

Jaarverslag 2013

27 maart 2014

 **De Zijlen**
met zorg in de samenleving

Inhoudsopgave

Inleiding	1
1. Profiel van de organisatie	2
1.1 Kerngegevens.....	2
1.2 Structuur	2
2. Bestuur en toezicht	4
2.1 Normen voor goed bestuur	4
2.2 Raad van Bestuur	4
2.3 Raad van Toezicht.....	5
3. Bedrijfsvoering	9
3.1 Planning- en controlcyclus.....	9
3.2 Niet-financiële indicatoren	10
3.3 Accountant en administratieve organisatie/interne controle (AO/IC)	10
3.4 Inkoop zorgkantoor	10
3.5 Bouw en financiering	10
3.6 Systemen.....	11
3.7 Toekomstparagraaf: hervorming langdurige zorg	11
3.8 Maatschappelijk verantwoord ondernemen.....	12
4. Financiële prestaties en kengetallen	13
4.1 Cliënten, capaciteit, productie, personeel en opbrengsten	13
4.2 Exploitatieresultaat	13
4.3 Prestaties en kengetallen	14
4.4 Balans 2013.....	14
4.5 Risico's en onzekerheden	15
5. Jaarrekening 2013	16
5.1 Jaarrekening 2013.....	16
5.2 Overige gegevens.....	42

Inleiding

Bestuur, toezicht en bedrijfsvoering binnen De Zijlen in 2013. Dat is het thema van dit jaarverslag. De Zijlen voldoet hiermee aan de wettelijke eisen en regelingen die voor zorgaanbieders gelden.

Opbouw

Dit jaarverslag bestaat uit het profiel van de organisatie, de wijze waarop bestuur en toezicht zijn geregeld, en een globale schets van de bedrijfsvoering en de financiële prestaties.

Jaarverantwoording

Zorgaanbieders moeten elk jaar verantwoording afleggen over de manier waarop zij hun geld besteden. Die verantwoording leggen zij af met de jaarrekening en verantwoordingsgegevens over onderwerpen op het gebied van bestuur, bedrijfsvoering, personeel en productie. Deze gegevens levert De Zijlen via de vragenlijsten van het digitale aanleverportaal DigiMV aan. Het merendeel van deze gegevens wordt vanaf 1 juni openbaar gemaakt op www.jaarverslagenzorg.nl en wordt gebruikt door diverse overheids- en niet overheidsorganisaties.

De accountant controleert de jaarrekening door de financiële informatie van De Zijlen te onderzoeken. In de controleverklaring geeft de accountant een oordeel over het voldoen van de jaarverantwoording aan de eisen die aan De Zijlen gesteld worden op dat gebied. Eén van de eisen is dat De Zijlen een schriftelijk jaarverslag dient op te stellen.

Jaarbeeld 2013

De Zijlen legt ook op een andere manier verantwoording af, namelijk via het Jaarbeeld. Belanghebbenden zoals cliënten, ouders/vertegenwoordigers, medewerkers, vrijwilligers, en externe relaties waaronder het zorgkantoor, andere zorgorganisaties en gemeenten informeren we via het Jaarbeeld over wat er in 2013 gebeurd is. Dit jaar is ons Jaarbeeld helemaal digitaal, en te vinden op www.dezijlen.nl.

1. Profiel van de organisatie

1.1 Kerngegevens

Naam verslagleggende rechtspersoon	Stichting De Zijlen
Adres	Oldebertweg 65/Postbus 25
Postcode	9356 ZG
Plaats	Tolbert
Telefoonnummer	(0594) 850 100
Kamer van Koophandel nummer	02058791 (KvK Groningen)
E-mailadres	info@dezijlen.nl
Internetpagina	www.dezijlen.nl

Kinderen, jongeren en volwassenen met een verstandelijke beperking zijn welkom bij De Zijlen. De Zijlen is een organisatie die zich vol overtuiging inzet voor mensen met een verstandelijke beperking. Bij onze organisatie werken professionele en betrokken medewerkers. Zij ondersteunen mensen met een verstandelijke beperking bij het vinden van een eigen plek in de samenleving. De medewerkers blinken uit in het leveren van intensieve en complexe zorg. Samen met cliënten en hun verwanten zoeken begeleiders naar kansen en mogelijkheden. 'Betekenis boven beperking' staat hierbij centraal. Mensen met een verstandelijke beperking zijn, net als ieder ander, van betekenis.

De dienstverlening van De Zijlen bestaat uit alle AWBZ-functies: verblijf, behandeling, huishoudelijke verzorging, persoonlijke verzorging, verpleging en begeleiding.

Het werkgebied van De Zijlen komt overeen met de zorgkantorregio Groningen.

1.2 Structuur

Juridische structuur

De Zijlen is een zelfstandige stichting en heeft een Raad van Toezicht. De Raad van Toezicht houdt toezicht, geeft advies en functioneert als klankbord voor de Raad van Bestuur. De Raad van Bestuur bestuurt de organisatie, conform statutaire bevoegdheden. In dit verslag is de term 'Raad van Bestuur' vervangen door 'bestuurder'.

Toelating en organisatorische structuur

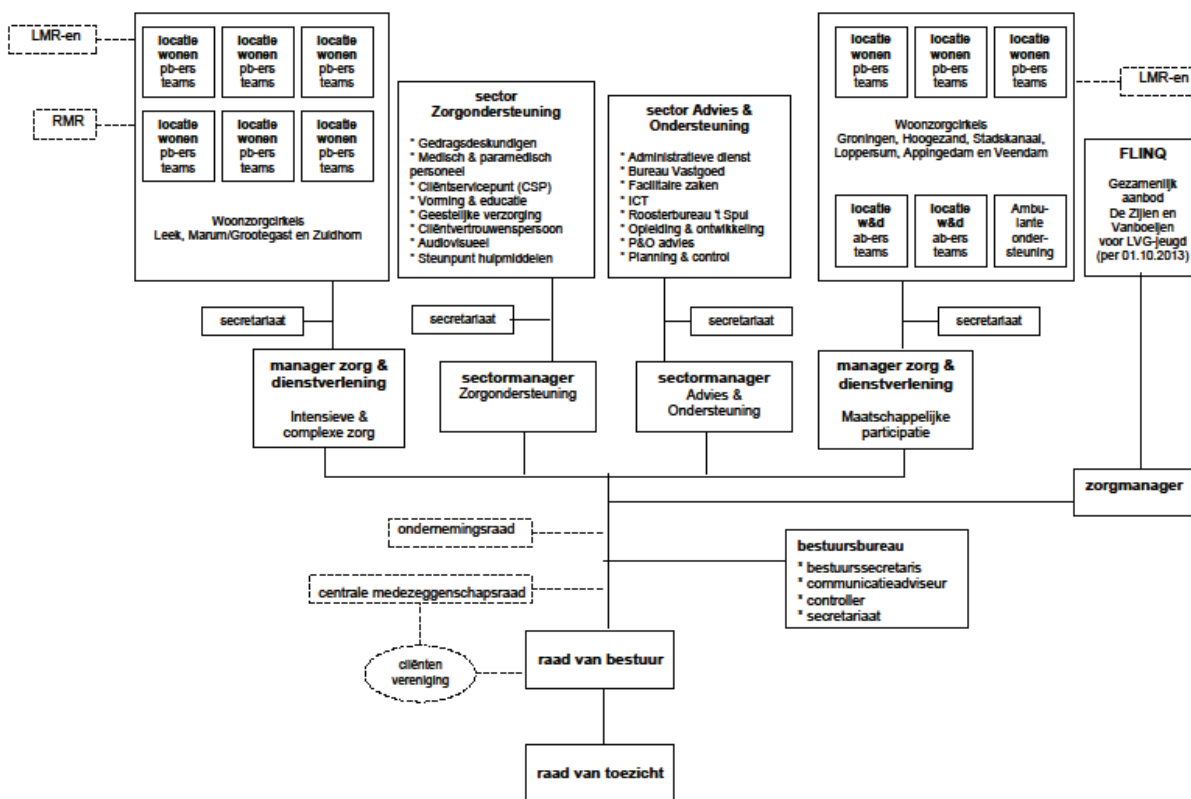
De Zijlen heeft een toelating voor het leveren van AWBZ-zorg. De locaties en activiteiten op het gebied van zorg en ondersteuning zijn ondergebracht in woonzorgcirkels en regio's. Begin 2013 zijn de regio's opnieuw ingedeeld en is het aantal teruggebracht van drie naar twee:

1. Regio Westerkwartier: woonzorgcirkels Leek, Marum/Grootegast en Zuidhorn.
2. Regio Stad & Ommeland: woonzorgcirkels Groningen, Hoogezand, Stadskanaal, Loppersum, Appingedam en Veendam, alle werk- en dagbestedingslocaties en alle ambulante teams

In 2013 zijn de locaties voor LVG-jeugd ondergebracht in FLINQ, een samenwerkingsverband tussen De Zijlen en Vanboeijen. FLINQ wordt aangestuurd door een aparte zorgmanager.

De locaties en activiteiten worden ondersteund vanuit de sectoren Advies & Ondersteuning en Zorgondersteuning. De bestuurder wordt ondersteund door medewerkers van het Bestuursbureau. Het organogram geeft de organisatiestructuur weer.

Organogram De Zijnen 2013



Medezeggenschap

De medezeggenschap van medewerkers is centraal georganiseerd in de ondernemingsraad (OR). De cliëntenmedezeggenschap is op verschillende niveaus georganiseerd. Het uitgangspunt bij de opbouw van zeggenschap en medezeggenschap is het gesprek tussen cliënten, vertegenwoordigers en medewerkers. De centrale vraag is: Waarover wil jij praten en meebeslissen? De cliënt doet mee op zijn of haar niveau en over zijn of haar onderwerpen. Ouders/vertegenwoordigers doen mee vanuit het cliëntenperspectief en staan zo dicht mogelijk bij de cliënt.

Op lokaal niveau zijn er locatiemedezeggenschapsraden (LMR-en). De locaties van Sintmaheerd hebben een regiomedezeggenschapsraad (RMR). De centrale medezeggenschapsraad (CMR) bespreekt alle zaken die belangrijk zijn voor alle cliënten en die de hele organisatie raken. De CMR adviseert de bestuurder. De bestuurder is de belangrijkste gesprekspartner en neemt het advies mee in te nemen beslissingen. De CMR, RMR Leek en de LMR-en zijn cliëntenraden in de zin van de wet. Er is ook een cliëntenvereniging, opgericht voor en door cliënten. De cliëntenvereniging is een zelfstandige vereniging die opkomt voor de belangen van alle cliënten die worden begeleid door De Zijnen.

2. Bestuur en toezicht

2.1 Normen voor goed bestuur

De Zijnen vindt het belangrijk dat bestuurder en toezichthouders zich rolvast, integer en adequaat gedragen. De regels voor goed bestuur en toezicht, zoals opgenomen in de Zorgbrede Governancecode, zijn een goede ondersteuning daarbij. De statuten en reglementen van De Zijnen zijn dan ook in lijn met de Zorgbrede Governancecode.

Binnen De Zijnen is een integriteitscode vastgesteld. Hierin staan de afgesproken gedragsregels. Bij de ondersteuning van cliënten is integer handelen een essentieel onderdeel van onze professionele waarden. Alle medewerkers, stagiaires, invalkrachten en vrijwilligers worden geacht zich aan de integriteitscode te houden. Daarnaast kunnen zij gebruik maken van een klokkenluiderregeling. Met steun van de klokkenluiderregeling kunnen feiten of situaties waarbij een maatschappelijk belang in het geding is of komt, worden gemeld.

2.2 Raad van Bestuur

De Zijnen heeft een eenhoofdige Raad van Bestuur in de persoon van Hetty de With. Hetty is meer dan dertig jaar werkzaam bij De Zijnen, inclusief de voorlopers daarvan. Vanuit haar grote betrokkenheid en jarenlange ervaring met mensen met een verstandelijke beperking geeft zij leiding aan De Zijnen. Zoals vastgelegd in de zorgvisie is het realiseren van betekenis boven beperking richtinggevend. In goed overleg en in samenspel met de managers en leidinggevendenden, de ondernemingsraad, de centrale medezeggenschapsraad en de Raad van Toezicht ontstaat het strategisch beleid. De input hiervoor wordt geleverd door onder meer cliënten, ouders en vertegenwoordigers, begeleiders, gedragsdeskundigen, locatiehoofden en ondersteuners. Door regelmatig mee te lopen met medewerkers op locaties en contact te onderhouden met cliënten en ouders/vertegenwoordigers, zorgt de bestuurder voor verbinding met datgene wat cliënten, ouders/vertegenwoordigers en medewerkers nodig hebben om betekenis boven beperking te kunnen realiseren.

Nevenfuncties van Hetty de With in 2013 zijn:

- Voorzitter Platform Gehandicaptenzorg Groningen/Drenthe;
- Lid stuurgroep Zorgen voor Morgen Stad Groningen;
- Voorzitter Raad van Toezicht stichting Dierenweides Groningen;
- Bestuurslid/penningmeester Coalitie voor Inclusie;
- Lid Seneca Groep;
- Lid stuurgroep Consultatieteam Seksueel Misbruik Groningen.

Gedragscode

De bestuurder houdt zich aan de statuten en reglementen van De Zijnen en de Gedragscode voor de goede bestuurder van de NVZD, Vereniging van bestuurders in de gezondheidszorg. De nevenfuncties van de bestuurder hebben de goedkeuring van de Raad van Toezicht. Elke vorm en schijn van persoonlijke bevoordeling of belangenverstrengeling tussen bestuurder en organisatie wordt vermeden.

Beoordeling en beloning

Het functioneren van de bestuurder wordt jaarlijks geëvalueerd en beoordeeld door de Raad van Toezicht, onder andere aan de hand van de Gedragscode voor goed bestuur. De Raad van Toezicht heeft de procedure 'Beoordeling en beloning bestuurder' aangepast en vastgesteld. De voorzitter en de vicevoorzitter hebben in mei 2013 een jaargesprek gevoerd met de bestuurder.

De Raad van Toezicht is verantwoordelijk voor het vaststellen van een maatschappelijk passende beloning van de bestuurder. De beloning is in lijn met de Beloningscode Bestuurders Zorg (BBZ) en de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

2.3 Raad van Toezicht

Werkwijze

Bestuurder en Raad van Toezicht - hierna genoemd RvT - werken op basis van een heldere verdeling van verantwoordelijkheden en bevoegdheden. De RvT houdt toezicht op de strategie, op de prestaties en op de interne beheersings- en controlesystemen van De Zijlen, waarbij kwaliteit en veiligheid belangrijke thema's zijn. De RvT laat zich op basis van werkbezoeken en gesprekken met medewerkers en cliënten inspireren en informeren. De RvT adviseert de bestuurder. De taken en bevoegdheden van de RvT zijn opgenomen in de statuten van De Zijlen. De werkwijze is daarnaast vastgelegd in het reglement RvT, waaronder samenstelling van de raad, intern en extern overleg en optreden, benoeming, einde lidmaatschap, vergaderingen en secretariaat, evaluatie, honorering en verantwoording. In het informatieprotocol staan afspraken over de informatievoorziening van de RvT door de bestuurder.

De RvT heeft vertrouwen in de bestuurder en haar medewerkers, wat niet wegneemt dat in de vergadering van de raad bij tijd en wijle pittig en kritisch wordt gediscussieerd. De thema's in 2013 vroegen dan ook om een kritische blik. Er werd onder meer gesproken over het handhaven van een solide bedrijfsvoering en gelijktijdig het voorbereiden op de op stapel staande veranderingen in de langdurige zorg, meer verantwoordelijkheid op locatie en daarmee samenhangend wijzigingen in de organisatiestructuur.

De RvT heeft in 2013 zeven keer vergaderd met de bestuurder. Tijdens twee vergaderingen was één lid afwezig, op één vergadering waren drie leden afwezig.

De RvT werkt niet met commissies. Bij een onderwerp dat gecompliceerd en specifiek is of grote consequenties heeft, kunnen zowel bestuurder als RvT besluiten om ad hoc leden van de RvT te vragen om mee te denken. In 2013 is dit gebeurd voor de thema's: resultaatsbestemming, samenwerking met de sociale werkvoorziening, de kaderbrief, het toezichtkader contractuele allianties en de samenwerking tussen De Zijlen en Vanboeijen.

Goedkeuring

In het kader van zijn toezichthoudende taak heeft de RvT goedkeuring verleend aan besluiten van de bestuurder op het gebied van:

- Jaarrekening 2012;
- Strategie samenwerking intensieve & complexe zorg, Wmo-zorg, LVG-jeugd en bedrijfsmatige ondersteuning;
- Wijzigingen treasurystatuut;
- Kaderbrief 2014;
- Samenwerkingsovereenkomst De Swaai Groningen;
- Begroting 2014.

In de mei-vergadering is het controleverslag met de externe accountant EY besproken, waarbij uitgebreid is stilgestaan bij de financiële positie en het financiële beleid van De Zijlen. De jaarrekening 2012 is besproken en goedgekeurd.

Informatie en advies

In 2013 is meerdere keren gesproken over de strategie van De Zijlen, in het licht van de hervormingen in de langdurige zorg. Geconstateerd is dat De Zijlen voor haar continuïteit niet afhankelijk is van anderen. Wel heeft samenwerking met Vanboeijen op het gebied LVG-jeugd en bedrijfsmatige ondersteuning toegevoegde waarde. De overheveling naar de Wmo en de jeugdzorg - inclusief de kortingen die hiermee gepaard gaan - vragen van De Zijlen een pro-actieve houding om zo goed mogelijk te anticiperen op de veranderingen. De Zijlen profileert zich hierbij als een aanbieder die uitblinkt in maatschappelijke participatie en intensieve & complexe zorg.

Meerdere keren is gesproken over inhoud en vorm van de samenwerking met Vanboeijen. Deze samenwerking bestaat enerzijds uit bedrijfsmatige ondersteuning. Anderzijds is in 2013 FLINQ opgezet met als doel om gezamenlijk een goed aanbod te ontwikkelen voor LVG-jongeren. In de RvT is gesproken over de structuur en vorm van de diverse onderdelen van deze samenwerking. In het verlengde van de

discussie hierover is een toezichtkader contractuele allianties vastgesteld. Met het oog op de toenemende samenwerking met Vanboeijen heeft de RvT kennis gemaakt met de RvT van Vanboeijen, in aanwezigheid van de bestuurders. Afgesproken is om een gezamenlijke klankbordgroep te vormen voor de bestuurlijke verkenning van een juridisch fundament onder de samenwerking van beide organisaties.

In de vergaderingen heeft de RvT informatie ontvangen en adviezen gegeven over samenwerkingsverbanden waarin De Zijlen participeert, organisatieontwikkeling, treasuryrapportage 2009-2015, uitkomsten van medewerkerstevredenheidsonderzoek, inkoopbeleid zorgkantoor, de samenwerking met Novatec en de uitkomsten van de externe HKZ-audit. Bij een aantal onderwerpen waren verschillende medewerkers - waaronder managers en de controller van De Zijlen - te gast om een bepaald thema toe te lichten en met de RvT hierover in gesprek te gaan.

De volgende rapportages zijn aan de RvT ter beschikking gesteld:

- Periodieke voortgangsrapportages van de bestuurder;
- Periodieke besluitenlijst bestuurder;
- Managementrapportages;
- Controleverslag jaarrekening 2012.

Daarnaast zijn brieven en rapportages van of aan de Inspectie voor de Gezondheidszorg – naar aanleiding van bezoeken - aan de RvT gestuurd. De RvT is tevens geïnformeerd over het bezoek van de Arbeidsinspectie, het overlijden van een cliënt en de gevolgen van het incident bij NOVO op de locatie in Onnen in 2012, wijzigingen in de vervanging van de bestuurder en personele ontwikkelingen.

Overige stukken die aan de RvT ter beschikking zijn gesteld:

- Jaarverslag van de stichting Vrienden van De Zijlen 2012;
- Managementreview 2012;
- Jaarverslag en jaarrekening 2012 van de Stichting Adesse.

De leden van de RvT hebben gedurende het jaar de nieuwsbrieven van de VGN, uitgaven van EY en de bladen Markant, Goed Bestuur en Skipr ontvangen. Daarnaast hebben de leden toegang tot het intranet van De Zijlen.

Toezicht-gerelateerde thema's

In 2013 is een aantal toezicht-gerelateerde thema's onder de aandacht gebracht, zoals scholingsmogelijkheden en ontwikkelingen op het gebied van beloning en de aansprakelijkheid van de leden van de RvT.

In 2013 is gestart met de werving en selectie van een nieuwe voorzitter van de RvT. De procedure is geactualiseerd en er is een profielschets opgesteld. Er is meerdere keren gesproken over het rooster van aftreden. In 2015 treden namelijk drie leden volgens rooster tegelijkertijd af. Dit wordt in 2014 verder opgepakt en afgestemd met de nieuwe voorzitter.

Tijdens de zelfevaluatie van de RvT van 2013 is de wens uitgesproken om systematisch(er) contact met de regionale stakeholders te hebben. Eind 2013 is afgesproken dat delegaties van leden van de RvT in gesprek gaan met wethouders van gemeenten, met Zorgbelang Groningen en met het zorgkantoor. De gesprekken die in 2014 plaatsvinden voert de RvT vanuit zijn maatschappelijke verantwoordelijkheid en de wens zichzelf te informeren over wat stakeholders van De Zijlen verwachten.

Werkbezoek

Het werkbezoek van de RvT stond in het verslagjaar in het teken van organisatieontwikkeling. Ook was er aandacht voor de gevolgen van de kabinetsmaatregelen en de manier waarop locaties en medewerkers hiermee omgaan. 's Ochtends werd de RvT hartelijk ontvangen in het hart van de Brede school 't Sterrenpad in Nuis. 't Sterrenpad is een multifunctioneel kindcentrum waar kinderen terecht kunnen voor zorg, onderwijs en opvang. Het gaat om een geslaagde samenwerking tussen kinderdagcentrum Maricja, twee basisscholen en de kinderopvang. Tijdens de lunch in de Gaveborg in Oostwold werden inspirerende gesprekken gevoerd met medewerkers en enkele ouders over de ontwikkelingen in de organisatie en de

kabinetsmaatregelen. 's Middags ging de RvT op bezoek bij de nieuwe woonlocatie voor jongeren aan de Helperwestsingel in Groningen. Leidinggevend van FLINQ vertelden over hun werkwijze en samenwerking. Daarna werd de RvT rondgeleid door twee jongeren, die vol trots hun eigen appartement lieten zien. Als laatste hebben de jongeren van de Jeugdraad iets laten zien en horen over het onderzoek naar tevredenheid onder jongeren in samenwerking met Stichting Alexander, inclusief hun plannen met de Jeugdraad. De RvT kijkt positief terug op het werkbezoek.

Overige vergaderingen en bijeenkomsten

Gedurende het jaar hebben delegaties van de RvT diverse overlegvergaderingen bijgewoond van de bestuurder met de ondernemingsraad, de bestuurder met de centrale (cliënten) medezeggenschapsraad en een bijeenkomst van het bestuur van de cliëntenvereniging. De OR nodigde twee leden van de RvT (los van elkaar) uit om van gedachten te wisselen over de consequenties voor medewerkers rond de hervormingen van de langdurige zorg.

Leden van de RvT hebben verschillende bijeenkomsten van De Zijlen bijgewoond, waaronder de opening van locaties, de medewerkersbijeenkomst van de OR, inclusief een dansfeest op Sintmaheerd. Ook waren leden bij andere bijeenkomsten, zoals van de V&VN, de SeZen-academy, expertmeetings, VWS, VNG en andere zorgaanbieders. Van alle bijgewoonde bijeenkomsten werd verslag gedaan in de RvT-vergadering.

De leden van de RvT zijn allemaal lid van de NVTZ. In 2013 woonden ze diverse bijeenkomsten bij van de NVTZ. Deze hadden zowel betrekking op de toezichthoudende functie als op ontwikkelingen in de wet- en regelgeving binnen de gezondheidszorg. De voorzitter van de RvT heeft in 2013 een bijdrage geleverd aan het organiseren van een regio-bijeenkomst van de NVTZ over de ontwikkelingen in de zorg, met medewerking van Wouter Bos.

Werkwijze jaarlijkse evaluatie

Eenmaal per jaar evalueert de raad zijn eigen functioneren. De evaluatie over 2013 heeft plaatsgevonden n.a.v. van de resultaten van de door de RvT-leden ingevulde zelfevaluatie, de daarin opgenomen open vragen en de schriftelijke inbreng van de bestuurder. De bespreking van deze informatie door de raad in hun zelf-evaluatie heeft geleid tot een aantal aandachtspunten die met de bestuurder zijn gedeeld. De aandachtspunten betroffen o.a. het kwaliteitsbeleid, aandachtspunten voor het jaargesprek en de agendering van onderwerpen voor de raad.

Honorering

De honorering van de RvT kent vier elementen: de vergoeding van kwaliteit- en deskundigheidsbevorderende activiteiten, het honorarium naar functie, de onkostenvergoeding en overige vormen van waardering. Jaarlijks stelt de RvT het honorarium vast. Gezien de toenemende eisen die aan de RvT worden gesteld – inclusief de verwachtingen ten aanzien van professionaliteit en tijdsbesteding - heeft de RvT in december 2012 besloten om het honorarium per 1 januari 2013 te koppelen aan het jaarsalaris van de bestuurder en - conform de WNT - deze vast te stellen op 5% van het jaarsalaris van de bestuurder voor de leden en 7,5% voor de voorzitter. De honorering voor 2014 is uitgesteld tot begin 2014 wegens ontwikkelingen in de WNT.

Samenstelling

Conform de statuten van De Zijlen bestaat de RvT uit minimaal vijf en maximaal negen personen. Eén lid neemt zitting op bindende voordracht van de centrale medezeggenschapsraad. De RvT is zo samengesteld dat de leden ten opzichte van elkaar, de bestuurder en welk deelbelang dan ook, onafhankelijk en kritisch kunnen opereren. De leden van de RvT vervullen hun functie zonder last of ruggespraak en zonder een deelbelang te laten prevaleren. Elke vorm of schijn van persoonlijke bevoordeling dan wel belangenverstremming tussen enig lid van de RvT en de organisatie wordt vermeden. De leden van de RvT zijn lid van de Nederlandse Vereniging van Toezichthouders in Zorginstellingen (NVTZ), met als doel kwaliteits- en deskundigheidsbevordering van de toezichthoudende taken.

Gedurende het verslagjaar kende de RvT zeven leden, waarvan vier vrouwen en drie mannen. Conform de profielschets hebben de leden een verschillende maatschappelijke achtergrond. Meerdere leden van de raad beschikken over voor De Zijlen relevante kennis en ervaring in de zorg. In de mei-vergadering zijn mevrouw E.L.M. Maeckelberghe en de heer H. Drenth herbenoemd voor een periode van vier jaren. In de december-vergadering benoemde de raad een nieuwe voorzitter, mevrouw M.C.A. Smilde, die mevrouw S. de Jong, voor wie de termijnen vol waren, per 1 februari 2014 zal opvolgen.

Mevrouw S. (Siepie) de Jong	
Functie rvt	Voorzitter
Zitting in rvt sinds	01-02-2006
Lopende termijn	01-02-2014
Hoofdfunctie	N.v.t.
Nevenfuncties	Voorzitter raad van toezicht Bureau Jeugdzorg Groningen Voorzitter Oikocredit Nederland Voorzitter bestuur Eem en Weem Festival Voorzitter bestuur Kunstpaviljoen Nieuw Roden Vice-voorzitter Vereniging Oud-Parlementariërs Bestuurslid St. Vrijburg (eigenaar Rode Hoed) Bestuurslid DBF (gevestigd in Grouw) Bestuurslid Vrienden van Zienn Bestuurslid gewest Groningen PvdA Lid Trefpunt PvdA en levensbeschouwing Lid PvdA-netwerk Patiënt Centraal Lid jubileumcommissie showband Concordia Zevenhuizen
Dhr. drs. C. (Kees) Horsman	
Functie rvt	Vice-voorzitter
Zitting in rvt sinds	26-03-2007
Lopende termijn	26-03-2015
Hoofdfunctie	Consultant
Nevenfunctie	Voorzitter Raad van Toezicht OSG Singelland in Drachten
Dhr. drs. J. (Jan) Hamel	
Functie rvt	Lid
Zitting in rvt sinds	26-03-2007
Lopende termijn	26-03-2015
Hoofdfunctie	Consultant
Nevenfuncties	Voorzitter RvT Waarborgfonds voor de zorgsector Lid RvT De Hoven verpleeghuizen en ouderenzorg Lid bezwaaradviescommissie CAK Lid RvT Syntrus Achmea
Mw. mr. M.E. (Marlies) van der Eijk – Klinkhamer	
Functie rvt	Lid
Zitting in rvt sinds	26-03-2007
Lopende termijn	26-03-2015
Hoofdfunctie	Mediator
Nevenfuncties	Lid raad van commissarissen Stichting Domesta wooncorporatie Lid bestuur Nijegaast Vereniging voor Christelijk en Algemeen/Neutraal Bijzonder Basisonderwijs Zuid-West Friesland
Dhr. H. (Erik) Drenth	
Functie rvt	Lid
Zitting in rvt sinds	27-05-2009
Lopende termijn	27-05-2017
Hoofdfunctie	Directeur Verstegen Accountants en adviseurs
Nevenfuncties	Lid raad van commissarissen stichting Werkpro te Groningen Lid raad van commissarissen stichting Startbaan te Groningen Lid raad van toezicht stichting ProGez te Zwolle, sinds november 2013 vice-voorzitter

	Lid raad van toezicht Theater & Bioscoop De Nieuwe Kolk te Assen Lid van de raad van advies van het Netwerk Cliëntenraden Zorginstellingen Begeleider en examinator van masterafstudeerwerkstukken in het kader van de opleiding MSc Accountancy & Controlling van de RU Groningen Begeleider en examinator van afstudeerwerkstukken in het kader van de opleidingen Bedrijfseconomie & Accountancy van de Hanzehogeschool Groningen (sinds juni 2013)
Mevr. E.L.M. (Els) Maeckelberghe	
Functie rvt	Lid, op voordracht van de Centrale Medezeggenschapsraad
Zitting in rvt sinds	27-05-2009
Lopende termijn	27-05-2017
Hoofdfunctie	Universitair docent ethiek UMCG
Nevenfunctie	President section Ethics in Public Health, Eupha Lid medisch ethische toetsingscommissie St. Beoordeling Ethiek Biomedisch Onderzoek Lid medisch ethische toetsingscommissie UMCG Plaatsvervangend ethicus Regionale Toetsingscommissie Euthanasie
Mevr. E.I. (Noor) van Leeuwen-Seelt	
Functie rvt	Lid
Zitting in rvt sinds	02-11-2011
Lopende termijn	02-11-2015
Hoofdfunctie	DGA /senioradviseur NL projecten bv
Nevenfunctie	Lid Raad van Toezicht Biblionet Groningen Lid Raad van Toezicht Interzorg Noord Nederland Vice-voorzitter Raad van Toezicht ROC Noorderpoort Vice-voorzitter Raad van Commissarissen Lefier, woningcorporatie Voorzitter MVO-stichting 'Assen voor Assen' Voorzitter bestuur NL kenniscoöperatie u.a. Secretaris bestuur Stichting Kinderoncologie Groningen

3. Bedrijfsvoering

3.1 Planning- en controlcyclus

De planning- en controlcyclus is vormgegeven in de plan-do-check-act-cyclus. Het is een gestructureerd en cyclisch proces van plannen maken, uitvoeren, evalueren en bijstellen. Op deze manier werkt de organisatie systematisch aan kwaliteitsverbetering.

Startpunt van een cyclus zijn de jaarlijkse kaderbrief en de vierjarige strategische schets van De Zijlen. De strategische schets wordt uitgewerkt in tweejaerenplannen per woonzorgcirkel en locatie, sector en afdeling. Evaluatie en bijstelling van de plannen vindt plaats aan de hand van periodieke voortgangsrapportages in het voorjaar en najaar, en de managementinformatie waarin zowel terug als vooruit wordt gekeken (maandelijks en per kwartaal). In de begroting(en) en de jaarrekening wordt de financiële kant van de plannen uitgewerkt en verantwoord. De managementinformatie wordt per kwartaal - tenzij er aanleiding is om dit vaker te doen - besproken in het werkoverleg tussen locatiehoofden / afdelingshoofden en managers en tussen managers en bestuurder. Op basis van de periodieke voortgangsgesprekken kunnen plannen worden bijgestuurd en wordt actie ondernomen wanneer veranderende omstandigheden daartoe aanleiding geven. Zo wordt zo goed mogelijk geanticipeerd op eventuele risico's.

In 2013 is de strategische schets 2012–2015 'Betekenis boven beperking' van kracht. In het kader van de hervorming van de langdurige zorg is deze eind 2012 aangevuld met de strategienotitie 'intensieve & complexe zorg en Wmo'.

3.2 Niet-financiële indicatoren

Informatie over de ontwikkeling van relevante niet-financiële indicatoren uit de managementinformatie (o.a. ziekteverzuim en kwaliteitsinformatie) is opgenomen in de vragenlijsten van het digitale aanleverportaal DigiMV.

3.3 Accountant en administratieve organisatie/interne controle (AO/IC)

Het interne administratieve prestatiesturings-, risicobeheersings- en controlesysteem van De Zijlen is beoordeeld door de externe accountant EY. In het algemeen kan worden gesteld dat de ontwikkeling van de interne bedrijfsvoering in de pas loopt met de veranderende interne en externe eisen die worden gesteld. Binnen De Zijlen stelt een interne controlefunctionaris jaarlijks (op basis van een controleprogramma, via deelwaarnemingen) vast of de organisatie conform interne en externe richtlijnen werkt. Eén van de belangrijkste externe richtlijnen is de regeling AO/IC rond de AWBZ productieregistratie en verantwoording.

3.4 Inkoop zorgkantoor

Op basis van het inkoopbeleid van zorgkantoor Menzis heeft De Zijlen in 2013 voor een aantal administratieve en inhoudelijke vereisten (intramurale/extramurale zorg) via een bonus-malussysteem een procentuele toeslag verdiend boven een basistarief van het maximale NZa-tarief. Vooraf wordt met eventuele prijsrisico's in de begrotingscyclus rekening gehouden. Daarmee is het prijsrisico gedurende het jaar laag. Op basis van de prestaties van De Zijlen hebben we voor 2013 het hoogst mogelijke tarief ontvangen.

Een ander risico in 2013 is de mate waarin de door het zorgkantoor gegunde productie (volume) aansluit bij de productie die De Zijlen draait op basis van de cliënten die de organisatie in zorg heeft. Voor de extramurale zorg was begin maart 2013 duidelijk dat er een hoog risico was op overproductie die niet betaald zou worden. Hierop is een opnamestop ingesteld en is de bestaande dienstverlening bijgestuurd. De Zijlen heeft eind 2013 nog aanvullende productieafspraken met het zorgkantoor en NZa kunnen maken over de intra- en extramurale zorg, toeslagen (waaronder extreme zorg), zodat geen financieel tekort ontstond in te behalen opbrengsten uit zorgverlening.

Met toestemming van het zorgkantoor is een deel van de intensiveringmiddelen 2012 doorgeschoven naar 2013. Dit is ten volle benut ten behoeve van de zorg op de locaties en voor opleidingen, waarvoor de middelen waren bedoeld.

Na de overgang naar financiering op basis van ZorgZwaartePakketten (ZZP) was het niet altijd mogelijk om voor het zwaardere ZZP VG 6 naast verblijf een afspraak te maken inclusief behandeling. Vooruitlopend op de Wet Langdurige Zorg en dankzij enige mogelijkheden binnen de contracteerruimte, hebben we met het zorgkantoor voor vijftig huidige cliënten met ZZP VG 6 in 2013 een afspraak inclusief behandeling kunnen maken.

In 2013 heeft het zorgkantoor materiële controles uitgevoerd bij De Zijlen. Er is vooral gekeken naar de aansluiting tussen de AW319 en de meldingen aan het CAK. Er waren geen correcties nodig. In het totale berichtenverkeer AZR scoorde De Zijlen gedurende het hele jaar groen.

Het totaal aantal cliënten met een ZZP was in 2013 stabiel. Naar aanleiding van het landelijke beleid voor de lichte ZZP's zijn ook bij De Zijlen de ZZP VG 1 en 2 in 2013 al met 40% gedaald. Er is wel sprake van toenemende zorgzwaarte. Dit blijkt bijvoorbeeld uit het feit dat het aantal cliënten ZZP VG 6 en 7 met 15,5% zijn gestegen.

3.5 Bouw en financiering

De Zijlen blijft haar locaties vernieuwen, zoals afgesproken in het strategisch vastgoedbeleid. Deze forse ontwikkelopgave heeft de afgelopen jaren voor mooie resultaten gezorgd. Vanwege de huidige economische omstandigheden en veranderende regelgeving vragen beslissingen rond bouw en financiën om veel wijsheid. De Zijlen toetst haar handelen op basis van meerjarenprognoses, businesscases en bedrijfswaardeberekeningen.

Ook in 2013 is er veel gebeurd in de ontwikkeling, start en oplevering van locaties:

- Het ontwikkel- en aanbestedingstraject van de locatie Sintmaheerd is in 2011 afgerond. Het gaat om 94 zorgappartementen/studio's op zes locaties en 102 marktoningen, te bouwen in vier fases. In 2013 is de eerste fase van 24 zorgappartementen/studio's opgeleverd en in gebruik genomen. Ook zijn de eerste marktoningen door Van Wijnen verkocht aan particulieren. Daarnaast zijn de plannen voor fase 2 ontwikkeld. In 2014 start de bouw van fase 2 met 24 appartementen/studio's.
- De nieuwe Lindehoeve in Tolbert is geopend, 24 plaatsen.
- De Noorderstraat in Sappemeer is verbouwd, 11 plaatsen.
- De bouw van de Zandumerweg in Niekerk is gestart en wordt april 2014 opgeleverd, 25 plaatsen.
- De Helperwestsingel in Groningen is geopend, 14 plaatsen voor jeugdigen.
- De Van Panhuyslaan in Leek is geopend, 28 plaatsen.
- In samenwerking met Staatsbosbeheer is ten behoeve van werk- en dagbesteding een werkschuur opgeleverd in Opende.
- In Middelstum ging de bouw van Colpende van start, 12 plaatsen voor De Zijlen, in combinatie met ouderenhuisvesting.

De Zijlen heeft een goede liquide positie en heeft een financieringsovereenkomst afgesloten met de Rabobank voor 24 miljoen euro. Het Waarborgfonds voor de zorg heeft zich bereid verklaard om een eerste deel te borgen.

De Raad van Toezicht is in het verslagjaar elke vergadering geïnformeerd over de ontwikkelingen op het gebied van bouw, financiering en ontvangt jaarlijks een uitgebreide treasuryrapportage. De Zijlen maakt voor financiering geen gebruik van derivaten.

3.6 Systemen

Een belangrijk systeem voor De Zijlen is het cliëntinformatiesysteem PlanCare Dossier (PCD). In 2013 is het systeem verder ontwikkeld op het gebied van:

- Zorg- en dienstverleningsovereenkomst en aanvullende diensten;
- Proces van zorgadministratie en productieregistratie, waaronder extramuraal;
- Cliëntdossier en persoonlijk plan.

In 2014 zal een nieuwe versie van PCD geïmplementeerd worden.

De volgende zaken op het gebied van financiën zijn in 2013 opgeleverd of ontwikkeld:

- Het project digitaal kasverkeer is Zijlenbreed afgerond. Hierdoor neemt efficiëntie en betrouwbaarheid in verwerking toe.
- Een begrotingsmodule ten behoeve van het begrotingsproces 2014. Leidinggevend en adviseurs Planning & Control kunnen zo op een efficiënte en overzichtelijke manier de eigen begroting inrichten en te verwachten aanpassingen beoordelen.
- Het managementinformatiesysteem is verder geautomatiseerd naar een volwaardige dashboardomgeving per budgethouder. Naast financiële resultaten, verzuimcijfers e.d. is vanaf 2014 ook informatie beschikbaar op andere onderdelen, zoals verzuimkosten, cliënt- en medewerkersgegevens rond in- en uitstroom, jaargesprekken en status ondersteuningsplan.

In 2013 is de interne budgetteringssystematiek verder verfijnd en ingebouwd in de begrotingsmodule voor 2014.

3.7 Toekomstparagraaf: hervorming langdurige zorg

De gehandicaptenzorg heeft al een paar jaar te maken met diverse wijzigingen in het zorgstelsel. Bij de laatste ontwikkelingen gaat het binnen de intramurale zorg om het van kracht worden van de Wet Langdurige Zorg. Daarnaast heeft De Zijlen zich in 2013 voorbereid op de decentralisatie van de extramurale zorg van de AWBZ naar Wmo en Jeugdwet. Cliënten die nu nog gebruikmaken van begeleiding en dagbesteding, verliezen het 'recht op zorg' en moeten voor de financiering van de ondersteuning straks aankloppen bij de gemeente. Vanaf 2013 geldt dit voor nieuwe cliënten. Vanaf 2015 geldt dit voor cliënten die op dit moment al gebruik maken van extramurale begeleiding en dagbesteding. Het gaat om begeleiding bij wonen, werk en dagbesteding, vrije tijd, om hulpmiddelen en om logeren.

De decentralisatie treft qua omzet slechts een klein deel (ca. 9%), maar qua aantallen zo'n driehonderd cliënten die met deze transitie te maken krijgen. Dit betekent eveneens dat ouders/vertegenwoordigers van deze cliënten hiermee worden geconfronteerd, net als de medewerkers van De Zijlen. De Zijlen bereidt zich gedegen voor op deze nieuwe werkelijkheid. Het informeren van cliënten, ouders/vertegenwoordigers, medezeggenschapsraden en medewerkers over de wijzigingen gebeurt periodiek. Het onderwerp staat regelmatig op de agenda van de ondernemingsraad, centrale medezeggenschapsraad en Raad van Toezicht. Eind 2011 is een projectgroep geformeerd die de ontwikkelingen bijhoudt, voorstellen doet en locaties en medewerkers faciliteert om met deze veranderingen om te gaan. In 2013 is op basis van een plan van aanpak een kwantitatieve en kwalitatieve analyse uitgevoerd binnen de woonzorgcirkels. Risico's op zorginkoop (zowel qua volume als kortingen van 25% tot 30%), inhoud, werkgelegenheid en exploitatie zijn op hoofdlijnen in beeld gebracht. Het proces gaat gestaag verder, alhoewel er nog enkele onduidelijkheden zijn. De Zijlen nam zowel in 2012 als in 2013 al maatregelen om, ondanks alle onzekerheden, al zo veel mogelijk op de toekomst te anticiperen. De kaderbrief en begroting 2014 getuigen hiervan.

Verwacht wordt dat de gemeentelijke inkoop in het eerste kwartaal van 2014 iets duidelijker wordt. Met de huidige zorgaanbieders worden continuïteitsarrangementen gesloten voor de periode één tot drie jaar. We werken een waarschijnlijk te verwachten scenario uit. In 2014 en 2015 wordt op basis hiervan bijgestuurd.

3.8 Maatschappelijk verantwoord ondernemen

Maatschappelijk verantwoord ondernemen betekent ervoor zorg dragen dat de publieke belangen goed worden gediend. Dit uit zich in het leveren van kwalitatief goede zorg, vraaggericht, bereikbaar, beschikbaar en toegankelijk. De Zijlen wil haar doelgroep, mensen met een (verstandelijke) beperking, ondersteuning bieden bij het realiseren van (door henzelf aangegeven) goede kwaliteit van bestaan. Dit betekent ook dat De Zijlen zich, waar mogelijk, present stelt bij het oplossen van problemen, waar deze zich voordoen bij de begeleiding en ondersteuning van mensen met een beperking. De Zijlen heeft van oudsher veel aandacht gehad voor mensen, die niet alleen verstandelijke beperkingen hebben, maar bij wie ook sprake is van complexe (gedrags)problemen. Deze cliënten, hun ouders/vertegenwoordigers en verwijzers doen in toenemende mate een beroep op de kennis en ervaring van medewerkers van De Zijlen.

Omdat De Zijlen haar zorg en ondersteuning organiseert rondom steunpunten in de wijk, waarvan ook andere organisaties, gemeenten of individuen gebruik maken, vervult De Zijlen een sociaal maatschappelijke functie. Tevens gaat de aandacht uit naar het zorgen voor een goede zorginfrastructuur lokaal samen met anderen opdat zoveel mogelijk mensen thuis kunnen blijven wonen én kwaliteitszorg ontvangen tegen aanvaardbare prijzen. Ketenzorg wordt gerealiseerd bij ouderen en kinderen en jongeren. Cliënten leveren verder in tal van dorpen een maatschappelijk gewaardeerde bijdrage door bijvoorbeeld groenonderhoud, het schoonhouden van straten, exploiteren/onderhouden dierenweides. De Zijlen zoekt dit type werkzaamheden voor haar cliënten gericht op.

Gebouwen van De Zijlen worden gebruikt door de buurt of door (muziek-)verenigingen, reumapatiënten maken gebruik van het zwembad van Sintmaheerd, vrijwilligers organiseren jaarlijks de Sintmarun (een groot motorspektakel), en veel cliënten rijden mee in de vrachtauto's van het Truckerfestival in het Westerkwartier. Medewerkers van De Zijlen participeren actief bij sociale evenementen, zamelen geld in samen met cliënten voor goede doelen. Zo zijn er op lokaal niveau jaarlijks tal van initiatieven te noemen, waardoor mensen met een verstandelijke beperking en De Zijlen zichtbaar zijn in de samenleving.

Doordat meer cliënten hun werk vinden in de samenleving zien we dat, waar dit gebeurt, mensen met een verstandelijke beperking een verzachtende werking hebben op hun directe werkomgeving. Mensen gaan met meer respect om met hen en met elkaar, worden behulpzaam. Er wordt een beroep op andere kwaliteiten van mensen gedaan. Dit maakt de samenleving kleurrijker.

Daarnaast betekent maatschappelijk verantwoord ondernemen dat verantwoord wordt omgegaan met publieke middelen. Voor De Zijlen kan dit worden vertaald naar een effectieve, doelmatige en transparante bedrijfsvoering, gebaseerd op een heldere beleidscyclus en beschreven in duidelijke werk- en bedrijfsprocessen. De HKZ-certificering laat zien dat De Zijlen dit op goede wijze heeft ingericht en laat functioneren.

Een goede dialoog met en op transparante wijze verantwoording afleggen aan belanghebbenden getuigen van maatschappelijk bewustzijn. Hieraan geeft De Zijlen vorm door periodiek rapportages aan de verschillende belanghebbenden aan te bieden, o.a. via de managementrapportage, nieuwsbrieven, het Zijlenmagazine en de jaarverslaglegging. Tevens verzorgen medewerkers van De Zijlen publicaties in vaktijdschriften, in de vorm van afstudeerscripties en andere vormen van publicaties.

Algemeen kan gesteld worden dat mensen met een verstandelijke beperking kunnen rekenen op een welwillende houding vanuit de samenleving. Zeker waar geen sprake is van overlast kunnen zij rekenen op positieve aandacht en maken particulieren en bedrijven geld over om bepaalde projecten te sponsoren. De Zijlen vindt dat de organisatie hierin een ambassadeursfunctie heeft en geeft hieraan vorm door regelmatig persaandacht te vragen voor positieve evenementen en door vanzelfsprekende ontmoetingsmomenten te creëren. Ook geven medewerkers en cliënten van De Zijlen regelmatig voorlichting op scholen en aan instanties, organisaties, verenigingen e.d. Bij bouwprojecten worden omwonenden in een vroeg stadium betrokken zodat vragen en wensen, indien mogelijk, meegenomen kunnen worden bij ontwerp en uitvoering.

4. Financiële prestaties en kengetallen

4.1 Cliënten, capaciteit, productie, personeel en opbrengsten

Kerngegevens	Aantal/bedrag
<i>Cliënten per einde verslagjaar</i>	
Aantal cliënten op basis van een ZZP met dagbesteding	505
Aantal cliënten op basis van een ZZP zonder dagbesteding	150
Aantal cliënten op basis van volledig pakket thuis (VPT)	6
Aantal unieke extramurale cliënten (inclusief cliënten met begeleiding of dagbesteding (op basis van de functies PV, BGI en/of BGG) voor zover niet opgenomen in een instelling)	296
<i>Capaciteit (verblijf)</i>	
Aantal beschikbare bedden/plaatsen met verblijfszorg per einde verslagjaar, inclusief vroegere gezinsvervangende tehuizen	678
<i>Productie gedurende het verslagjaar</i>	
Aantal dagen zorg met verblijf en dagbesteding	186.505
Aantal dagen zorg met verblijf zonder dagbesteding	54.735
Aantal dagen zorg op basis van volledig pakket thuis (VPT)	266
Aantal dagdelen dagbesteding (op basis van de functie begeleiding en behandeling in groepsverband (BGG))	41.743
Aantal uren extramurale productie (exclusief dagbesteding op basis van de functie Begeleiding in groepsverband (BGG) en Wmo-zorg)	57.097
<i>Personeel</i>	
Aantal personeelsleden in loondienst per einde verslagjaar	1.205
Aantal fte in loondienst per einde verslagjaar	836
Verzuimpercentage	5%
<i>Bedrijfsopbrengsten</i>	
Totaal bedrijfsopbrengsten (in euro's) in verslagjaar	€ 61.813.468
Waarvan wettelijk budget voor AWBZ/Zvw-zorg, exclusief subsidies	€ 59.483.826
Waarvan overige bedrijfsopbrengsten	€ 2.329.642

4.2 Exploitatieresultaat

Het verwachte exploitatieresultaat in de rapportage derde kwartaal 2013 was een bedrag van € 2 mln (bedrag excl. nacalculatie- en renteresultaten). Het definitieve resultaat 2013 bedraagt € 3.9 mln. Een verschil van € 1.9 mln is te verklaren door hogere opbrengsten van € 1.3 mln en lagere lasten van € 0.6 mln.

De belangrijkste meeropbrengsten in AWBZ-zorg betreffen de nacalculatorische kapitaallasten (€ 0.3 mln, voornamelijk huur), hoger uitvallende definitieve volumes en prijzen 2013 (€ 0.3 mln). en een positieve opbrengst rentecalculatiemodel (€ 0.4 mln). De renteresultaten zijn ontleend aan het rentecalculatiemodel 2013 waarin de definitieve rentepercentages voor kort krediet- en inflatievergoeding eigen vermogen zijn verwerkt. Deze post wordt gezien het onzekere karakter van de jaarlijkse vergoeding niet begroot en geprognoseerd. Bij de overige opbrengsten zijn het vooral subsidies stagefonds en overige zorgprestaties (€ 0.3 mln).

Bij de lagere lasten zijn de belangrijkste verschillen de personele kosten (€ 0.15 mln), de overige bedrijfskosten (€ 0.1 mln) en de financiële baten en lasten (€ 0.3 mln). Bij deze laatste is een incidenteel positief resultaat meegenomen vanwege het alsnog toepassen van de compensatieregeling vaste activa 2011.

Opgemerkt wordt dat ca. 26% van het vrij hoge resultaat mede wordt veroorzaakt door diverse incidentele posten. Daarnaast is in 2013 voor de personele en opleidingskosten nog gebruik gemaakt van gereserveerde investeringsmiddelen uit 2012.

In de resultaatbestemming 2013 is een bedrag van € 1.8 mln toegevoegd aan de reserve aanvaardbare kosten en € 2.1 mln toegevoegd aan bestemmingsreserves.

4.3 Prestaties en kengetallen

Omschrijving	(bedragen x 1.000 euro)	
	2013	2012
Eigen vermogen	17.026	13.087
Totaal opbrengsten	61.813	60.261
<i>Solvabiliteit o.b.v. totale opbrengsten</i>	<i>27,5%</i>	<i>21,7%</i>
Eigen vermogen	17.026	13.087
Totaal vermogen	51.602	48.418
<i>Solvabiliteit o.b.v. balansverhouding</i>	<i>33,0%</i>	<i>27,0%</i>
Totaal opbrengsten	61.813	60.261
Totaal lasten	57.874	57.880
Resultaat	3.939	2.381
<i>Rentabiliteit (resultaatratio)</i>	<i>6,4%</i>	<i>4,0%</i>
Vlottende activa	14.952	14.249
Vlottende passiva	8.658	9.137
<i>Liquiditeit</i>	<i>1,7</i>	<i>1,6</i>

Door het goede resultaat is het weerstandvermogen gestegen van 17,7% naar 20,1% (vrij vermogen zonder bestemmingsreserves), respectievelijk van 21,7% naar 27,5% (inclusief bestemmingsreserves). De balanssolvabiliteit is gestegen van 27% naar 33%. De resultaatratio (resultaat / totale opbrengsten) is gestegen van 4% naar 6,4% positief. De liquiditeit is met factor 1,7 goed en ten opzichte van 2012 met 0,1 punt gestegen.

4.4 Balans 2013

Het eigen vermogen bedraagt per ultimo 2013 ca. € 17 mln. Hiervan is ca. € 4.5 mln ondergebracht in zogenaamde bestemmingsreserves, waarvan de toekomstige besteding door de bestuurder is bepaald.

Het beleid blijft erop gericht om het vermogen op een verantwoord peil te houden. Het doel is zorgen voor een solide basis voor financiële en bedrijfsmatige continuïteit. Op grond hiervan wil De Zijlen een minimaal eigen vermogen hebben van circa 20% van de bedrijfsopbrengsten. Het vermogen is bedoeld als buffer voor het opvangen van financiële tegenslagen en om te voldoen aan de voorwaarden van de financiers die zorgaanbieders beoordelen.

De bestemmingsreserves binnen het eigen vermogen zijn een buffer voor eenmalige hogere uitgaven en meerjarige egalisatie.

Het eigen vermogen, de liquiditeit en de managementtools zijn door EY, zorgkantoor, Waarborgfonds voor de zorg en Rabobank als goed beoordeeld.

4.5 Risico's en onzekerheden

De belangrijkste risico's en onzekerheden op dit moment zijn:

- Invoering en overgangstraject normatieve huisvesting component (NHC);
- Investeringsprojecten vastgoed en ICT, waaronder uitbestedingsaspecten;
- Ontwikkelingsproces klantgericht organiseren en meer eigen regie;
- Hervorming langdurige zorg en decentralisaties naar gemeenten.

5.1 JAARREKENING 2013

5.1 JAARREKENING

**5.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2013
(na resultaatbestemming)**

ACTIVA	Ref.	31-dec-13 €	31-dec-12 €
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	36.389.910	33.982.655
Financiële vaste activa	2	419.776	186.736
Totaal vaste activa		<u>36.809.685</u>	<u>34.169.392</u>
Vlottende activa			
Voorraden	3	61.103	88.617
Vorderingen en overlopende activa	4	378.533	467.674
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	5	2.440.317	2.179.086
Liquide middelen	6	11.912.500	11.513.233
Totaal vlottende activa		<u>14.792.454</u>	<u>14.248.610</u>
Totaal activa		<u><u>51.602.139</u></u>	<u><u>48.418.002</u></u>
		31-dec-13 €	31-dec-12 €
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal		0	0
Collectief gefinancierd gebonden vermogen		16.986.431	13.047.096
Niet-collectief gefinancierd vrij vermogen		39.951	39.951
Totaal eigen vermogen	7	<u>17.026.382</u>	<u>13.087.047</u>
Vorzieningen	8	8.770.689	8.141.069
Langlopende schulden	9	17.146.635	18.052.602
Kortlopende schulden			
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	5	0	60.000
Kortlopende schulden en overlopende passiva	10	8.658.433	9.077.284
Totaal passiva		<u><u>51.602.139</u></u>	<u><u>48.418.002</u></u>

5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2013

	<u>Ref.</u>	<u>2013</u> €	<u>2012</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten (uit AWBZ/Zvw-zorg, exclusief subsidies)	12	59.483.826	57.757.017
Niet-gebudgetteerde zorgprestaties	13	1.297.537	1.252.779
Subsidies	14	195.926	166.008
Overige bedrijfsopbrengsten	15	836.180	1.084.759
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>61.813.468</u>	<u>60.260.564</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	16	40.626.215	38.679.672
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	17	3.071.367	3.638.016
Overige bedrijfskosten	18	13.689.615	14.571.006
Som der bedrijfslasten		<u>57.387.196</u>	<u>56.888.694</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		4.426.272	3.371.869
Financiële baten en lasten	19	<u>-486.938</u>	<u>-990.925</u>
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>3.939.335</u></u>	<u><u>2.380.944</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>			
Toevoeging/(-)onttrekking:			
Reserve aanvaardbare kosten		1.839.335	2.227.044
Bestemmingsreserve bedrijfsvoering		0	0
Bestemmingsreserve opleidingen		0	345.000
Bestemmingsreserve maaltijdvoorziening		0	-191.100
Bestemmingsreserve ontwikkelingen WMO/AWBZ		400.000	0
Bestemmingsreserve Kwaliteit van zorg		1.200.000	0
Bestemmingsreserve Vastgoed en duurzaamheid		500.000	0
		<u><u>3.939.335</u></u>	<u><u>2.380.944</u></u>

5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT

	2013		2012	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		4.426.272		3.371.869
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen materiële vaste activa	3.006.747		3.104.918	
- afschrijvingen financiële vaste activa	21.951			
- mutaties voorzieningen	629.620		1.186.152	
		3.658.318		4.291.070
Veranderingen in vlottende middelen:				
- voorraden	27.513		30.226	
- vorderingen	89.141		51.372	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	-321.231		-221.989	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	-418.851		1.806.310	
		-623.427		1.665.919
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		7.461.163		9.328.858
Ontvangen interest	72.138		29.533	
Betaalde interest	-559.075		-1.020.458	
		-486.938		-990.925
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		6.974.226		8.337.933
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings financiële vaste activa	-329.243		-81.382	
Desinvesteringen financiële vaste activa	114.252		0	
Investerings materiële vaste activa	-5.589.355		-5.261.797	
Desinvesteringen materiële vaste activa	175.354		535.249	
Mutatie leningen u/g	-40.000		0	
		-5.668.992		-4.807.930
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-5.668.992		-4.807.930
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Nieuw opgenomen leningen	0		6.000.000	
Aflossing langlopende schulden	-905.967		-1.492.160	
		-905.967		4.507.840
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		-905.967		4.507.840
Mutatie geldmiddelen		<u>399.267</u>		<u>8.037.843</u>
Saldo liquide middelen 31 december		11.912.500		11.513.233
Saldo liquide middelen 1 januari		11.513.233		3.475.390
Mutatie in het boekjaar		<u>399.267</u>		<u>8.037.843</u>

Er is gebruik gemaakt van de indirecte methode.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Algemeen

Stichting De Zijlen stelt zich ten doel de zorg- en dienstverlening aan mensen met een verstandelijke beperking. Hierbij wordt het respect voor de menselijke waardigheid als uitgangspunt gehanteerd.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar behalve de waarderingsgrondslagen van de materiële vaste activa. De wijziging wordt nader toegelicht in paragraaf 5.1.4.2.

Verbonden rechtspersonen

Stichting Dierenweides Groningen te Groningen is een verbonden stichting die niet in de consolidatie is betrokken vanwege de te verwaarlozen betekenis op het geheel. De kernactiviteit van deze stichting is het exploiteren van kinderboerderijen.

Stichting Dierenweides Groningen is ultimo 2008 opgericht. De zeggenschap vloeit voort uit een personele unie. Volgens de laatst vastgestelde jaarrekening 2012 bedraagt het eigen vermogen eind 2012 € 2.518 negatief en het resultaat over 2012 € 24.178 positief.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

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.

Activa en passiva

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

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 bedrijfsterreinen, onderhanden projecten en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

In de nieuwe bekostiging is het uitgangspunt voor de afschrijvingstermijn van de gebouwen 30 jaar. Gezien onze visie op wonen, behandeling en dagbesteding en het hiermee gerelateerde vrij nieuwe gebouwenbestand (en de gaande bouwprojecten) kiest De Zijlen voor een afschrijvingstermijn/economische gebruiksduur van 40 jaar. De basis voor de te verwachten economische gebruiksduur is gebaseerd op het strategisch zorg- en vastgoedbeleid. Hierbij wordt gekeken naar technische levensduur, kwaliteit van de gebouwen (in relatie tot kwaliteits-eisen voor de desbetreffende zorg), de te verwachten vraagontwikkeling en alternatieve aanwendbaarheid van de gebouwen.

De vaste activa worden met ingang van boekjaar 2012 als volgt afgeschreven:

- * bouwrente- en aanloopkosten (resp. 5% en 2,5% per jaar) | resp. 20 tot 40 jaar
- * bedrijfsgebouwen en terreinvoorzieningen(resp. 2,5% en 5% per jaar) | resp. 40 en 20 jaar
- * machines en installaties (5% per jaar) | 20 jaar
- * andere vaste bedrijfsmiddelen, w.o. instandhouding en inventaris (10% per jaar), vervoermiddelen en automatisering (20% per jaar) | resp. 10 en 5 jaar

Investerings in huurprojecten worden naar gelang lengte huurcontract afgeschreven, veelal 10 tot 15 jaar.

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 netto kasstromen 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 impairmenttoets geeft een positieve waarde aan van de contante waarde van de toekomstige kasstromen afgezet tegen het geïnvesteerde vermogen. De impairmenttoets is uitgevoerd op het laagste niveau van genererende kasstromen. De conclusie is derhalve dat per 31 december 2013 geen afwaardering van het vastgoed behoeft plaats te vinden.

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa bestaan uit geactiveerde uitgaven ten behoeve van investeringen in materiele vaste activa en worden gewaardeerd tegen historische waarde, onder aftrek van lineaire jaarlijkse afschrijvingen. Leningen u/g en vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde, eventueel wordt een voorziening getroffen voor verwachte oninbaarheid.

Voorraden

De voorraden aanwezig binnen de zorg zijn zodanig van omvang dat ze zijn gewaardeerd op nihil. De voorraden binnen de facilitaire dienst zijn gewaardeerd tegen kostprijs, onder aftrek van een voorziening voor incurantheid.

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.

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

Voorziening groot onderhoud

Voor de uitgaven voor groot onderhoud wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren. Aan de voorziening wordt gedoteerd op basis van het lange termijn onderhoudsplan. De werkelijke onderhoudskosten worden ten laste van deze voorziening gebracht.

Voorziening frictiekosten

De van de NZA ontvangen vergoeding voor frictiekosten is toegevoegd aan de voorziening frictiekosten. De werkelijke frictiekosten worden op basis van de regeling frictiekosten ten laste van deze voorziening gebracht. Het voorlopig verwachte resultaat ultimo 2018 bedraagt rond de 1 miljoen euro. Dit resultaat is voorzichtigheidshalve nog niet vrijgevallen ten gunste van het resultaat. Tevens is dit bedrag niet als schuld opgenomen omdat er geen sprake van een terugbetalingsverplichting.

Voorziening amoveren vaste activa

In verband met het ingebruik nemen van de brede school (KDC) in 2011 is besloten tot sloop van het voormalige gebouw. Hiervoor is geen toekomstige exploitatie mogelijkheid. Derhalve worden alle kosten die hiermee samenhangen voorzien.

Voorziening verlieslatende contracten

Als er contracten zijn, welke mogelijk in de toekomst verlies kunnen opleveren, zoals huurcontracten, dan wordt voor dit risico een voorziening gevormd.

Voorziening Persoonlijk Budget Levensfase

De voorziening is gevormd in verband met de opbouw van rechten uit hoofde van de regeling Persoonlijk Budget Levensfase (PBL) en voorziet in de toekomstige uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen.

Voorziening uitgestelde beloningen

Met ingang van 2005 is als gevolg van gewijzigde jaarverslaggevingsvoorschriften een voorziening voor uitgestelde beloningen opgenomen. Uitgestelde beloningen zijn beloningen betaalbaar op termijn (langer dan één jaar). Verplichtingen uit hoofde van uitgestelde beloningen zijn in de jaarrekening opgenomen tegen de contante waarde van de toekomstige uitkeringen of aanspraken over de tot en met de balansdatum verstreken dienstjaren, rekening houdend met de specifieke inhoud van de regeling.

Schulden

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.

De baten zijn voor wat betreft het budget aanvaardbare kosten of daarmee gelijk te stellen middelen berekend aan de hand van de voorschriften voor bekostiging/subsidiëring, danwel voor wat betreft de overige opbrengsten gebaseerd op het gefactureerde of doorberekende bedrag voor geleverde goederen en diensten.

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

Pensioenen

Stichting De Zijlen 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 Stichting De Zijlen. De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn.

De Zijlen 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 dit toelaat. Naar de stand van ultimo december 2013 is de dekkingsgraad van het pensioenfonds 109%. In 2014 dient het pensioenfonds een dekkingsgraad van ten minste 105% te hebben. Het pensioenfonds verwacht hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. Stichting De Zijlen 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. Stichting De Zijlen heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

5.1.4.4 Grondslagen voor opstellen van kasstroomoverzicht

Algemeen

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

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

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

1. Materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-13</u>	<u>31-dec-12</u>
	€	€
Bouwrente	32.553	56.387
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	24.322.757	22.185.791
Machines en installaties	4.268.691	4.306.939
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	7.159.990	7.307.760
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	605.918	125.778
Totaal materiële vaste activa	<u><u>36.389.910</u></u>	<u><u>33.982.655</u></u>
 <i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	33.982.655	32.335.591
Bij: investeringen	5.589.355	5.261.797
Af: afschrijvingen	-3.006.747	-3.079.484
Af: desinvesteringen	-175.354	-535.249
Boekwaarde per 31 december	<u><u>36.389.910</u></u>	<u><u>33.982.655</u></u>
 Aanschafwaarde	63.561.088	58.254.295
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-27.171.179</u>	<u>-24.271.641</u>
Boekwaarde per 31 december	<u><u>36.389.910</u></u>	<u><u>33.982.655</u></u>

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. In toelichting 5.1.7 zijn overzichten opgenomen voor de onderhanden en gereedgekomen projecten.

2. Financiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-13</u>	<u>31-dec-12</u>
	€	€
Aanloopkosten	151.276	105.354
Vordering compensatieregeling Nza	228.500	81.382
Lening u/g Stichting Adesse	40.000	0
Totaal financiële vaste activa	<u><u>419.776</u></u>	<u><u>186.736</u></u>
 <i>Het verloop van de aanloopkosten is als volgt:</i>		
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	105.354	130.789
Bij: investeringen	67.873	0
Af: Afschrijvingen	-21.951	-25.435
Boekwaarde per 31 december	<u><u>151.276</u></u>	<u><u>105.354</u></u>
 Aanschafwaarde	1.078.357	1.010.485
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-927.081</u>	<u>-905.130</u>
Boekwaarde per 31 december	<u><u>151.276</u></u>	<u><u>105.354</u></u>
 <i>Vordering compensatieregeling Nza</i>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Nominale vordering inzake spookgebouwen en leegstaande gebouwen ingediend bij de Nza	342.752	342.752
Via de nacalculatie 2012 vergoed inzake spook- en leegstaande gebouwen		-31.874
Af: voorziening in verband met mogelijke oninbaarheid	-229.496	-229.496
Bij: correctie voorziening inonbaarheid in verband met toewijzing bezwaar compensatieregeling	229.496	0
Af: verwerking compensatie IVA in rekenstaat 2012	-57.126	0
Af: verwerking compensatie IVA in rekenstaat 2013	-57.126	0
Vordering inzake spookgebouwen en leegstaande gebouwen	<u><u>228.500</u></u>	<u><u>81.382</u></u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Lening u/g Stichting Adesse		
Verstrekte lening	40.000	0
Af: aflossingen	0	0
Saldo per 31 december	<u>40.000</u>	<u>0</u>

Toelichting lening Stichting Adesse:

Dit betreft een achtergestelde lening aan Stichting Adesse voor de hoofdsom van € 40.000.
Over deze lening wordt geen rente berekend.

3. Voorraden

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-13</u>	<u>31-dec-12</u>
	€	€
Hotelfunctie en voedingsmiddelen	0	27.192
Benodigheden verpleging en verzorging	65.603	65.925
Af: voorziening	-4.500	-4.500
Totaal voorraden	<u>61.103</u>	<u>88.617</u>

4. Vorderingen en overlopende activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-13</u>	<u>31-dec-12</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	236.107	334.056
Af: voorziening dubieuze debiteuren	-42.527	-39.619
Vooruitbetaalde bedragen:		
Vooruitbetaalde softwarelicenties	46.316	109.574
Vooruitbetaalde huur	6.804	6.771
Nog te ontvangen bedragen:		
Te verrekenen met Stichting Dierenweides Groningen	43.388	13.388
Te verrekenen met Stichting Inclusie Nederland	-86	5.835
Te verrekenen met cliënten	0	0
Te verrekenen met medewerkers	27.031	36.169
Overige vorderingen	61.500	1.500
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u>378.533</u>	<u>467.674</u>

5. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort

	<u>t/m 2010</u>	<u>2011</u>	<u>2012</u>	<u>2013</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	-40.000	-20.000	2.179.086	0	2.119.086
Financieringsverschil boekjaar				59.089.252	59.089.252
Correcties voorgaande jaren	40.000	20.000	-28.856		31.144
Betalingen/ontvangsten	0		-2.042.252	-56.756.913	-58.799.165
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>40.000</u>	<u>20.000</u>	<u>-2.071.108</u>	<u>2.332.339</u>	<u>321.231</u>
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>107.978</u>	<u>2.332.339</u>	<u>2.440.317</u>

Stadium van vaststelling:

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

De specificatie van het financieringsverschil in het boekjaar is als volgt:

	<u>2013</u>
	€
Wettelijk budget aanvaardbare kosten	59.089.252
Af: ontvangen voorschotten	-56.756.913
Totaal financieringsverschil	<u>2.332.339</u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

6. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-13</u>	<u>31-dec-12</u>
	€	€
Bankrekeningen	11.892.378	11.488.631
Kassen	40.418	41.487
Betalingen onderweg	-20.296	-16.886
Totaal liquide middelen	<u>11.912.500</u>	<u>11.513.233</u>

Toelichting:

Met de Rabobank zijn afspraken gemaakt over de te vergoeden rente. Deze is gekoppeld aan het éénmaands Euribor. Er is sprake van saldocompensatie.

PASSIVA

7. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-13</u>	<u>31-dec-12</u>
	€	€
Kapitaal		0
Collectief gefinancierd gebonden vermogen	16.986.431	13.047.096
Niet collectief gefinancierd vrij vermogen	39.951	39.951
Totaal eigen vermogen	<u>17.026.382</u>	<u>13.087.047</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2012</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2013</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	0	0	0	0
Totaal kapitaal	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Collectief gefinancierd gebonden vermogen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2013</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2013</u>
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten:	10.597.096	1.839.335	0	12.436.431
Bestemmingsreserves:				
Opleidingen	500.000	0	0	500.000
ICT	750.000	0	0	750.000
Ontwikkelingen AWBZ/WMO	400.000	400.000	0	800.000
Kwaliteit van zorg	0	1.200.000	0	1.200.000
Vastgoed en duurzaamheid	0	500.000	0	500.000
Bestemmingsfondsen:				
Reserve afschrijving inventaris, vervoermiddelen, etc.	800.000	0	0	800.000
Totaal collectief gefinancierd gebonden vermogen	<u>13.047.096</u>	<u>3.939.335</u>	<u>0</u>	<u>16.986.431</u>

Niet collectief gefinancierd vrij vermogen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2013</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2013</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
Ontvangen giften	17.047	0	-17.047	0
Overige	22.904	0	17.047	39.951
Totaal niet-collectief gefinancierd vrij vermogen	<u>39.951</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>39.951</u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

8. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2013	Dotatie	Onttrekking	Saldo per 31-dec-2013
	€	€	€	€
Voorziening frictiekosten	4.646.014	0	8.546	4.637.468
Voorziening groot onderhoud	2.134.616	110.241	59.651	2.185.206
Voorziening amoveren vaste activa	100.000	0	18.392	81.608
Voorziening uitgestelde beloningen	451.801	71.391	57.296	465.896
Voorziening verlieslatende contracten	0	250.000	0	250.000
Voorziening PBL	808.638	345.250	3.377	1.150.511
Totaal voorzieningen	8.141.069	776.882	147.262	8.770.689

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

	31-dec-2013
	€
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	500.000
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	8.270.689
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	1.000.000

9. Langlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-13	31-dec-12
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	17.146.635	18.052.602
Totaal langlopende schulden	17.146.635	18.052.602

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2013	2012
	€	€
Stand per 1 januari	18.958.569	14.309.339
Bij: nieuwe leningen	0	6.000.000
Af: aflossingen	905.968	705.966
Af: vervroegde aflossingen	0	644.804
Stand per 31 december	18.052.601	18.958.569
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	905.967	905.967
Stand langlopende schulden per 31 december	17.146.635	18.052.602

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	905.967	905.967
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	17.146.635	18.052.602
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	13.522.767	14.428.734

Toelichting:

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar paragraaf 5.1.8. Hier is een nadere toelichting van de langlopende leningen opgenomen. De aflossingsverplichtingen zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

10. Kortlopende schulden en overlopende passiva

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-13</u>	<u>31-dec-12</u>
	€	€
Crediteuren	1.623.096	1.359.072
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	905.967	905.967
Belastingen en sociale premies	1.598.331	1.542.514
Schulden terzake pensioenen	719.254	678.479
Nog te betalen salarissen	742.872	474.645
Vakantiegeld	1.242.164	1.157.659
Vakantiedagen	475.767	546.619
Te verrekenen met Stichting Vanboeijen	90.174	566.319
Nog te betalen rentekosten	168.138	178.096
Intensiveringsmiddelen	116.062	727.986
Zorginnovatieve middelen	363.404	289.161
Nog te betalen kosten bouwprojecten	35.961	178.545
Overige schulden	577.244	472.223
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>8.658.433</u>	<u>9.077.284</u>

11. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Verloopoverzicht investeringsruimte trekkingsrechten

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Nog niet bestede investeringsruimte per 1 januari	13.669.902	13.446.687
Bij: indexering niet-bestede investeringsruimte	348.583	223.215
Bij: investeringsruimte verslagjaar	0	0
Af: investeringen verslagjaar	0	0
Beschikbare investeringsruimte 31 december	<u>14.018.485</u>	<u>13.669.902</u>

Er zijn geen lopende investeringsprojecten welke beslag leggen op de beschikbare investeringsruimte.

Huurverplichtingen

Door De Zijlen zijn huurcontracten afgesloten. De looptijd en de hieruit voortvloeiende jaarlijkse verplichting is in bijlage 5.1.8a weergegeven.

5.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA/FINANCIËLE VASTE ACTIVA op grond van art. 5a Regeling Verslaggeving WTZI

5.1.6.1 WTZI-vergunningplichtige vaste activa

	Bouwrente en Aanloopkosten	Grond	Terrein- voorzieningen	Gebouwen	Semi perm. gebouwen	Ver- bouwingen	Installaties	Onderhanden Projecten	Subtotaal vergunning	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2013										
- aanschafwaarde	2.236.417	2.709.994	202.842	27.322.088	557.730	5.821.631	5.154.099	125.778	44.130.579	59.264.781
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	-2.074.675	0	-36.802	-13.637.906	-406.326	-2.129.050	-926.080	0	-19.210.839	-25.176.771
Boekwaarde per 1 januari 2013	<u>161.742</u>	<u>2.709.994</u>	<u>166.040</u>	<u>13.684.182</u>	<u>151.404</u>	<u>3.692.581</u>	<u>4.228.019</u>	<u>125.778</u>	<u>24.919.740</u>	<u>34.088.010</u>
Mutaties in het boekjaar										
- investeringen	67.870	0	91.388	3.077.586	0	1.997	219.775	3.933.265	7.391.881	9.110.353
- in gebruik genomen onderhanden projecten	0	0	0	0	0	0	0	-3.453.125	-3.453.125	-3.453.125
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	-45.784	0	-12.414	-499.050	-74.068	-313.057	-262.498	0	-1.206.871	-2.978.360
- extra afschrijvingen ivm gewijzigde waarderingsgrondslagen	0	0	0	-50.338	0	0	0	0	-50.338	-50.338
- extra afschrijvingen NZa-goedgekeurd	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>										
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>- desinvesteringen</i>										
aanschafwaarde	0	105.233	0	0	0	0	0	0	105.233	282.564
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	107.209
per saldo	<u>0</u>	<u>105.233</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>105.233</u>	<u>175.355</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>22.086</u>	<u>-105.233</u>	<u>78.974</u>	<u>2.528.198</u>	<u>-74.068</u>	<u>-311.060</u>	<u>-42.723</u>	<u>480.140</u>	<u>2.576.314</u>	<u>2.453.175</u>
Stand per 31 december 2013										
- aanschafwaarde	2.304.287	2.604.761	294.230	30.399.674	557.730	5.823.628	5.373.874	605.918	47.964.102	64.639.445
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	-2.120.459	0	-49.216	-14.187.294	-480.394	-2.442.107	-1.188.578	0	-20.468.048	-28.098.260
Boekwaarde per 31 december 2013	<u>183.828</u>	<u>2.604.761</u>	<u>245.014</u>	<u>16.212.380</u>	<u>77.336</u>	<u>3.381.521</u>	<u>4.185.296</u>	<u>605.918</u>	<u>27.496.054</u>	<u>36.541.185</u>
Afschrijvingspercentage	resp. 5,0 en 2,5%	0,0%	5,0%	2,5%	variabel	2,5%	5,0%	0,0%		

5.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA/FINANCIËLE VASTE ACTIVA op grond van art. 5a Regeling Verslaggeving WTZI

5.1.6.2 WTZI-meldingsplichtige vaste activa

	Instand- houding	Subtotaal meldings- plichtige activa
	€	€
Stand per 1 januari 2013		
- aanschafwaarde	4.461.160	4.461.160
- cumulatieve herwaarderingen	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	-2.260.512	-2.260.512
Boekwaarde per 1 januari 2013	<u>2.200.648</u>	<u>2.200.648</u>
Mutaties in het boekjaar		
- investeringen	371.425	371.425
- in gebruik genomen onderhanden projecten	0	0
- herwaarderingen	0	0
- afschrijvingen	-434.014	-434.014
- extra afschrijvingen NZa-goedgekeurd	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>		
.aanschafwaarde	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0
<i>- desinvesteringen</i>		
aanschafwaarde	52.144	52.144
cumulatieve herwaarderingen	0	0
cumulatieve afschrijvingen	<u>12.837</u>	<u>12.837</u>
per saldo	39.307	39.307
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-101.896</u>	<u>-101.896</u>
Stand per 31 december 2013		
- aanschafwaarde	4.780.441	4.780.441
- cumulatieve herwaarderingen	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	-2.681.689	-2.681.689
Boekwaarde per 31 december 2013	<u>2.098.752</u>	<u>2.098.752</u>
Afschrijvingspercentage	10,0%	

5.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA/FINANCIËLE VASTE ACTIVA op grond van art. 5a Regeling Verslaggeving WTZI

5.1.6.3 WMG-gefinancierde vaste activa

	Inventaris	Vervoer- middelen	Automati- sering	Subtotaal WMG
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2013				
- aanschafwaarde	5.503.969	874.112	2.181.677	8.559.758
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	-2.158.246	-610.488	-683.927	-3.452.661
Boekwaarde per 1 januari 2013	<u>3.345.723</u>	<u>263.624</u>	<u>1.497.750</u>	<u>5.107.097</u>
Mutaties in het boekjaar				
- investeringen	713.658	76.628	367.076	1.157.362
- in gebruik genomen onderhanden projecten	0	0	0	0
- herwaarderingen	0	0	0	0
- afschrijvingen	-600.119	-115.744	-468.770	-1.184.633
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>				
.aanschafwaarde	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0
<i>- desinvesteringen</i>				
aanschafwaarde	62.244	48.987	0	111.231
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	<u>43.646</u>	<u>48.987</u>	<u>0</u>	<u>92.633</u>
per saldo	18.598	0	0	18.598
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>94.941</u>	<u>-39.116</u>	<u>-101.694</u>	<u>-45.869</u>
Stand per 31 december 2013				
- aanschafwaarde	6.155.383	901.753	2.548.753	9.605.889
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	-2.714.719	-677.245	-1.152.697	-4.544.661
Boekwaarde per 31 december 2013	<u>3.440.664</u>	<u>224.508</u>	<u>1.396.056</u>	<u>5.061.228</u>
Afschrijvingspercentage	10,0%	20,0%	20,0%	

5.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA/FINANCIËLE VASTE ACTIVA op grond van art. 5a Regeling Verslaggeving WTZI

5.1.6.4 Kleinschalige Woonvoorzieningen

	Ver- bouwingen	Installaties	Subtotaal Kleinschalige woonvoor- zieningen
	€	€	€
Stand per 1 januari 2013			
- aanschafwaarde	2.017.623	95.661	2.113.284
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	-236.018	-16.741	-252.759
Boekwaarde per 1 januari 2013	<u>1.781.605</u>	<u>78.920</u>	<u>1.860.525</u>
Mutaties in het boekjaar			
- investeringen	180.189	9.496	189.685
- herwaarderingen	0	0	0
- afschrijvingen	-147.822	-5.020	-152.842
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>			
.aanschafwaarde	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0
<i>- desinvesteringen</i>			
aanschafwaarde	13.956	0	13.956
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	1.739	0	1.739
per saldo	<u>12.217</u>	<u>0</u>	<u>12.217</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>20.150</u>	<u>4.476</u>	<u>24.626</u>
Stand per 31 december 2013			
- aanschafwaarde	2.183.856	105.157	2.289.013
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	-382.101	-21.761	-403.862
Boekwaarde per 31 december 2013	<u>1.801.755</u>	<u>83.396</u>	<u>1.885.151</u>
Afschrijvingspercentage	10,0%	10,0%	

5.1.7.1 SPECIFICATIE ULTIMO BOEKJAAR ONDERHANDEN PROJECTEN

Num- mer	Projectgegevens			Investerings				Goedkeuringen		
	Briefnummer	Datum	Omschrijving	t/m 2012	2013	t/m 2013		Nominiaal bedrag WTZI	Indexering WTZI	Aangepaste goedkeuring
						gereed	onder-handen			
€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	
1	DGB/ZVG 2571607	24-03-2005	Sintmaheerd (fase1)	0	3.607.866	3.607.866		15.000.000	3.321.852	18.321.852
	CIBG/WTZI 2822507	19-12-2007	Sintmaheerd (fase2)	0	16.353	0	16.353	26.699.282	2.940.570	29.639.852
			Sintmaheerd (fase3)	0	12.403	0	12.403			
			Sintmaheerd (fase4)	0	23.803	0	23.803			
2	EB-2651218	26-01-2006	De Lindehoeve	0	103.067	103.067	0	0	0	0
3	CIBG/WTZI 285728	12-09-2007	Alekamp/De Vennen	13.014	7.012	20.026	0	11.194.341	1.048.648	12.242.989
4	n.v.t.		Helperwestersingel	35.937	88.894	124.831	0			
5	n.v.t.		Hornerheem	0	6.795	0	6.795			
6	n.v.t.		Veendam SGLVG	24.571	1.412	23.159	0			
7	n.v.t.		Fraamborg Middelstum	1.797	1.374	0	3.171			
8	n.v.t.		Boerderij Niekerk	15.353	382.773	0	398.126			
9	n.v.t.		Musselkanaal	8.846	0	8.846	0			
10	n.v.t.		Colpende Middelstum	11.602	22.225	0	33.827			
11	n.v.t.		Landlaan Onstwedde	5.547	3.013	0	8.560			
12	n.v.t.		Willem Diemerstraat Musselkanaal	3.959	10.978	0	14.937			
13	n.v.t.		Renovatie De Woldstee Onstwedde	5.152	680	5.832	0			
14	n.v.t.		Aanpassing De Vaart	0	61.149	0	61.149			
15	n.v.t.		Interimhuisvesting Ienemane	0	17.219	0	17.219			
16	n.v.t.		Veendam Noord	0	5.000	0	5.000			
17	n.v.t.		t Zuden	0	2.050	0	2.050			
18	n.v.t.		Tolbertervaart	0	2.525	0	2.525			
Totaal				125.778	4.376.591	3.893.627	605.918	54.538.031	7.396.655	61.934.686

5.1.7.2 SPECIFICATIE IN HET BOEKJAAR GEREEDGEKOMEN PROJECTEN

Num- mer	Projectgegevens			Investerings				Toekomstige lasten		
	Brief-nummer	Datum	Omschrijving	Activapost	WTZI	WMG	Overige	Totaal	Afgeboekt in	Afschrijving
									2013	WTZI
€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	
	DGB/ZVG 2571607	24-03-2005	Sintmaheerd fase 1	3.607.866	3.483.655	0	124.211	3.607.866		57.775
	EB-2651218	26-01-2006	De Lindehoeve	103.067	103.067			103.067		3.456
	n.v.t.		Helperwestersingel	124.831	63.796	0	61.035	124.831		10.710
			De Vennen	0				0	20.026	
			Veendam SGLVG	0				0	23.159	
			Musselkanaal	0					8.846	
			Renovatie De Woldstee Onstwedde	0					5.832	
Totaal				3.835.764	3.650.518	0	185.246	3.835.764	57.863	71.941

5.1.8 Overzicht langlopende schulden ultimo 2013

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werk- lijke- 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	Aflossings- wijze	Aflossing 2014
		€			%	€	€	€	€	€			€
Bank Nederlandse Gemeenten	05-02-1994	4.084.022	30	Onderhands	4,195%	1.633.609	0	136.134	1.497.475	816.805	11	lineair	136.134
Bank Nederlandse Gemeenten	30-03-2011	816.804	25	Onderhands	3,320%	762.351	0	54.454	707.897	435.627	13	lineair	54.454
Nederlandse Waterschapsbank	01-06-2007	7.682.400	40	Onderhands	4,665%	6.626.070	0	192.060	6.434.010	5.473.710	34	lineair	192.060
Bank Nederlandse Gemeenten	03-08-2009	2.353.984	16	Onderhands	4,700%	1.894.531	0	153.151	1.741.380	975.625	11	lineair	153.151
Bank Nederlandse Gemeenten	02-03-2009	2.552.512	15	Onderhands	3,910%	2.042.008	0	170.168	1.871.840	1.021.000	11	lineair	170.168
Rabobank	03-09-2012	6.000.000	30	Onderhands	3,425%	6.000.000	0	200.000	5.800.000	4.800.000	29	lineair	200.000
Totaal		23.489.722				18.958.569	0	905.967	18.052.602	13.522.767			905.967

Toelichting

De volgende objecten zijn tot zekerheden van de langlopende leningen verstrekt:

Adres	Plaats	Kadastrale aanduiding	Verstrekte zekerheid
Solwerderweg 5	Appingedam	Appingedam, C1204 en C1205	Hypotheek ten gunste van Stichting WIZ en Cooperatieve Rabobank Noordenveld West Groningen U.A. (gezamenlijk en afzonderlijk)
Solwerderweg 3 1-3 24 en 5 1-5 24	Appingedam	Appingedam, C1150	Hypotheek ten gunste van Stichting WIZ en Cooperatieve Rabobank Noordenveld West Groningen U.A. (gezamenlijk en afzonderlijk)
De Fok 48	Groningen	Groningen, AC2749	Hypotheek ten gunste van Stichting WIZ en Cooperatieve Rabobank Noordenveld West Groningen U.A. (gezamenlijk en afzonderlijk)
Mottenbrink 1C	Haren	Haren, G2283	Hypotheek ten gunste van Stichting WIZ en Cooperatieve Rabobank Noordenveld West Groningen U.A. (gezamenlijk en afzonderlijk)
De Dam 19	Leek	Leek, D2163	Hypotheek ten gunste van Stichting WIZ en Cooperatieve Rabobank Noordenveld West Groningen U.A. (gezamenlijk en afzonderlijk)
Bousemalaan 3	Tolbert	Leek, D3568	Hypotheek ten gunste van Stichting WIZ en Cooperatieve Rabobank Noordenveld West Groningen U.A. (gezamenlijk en afzonderlijk)
Olderbertweg 63 en 65	Tolbert	Leek, D4626, D4330, D4332, D4333	Hypotheek ten gunste van Stichting WIZ en Cooperatieve Rabobank Noordenveld West Groningen U.A. (gezamenlijk en afzonderlijk)
Kerkweg 48	Leek	Leek, D4463	Hypotheek ten gunste van Stichting WIZ en Cooperatieve Rabobank Noordenveld West Groningen U.A. (gezamenlijk en afzonderlijk)
Tolbertervaart 6	Tolbert	Leek, H2559	Hypotheek ten gunste van Stichting WIZ en Cooperatieve Rabobank Noordenveld West Groningen U.A. (gezamenlijk en afzonderlijk)
Feitspark 17	Tolbert	Leek, H4001, H4534, H4535	Hypotheek ten gunste van Stichting WIZ en Cooperatieve Rabobank Noordenveld West Groningen U.A. (gezamenlijk en afzonderlijk)
Spant 1 en 3	Tolbert	Leek, H7115, H4020	Hypotheek ten gunste van Stichting WIZ en Cooperatieve Rabobank Noordenveld West Groningen U.A. (gezamenlijk en afzonderlijk)
Feitsweg 21	Tolbert	Leek, H4462, H5457	Hypotheek ten gunste van Stichting WIZ en Cooperatieve Rabobank Noordenveld West Groningen U.A. (gezamenlijk en afzonderlijk)
Mensumaweg 2 en 2-1	Tolbert	Leek, I4023, I4082	Hypotheek ten gunste van Stichting WIZ en Cooperatieve Rabobank Noordenveld West Groningen U.A. (gezamenlijk en afzonderlijk)
Esdoornlaan ongenummerd	Middelstum	Middelstum, A3262	Hypotheek ten gunste van Stichting WIZ en Cooperatieve Rabobank Noordenveld West Groningen U.A. (gezamenlijk en afzonderlijk)
Perceel grond Colpende, Plataanlaan, Wilgenlaan ongenummerd	Middelstum	Middelstum, A3443	Hypotheek ten gunste van Stichting WIZ en Cooperatieve Rabobank Noordenveld West Groningen U.A. (gezamenlijk en afzonderlijk)
Herman Gorterweg 21, 23, 25, 23 a tm f en 25 a tm f	Muntendam	Muntendam, C3895	Hypotheek ten gunste van Stichting WIZ en Cooperatieve Rabobank Noordenveld West Groningen U.A. (gezamenlijk en afzonderlijk)
Jabbingelaan 10	Onstwedde	Onstwedde, E3829	Hypotheek ten gunste van Stichting WIZ en Cooperatieve Rabobank Noordenveld West Groningen U.A. (gezamenlijk en afzonderlijk)
Admiraal Heilrichstraat 7 en Hornerhof 1 - 15	Zuidhorn	Zuidhorn, F4264, F5209, F5210, F5211, F5212	Hypotheek ten gunste van Stichting WIZ en Cooperatieve Rabobank Noordenveld West Groningen U.A. (gezamenlijk en afzonderlijk)

Tevens is door De Zijlen pandrecht verstrekt ten behoeve van de Stichting Waarborg Fonds voor de zorgsector en Cooperatieve Rabobank Noordenveld West Groningen U.A. op alle tegenwoordige en toekomstige roerende zaken die volgens verkeersopvattingen bestemd zijn om boven vermelde objecten duurzaam te dienen en door hun vorm als zodanig zijn te herkennen. Tevens is pandrecht verstrekt op machinerieën en/of werktuigen die bestemd zijn om daarmee een bedrijf in, op of met boven vermelde objecten uit te oefenen.

Stichting De Zijlen, jaarrekening 2013

5.1.8a Overzicht huurverplichtingen ultimo 2013

Locatie Straatnaam	Plaats	Ingangs- datum	Einddatum	Huurcontract Verlengd tot	Opzegtermijn	Huur per maand (€)
<u>Bronslotatie</u> Farmsumerweg	Appingedam	01-01-2011	31-12-2017	n.v.t.	n.v.t.	1.155
<u>De Sluis</u> Provincialeweg 139	Doezum	01-01-2013	31-12-2022	n.v.t.	n.v.t.	125
<u>Het Roer</u> Roer 157-221	Groningen	29-08-2007	31-08-2017	n.v.t.	n.v.t.	17.118
<u>Het Dok</u> Zwaard 1	Groningen	22-10-2009	30-06-2015	n.v.t.	n.v.t.	667
<u>Boerderijum</u> Beijumerweg (Beijum) 19.a	Groningen	02-02-2009	22-01-2019	n.v.t.	n.v.t.	3.598
<u>Grevingaheerd</u> Grevingaheerd 19, 52, 53 en 62 Grevingaheerd 64-91	Groningen Groningen	04-12-2006 01-07-2011	onbep. tijd 30-06-2016	onbep. tijd n.v.t.	1 maand n.v.t.	1.229 9.762
<u>Kantorencomplex Euroweg</u> Euroweg 5-G	Leek	03-01-2012	31-01-2016	onbep. tijd	6 maanden	8.191
<u>Rodenburg</u> Auwemalaan 23 en 25 H.J. Smitstraat 18 en 20 Oldenoert 146, 150 en 152 Oldenoert 154 Weth. I. Hutstraat 67, 69 en 89 Weth. I. Hutstraat 102 Weth. I. Hutstraat 104 en 110 Weth. I. Hutstraat 106 en 108 t Zuiden 193 en 195	Leek Leek Leek Leek Leek Leek Leek Leek Leek	20-04-1998 23-04-1998 01-05-1998 30-12-2002 11-05-1998 22-12-2008 13-02-2007 13-02-2007 06-04-1998	onbep. tijd 10-04-2013 onbep. tijd 30-09-2022 onbep. tijd 01-07-2013 31-01-2017 31-01-2022 05-04-2018	onbep. tijd onbep. tijd onbep. tijd n.v.t. onbep. tijd onbep. tijd n.v.t. n.v.t. onbep. tijd	12 maanden 12 maanden 12 maanden n.v.t. 12 maanden 1 maand n.v.t. n.v.t. 1 maand	1.379 288 2.273 841 2.350 261 1.645 3.631 1.378
<u>Fraamborg</u> Esdoornlaan 2 en 8 Florastraat 14a, 18, 20a, 22a, 24, 28 en 30b Plataanlaan 2, 4 en 6 Wilgenlaan 10	Middelstum Middelstum Middelstum Middelstum	01-08-1995 25-01-2010 01-08-1995 01-08-1995	31-07-2014 onbep. tijd 31-07-2015 31-07-2015	2015-07-31 onbep. tijd 2015-07-31 2015-07-31	n.v.t. 1 maand n.v.t. n.v.t.	2.182 2.032 3.720 1.062
<u>De Venen</u> Driemolenslaan 67	Muntendam	30-06-2004	onbep. tijd	onbep. tijd	12 maanden	7.188
<u>Marum</u> Kruisweg 52, 56, 56a-b-c-d, 58, 60a-b-c, 62, 62a-c-d-e	Marum	07-10-2009	onbep. tijd	onbep. tijd	3 maanden	6.784
<u>Kantoor Marheem</u> Schoolstraat	Marum	17-12-2010	31-12-2012	gesloten termijn	3 maanden	213
<u>Musselkanaal</u> Jan Kortstraat 8, 10, 12, 14, 16, 20, 22, 24, 26, 34, 38, 52, 56 en 76 Jan Kortstraat 16 Jan Kortstraat 26 Jan Kortstraat 38 Jan Kortstraat 56 Jan Kortstraat 76	Musselkanaal Musselkanaal Musselkanaal Musselkanaal Musselkanaal Musselkanaal	16-09-2011	15-03-2012 19-08-2013 01-12-2013 11-12-2013 01-01-2013 11-04-2013	onbep. tijd	6 maanden	4.402 gestopt in 2013 gestopt in 2013 gestopt in 2013 gestopt in 2013 gestopt in 2013
<u>Ambulante woningen</u> Ceressingel 25 Badstraat 9a J. de Wittstraat 118 Rembr. V. Rijnstr. 123 Burg. Reijnderstr. 64 Kerklaan 4 Korenstraat 33 Westindischekade 76 M. Veningastr. 27-29c	Musselkanaal Musselkanaal Groningen Groningen Stadskanaal Onstwedde Musselkanaal Groningen Hoogezand	24-07-2012 21-12-2012 08-11-2013 03-04-2013 01-04-2013 29-03-2013 01-07-2013 06-11-2013 01-02-2013	23-07-2013 07-02-2014 08-11-2014 onbep. tijd 01-04-2014 29-03-2014 31-01-2014 onbep. tijd onbep. tijd	n.v.t. n.v.t. n.v.t. n.v.t. n.v.t. n.v.t. n.v.t. n.v.t. n.v.t.	1 maand n.v.t. n.v.t. n.v.t. 1 maand 2 maand 3 maand n.v.t. n.v.t.	417 48 465 604 460 470 449 232 278
<u>Niekerk-Ommegang</u> Ommegang 22 Ommegang 26 Ommegang 37 t/m 53 oneven	Niekerk Niekerk Niekerk	26-09-1988 26-09-1988 03-01-1992	01-09-2012 01-09-2012 31-05-2014	onbep. tijd onbep. tijd onbep. tijd	12 maanden 12 maanden 12 maanden	gestopt in 2012 gestopt in 2012 314
<u>Woldstee</u> Jabbingelaan 6 en 8 Olde Hof 40 t/m 66 even (excl. 56) en 72 t/m 78 even Olde Hof 50 Olde Hof 64 Olde Hof 74 Olde Hof 76	Onstwedde Onstwedde Onstwedde Onstwedde Onstwedde Onstwedde	01-01-1999 15-04-2005	onbep. tijd onbep. tijd 01-12-2013 01-12-2013 01-12-2013 01-01-2013	onbep. tijd onbep. tijd	3 maanden 1 maand	2.083 5.288 gestopt in 2013 gestopt in 2013 gestopt in 2013 gestopt in 2013
					Subtotaal	94.582

5.1.8a Overzicht huurverplichtingen ultimo 2013 (vervolg)

Locatie Straatnaam	Plaats	Ingangs- datum	Einddatum	Huurcontract Verlengd tot	Opzegtermijn	Huur per maand (€)
Subtotaal van pagina 34						94.582
<u>Bloemenstaete</u>						
Asterstraat 1 t/m 47 oneven Dahliastraat 2, 4, 6 en 8	Sappemeer Sappemeer	16-6-2009	15-6-2004	n.v.t. onbep. tijd	n.v.t. 1 maand	16.057
<u>Palet Noorderstraat</u>						
Noorderstraat 302 a t/m h, j en k Noorderstraat 65	Sappemeer Sappemeer	21-04-1997 04-07-2012	01-03-2013	onbep. tijd n.v.t.	3 maanden n.v.t.	3.100 38
<u>Hemenweg 18b</u>						
Hemenweg 18b - Kantoor	Stadskanaal	01-02-2011	31-07-2013	n.v.t.	n.v.t.	385
<u>t Veen</u>						
Veenderij 20-26	Tolbert	01-03-2002	onbep. tijd	onbep. tijd	12 maanden	1.154
<u>Lindehoeve</u>						
Barckemalaan 6 en 8 Bousemalaan 5, 7, 9 en 11	Tolbert Tolbert	11-11-2004 11-11-2004	30-04-2017 30-04-2017	n.v.t. n.v.t.	n.v.t. n.v.t.	1.032 2.516
<u>Kaarnhuus t</u>						
Kaarnhuus 34		30-06-2000	onbep. tijd	onbep. tijd	1 maand	345
<u>Regio Ommelanden</u>						
Ben. Oosterdiep 65a en 67	Veendam	29-10-2008	31-12-2013	n.v.t.	n.v.t.	2.674
<u>Kantoor Hooiweg</u>						
Hooiweg 3	Zuidhorn	01-02-2007	31-01-2017	n.v.t.	n.v.t.	527
<u>Rinket</u>						
Hooiweg 6	Zuidhorn	17-03-2005	31-08-2015	n.v.t.	n.v.t.	6.026
<u>Hornerheem</u>						
Hornerhof 1 t/m 11, 13, 14 en 15 Hornerhof 12 Akkerend 6, 26, 41, 42 en 45	Zuidhorn Zuidhorn Zuidhorn	03-01-1996 01-09-2013 23-09-2004	onbep. tijd onbep. tijd onbep. tijd	onbep. tijd onbep. tijd onbep. tijd	3 maanden 1 maand 3 maanden	11.809 577 2.376
<u>Capellastraat</u>						
Capellastraat 63 t/m 95 oneven, 98 en Capellastraat 101 t/m 109 oneven	Zuidhorn	26-08-2008	31-05-2025	n.v.t.	n.v.t.	10.545
<u>KDC Maricja</u>						
Nieuweweg 57-b Sporthal	Nuis Nuis	20-07-2011	30-06-2031 30-06-2013	n.v.t. n.v.t.	n.v.t. n.v.t.	10.719 1.061
<u>Van Panhuyslaan</u>						
Van Panhuyslaan 52 t/m 74 (even) Smitstraat 5 t/m 47	Leek Leek	30-09-2012 30-09-2012	30-09-2027 30-09-2027			5.827 7.778
<u>Synagogeplein</u>						
Synagogeplein 5 t/m 51 (oneven)	Leek	14-05-2012	14-05-2032			12.746
<u>Parklaan en Middellaan</u>						
Parklaan 23 t/m 29a(oneven) en Middellaan 46 t/m 76 (e Grootegast)		27-04-2012	27-04-2027			11.655
<u>Helperwestsingel</u>						
Helperwestsingel 0 t/m 8, 13, 16, 17	Groningen	01-02-2013	31-01-2018	n.v.t.	12 maanden	21.179
<u>Hippolytushoes</u>						
Heerestraat 11	Middelstum	onbekend				217
<u>St. Cultureel Centrum ambulante team Hornerheem</u>						
Jellemaweg 3	Zuidhorn	01-02-2012	01-02-2015			411
<u>Oosterheerdt</u>						
Oosterheerdtstraat 7	Leek					1.836
Totaal						227.172

5.1.9. TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

12. Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten (uit AWBZ/Zvw-zorg, exclusief subsidies)	2013		2012	
	€	€	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten voorgaand jaar		58.820.998		52.263.377
Productieafspraken verslagjaar (inclusief intensiveringsmiddelen, zorginnovatieve gelden en prijsindexaties)		419.834		5.258.753
Vervoerskosten	-714.180		208.025	
NHC	819.302		651.699	
Groei normatieve kapitaalslasten	<u>-125.372</u>		<u>32.156</u>	
		-20.250		891.880
Nacalculeerbare kapitaalslasten:				
- huur	49.461		82.157	
- rente	-23.938		77.668	
- afschrijvingen	27.482		-70.004	
- overige	<u>-14.908</u>		<u>4.807</u>	
		38.097		94.628
Overige mutaties:				
- extreme zorgtoeslag	-226.553		312.360	
- vergoeding bouwimpuls	<u>0</u>		<u>0</u>	
		-226.553		312.360
<i>Aanvaardbare kosten volgens nacalculatie</i>		<u>59.032.127</u>		<u>58.820.998</u>
<i>Intensiveringsmiddelen 2013</i>		611.924		-727.986
<i>Zorginnovatieve gelden 2013</i>		-74.243		-289.161
Subtotaal wettelijk budget boekjaar		<u>59.569.808</u>		<u>57.803.851</u>
Correcties voorgaande jaren		-85.982		-46.834
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten		<u><u>59.483.826</u></u>		<u><u>57.757.017</u></u>

5.1.9. TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

13. Toelichting niet-gebudgetteerde zorgprestaties

De specificatie is als volgt:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Zorgprestaties tussen instellingen	277.605	146.482
Eigen bijdragen en betalingen cliënten voor niet-verzekerde zorg en opbrengsten uit aanvullende zorgverzekering	362.010	383.101
Persoonsgebonden en -volgende budgetten	657.921	723.196
Totaal niet-gebudgetteerde zorgprestaties	<u>1.297.537</u>	<u>1.252.779</u>

14. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS (Stagefonds)	195.926	166.008
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten	0	0
Totaal subsidies	<u>195.926</u>	<u>166.008</u>

0

15. Toelichting overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Overige dienstverlening:		
Compensatieregeling Nza	0	342.752
Overige dienstverlening	353.668	267.136
Teruggave energiebelasting	469.017	425.226
Overige opbrengsten	13.494	49.645
Totaal	<u>836.180</u>	<u>1.084.759</u>

5.1.9. TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

16. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Lonen en salarissen	30.118.369	28.571.302
Sociale lasten	4.562.113	4.269.107
Pensioenpremies	2.505.937	2.366.871
Andere personeelskosten:		
Personeel gerelateerde kosten	1.526.548	1.394.511
Subtotaal	<u>38.712.968</u>	<u>36.601.791</u>
Personeel niet in loondienst	1.913.247	2.077.881
Totaal personeelskosten	<u><u>40.626.215</u></u>	<u><u>38.679.672</u></u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>836</u>	<u>837</u>

17. Afschrijvingen vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Nacalculerbare afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	1.168.164	1.198.948
- financiële vaste activa	21.951	25.435
Overige afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	1.838.583	1.880.535
- financiële vaste activa	0	0
Boekresultaat amoveren en verkochte activa	42.669	533.098
Totaal afschrijvingen	<u><u>3.071.367</u></u>	<u><u>3.638.016</u></u>

Aansluiting afschrijvingen resultatenrekening - vergoeding nacalculerbare afschrijvingslasten

	<u>2013</u>
	€
Totaal afschrijvingslasten resultatenrekening	3.071.367
waarvan nacalculerbare afschrijvingen	1.190.115
In het externe budget verwerkte vergoeding voor nacalculerbare afschrijvingslasten:	
- WTZi-vergunningplichtige vaste activa	1.190.115
- WTZi-meldingsplichtige vaste activa	0
Totaal vergoeding nacalculerbare afschrijvingslasten	<u><u>1.190.115</u></u>

5.1.9. TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

18. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	3.869.015	4.097.312
Algemene kosten	3.314.210	3.544.355
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	1.320.672	1.113.773
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	1.086.824	963.926
- Energie gas	686.502	678.903
- Energie stroom	416.350	454.241
- Water	34.055	86.446
Subtotaal	<u>2.223.732</u>	<u>2.183.516</u>
Huur en leasing	2.598.927	2.284.806
Dotaties en vrijval voorzieningen:		
- mutatie voorziening groot onderhoud	110.241	1.239.565
- mutatie voorziening amoveren vaste activa	0	100.000
- mutatie verlieslatende contracten	250.000	0
- mutatie voorziening dubieuze debiteuren	2.909	7.679
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>13.689.705</u></u>	<u><u>14.571.006</u></u>

19. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Rente debiteuren	0	0
Rentebaten rekening courant	72.138	29.533
Subtotaal financiële baten	<u>72.138</u>	<u>29.533</u>
Rentelasten langlopende leningen	755.132	752.012
Rentelasten rekening courant	2	3.546
Waardeveranderingen financiële vaste activa	-229.496	229.496
Overige financiële lasten	33.437	35.404
Subtotaal financiële lasten	<u>559.075</u>	<u>1.020.458</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-486.938</u></u>	<u><u>-990.925</u></u>

5.1.9. TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

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? Eenhoofdige Raad van Bestuur

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

Naam	H. de With 2013	H. de With 2012
1 Vanaf welke datum is de persoon als bestuurder werkzaam in uw organisatie?	1-1-1998	1-1-1998
2 Maakt de persoon op dit moment nog steeds deel uit van het bestuur?	ja	ja
3 Tot welke datum was de persoon als bestuurder werkzaam in uw organisatie?		
4 Is de persoon in het verslagjaar voorzitter van het bestuur geweest?	ja	ja
5 Zo ja: hoeveel maanden is de persoon voorzitter geweest in het verslagjaar?	12	12
6 Wat is de aard van de (arbeids)overeenkomst?	1	1
7 Welke salarisregeling is toegepast?	3	3
8 Wat is de deeltijdfactor? (percentage)	100%	100%
9 Bruto-inkomen, incl. vakantiegeld, eindejaarsuitkering, salaris en andere vaste toelagen	€ 139.643	€ 139.268
a. Waarvan: verkoop verlofuren	0	0
b. Waarvan: nabetalingen voorgaande jaren	0	0
10 Bruto-onkostenvergoeding	0	0
11 Werkgeversbijdrage sociale lasten	€ 8.248	€ 8.453
12 Werkgeversbijdrage pensioen, VUT, FPU	€ 15.876	€ 15.472
13 Ontslagvergoeding	0	0
14 Bonussen	0	0
15 Totaal inkomen (9 t/m 14, excl. 9a en b)	€ 163.767	€ 163.193
16 Cataloguswaarde auto van de zaak	€ 38.318	€ 38.700
17 Eigen bijdrage auto van de zaak	0	0

De bezoldiging van de leden van de raad van toezicht van de zorginstelling over het jaar 2013 is als volgt:

Naam	Functie	Bezoldiging 2013 inclusief BTW	Bezoldiging 2012
		€	€
S. de Jong	Voorzitter (tot en met 31 december)	12.651	8.000
C. Horsman	Vice-voorzitter	8.434	4.000
J. Hamel	Lid	8.434	4.000
M. v.d. Eijk	Lid	8.434	4.000
E. Maeckelberghe	Lid	8.434	4.000
H. Drenth	Lid	8.434	4.000
E. van Leeuwen	Lid	8.434	4.000

5.1.9. TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

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

De bezoldiging van de functionarissen die over 2013 in het kader van de WNT verantwoord worden, is als volgt:

	H. de With Boekjaar 2013	H. de With Boekjaar 2012
1 Functionaris (functienaam)	Raad van Bestuur	Raad van Bestuur
2 In dienst vanaf (datum)	1-11-1982	1-11-1982
3 In dienst tot (datum)	n.v.t.	n.v.t.
4 Deeltijdfactor (percentage)	100%	100%
5 Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	€ 139.643,00	€ 139.268,00
6 Winstdelingen en bonusbetalingen	€ 0,00	€ 0,00
7 Totaal beloning (5 en 6)	€ 139.643,00	€ 139.268,00
8 Werkgeversbijdrage sociale lasten	€ 8.248,00	€ 8.453,00
9 Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)	€ 0,00	€ 0,00
10 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn (in €)	€ 15.876,00	€ 15.472,00
11 Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband (in €)	€ 0,00	€ 0,00
Totaal bezoldiging in kader van de WNT (7 tm. 11)	<u>€ 163.767,00</u>	<u>€ 163.193,00</u>

Het normenkader rondom de 'Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen Publieke en Semipublieke Sector (hierna: WNT) is bekrachtigd in het Besluit van de Minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties van 26 februari 2014, nr. 2014-0000106049 en de Regeling van de Minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties van 26 februari 2014, nr. 2014-0000 104920. De Aanpassingswet WNT is als onderdeel van dit normenkader nog niet formeel aangenomen door de Eerste Kamer. Voor het opmaken van de jaarrekening is in lijn met de mededeling van de minister van BZK d.d. 12 februari 2014, gepubliceerd in de Staatscourant d.d. 18 februari 2014, de Aanpassingswet WNT wel als onderdeel van het normenkader gehanteerd.

De bezoldiging van de leden van de raad van toezicht van de zorginstelling over het jaar 2013 is als volgt:

Naam	Funcctie	Bezoldiging 2013 inclusief BTW	Bezoldiging 2012
		€	€
S. de Jong	Voorzitter (tot en met 31 december)	12.651	8.000
C. Horsman	Vice-voorzitter	8.434	4.000
J. Hamel	Lid	8.434	4.000
M. v.d. Eijk	Lid	8.434	4.000
E. Maeckelberghe	Lid	8.434	4.000
H. Drenth	Lid	8.434	4.000
E. van Leeuwen	Lid	8.434	4.000

22. Honoraria accountant

	2013	2012
De honoraria van de accountant over 2013 zijn als volgt:	€	€
1 Controle van de jaarrekening	41.140	28.741
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie, leadersubsidie)	15.730	10.871
3 Fiscale advisering	14.390	5.202
4 Niet-controlediensten (werkzaamheden ihkv meerjarenprognose/impairmentoets/onderhoudsvoorziening en intensiveringsmiddelen)	36.276	36.146
Totaal honoraria accountant	<u>107.536</u>	<u>80.960</u>

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Bestuur van Stichting De Zijlen heeft de jaarrekening 2013 vastgesteld in de vergadering van 26 maart 2014.

De Raad van Toezicht van de Stichting De Zijlen heeft de jaarrekening 2013 goedgekeurd in de vergadering van 26 maart 2014.

5.2.2 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald dat het behaalde resultaat ter beschikking staat van de Raad van Bestuur.

5.2.3 Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 4.1.2.

5.2.4 Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum bekend welke ingrijpende financiële gevolgen hebben voor de stichting.

5.2.5 Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

<u>W.G.</u> H. de With Voorzitter Raad van Bestuur	<u>W.G.</u> J. Hamel Lid Raad van Toezicht
<u>W.G.</u> M.C.A. Smilde Voorzitter Raad van Toezicht	<u>W.G.</u> M. van der Eijk-Klinkhamer Lid Raad van Toezicht
<u>W.G.</u> C. Horsman Vice voorzitter Raad van Toezicht	<u>W.G.</u> E.L.M. Maeckelberghe Lid Raad van Toezicht
<u>W.G.</u> H. Drenth Lid Raad van Toezicht	<u>W.G.</u> E.I. van Leeuwen-Seelt Lid Raad van Toezicht

5.2.6 Controleverklaring

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: Stichting De Zijlen

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de jaarrekening 2013 van Stichting De Zijlen te Tolbert gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2013 en de winst-en-verliesrekening over 2013 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur van de stichting is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven in overeenstemming met de in Nederland geldende Regeling verslaggeving WTZi en de Beleidsregels toepassing Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de publieke en semipublieke sector (WNT).

Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die voldoet aan de WNT-eisen van financiële rechtmatigheid, zoals opgenomen in het Controleprotocol WNT in de Beleidsregels toepassing WNT.

Het bestuur is voorts verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van de WNT-eisen van financiële rechtmatigheid 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, het Controleprotocol bij de jaarverantwoording zorginstellingen 2013 van het ministerie van VWS en de Beleidsregels toepassing WNT, inclusief 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, alsmede in het kader van de financiële rechtmatigheid voor de naleving van die relevante wet- en regelgeving gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden.

Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en van de redelijkheid van de door het bestuur van de stichting 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 samenstelling van het vermogen van Stichting De Zijlen per 31 december 2013 en van het resultaat over 2013 in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi en de Beleidsregels toepassing WNT.

Voorts zijn wij van oordeel dat de jaarrekening in alle van materieel belang zijnde aspecten voldoet aan de WNT-eisen van financiële rechtmatigheid, zoals opgenomen in het Controleprotocol WNT in de Beleidsregels toepassing WNT.

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.

Leeuwarden, 3 april 2014

Ernst & Young Accountants LLP

w.g. drs. M.J. Noordhoff RA