 december 2013										
- aanschafwaarde	-	1.118	-	4.654	-	1.448	1.252	-	8.472	62.620
- cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	2.098	-	907	664	-	3.669	18.148
Boekwaarde per 31 december 2013	-	1.118	-	2.556	-	541	588	-	4.803	44.472
<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 2013							
- aanschafwaarde	-	-	-	280	-	280	280
- cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	244	-	244	244
Boekwaarde per 1 januari 2013	-	-	-	36	-	36	36
Mutaties in het boekjaar							
- investeringen	-	-	-	-	-	-	-
- herwaarderingen	-	-	-	-	-	-	-
- afschrijvingen	-	-	-	27	-	27	27
- bijzondere waardeverminderingen	-	-	-	2	-	2	2
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>							
aanschafwaarde	-	-	-	174	-	174	174
cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	174	-	174	174
<i>- desinvesteringen</i>							
aanschafwaarde	-	-	-	28	-	28	28
cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	27	-	27	27
per saldo	-	-	-	1	-	1	1
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	-	-	-	-28	-	-28	-28
Stand per 31 december 2013							
- aanschafwaarde	-	-	-	78	-	78	78
- cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	72	-	72	72
Boekwaarde per 31 december 2013	-	-	-	6	-	6	6
<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 2013				
- aanschafwaarde	9.684	334	675	10.693
- cumulatieve afschrijvingen	4.440	174	355	4.969
Boekwaarde per 1 januari 2013	<u>5.244</u>	<u>160</u>	<u>320</u>	<u>5.724</u>
Mutaties in het boekjaar				
- investeringen	796	85	414	1.295
- afschrijvingen	1.003	65	242	1.310
- bijzondere waardeverminderingen	72	-	-	72
- <i>overboeking</i>				
aanschafwaarde	-	-	-	-
cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>				
aanschafwaarde	820	67	282	1.169
cumulatieve afschrijvingen	820	67	282	1.169
- <i>desinvesteringen</i>				
aanschafwaarde	421	8	80	509
cumulatieve afschrijvingen	148	5	9	162
per saldo	<u>273</u>	<u>3</u>	<u>71</u>	<u>347</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>480-</u>	<u>17</u>	<u>101</u>	<u>362-</u>
Stand per 31 december 2013				
- aanschafwaarde	9.239	344	727	10.310
- cumulatieve afschrijvingen	4.547	167	306	5.020
Boekwaarde per 31 december 2013	<u>4.692</u>	<u>177</u>	<u>421</u>	<u>5.290</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 2013								
- 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 1 januari 2013	<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>
Mutaties in het boekjaar								
- investeringen	622	42	4.244	-	121	1.923	4.310	11.262
- afschrijvingen	-	31	415	-	193	358	-	997
- bijzondere waardeverminderingen	-	31	1.720	-	55	215	-	2.021
			-					
- <i>overboeking</i>								
aanschafwaarde	-	-	-	-	-	-	3.351	3.351
cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-	-	-	-
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>								
aanschafwaarde	-	6	-	-	-	-	-	6
cumulatieve afschrijvingen	-	6	-	-	-	-	-	6
- <i>desinvesteringen</i>								
aanschafwaarde	-	10	129	-	32	201	-	372
cumulatieve afschrijvingen	-	1	8	-	5	37	-	51
per saldo	-	9	121	-	27	164	-	321
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>622</u>	<u>2</u>	<u>3.708</u>	<u>-</u>	<u>99</u>	<u>1.401</u>	<u>4.310</u>	<u>9.944</u>
Stand per 31 december 2013								
- aanschafwaarde	2.242	545	20.677	-	3.734	6.913	4.634	38.745
- cumulatieve afschrijvingen	-	156	4.721	-	1.308	1.160	-	7.345
Boekwaarde per 31 december 2013	<u>2.242</u>	<u>389</u>	<u>15.956</u>	<u>-</u>	<u>2.426</u>	<u>5.753</u>	<u>4.634</u>	<u>31.400</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 2013								
- aanschafwaarde	6	61	42	-	2.554	2.106	79	4.848
- cumulatieve afschrijvingen	-	10	11	-	357	289	-	667
Boekwaarde per 1 januari 2013	<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>
Mutaties in het boekjaar								
- investeringen	-	45	-	-	107	84	10	246
- afschrijvingen	-	4	2	-	138	128	-	272
- bijzondere waardeverminderingen	-	-	9	-	609	485	-	1.103
- <i>overboeking</i>								
aanschafwaarde	-	-	-	-	-	-	-79	79-
cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-	-	-	-
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>								
aanschafwaarde	-	-	-	-	-	-	-	-
cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-	-	-	-
- <i>desinvesteringen</i>								
aanschafwaarde	-	-	-	-	-	-	-	-
cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-	-	-	-
per saldo	-	-	-	-	-	-	-	-
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-</u>	<u>41</u>	<u>2-</u>	<u>-</u>	<u>31-</u>	<u>44-</u>	<u>10</u>	<u>26-</u>
Stand per 31 december 2013								
- aanschafwaarde	6	106	42	-	2.661	2.190	10	5.015
- cumulatieve afschrijvingen	-	14	22	-	1.104	902	-	2.042
Boekwaarde per 31 december 2013	<u>6</u>	<u>92</u>	<u>20</u>	<u>-</u>	<u>1.557</u>	<u>1.288</u>	<u>10</u>	<u>2.973</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0,0%	5,0%	2,0%		5,0%	5,0%	0,0%	

5.1.7 Overzicht langlopende schulden ultimo 2013
 (bedragen x € 1.000)

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke-rente	Restschuld 31 december 2012	Nieuwe leningen in 2013	Aflossing in 2013	Restschuld 31 december 2013	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2013	Aflos-sings-wijze	Aflossing 2014	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
Rabo 3275.903.209	27-2-1998	318	25	Bank	4,700	130	-	130	0	-	-	lin	0	Verpand.
ING 67.29.53.382	8-7-2005	2.500	30	Bank	3,570	1.896	-	83	1.813	1.396	22	lin	83	Hypoth.
BNG 40.88019	29-5-1998	505	40	Onderh.	4,910	328	-	13	315	252	24	lin	13	Rijksgarantie
BNG 40.98711.02	21-1-2004	224	17	Bank	4,200	98	-	16	83	4	5	lin	16	Rijksgarantie
NWB 10021096	15-2-1993	788	40	Onderh.	4,420	414	-	414	0	-	-	lin	0	Rijksgarantie
BNG 40.101495	1-4-1996	769	20	Onderh.	3,950	461	-	19	442	-	2	lin	19	Rijksgarantie
BNG 40.98259.03	15-10-2003	305	14	Bank	4,030	109	-	109	-	-	-	lin	0	Rijksgarantie
BNG 40.73595	21-11-1988	454	40	Onderh.	7,125	182	-	11	170	113	14	lin	11	Rijksgarantie
NWB 10014376	1-4-1997	549	20	Onderh.	4,170	137	-	27	110	-	4	lin	27	Rijksgarantie
Aegon	2-11-1995	1.114	20	Onderh.	3,420	641	-	28	613	-	2	linear+afl.ineens	28	Rijksgarantie
BNG 40.86880	12-8-1997	1.005	26	Onderh.	4,610	425	-	39	387	193	10	lin	39	Rijksgarantie
ASN Bank 900144	9-7-1998	873	21	Onderh.	5,080	291	-	42	249	42	6	lin	42	Rijksgarantie
BNG 40.87155	15-1-1997	365	30	Onderh.	4,950	195	-	12	182	122	15	lin	12	Rijksgarantie
Rabo 3975.915.803	30-10-2005	1.550	40	Bank	3,300	1.272	-	39	1.234	1.040	32	lin	39	Hypoth.
Totaal		11.319				6.579	-	982	5.598	3.162			329	

5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2013

BATEN

11. Opbrengsten uit gebudgetteerde zorgprestaties

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten AWBZ (exclusief subsidies)	90.329	88.247
Totaal	<u>90.329</u>	<u>88.247</u>

Toelichting:

Voor een overzicht van de mutaties van het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten in het verslagjaar ten opzichte van het voorgaande jaar wordt verwezen naar 5.1.9

12. Niet-gebudgetteerde zorgprestaties

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Opbrengsten in opdracht van andere instellingen	256	316
Persoonsgebonden en -volgende budgetten	1.523	1.440
Overige niet-gebudgetteerde zorgprestaties	46	146
Totaal niet-gebudgetteerde zorgprestaties	<u>1.825</u>	<u>1.902</u>

13. Subsidies

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Rijkssubsidies vanwege Ministerie van Veiligheid en Justitie	88	46
Rijkssubsidies vanwege Ministerie van VWS (stage- en opleidingsfonds)	293	-
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (ID banen)	10	50
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies	36	49
Totaal Subsidies	<u>427</u>	<u>145</u>

14. Overige bedrijfsopbrengsten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
<i>Overige dienstverlening:</i>		
Opbrengsten voeding	275	288
Opbrengsten waswerkzaamheden	104	100
Mee Twente	14	17
Opbrengsten vervoer	25	41
Opbrengsten financieel beheer	11	12
<i>Overige opbrengsten:</i>		
Opbrengsten huisvesting	114	119
Omzet supermarkt en grandcafé	1.258	1.152
Overige opbrengsten	409	309
Totaal overige bedrijfsopbrengsten	<u>2.210</u>	<u>2.038</u>

5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2013

LASTEN

15. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Lonen en salarissen	43.983	44.054
Sociale lasten	5.819	5.681
Pensioenpremies	3.533	3.287
<i>Andere personeelskosten:</i>		
Andere personeelskosten	2.481	3.079
Ontvangen uitkeringen	-755	-639
Subtotaal	<u>55.061</u>	<u>55.462</u>
Personeel niet in loondienst	1.739	1.629
Totaal personeelskosten	<u><u>56.800</u></u>	<u><u>57.091</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
AWBZ Zorg	1.266	1.262
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>1.266</u>	<u>1.262</u>

16. Afschrijvingen op vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Afschrijvingen op:		
- materiële vaste activa	2.878	2.575
Boekresultaat desinvesteringen	521	87
Totaal afschrijvingen	<u>3.399</u>	<u>2.662</u>

Aansluiting afschrijvingen resultatenrekening - vergoeding nacalculeerbare afschrijvingslasten

	<u>2013</u>
	€
Totaal afschrijvingslasten resultatenrekening	3.399
waarvan afschrijvingen materiële vaste activa	<u>2.878</u>
In het externe budget verwerkte vergoeding voor nacalculeerbare afschrijvingslasten:	
- WTZi-vergunningplichtige vaste activa	272
- WTZi-meldingsplichtige vaste activa	27
- WMG-gefinancierde vaste activa	1.310
- Kleinschalige Woonvoorzieningen	1.269
Totaal vergoeding afschrijvingslasten	<u>2.878</u>
Aanschafwaarde desbetreffende vaste activa	62.620
Cumulatieve afschrijvingslasten desbetreffende vaste activa	18.148
Cumulatieve vergoedingen voor nacalculeerbare afschrijvingslasten desbetreffende vaste activa	3.669

17. Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Bijzondere waardeverminderingen van:		
- materiële vaste activa	3.747	-
Totaal	<u>3.747</u>	<u>-</u>

Toelichting:

Als in het verslagjaar blijkt dat de boekwaarde van het actief lager is dan de realiseerbare waarde, wordt een bijzondere waardevermindering verantwoord.

5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2013

18. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	5.008	4.917
Algemene kosten	5.731	6.930
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	4.984	5.003
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	3.104	3.108
- Energiekosten gas	953	799
- Energiekosten stroom	388	381
- Energie transport en overig	182	242
Huur en leasing	8.026	7.561
Dotaties en vrijval voorzieningen (excl. voorzieningen mbt personeelskosten)	1.194	295
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>29.570</u></u>	<u><u>29.236</u></u>

19. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Rentebaten	563	882
Rentelasten	-233	-279
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>330</u></u>	<u><u>603</u></u>

5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2013

20. Bezoldiging bestuurders en toezichhouders

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

De bezoldiging van de bestuurders en gewezen bestuurders van de zorginstelling over het jaar 2013 is als volgt:

Naam	Drs. W.F.M. den Hartog MHA, MCM	Drs. J.M. Imhof	Drs. W.J.H.M. de Bie
1 Vanaf welke datum is de persoon als bestuurder werkzaam in uw organisatie?	15-3-2013	1-1-2013	9-2-2012
2 Maakt de persoon op dit moment nog steeds deel uit van het bestuur?	Ja	Ja	Nee
3 Zo nee, tot welke datum was de persoon als bestuurder werkzaam in uw organisatie?			18-3-2013
4 Is deze gewezen bestuurder sindsdien nog in dienst van uw organisatie (Zo ja: dan dienen de gegevens over de bezoldiging van deze gewezen bestuurder met functienaam en eigenaam te worden vermeld onderaan de WNT-tabel onder 26.)?			Nee
5 Wat is de aard van de (arbeids)overeenkomst?	1	1	4
6 Welke salarisregeling is toegepast?	1	1	1
7 Wat is de deeltijdfactor? (percentage)	100%	100%	100%
8 Beloning (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	134	144	-
a. Waarvan verkoop verlofuren	-	-	-
b. Waarvan nabetalingen voorgaande jaren	-	-	-
9 Wat is de totale som van de eventuele vergoedingen in natura (o.a. huisvesting, auto (mede) voor privégebruik, laagrentende leningen, etc.)?	5	-	-
10 Belastbare vaste en variabele onkostenvergoedingen	-	-	72
11 Werkgeversbijdrage sociale verzekeringspremies	7	8	-
12 Voorzieningen ten behoeve van beloning betaalbaar op termijn (o.a. werkgeversbijdrage pensioen, VUT, FPU, sabbatical, aanvulling sociale uitkering, arbeidsongeschiktheidsuitkering, etc.)	15	16	-
13 Winstdelingen en bonusbetalingen	-	-	-
14 Uitkeringen in verband met beëindiging van het	-	-	-
15 Totaal bezoldiging (8 t/m 14, excl. 8a en b)	160	169	72

Toelichting:

De interim-bestuurder drs. W.J.H.M. de Bie is vanaf 9 februari 2012 tot 18 maart 2013 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 en 2013 van de NVTZ. De vermelde vergoeding is exclusief 21% BTW conform de WNT voorschriften.

5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2013

De bezoldiging van de leden van de Raad van Toezicht van de zorginstelling over het jaar 2013 is als volgt:

Naam	P. Eringa	Mr. M.L. Straks MHA	Mr. S.E. Korthuis-Wilmink	Drs. A.M.G. Dijcks	Dr. H.P.B. Lodewijks	Drs. G.H. Ingen-hoest MHA
1 Vanaf welke datum was de toezichthouder voor het eerst in de huidige functie van toezichthouder werkzaam binnen de organisatie?	18-4-2011	18-4-2011	18-4-2011	1-12-2012	1-9-2013	1-9-2013
2 Is de persoon in het verslagjaar voorzitter van de Raad van Toezicht geweest?	Ja	Nee	Nee	Nee	Nee	Nee
3 Nevenfunctie(s)	Voorzitter Raad van Bestuur ASZ	Bestuurder Kalorama en toezichthouder woning-bouwvereniging Amerongen	Directeur-Bestuurder Woon-concept en DGA Korthuis Consultancy BV en Lid visitatie-commissie Bestuurlijke Toekomst Groningen	Interim manager strategie de Woon-plaats	Eigenaar Lodewijks Advies en Board member Themis Foundation	Bestuurder/Directeur van Verpleging Verzorging Thuis BV
4 Beloning (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste	13	8	8	8	3	3
5 Wat is de totale som van de eventuele vergoedingen in natura (o.a. huisvesting, auto (mede) voor privégebruik, laagrentende leningen, Vaste en variabele	-	-	-	-	-	-
6 onkostenvergoedingen	-	-	-	-	-	-
7 Werkgeversbijdrage sociale verzekeringspremies	-	1	-	1	-	-
8 Voorzieningen ten behoeve van beloning betaalbaar op termijn (o.a. werkgeversbijdrage pensioen, VUT, FPU, sabbatical, aanvulling sociale uitkering, arbeidsongeschiktheidsuitkering, etc.)	-	-	-	-	-	-
9 Winstdelingen en bonusbetalingen	-	-	-	-	-	-
10 Uitkeringen in verband met	-	-	-	-	-	-
11 Totaal bezoldiging (4 t/m 10)	13	9	8	9	3	3

Toelichting:

De vergoedingen zijn in overeenstemming met de huidige NVTZ-regeling en exclusief 21% BTW.

5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2013

De bezoldiging van de leden van de Raad van Toezicht van de zorginstelling over het jaar 2013 is als volgt: (vervolg)

Naam	Mr. B.I. Sauer FB FFP
1 Vanaf welke datum was de toezichthouder voor het eerst in de huidige functie van toezichthouder werkzaam binnen de organisatie?	1-8-2008 tot 30 juli 2013
2 Is de persoon in het verslagjaar voorzitter van de Raad van Toezicht geweest?	Nee
3 Nevenfunctie(s)	Directeur Flynth
4 Beloning (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en	3
5 Wat is de totale som van de eventuele vergoedingen in natura (o.a. huisvesting, auto (mede) voor privégebruik, laagrentende leningen, etc.)?	-
6 Vaste en variabele onkostenvergoedingen	-
7 Werkgeversbijdrage sociale verzekeringspremies	-
8 Voorzieningen ten behoeve van beloning betaalbaar op	-
9 Winstdelingen en bonusbetalingen	-
10 Uitkeringen in verband met beëindiging van het	-
11 Totaal bezoldiging (4 t/m 10)	3

Toelichting:

De vergoedingen zijn in overeenstemming met de huidige NVTZ-regeling en exclusief 21% BTW.

20. Honoraria accountant

2013

€

De honoraria van de accountant over 2013 zijn als volgt:

1 Controle van de jaarrekening	51
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	11
3 Fiscale advisering	-
4 Niet-controlediensten	2
	<u>64</u>

21. Ondertekening door bestuurder en toezichthouders

W.G.

Drs. W.H.M. den Hartog MHA, MCM
12-5-2014

W.G.

Drs. J.M. Imhof
12-5-2014

W.G.

P. Eringa
22-5-2014

W.G.

Dr. H.P.B. Lodewijks
22-5-2014

W.G.

Drs. A.M.G. Dijcks
22-5-2014

W.G.

Mr. M.L. Straks MHA
22-5-2014

W.G.

Mr. S.E. Korthuis-Wilmink
22-5-2014

W.G.

Drs. G.H. Ingenhoest MHA
22-5-2014

5.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2013
 (bedragen x € 1.000)
BATEN**11. Wettelijk budget aanvaardbare kosten**

	2013		2012	
	€	€	€	€
Wettelijk budget aanvaardbare kosten voorgaand jaar incl. correcties voorgaande jaren		88.247		81.254
Correcties voorgaande jaren		<u>89</u>		<u>-388</u>
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten voorgaand jaar		88.336		80.866
<i>Productieafspraken verslagjaar:</i>				
Indexatie normatieve huisvestingskosten KSWV	235		194	
Stijging normatieve kapitaalslasten	<u>457</u>		<u>429</u>	
	2524	692		623
<i>Productieafspraken ZZP's:</i>				
Intensiveringsmiddelen	-2.150		2.150	
Indexatie loon- en materiële kosten zzp's	904		2.774	
Loon en materiële kosten zzp's	<u>1.346</u>		<u>2.422</u>	
		100		7.346
<i>Productieafspraken extramurale productie</i>				
Indexatie tarieven extramurale zorgprestaties,	314		1.187	
Extramurale zorgprestaties	-614		-269	
Dagbesteding en vervoer	<u>500</u>		<u>-281</u>	
		200		637
<i>Nacalculeerbare kapitaalslasten:</i>				
- rente	-49		-76	
- afschrijvingen en huren	-220		8	
- overige	<u>-2</u>		<u>2</u>	
		-271		-66
<i>Overige mutaties:</i>				
Meerzorg	299			
Bijzondere zorgplannen	-10		32	
Toeslag extreme zorgzwaarte	<u>-90</u>		<u>-27</u>	
		199		5
Subtotaal wettelijk budget boekjaar		<u>89.256</u>		<u>89.411</u>
Correcties voorgaande jaren		-2		-89
Intensiveringsmiddelen 2014		1.075		-1.075
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten		<u>90.329</u>		<u>88.247</u>

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 2013 vastgesteld in de vergadering van 12 mei 2014.

De raad van toezicht van de Stichting Aveleijn heeft de jaarrekening 2013 goedgekeurd in de vergadering van 22 mei 2014.

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 Nevenvestigingen

Aveleijn heeft geen nevenvestigingen.

5.2.6 Controleverklaring

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.