



Jaarrekening 2014

Stichting Aveleijn

INHOUDSOPGAVE**Pagina****5.1 Jaarrekening**

5.1.1	Balans per 31 december 2014	4
5.1.2	Resultatenrekening over 2014	5
5.1.3	Kasstroomoverzicht over 2014	6
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
5.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2014	12
5.1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	20
5.1.7	Overzicht langlopende schulden ultimo 2014	21
5.1.8	Toelichting op de resultatenrekening over 2014	22

5.2 Overige gegevens

5.2.1	Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	29
5.2.2	Statutaire regeling resultaatbestemming	29
5.2.3	Resultaatbestemming	29
5.2.4	Gebeurtenissen na balansdatum	29
5.2.5	Nevenvestigingen	29
5.2.6	Controleverklaring	30

5.1 JAARREKENING

5.1 JAARREKENING

5.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2014
(bedragen x € 1.000 na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-14	31-dec-13
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	41.104	44.472
Financiële vaste activa	2	13	57
Totaal vaste activa		41.117	44.529
Vlottende activa			
Voorraden	3	165	149
Vorderingen uit hoofde van bekostiging	4	396	4.736
Overige vorderingen	5	2.208	2.262
Liquide middelen	6	31.196	21.044
Totaal vlottende activa		33.965	28.191
Totaal activa		75.082	72.720

	Ref.	31-dec-14	31-dec-13
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen	7		
Kapitaal		71	71
Bestemmingsreserves		2.175	2.175
Bestemmingsfondsen		49.277	47.142
Algemene en overige reserves		1.013	1.013
Totaal eigen vermogen		52.536	50.401
Vorzieningen	8	8.548	6.692
Langlopende schulden	9	4.888	5.268
Kortlopende schulden			
Overige kortlopende schulden	10	9.110	10.359
Totaal passiva		75.082	72.720

5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2014
 (bedragen x € 1.000)

	<u>Ref.</u>	<u>2014</u> €	<u>2013</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten uit gebudgetteerde zorgprestaties	11	90.643	90.329
Niet-gebudgetteerde zorgprestaties	12	1.829	1.825
Subsidies	13	417	427
Overige bedrijfsopbrengsten	14	2.084	2.210
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>94.973</u>	<u>94.791</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	15	59.403	56.800
Afschrijvingen op materiële vaste activa	16	3.917	3.399
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	17	1.148	3.747
Overige bedrijfskosten	18	28.544	29.570
Som der bedrijfslasten		<u>93.012</u>	<u>93.516</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		1.961	1.275
Financiële baten en lasten	19	174	330
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>2.135</u></u>	<u><u>1.605</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2014</u> €	<u>2013</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Reserve aanvaardbare kosten		2.146	1.621
Dotatie / onttrekking aan bestemmingsreserve giften		11-	16-
		<u><u>2.135</u></u>	<u><u>1.605</u></u>

5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2014
 (bedragen x € 1.000)

Ref.	2014	2013
€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat	1.961	1.275
Aanpassingen voor:		
- afschrijvingen	3.705	2.878
- bijzondere waardeverminderingen	1.148	3.747
- mutaties voorzieningen	<u>1.856</u>	<u>1.118</u>
	6.709	7.743
Veranderingen in vlottende middelen:		
- voorraden	-16	14
- vorderingen	54	-292
- vorderingen/schulden uit hoofde van bekostiging	4.340	-8.111
- kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	<u>-1.233</u>	<u>488</u>
	3.145	-7.901
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	<u>11.815</u>	<u>1.117</u>
Ontvangen interest	384	563
Betaalde interest	<u>-210</u>	<u>-233</u>
	174	330
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	11.989	1.447
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings materiële vaste activa	-1.857	-9.373
Desinvesteringen materiële vaste activa	372	669
Overige (des)investerings in financiële vaste activa	<u>44</u>	<u>-3</u>
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	-1.441	-8.707
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Aflossing langlopende schulden	<u>-396</u>	<u>-982</u>
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten	-396	-982
Mutatie geldmiddelen	<u><u>10.152</u></u>	<u><u>-8.242</u></u>
<i>Er is gebruik gemaakt van de indirecte methode.</i>		
Stand geldmiddelen per 1 januari	21.044	29.286
Stand geldmiddelen per 31 december	<u>31.196</u>	<u>21.044</u>
Mutatie geldmiddelen in het verslagjaar	<u><u>-10.152</u></u>	<u><u>8.242</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 BW.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Schattingswijziging

Met ingang van 1 januari 2014 heeft een schattingswijziging plaatsgevonden inzake de levensduur van de nieuwbouw panden. De afschrijvingstermijn is aangepast van 50 jaar naar 30 jaar. Als gevolg van de schattingswijziging is het resultaat over 2014 circa € 300.000 lager dan op basis van de in het voorgaand verslagjaar gehanteerde grondslag.

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 2013 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 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%
- Terreinvoorzieningen : 12,5%
- Inventarissen : 10 - 12,5%
- Vervoermiddelen : 20%
- 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 worden jaarlijks 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 nettokasstromen 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 actuele gegevens van VGN, VNG, Zorgkantoor en overheid worden scenario's uitgewerkt als gevolg waarvan Aveleijn jaarlijks overeenkomstig RJ 121 toetst 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 2014.

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 2015 afgeleide kasstromen rekening houdend met de kortingen 2015 en volgende jaren gebaseerd op actuele gegevens van VGN, VNG, Zorgkantoor en overheid.

Het verschil tussen de boekwaarde per 31 december 2014 en de contante waarde van de toekomstige kasstromen bedraagt € 4.323.000 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.

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.

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.

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 € 823.000. Voorgaand jaar was de disconteringsvoet 3,5%.

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 en 2014 plaatsgevonden. In 2015 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.

Voorziening brandveiligheid

De voorziening voor brandveiligheid wordt gevormd voor de verwachte kosten die gemaakt moeten worden om te voldoen aan de door Aveleijn aangescherpte maatregelen voor brandveiligheid. Deze voorziening is bepaald aan de hand van rapporten naar aanleiding van brandveiligheidschecks in 2014.

Schulden

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De schulden worden opgenomen voor de 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

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

Bezoldiging bestuurders en toezichthouders

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi)publieke sector (WNT) heeft Aveleijn zich te houden aan de Beleidsregels toepassing WNT. Aveleijn heeft de Beleidsregels toepassing WNT, waaronder het wetsvoorstel Aanpassingswet WNT, als normenkader bij het opmaken van deze jaarrekening gehanteerd.

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 2014
 (bedragen x € 1.000)
ACTIVA**1. Materiële vaste activa***De specificatie is als volgt:*

	<u>31-dec-14</u>	<u>31-dec-13</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	27.757	26.909
Machines en installaties	8.914	7.629
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	4.395	5.290
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	38	4.644
Totaal materiële vaste activa	<u><u>41.104</u></u>	<u><u>44.472</u></u>

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

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	44.472	42.393
Bij: investeringen	1.857	9.373
Af: afschrijvingen	-3.705	-2.878
Af: bijzondere waardeverminderingen	-1.148	-3.747
Af: desinvesteringen	-943	-669
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	571	-
Boekwaarde per 31 december	<u><u>41.104</u></u>	<u><u>44.472</u></u>
Aanschafwaarde	61.277	62.620
Cumulatieve afschrijvingen	15.849	14.401
Bijzondere waardevermindering	4.324	3.747
Boekwaarde per 31 december	<u><u>41.104</u></u>	<u><u>44.472</u></u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de vaste activa 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 2014 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-14</u>	<u>31-dec-13</u>
	€	€
Overige vorderingen	13	57
Totaal financiële vaste activa	<u><u>13</u></u>	<u><u>57</u></u>

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	€
Boekwaarde per 1 januari 2014	57
Bij: betaalde waarborgsommen	-
Af: restitutie waarborgsommen	-44
Af: ontvangen aflossing leningen	-15
Bij: terugname waardeverminderingen	15
Boekwaarde per 31 december 2014	<u><u>13</u></u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2014
 (bedragen x € 1.000)
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 2014 bedraagt de lening € 14.000. Over het uitstaande bedrag zal een rente worden vergoed van 3%.

Stichting Aveleijn heeft in 2007 een geldlening verstrekt aan Speeltuinenvereniging Kindvriendelijk Goor van € 75.000. De lening zal in 10 jaarlijks gelijke termijnen worden afgelost, te beginnen in 2008. Ultimo 2014 bedraagt de lening € 22.500. Over het uitstaande bedrag zal een rente worden vergoed van 4%.

De voorziening die op bovenstaande vorderingen in mindering is gebracht bedraagt € 36.500 (2013: € 51.000)

Stichting Aveleijn heeft € 12.700 betaald aan waarborgsommen.

3. Voorraden

	<u>31-dec-14</u>	<u>31-dec-13</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Voedingsmiddelen	36	31
Schoonmaakmiddelen	34	26
Kantoorbenodigdheden	26	31
Winkelvoorraad	48	45
Dagbesteding	21	16
Totaal voorraden	<u>165</u>	<u>149</u>

Toelichting:

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

4. Vorderingen en schulden uit hoofde van bekostiging

Vorderingen uit hoofde van bekostiging:	<u>31-dec-14</u>	<u>31-dec-13</u>
	€	€
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	396	4.736
Totaal vorderingen uit hoofde van bekostiging	<u>396</u>	<u>4.736</u>

Specificatie vorderingen en schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk financieringsoverschot

	<u>2012</u>	<u>2013</u>	<u>2014</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	-	4.736	-	4.736
Financieringsverschil boekjaar	-	-	396	396
Correcties budget in verband met onjuiste tarieven	-	-	-	-
Correcties voorgaande jaren	-	-12	-	12-
Betalingen/ontvangsten	-	-4.724	-	-4.724
Subtotaal mutatie boekjaar	-	-4.736	396	-4.340
Mutatie voorziening financieringsverschillen	-	-	-	-
Saldo per 31 december	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>396</u>	<u>396</u>
Stadium van vaststelling (per erkenning):	c	c	a	

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	<u>31-dec-14</u>	<u>31-dec-13</u>
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	396	4.736
	<u>396</u>	<u>4.736</u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2014
 (bedragen x € 1.000)

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	2014	2013
	€	€
Wettelijk budget aanvaardbare kosten	90.655	89.256
Af: ontvangen voorschotten	90.259	84.520
Totaal financieringsverschil	396	4.736

5. Vorderingen en overlopende activa
De specificatie is als volgt:

	31-dec-14	31-dec-13
	€	€
Vorderingen op debiteuren	297	315
<i>Overige vorderingen:</i>		
Overige vorderingen van geringe omvang	2	3
<i>Vooruitbetaalde bedragen:</i>		
Fietsregeling	177	189
Huren en overige huisvestingskosten	688	317
Automatiserings- en onderhoudscontracten	562	457
Georganiseerde evenementen	-	9
Belastingplan 2014 premie WAO/WIA	-	254
Premies IZZ	46	47
<i>Nog te ontvangen bedragen:</i>		
Omzetbelasting	8	16
Afrekening vervoerskosten	-	17
Afrekening gas en electra	-	192
Rente	263	294
Schadevergoedingen	15	-
<i>Overige overlopende activa:</i>		
Nog te factureren opbrengsten	8	7
Abonnementen	15	8
Advertentie- en drukkosten	1	15
Cursuskosten	24	30
Verzekeringen en belastingen	92	91
Overige overlopende activa van geringe omvang	10	1
Totaal vorderingen en overlopende activa	2.208	2.262

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 9.000 (2013: € 15.000).

6. Liquide middelen
De specificatie is als volgt:

	31-dec-14	31-dec-13
	€	€
Bankrekeningen	31.110	20.941
Kassen	59	68
Kruisposten	27	35
Totaal liquide middelen	31.196	21.044

Toelichting:

In de liquide middelen is een deposito tot een bedrag van € 5.000.000 begrepen, dat in 2019 afloopt. De overige liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2014
 (bedragen x € 1.000)
PASSIVA**7. Eigen vermogen**

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-14	31-dec-13
	€	€
Kapitaal	71	71
Bestemmingsreserves	2.175	49.306
Bestemmingsfondsen	49.277	11
Algemene en overige reserves	1.013	1.013
Totaal eigen vermogen	<u>52.536</u>	<u>50.401</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2014	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2014
	€	€	€	€
Kapitaal	71	-	-	71
Totaal kapitaal	<u>71</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>71</u>

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2014	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2014
	€	€	€	€
<i>Bestemmingsreserves:</i>				
Innovatie	67	-	-	67
Boekwinst panden	2.108	-	-	2.108
Totaal bestemmingsreserves	<u>2.175</u>	<u>0</u>	<u>-</u>	<u>2.175</u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2014	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2014
	€	€	€	€
<i>Bestemmingsfondsen:</i>				
Reserve aanvaardbare kosten	47.131	2.146	-	49.277
Giften	11	11-	-	-
Totaal bestemmingsfondsen	<u>47.142</u>	<u>2.135</u>	<u>-</u>	<u>49.277</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2014	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2014
	€	€	€	€
<i>Algemene reserves:</i>				
Algemene reserves	1.013	-	-	1.013

[Dit betreft het bij oprichting ingebracht kapitaal.]

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2014 (bedragen x € 1.000)

Toelichting:

Bestemmingsreserves

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.

Bestemmingsfondsen

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

Bestemmingsfondsen

Reserve aanvaardbare kosten

De reserve aanvaardbare kosten wordt gevormd op grond van NZa beleidsregels. Deze reserve kan alleen wijzigen door toevoegingen en onttrekkingen die ieder jaar ontstaan als gevolg van verschillen tussen de exploitatiekosten van dat jaar en de aanvaardbare kosten van dat jaar. Een positief saldo van de RAK dient beschikbaar te worden gehouden voor door de NZa beleidsregels aangewezen zorgactiviteiten.

Met ingang van 2015 zijn dit zorgactiviteiten uit hoofde van de Wet langdurige zorg en onttrekkingen in verband met de exploitatie van WMO- en/of Jeugdweezorg.

Giften

Het bestemmingsfonds giften is ontstaan door geormerkte giften voor de Hoesstee. In 2014 is het resterende saldo uitgekeerd aan de bewoners van de locatie Broekheurne (nieuwbouw Hoesstee aan de Ramelerbrink 3 te Enschede).

8. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2014	Dotatie	Onttrekking	Saldo per 31-dec-2014
	€	€	€	€
Groot onderhoud	205	215	-	420
Garantietoelagen	10	36	7	39
Jubileumuitkeringen	954	268	360	862
Persoonlijk Budget Levensfase	2.295	509	-	2.804
Reorganisatie	744	1.424	488	1.680
Loondoorbetaling bij arbeidsongeschiktheid	278	24	-	302
Terugbouwverplichting huurpanden	442	44	-	486
Verlieslatende contracten	1.764	-	480	1.284
Brandveiligheid	-	671	-	671
Totaal voorzieningen	6.692	3.191	1.335	8.548

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

	31-dec-2014
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	4.588
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	3.960
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	652

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2014 (bedragen x € 1.000)

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. 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.

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 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.

Voorziening brandveiligheid

De voorziening brandveiligheid is gevormd om te kunnen voldoen aan de door Aveleijn aangescherpte maatregelen voor brandveiligheid.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2014
 (bedragen x € 1.000)

9. Langlopende schulden
De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-14</u>	<u>31-dec-13</u>
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	4.888	5.268
Totaal langlopende schulden	<u>4.888</u>	<u>5.268</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Stand per 1 januari	5.597	6.579
Af: aflossingen	396	982
Stand per 31 december	<u>5.201</u>	<u>5.597</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	313	329
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>4.888</u>	<u>5.268</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	313	329
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	4.888	5.268
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	3.692	3.162

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-14</u>	<u>31-dec-13</u>
	€	€
Crediteuren	2.010	3.016
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	313	329
Belastingen en sociale premies	2.105	2.131
Schulden terzake pensioenen	957	1.045
Nog te betalen salarissen	433	582
Vakantiegeld	1.834	1.889
Vakantiedagen	513	443
<i>Nog te betalen kosten:</i>		
Rente	65	72
Onderhoudskosten	30	61
Accountantskosten	29	29
Extramurale kosten en vervoerskosten	31	86
Ingeleend personeel	40	30
Advieskosten	1	10
Investerings- en bijkomende kosten	158	150
Automatisering	4	7
Voedingskosten	21	
Overige exploitatiekosten	359	346
<i>Vooruitontvangen opbrengsten:</i>		
Giften en donaties	73	64
Afrekening forensische zorg justitie	134	69
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>9.110</u>	<u>10.359</u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2014 (bedragen x € 1.000)

11. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

De huurlasten van Aveleijn bedragen op jaarbasis € 7,3 miljoen.

Er zijn geen investeringsverplichtingen aangegaan per 31-12-2014.

Kredietfaciliteiten en verstrekte zekerheden

De door Aveleijn aan de Rabobank verstrekte zekerheden zijn:

- 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 bedrijfsspaarrekening tbv afgegeven bankgaranties.

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

Door de ING Bank is een lening verstrekt met een saldo per 31-12-2014 van € 1.730.000. Als zekerheden voor deze lening 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
(bedragen x € 1.000)

	Grond	Terrein- voorzieningen	Gebouwen	Ver- bouwingen	Installaties	Inventaris	Automati- sering	Vervoer- middelen	Instand- houding	Onderhanden Projecten	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2014											
- aanschafwaarde	3.366	651	25.373	7.843	10.355	9.239	727	344	78	4.644	62.620
- cumulatieve afschrijvingen	-	139	4.563	2.655	2.026	4.475	306	167	70	-	14.401
- bijzondere waardevermindering	-	31	2.278	664	700	72	-	-	2	-	3.747
Boekwaarde per 1 januari 2014	<u>3.366</u>	<u>481</u>	<u>18.532</u>	<u>4.524</u>	<u>7.629</u>	<u>4.692</u>	<u>421</u>	<u>177</u>	<u>6</u>	<u>4.644</u>	<u>44.472</u>
Mutaties in het boekjaar											
- investeringen	-	34	3.256	692	2.086	313	41	41	-	38	6.501
- afschrijvingen	-	33	1.305	413	731	936	218	64	5	-	3.705
- bijzondere waardevermindering	-	29	675	430	16	-	-	-	2-	-	1.148
- <i>overboeking</i>											
aanschafwaarde	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4.644-	4.644-
cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>											
aanschafwaarde	-	-	658	110	3	758	143	55	39	-	1.766
cumulatieve afschrijvingen	-	-	658	110	3	758	143	55	39	-	1.766
- <i>desinvesteringen</i>											
aanschafwaarde	-	26	237	482	391	240	3	53	2	-	1.434
cumulatieve afschrijvingen	-	5	5	164	163	132	1	19	2	-	491
terugname bijzondere waarvermindering	-	7	-	318	174	72	-	-	-	-	571
per saldo	-	14	232	-	54	36	2	34	-	-	372
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-</u>	<u>42-</u>	<u>1.044</u>	<u>151-</u>	<u>1.285</u>	<u>659-</u>	<u>179-</u>	<u>57-</u>	<u>3-</u>	<u>4.606-</u>	<u>3.368-</u>
Stand per 31 december 2014											
- aanschafwaarde	3.366	659	27.734	7.943	12.047	8.554	622	277	37	38	61.277
- cumulatieve afschrijvingen	-	167	5.205	2.794	2.591	4.521	380	157	34	-	15.849
- bijzondere waardevermindering	-	53	2.953	776	542	-	-	-	-	-	4.324
Boekwaarde per 31 december 2014	<u>3.366</u>	<u>439</u>	<u>19.576</u>	<u>4.373</u>	<u>8.914</u>	<u>4.033</u>	<u>242</u>	<u>120</u>	<u>3</u>	<u>38</u>	<u>41.104</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0,0%	12,5%	3,0%	5,0%	7,0%	12,5%	33,3%	20,0%	10,0%	0,0%	

5.1.7 OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN ULTIMO 2014
 (bedragen x € 1.000)

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke-rente	Restschuld 31 december 2013	Nieuwe leningen in 2014	Aflossing in 2014	Restschuld 31 december 2014	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2014	Aflossingswijze	Aflossing 2015	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
Rabo 3275.903.209	27-2-1998	318	25	Bank	4,700	-	-	-	-	-	-	lin	-	Verpand.
ING 67.29.53.382	8-7-2005	2.500	30	Bank	3,570	1.813	-	83	1.730	1.312	22	lin	83	Hypoth.
BNG 40.88019	29-5-1998	505	40	Onderh.	4,910	315	-	13	302	240	24	lin	13	Rijksgarantie
BNG 40.98711.02	21-1-2004	224	17	Bank	4,200	83	-	83	-	-	-	lin	-	Rijksgarantie
NWB 10021096	15-2-1993	788	40	Onderh.	4,420	-	-	-	-	-	-	lin	-	Rijksgarantie
BNG 40.101495	1-4-1996	769	20	Onderh.	3,950	442	-	19	423	327	2	lin	19	Rijksgarantie
BNG 40.98259.03	15-10-2003	305	14	Bank	4,030	-	-	-	-	-	-	lin	-	Rijksgarantie
BNG 40.73595	21-11-1988	454	40	Onderh.	7,125	170	-	11	159	102	14	lin	11	Rijksgarantie
NWB 10014376	1-4-1997	549	20	Onderh.	4,170	110	-	27	83	-	4	lin	27	Rijksgarantie
Aegon	2-11-1995	1.114	20	Onderh.	3,420	613	-	28	585	446	2	lineair+afl.ineens	28	Rijksgarantie
BNG 40.86880	12-8-1997	1.005	26	Onderh.	4,610	387	-	39	348	155	10	lin	39	Rijksgarantie
ASN Bank 900144	9-7-1998	873	21	Onderh.	5,080	249	-	42	207	-	6	lin	42	Rijksgarantie
BNG 40.87155	15-1-1997	365	30	Onderh.	4,950	182	-	12	170	109	15	lin	12	Rijksgarantie
Rabo 3975.915.803	30-10-2005	1.550	40	Bank	3,300	1.234	-	39	1.195	1.001	32	lin	39	Hypoth.
Totaal		11.319				5.598	-	396	5.202	3.692			313	

**5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2014
(bedragen x € 1.000)**
BATEN
11. Opbrengsten uit gebudgetteerde zorgprestaties
De specificatie is als volgt:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten AWBZ (exclusief subsidies)	90.643	90.329
Totaal	<u>90.643</u>	<u>90.329</u>

12. Niet-gebudgetteerde zorgprestaties
De specificatie is als volgt:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Opbrengsten in opdracht van andere instellingen	301	256
Persoonsgebonden en -volgende budgetten	1.522	1.523
Overige niet-gebudgetteerde zorgprestaties	6	46
Totaal niet-gebudgetteerde zorgprestaties	<u>1.829</u>	<u>1.825</u>

13. Subsidies
De specificatie is als volgt:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Rijkssubsidies vanwege Ministerie van Veiligheid en Justitie	64	88
Rijkssubsidies vanwege Ministerie van VWS (stage- en opleidingsfonds)	319	293
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (ID banen)	9	10
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies	25	36
Totaal Subsidies	<u>417</u>	<u>427</u>

14. Overige bedrijfsopbrengsten
De specificatie is als volgt:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
<i>Overige dienstverlening:</i>		
Opbrengsten voeding	312	275
Opbrengsten waswerkzaamheden	108	104
Mee Twente	-	14
Opbrengsten vervoer	6	25
Opbrengsten financieel beheer	10	11
<i>Overige opbrengsten:</i>		
Opbrengsten huisvesting	69	114
Omzet supermarkt en grandcafé	1.288	1.258
Overige opbrengsten	291	409
Totaal overige bedrijfsopbrengsten	<u>2.084</u>	<u>2.210</u>

5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2014
 (bedragen x € 1.000)
LASTEN**15. Personeelskosten***De specificatie is als volgt:*

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Lonen en salarissen	45.528	43.983
Sociale lasten	6.880	5.819
Pensioenpremies	3.561	3.533
<i>Andere personeelskosten:</i>		
Andere personeelskosten	2.078	2.481
Ontvangen uitkeringen	-650	-755
Subtotaal	<u>57.397</u>	<u>55.061</u>
Personeel niet in loondienst	2.006	1.739
Totaal personeelskosten	<u><u>59.403</u></u>	<u><u>56.800</u></u>

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

AWBZ Zorg	1.224	1.266
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>1.224</u>	<u>1.266</u>

16. Afschrijvingen op vaste activa*De specificatie is als volgt:*

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Afschrijvingen op:		
- materiële vaste activa	3.705	2.878
Boekresultaat desinvesteringen	783	521
Bijzondere waardevermindering desinvesteringen	-571	-
Totaal afschrijvingen	<u>3.917</u>	<u>3.399</u>

17. Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa*De specificatie is als volgt:*

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Bijzondere waardeverminderingen van:		
- materiële vaste activa	1.148	3.747
Totaal	<u>1.148</u>	<u>3.747</u>

Toelichting:

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

18. Overige bedrijfskosten*De specificatie is als volgt:*

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	4.795	5.008
Algemene kosten	6.640	5.731
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	4.232	4.984
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	3.462	3.104
- Energiekosten gas	975	953
- Energiekosten stroom	703	388
- Energie transport en overig	205	182
Huur en leasing	7.754	8.026
Dotaties en vrijval voorzieningen (excl. voorzieningen mbt personeelskosten)	-222	1.194
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>28.544</u></u>	<u><u>29.570</u></u>

**5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2014
(bedragen x € 1.000)**
19. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Rentebaten	384	563
Rentelasten	-210	-233
Totaal financiële baten en lasten	<u>174</u>	<u>330</u>

20. Bezoldiging bestuurders en toezichthouders (BBZ)

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 2014 is als volgt:

Naam	Drs. W.F.M. den Hartog MHA, MCM	Drs. J.M. Imhof
1. Vanaf welke datum is de persoon als bestuurder werkzaam in uw organisatie?	15-3-2013	1-1-2013
2. Maakt de persoon op dit moment nog steeds deel uit van het bestuur?	Ja	Ja
3. Zo nee, tot welke datum was de persoon als bestuurder werkzaam in uw organisatie?		
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 eigennaam te worden vermeld onderaan de WNT-tabel onder 26.)?		
5. Wat is de aard van de (arbeids)overeenkomst?	1	1
6. Welke salarisregeling is toegepast?	1	1
7. Wat is de deeltijdfactor? (percentage)	100%	100%
8. Beloning (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	169	153
<i>a. Waarvan verkoop verlofuren</i>	-	-
<i>b. Waarvan nabetalings voorgaande jaren</i>	-	-
9. Wat is de totale som van de eventuele vergoedingen in natura (o.a. huisvesting, auto (mede) voor privégebruik, laagrentende leningen, etc.)?	6	2
10. Belastbare vaste en variabele onkostenvergoedingen	-	-
11. Werkgeversbijdrage sociale verzekeringspremies	9	9
12. Voorzieningen ten behoeve van beloning betaalbaar op termijn (o.a. werkgeversbijdrage pensioen, VUT, FPU, sabbatical, aanvulling sociale uitkering, arbeidsongeschiktheidsuitkering, etc.)	19	17
13. Winstdelingen en bonusbetalingen	-	-
14. Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband	-	-
15. Totaal bezoldiging (8 t/m 14, excl. 8a en b)	203	181

**5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2014
(bedragen x €1.000)**

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

Naam	P. Eringa	Mr. M.L. Straks MHA	Mr. S.E. Korthuis- Wilmink	Drs. A.M.G. Dijcks	Drs. G.H. Ingen-hoest MHA	Dr. H.P.B. Lodewijks
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 woningbouwvereniging Amerongen	Directeur-Bestuurder Woonconcept en DGA Korthuis Consultancy BV en Lid visitatiecommissie Bestuurlijke Toekomst Groningen	Interim manager strategie de Woonplaats	Bestuurder/ Directeur van Verpleging Verzorging Thuis BV	Eigenaar Lodewijks Advies en Board member Themis Foundation
4. Beloning (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	13	8	8	8	8	8
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. Voorzieningen ten behoeve van beloning betaalbaar op termijn (o.a. werkgeversbijdrage pensioen, VUT, FPU, sabbatical, aanvulling sociale uitkering, arbeidsongeschiktheidsuitkering, etc.)	-	-	-	-	-	-
8. Winstdelingen en bonusbetalingen	-	-	-	-	-	-
9. Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband	-	-	-	-	-	-
Bezoldiging WNT	13	8	8	8	8	8
10. Werkgeversbijdrage sociale verzekeringspremies	1	1	1	1	1	-
11. Totaal bezoldiging (4 t/m 10)	14	9	9	9	9	8

Toelichting:

De vergoedingen zijn in overeenstemming met de huidige NVTZ-regeling en exclusief 21% BTW. Het bezoldigingsmaximum voor de WNT voor de Raad van Toezicht bedraagt in 2014 voor de leden €9.433 en voor de voorzitter €14.150. Per 1 januari 2015 is de heer H.P.B. Lodewijks uit de Raad van Toezicht getreden.

**5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2014
(bedragen x €1.000)**
21. Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

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

Naam	Drs. W.F.M. den Hartog MHA, MCM	Drs. J.M. Imhof
1. Functionaris (functienaam)	Voorzitter Raad van Bestuur 15-3-2013	Lid Raad van Bestuur 1-1-2013
2. In dienst vanaf (datum)		
3. In dienst tot (datum)	-	-
4. Deeltijdfactor (percentage)	100,00%	100,00%
5. Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	175	155
6. Winstdelingen en bonusbetalingen	-	-
7. Totaal beloning (5 en 6)	175	155
8. Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)	-	-
9. Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn (in €)	19	17
10. Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband (in €)	-	-
Totaal bezoldiging in kader van de WNT (7 tm. 10)	<u>194</u>	<u>172</u>
11. Beloning 2013	154	160

Toelichting

Op basis van de door de stichting opgestelde en door de Raad van Toezicht bekrachtigde totaalscore voor de WNT valt Stichting Aveleijn in klasse G. Het bezoldigingsmaximum voor de bestuurders voor 2014 bedraagt derhalve €188.660. De beloning van de heer Den Hartog ligt marginaal boven dit bezoldigingsmaximum. Voor de heer Den Hartog is echter de overgangsregeling voor de klasse indeling van toepassing. De heer Den Hartog is in maart 2013 in dienst getreden. De vergelijkende cijfers 2013 gaan derhalve over 10 maanden in plaats van een heel jaar zoals in 2014.

22. Honoraria accountant

De honoraria van de accountant over 2014 zijn als volgt:

	<u>2014</u> €
1. Controle van de jaarrekening	38
2. Overige controlewerkzaamheden (nacalculatie)	6
3. Fiscale advisering	-
4. Overige dienstverlening (adviesing risico management)	2
	<u>46</u>

5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2014
(bedragen x €1.000)

23. Ondertekening door bestuurder en toezichthouders

w.g.
Drs. W.H.M. den Hartog MHA, MCM
26-5-2014

w.g.
Drs. J.M. Imhof
26-5-2014

w.g.
P. Eringa
26-5-2014

w.g.
Drs. A.M.G. Dijcks
26-5-2014

w.g.
Drs. G.H. Ingenhoest MHA
26-5-2014

w.g.
Mr. S.E. Korthuis-Wilmink
26-5-2014

Mr. M.L. Straks MHA
26-5-2014

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 2014 vastgesteld in de vergadering van 26 mei 2015.

De raad van toezicht van de Stichting Aveleijn heeft de jaarrekening 2014 goedgekeurd in de vergadering van 26 mei 2015.

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.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de raad van bestuur van Stichting Aveleijn

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de jaarrekening 2014 van Stichting Aveleijn te Borne gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2014 en de resultatenrekening over 2014 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van de raad van bestuur

De raad van bestuur van de zorginstelling is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven in overeenstemming met de in Nederland geldende Regeling verslaggeving WTZi en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT), alsmede voor het opstellen van het jaarverslag in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ 655 Zorginstellingen.

De raad van bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

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

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

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

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

Oordeel betreffende de jaarrekening

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

Geen controlewerkzaamheden verricht ten aanzien van klassenindeling bezoldigingsmaximum

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

Verklaring betreffende overige bij of krachtens de wet gestelde eisen

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

Hengelo, 29 mei 2015

BDO Audit & Assurance B.V.
namens deze,

w.g.

drs. C.F. van den Haak RA