

Jaarrekening 2009

Stichting OsiraGroep

geconsolideerde jaarrekening

INHOUDSOPGAVE

Pagina

5.1 Jaarrekening 2009

- 5.1.1 Geconsolideerde balans per 31 december 2009
- 5.1.2 Geconsolideerde resultatenrekening over 2009
- 5.1.3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2009
- 5.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling
- 5.1.5 Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2009
- 5.1.6 Mutatieoverzicht materiële vaste activa/(financiële vaste activa)
- 5.1.7 Specificatie ultimo boekjaar onderhanden projecten en gereedgekomen projecten
- 5.1.8 Overzicht langlopende schulden ultimo 2009
- 5.1.9 Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2009
- 5.1.10 Balans per 31 december 2009
- 5.1.11 Resultatenrekening over 2009
- 5.1.12 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling
- 5.1.13 Toelichting op de balans per 31 december 2009
- 5.1.14 Mutatieoverzicht materiële vaste activa/(financiële vaste activa)
- 5.1.15 Specificatie ultimo boekjaar onderhanden projecten en gereedgekomen projecten
- 5.1.16 Overzicht langlopende schulden ultimo 2009
- 5.1.17 Toelichting op de resultatenrekening over 2009

5.2 Overige gegevens

- 5.2.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening
- 5.2.2 Statutaire regeling resultaatbestemming
- 5.2.3 Resultaatbestemming
- 5.2.4 Gebeurtenissen na balansdatum
- 5.2.5 Ondertekening door bestuurders en toezichthouders
- 5.2.6 Accountantsverklaring

5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

5.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2009
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-09	31-dec-08
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	69.351.381	59.533.195
Financiële vaste activa	2	2.862.746	1.263.820
Totaal vaste activa		72.214.127	60.797.015
Vlottende activa			
Vorderingen en overlopende activa	3	9.154.694	9.794.817
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	4	0	3.525.839
Liquide middelen	5	12.144.882	19.610.898
Totaal vlottende activa		21.299.576	32.931.554
Totaal activa		93.513.703	93.728.569
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal		1.015.271	1.015.271
Collectief gefinancierd gebonden vermogen		22.884.258	25.267.765
Niet-collectief gefinancierd vrij vermogen		7.259.649	3.259.649
Totaal eigen vermogen	6	31.159.178	29.542.685
Vorzieningen	7	2.529.419	4.379.559
Langlopende schulden	8	21.972.629	24.154.891
Kortlopende schulden			
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	4	42.736	0
Kortlopende schulden en overlopende passiva	9	37.809.741	35.651.434
Totaal passiva		93.513.703	93.728.569

5.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2009

	Ref.	<u>2009</u> €	<u>2008</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten en/of subsidie	10	151.043.723	152.545.323
Niet-gebudgetteerde zorgprestaties	11	2.975.660	1.502.621
Overige bedrijfsopbrengsten	12	9.829.318	10.829.188
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>163.848.701</u>	<u>164.877.132</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	13	109.344.480	106.314.410
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	14	8.403.912	8.271.708
Overige bedrijfskosten	15	47.664.315	46.356.169
Som der bedrijfslasten		<u>165.412.707</u>	<u>160.942.287</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		-1.564.006	3.934.845
Financiële baten en lasten	16	-552.474	-602.688
Belastingen	17	-416.771	-190.523
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING		<u>-2.533.251</u>	<u>3.141.634</u>
Resultaat deelnemingen	18	149.744	-121.689
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>-2.383.507</u></u>	<u><u>3.019.945</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	<u>2009</u> €	<u>2008</u> €
Toevoeging/(onttrekking):		
Reserve aanvaardbare kosten	-3.886.026	1.659.257
Bestemmingsreserve egalisatie afschrijvingen	1.952.519	1.929.032
Bestemmingsreserve transformatiefonds	-450.000	-490.000
Niet collectief gefinancierd vrij vermogen	0	-78.344
	<u><u>-2.383.507</u></u>	<u><u>3.019.945</u></u>

5.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT

Ref.	2009	2008
€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat	-1.564.006	3.934.845
Aanpassingen voor:		
- afschrijvingen	7.152.205	6.123.240
- mutaties voorzieningen	<u>-1.850.140</u>	<u>177.349</u>
	5.302.065	6.300.589
Veranderingen in vlottende middelen:		
- voorraden	0	50.284
- vorderingen	640.123	-3.340.221
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	3.568.575	10.619.418
- kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	<u>2.158.307</u>	<u>-2.780.329</u>
	6.367.005	4.549.152
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	<u>10.105.064</u>	<u>14.784.586</u>
Ontvangen interest	319.892	657.062
Betaalde interest	-872.366	-1.259.750
Belastingen	-416.771	0
Resultaat deelnemingen	<u>149.744</u>	<u>-121.689</u>
	<u>-819.501</u>	<u>-724.377</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	9.285.563	14.060.209
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investeringen materiële vaste activa	-12.970.388	-4.074.135
Desinvesteringen materiële vaste activa	0	2.385
Investeringen deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden	-37.058	180
Mutatie leningen u/g	-30.000	-1.200.000
Overige investeringen in financiële vaste activa	<u>-1.531.871</u>	<u>0</u>
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	-14.569.317	-5.271.570
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Nieuw opgenomen leningen	4.118.075	0
Aflossing langlopende schulden	<u>-6.300.337</u>	<u>-1.573.943</u>
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten	-2.182.262	-1.573.943
Mutatie geldmiddelen	<u><u>-7.466.016</u></u>	<u><u>7.214.696</u></u>

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Groepsverhoudingen

Zorginstelling Osiragroep behoort tot een groep. Aan het hoofd van deze groep staat Stichting Osiragroep te Amsterdam. De jaarrekening van zorginstelling Osiragroep is opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van de Osiragroep te Amsterdam.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening 2009 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, met uitzondering van het volgende:

De waardering van alle immateriële en materiële vaste activa, dus ook die activa waarvoor een integrale vergoeding wordt verkregen voor de afschrijvingskosten, vindt voortaan plaats overeenkomstig artikel 2: 384 BW tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs dan wel actuele waarde. Zorginstellingen kunnen voor de waardering van immateriële en materiële vaste activa dus ook de actuele waarde hanteren.

Tevens zijn de afschrijvingstermijnen van immateriële en materiële vaste activa niet langer gebaseerd op de in de bekostigingssystematiek voorgeschreven termijnen, maar op de verwachte gebruiksduur van het vast actief.

Ten behoeve van vergelijkingsdoeleinden zijn de vergelijkende cijfers 2008 in de jaarekening geherrubriceerd.

Consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening zijn tevens opgenomen de stichtingen en vennootschappen die tot de groep behoren. Dit betreft de volgende stichtingen en vennootschappen:

- MytylStichting Amstelrade te Amstelveen
- Stichting Fontis te Amsterdam
- Flexira B.V. te Amsterdam
- Stichting OsiraGroep te Amsterdam

Verbonden rechtspersonen

Alle groepsmaatschappijen, zoals opgenomen in de paragraaf consolidatie, evenals de deelnemingen toegelicht onder de toelichting op de financiële vaste activa worden aangemerkt als verbonden partij.

Transacties tussen groepsmaatschappijen worden in de consolidatie geëlimineerd. Verder is ook het groepshef Stichting OsiraGroep aan te merken als verbonden partij.

MytylStichting Amstelrade is voor 100% verbonden aan Stichting OsiraGroep. De kernactiviteiten zijn het ontwikkelen en exploiteren van onroerend goed ten behoeve van OsiraGroep.

Stichting Fontis is voor 100% verbonden aan Stichting OsiraGroep. De kernactiviteiten zijn het ontwikkelen en exploiteren van onroerend goed ten behoeve van OsiraGroep.

Flexira BV is voor 100% verbonden aan Stichting OsiraGroep. De kernactiviteit is het ter beschikking stellen van arbeidskrachten.

Huishoudelijke Hulp Amstelring/OsiraGroep BV is voor 49% verbonden aan Stichting OsiraGroep. De kernactiviteit is het leveren van huishoudelijke hulp in het kader van de WMO.

Thuiszorg Amstelring/OsiraGroep BV is voor 49% verbonden aan Stichting OsiraGroep. De kernactiviteit is het leveren van extramurale zorg in het kader van de AWBZ.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

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

Immateriële en materiële vaste activa

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

De afschrijvingstermijnen van immateriële en materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte gebruiksduur van het vast actief.

Voor zover subsidies of daaraan gelijk te stellen vergoedingen zijn ontvangen als eenmalige bijdrage in de afschrijvingskosten, zijn deze als vooruitontvangen bedrag onder de overlopende passiva opgenomen.

Financiële vaste activa

Deelnemingen in groepsmaatschappijen en overige deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd volgens de nettovermogenswaardemethode. Invloed van betekenis wordt in ieder geval verondersteld aanwezig te zijn bij het kunnen uitbrengen van 20% of meer van de stemrechten. De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening; voor deelnemingen waarvan onvoldoende gegevens beschikbaar zijn voor aanpassing aan deze grondslagen, wordt uitgegaan van de waarderingsgrondslagen van de desbetreffende deelneming. Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, wordt deze op nihil gewaardeerd. Deelnemingen waarop geen invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Indien sprake is van een duurzame waardevermindering vindt waardering plaats tegen deze lagere waarde; afwaardering vindt plaats ten laste van de resultatenrekening. In 2008 is er een deelneming aangegaan in de Thuiszorg Amstelring/OsiraGroep B.V. Hiermee is het totaal deelnemingen:

1. Huishoudelijke Hulp Amstelring/OsiraGroep BV
2. Gerimedica BV
3. Thuiszorg Amstelring/OsiraGroep BV

De winstverdeling van de Huishoudelijke Hulp Amstelring/OsiraGroep BV is, in afwijking tot het kapitaalsbelang, gebaseerd op de omvang van de resultaten uit levering van huishoudelijke hulp door beide partners afzonderlijk.

De Thuiszorg Amstelring/OsiraGroep BV is per 31 december 2008 opgericht en heeft in 2008 en 2009 nog geen activiteiten ondernomen.

Voorraden

Met ingang van het boekjaar 2008 zijn de aangeschafte zaken bestemd voor direct gebruik en wordt geen voorraad meer bijgehouden.

Vorderingen

Vorderingen worden opgenomen voor de geamortiseerde kostprijs. 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.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Vorzieningen (algemeen)

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

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

De voorziening groot onderhoud wordt gevormd om grote fluctuaties in onderhoudskosten ten laste van de exploitatierekening te egaliseren.

De jubileumvoorziening wordt gevormd voor de kosten van jubileumuitkeringen bij 12,5, 25 en 40-jarig dienstverband. Bij de berekening is rekening gehouden met anciënniteiteffect, sterftekans, toekomstige CAO gevolgen en verloop.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

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

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

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

Pensioenen

Stichting OsiraGroep heeft voor haar werknemers een toegezegd-pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen welke afhankelijk is van leeftijd, salaris en dienstjaren. De regeling is ondergebracht bij het Pensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting OsiraGroep heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij Pensioenfonds Zorg en Welzijn, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Stichting OsiraGroep heeft daarom de pensioenregeling verwerkt als een toegezegde-bijdrage-regeling en heeft alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

5.1.4.4 Grondslagen van segmentering

Stichting OsiraGroep past binnen haar Resultatenrekening geen segmentering toe.

5.1.4.5 Grondslagen van belasting

De belasting over het resultaat van Flexira B.V. wordt berekend door toepassing van het geldende tarief op het resultaat van het boekjaar. Daarbij wordt rekening gehouden met de van toepassing zijnde fiscale faciliteiten.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

2. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-09</u>	<u>31-dec-08</u>
	€	€
Deelnemingen	100.875	63.820
Leningen u/g	1.230.000	1.200.000
Overige	1.531.871	0
Totaal financiële vaste activa	<u>2.862.746</u>	<u>1.263.820</u>

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	€
Boekwaarde per 1 januari 2009	1.263.820
Bij: verstrekte lening	30.000
Bij: Resultaat deelnemingen 2009	149.744
Bij: Restant Boekwaarde De Rietvinck	1.531.871
Af: Resultaat deelneming HbH 2008	-112.689
Boekwaarde per 31 december 2009	<u>2.862.746</u>

Toelichting:

In 2008 is er een lening verstrekt aan Huishoudelijke Hulp Amstelring/OsiraGroep BV van € 1.200.000. Over het uitstaande bedrag is per jaar een rente verschuldigd van 5%. De aflossing hiervan geschiedt op basis van 10 jaarlijkse termijnen van € 120.000. De aflossing 2009 heeft in januari 2010 plaatsgevonden. In 2009 is er een lening verstrekt aan Gerimedica van € 30.000. Over het uitstaande bedrag is per jaar een rente verschuldigd van 4,5%. De aflossing hiervan geschiedt vanaf 2012 op basis van 3 jaarlijkse termijnen van € 10.000.

De Overige financiële vaste activa bestaat volledig uit het restant van boekwaarde van de oude locatie De Rietvinck. De resterende boekwaarde van deze locatie ad € 1.531.871 zal de komende jaren worden terugverdiend via de nacalculerbare huur m.b.t. deze locatie.

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kernactiviteit	Verschaft kapitaal	Kapitaalbelang (in %)	Eigen vermogen	Resultaat
				€	€
Rechtstreekse kapitaalbelangen >= 20%:					
Huishoudelijke Hulp Amstelring/OsiraGroep BV		9.000	49%	1.123.507	889.171
Thuiszorg Amstelring/OsiraGroep BV		8.820	49%	18.368	0
Zeggenschapsbelangen:					
Gerimedica BV		55.000	11%	-253.259	-183.572

Toelichting:

In de statuten van de Huishoudelijke Hulp Amstelring/OsiraGroep BV is vastgelegd dat het resultaat wordt verdeeld op basis van de nettoresultaten verkregen met het verlenen van huishoudelijk hulp door beide partners afzonderlijk. Het aandeel van osiragroep in het resultaat 2009 van deelneming HbH bedraagt € 206.312. Het resultaat 2009 van deelneming Gerimedica bedraagt € - 56.568. In deelneming Thuiszorg hebben in 2009 geen activiteiten plaatsgevonden, waardoor het resultaat 2009 van deze deelneming nihil is.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

3. *Vorderingen en overlopende activa*

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-09</u>	<u>31-dec-08</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	2.035.107	1.234.728
Vorderingen belastingen / premies	1.231.436	0
Overige vorderingen	2.678.709	7.069.983
Nog te ontvangen bedragen	3.209.442	1.490.106
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u>9.154.694</u>	<u>9.794.817</u>

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht bedraagt € 295.000.

De vordering belastingen/premies betreft vrijwel volledig een te vorderen btw bedrag met betrekking tot het bouwproject De Rietvinck.

De afname van de Overige vorderingen wordt voornamelijk veroorzaakt door het feit dat de gemaakte kosten ten behoeve van projecten in uitvoering vanaf 2009 onder de materiele vaste activa worden verantwoord.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

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

	t/m 2006	2007	2008	2009	totaal
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	-622.972	3.006.882	1.141.929		3.525.839
Financieringsverschil boekjaar				-265.552	-265.552
Correcties voorgaande jaren	-233.695	-218.894	-72.836		-525.425
Betalingen/ontvangsten	1.102.491	-2.787.988	-1.092.101		-2.777.598
Subtotaal mutatie boekjaar	868.796	-3.006.882	-1.164.937	-265.552	-3.568.575
Saldo per 31 december	<u>245.824</u>	<u>0</u>	<u>-23.008</u>	<u>-265.552</u>	<u>-42.736</u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

Mytylstichting Amstelrade	c	c			
Stichting Antaris	c	c			
Stichting Fontis	c	c			
Stichting OsiraGroep(Amstelrade)			c	a	
Stichting OsiraGroep			c	a	

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	2009	2008
	€	€
Wettelijk budget aanvaardbare kosten	151.569.318	152.545.323
Af: ontvangen voorschotten	151.834.870	151.325.858
Af: overige ontvangsten	0	77.536
Totaal financieringsverschil	<u>-265.552</u>	<u>1.141.929</u>

Toelichting:

Tegen de definitieve vaststelling door het NZa van 2006 en 2008 inzake Amstelrade is door stichting Osiragroep voor een bedrag van € 244.000 bezwaar aangetekend.

5. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-09	31-dec-08
	€	€
Bankrekeningen	11.996.226	19.445.931
Kassen	148.656	164.967
Totaal liquide middelen	<u>12.144.882</u>	<u>19.610.898</u>

Toelichting:

De afname in de liquide middelen is voornamelijk een gevolg van investeringen in materiele vaste activa.

De saldi van de liquide middelen zijn vrij beschikbaar, met uitzondering van een bedrag ter grootte van € 1.715.000 van de bankrekeningen. Dit saldo van twee spaarrekeningen is in overleg geblokkeerd ter dekking van een drietal momenteel ongeborgde leningen.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

6. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-09</u>	<u>31-dec-08</u>
	€	€
Kapitaal	1.015.271	1.015.271
Collectief gefinancierd gebonden vermogen	22.884.258	25.267.765
Niet collectief gefinancierd vrij vermogen	<u>7.259.649</u>	<u>3.259.649</u>
Totaal eigen vermogen	<u><u>31.159.178</u></u>	<u><u>29.542.685</u></u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2009</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2009</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	1.015.271	0	0	1.015.271
	<u>1.015.271</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.015.271</u>

Collectief gefinancierd gebonden vermogen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2009</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2009</u>
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten:				
Reserve	15.181.535	-3.886.026	0	11.295.509
Reserve ADL Assistentie	75.974	0	0	75.974
Bestemmingsreserves:				
Egalisatie afschrijvingen	8.457.495	1.952.519	0	10.410.014
Transformatiefonds	1.552.761	-450.000	0	1.102.761
Herwaarderingsreserve:	0	0	0	0
Totaal collectief gefinancierd gebonden vermogen	<u>25.267.765</u>	<u>-2.383.507</u>	<u>0</u>	<u>22.884.258</u>

Niet collectief gefinancierd vrij vermogen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2009</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2009</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
Algemeen	3.259.649	0	0	3.259.649
Herwaarderingsreserve:	0	0	4.000.000	4.000.000
Totaal niet-collectief gefinancierd vrij vermogen	<u>3.259.649</u>	<u>0</u>	<u>4.000.000</u>	<u>7.259.649</u>

Toelichting:

Als gevolg van het genomen besluit tot afstoting van locatie Laan van Kronenburg, heeft er in 2009 een herwaardering van de grond van deze locatie plaatsgevonden van € 4.000.000.

De bestemmingsreserve transformatiefonds is in de periode 2002 - 2004 gevormd uit middelen van het verpleeghuis Leo Polak met doel om doorlopende kosten gedurende de bouw van het nieuwe verpleeghuis en kosten tijdens de frictieperiode te financieren. Met instemming van het zorgkantoor wordt dit geld momenteel gebruikt ter financiering van het Catharinahuis.

De Rak ADL-assistentie was in 2006 en 2007 gesaldeerd met de Reserve aanvaardbare kosten. Vanaf 2008 wordt zij weer afzonderlijk weergegeven.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

7. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2009	Dotatie	Onttrekking	Saldo per 31-dec-2009
	€	€	€	€
Groot onderhoud	3.327.151	0	1.321.655	2.005.496
Jubileumuitkeringen	1.052.408	0	528.485	523.923
Totaal voorzieningen	<u>4.379.559</u>	<u>0</u>	<u>1.850.140</u>	<u>2.529.419</u>

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

	31-dec-2009
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	0
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	2.529.419
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	0

Toelichting per categorie voorziening:

De voorziening groot onderhoud is gevormd op basis van een lange termijn onderhoudsplan. In 2009 zijn de in 2009 gemaakte kosten ten behoeve van groot onderhoud onttrokken aan deze voorziening. Als gevolg van de aanstaande nieuwbouwplannen op de locaties De Drie Hoven, Bernardus en Sint Jacob is een dotatie aan de voorziening in 2009 achterwege kunnen blijven.

De voorziening jubileumuitkering wordt gevormd voor de contante waarde van de kosten van jubileumuitkeringen bij 12,5, bij 25 en bij 40-jarig dienstverband. Bij de berekening is rekening gehouden met anciënniteitseffect, sterftekans, toekomstige CAO gevolgen en verloop.

8. Langlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-09	31-dec-08
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	21.949.888	24.108.650
Overige langlopende schulden	22.741	46.241
Totaal langlopende schulden	<u>21.972.629</u>	<u>24.154.891</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2009	2008
	€	€
Stand per 1 januari	25.171.772	26.874.159
Bij: nieuwe leningen	4.118.075	0
Af: aflossingen	5.817.920	1.702.387
Stand per 31 december	<u>23.471.927</u>	<u>25.171.772</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	1.499.298	1.016.881
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>21.972.629</u>	<u>24.154.891</u>

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	1.499.298	1.016.881
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	21.972.629	24.154.891
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	4.060.131	4.722.791

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

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

9. Kortlopende schulden en overlopende passiva

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-09</u>	<u>31-dec-08</u>
	€	€
Crediteuren	7.982.769	2.932.783
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	1.499.298	1.016.881
Belastingen en sociale premies	4.289.493	4.031.620
Schulden terzake pensioenen	1.551.600	1.397.572
Nog te betalen salarissen	1.138.812	889.659
Vakantiegeld	3.674.639	3.445.972
Vakantiedagen	2.667.775	2.158.250
Overige schulden	1.840.195	2.096.630
Nog te betalen kosten	12.787.756	16.858.677
Vooruitontvangen opbrengsten:	377.404	823.390
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>37.809.741</u>	<u>35.651.434</u>

Toelichting:

De toename van de post Crediteuren wordt met name veroorzaakt door een verschuiving met de post Nog te betalen kosten.

10. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Verloopoverzicht investeringsruimte trekkingsrechten

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
	€	€
Nog niet bestede investeringsruimte per 1 januari	32.742.220	28.526.046
Bij: indexering niet-bestede investeringsruimte	1.227.850	3.382.327
Bij: investeringsruimte verslagjaar	10.020	833.847
Af: investeringen verslagjaar	2.971.884	0
Beschikbare investeringsruimte 31 december	<u>31.008.206</u>	<u>32.742.220</u>

Gemelde lopende investeringsprojecten leggen het volgende beslag op de beschikbare investeringsruimte: 1.171.497

Toelichting:

Het beslag op de beschikbare investeringsruimte bestaat uit de inbrengverplichting WTZi voor de vervangende nieuwbouw van verzorgingshuis Het Schouw blok G , totaal € 1.171.497.

Ten behoeve van de ING lening o/g ad € 16.000.000 is door Osiragroep een hypotheekverklaring 1e in rang afgegeven van € 16.000.000 op de locaties Plantage Middenlaan 52, 97 en 99 te Amsterdam

Stichting OsiraGroep heeft een jaarlijkse huurverplichting van circa € 14.500.000.

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

5.1.6.1 WTZi-vergunningplichtige vaste activa

	Grond	Erfpacht	Terrein- voorzieningen	Gebouwen	Semi perm. gebouwen	Ver- bouwingen	Installaties	Onderhanden Projecten	Subtotaal vergunning	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2009										
- aanschafwaarde	3.196.018	439.186	70.435	28.167.453	0	41.298.865	9.873.193	21.456	83.066.606	126.623.639
- cumulatieve afschrijvingen	0	109.368	41.761	12.889.848	0	21.743.158	6.675.071	0	41.459.206	67.090.444
Boekwaarde per 1 januari 2009	<u>3.196.018</u>	<u>329.818</u>	<u>28.674</u>	<u>15.277.605</u>	<u>0</u>	<u>19.555.707</u>	<u>3.198.122</u>	<u>21.456</u>	<u>41.607.400</u>	<u>59.533.195</u>
Mutaties in het boekjaar										
- investeringen	0	0	0	0	0	2.011.925	30.762	702.023	2.744.710	12.991.844
- herwaarderingen	4.000.000	0	0	0	0	0	0	0	4.000.000	4.000.000
- afschrijvingen	0	8.784	6.256	547.599	0	1.790.736	436.079	0	2.789.454	7.152.204
- extra afschrijvingen NZa-goedgekeurd	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>										
.aanschafwaarde	0	0	14.392	1.571.188	0	10.009.962	1.858.739	21.456	13.475.737	30.705.347
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	14.392	1.571.188	0	10.009.962	1.858.739	0	13.454.281	30.683.891
- <i>herrubricering</i>										
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	-240.512	-312.616	0	-553.128	1
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	4	0	-4.765	-46.290	0	-51.051	3
per saldo	0	0	0	-4	0	-235.747	-266.326	0	-502.077	-2
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>4.000.000</u>	<u>-8.784</u>	<u>-6.256</u>	<u>-547.595</u>	<u>0</u>	<u>456.936</u>	<u>-138.991</u>	<u>680.567</u>	<u>4.435.877</u>	<u>9.818.186</u>
Stand per 31 december 2009										
- aanschafwaarde	3.196.018	439.186	56.043	26.596.265	0	33.541.340	8.357.832	702.023	72.888.707	108.910.135
- cumulatieve herwaarderingen	4.000.000	0	0	0	0	0	0	0	4.000.000	4.000.000
- cumulatieve afschrijvingen	0	118.152	33.625	11.866.255	0	13.528.697	5.298.701	0	30.845.430	43.558.754
Boekwaarde per 31 december 2009	<u>7.196.018</u>	<u>321.034</u>	<u>22.418</u>	<u>14.730.010</u>	<u>0</u>	<u>20.012.643</u>	<u>3.059.131</u>	<u>702.023</u>	<u>46.043.277</u>	<u>69.351.381</u>
Afschrijvingspercentage	0,0%	2,0%	5,0%	2,0%	0,0%	5,0%	5,0%	0,0%		

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

5.1.6.2 WTZi-meldingsplichtige vaste activa

	Trekkings rechten	Onderhanden Projecten	Subtotaal	Instand- houding	Onderhanden Projecten	Subtotaal	Subtotaal meldings- plichtige activa
	€	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2009							
- aanschafwaarde	3.197.621	0	3.197.621	12.852.636	0	12.852.636	16.050.257
- cumulatieve afschrijvingen	1.118.381	0	1.118.381	6.670.441	0	6.670.441	7.788.822
Boekwaarde per 1 januari 2009	<u>2.079.240</u>	<u>0</u>	<u>2.079.240</u>	<u>6.182.195</u>	<u>0</u>	<u>6.182.195</u>	<u>8.261.435</u>
Mutaties in het boekjaar							
- investeringen	0	0	0	1.734.268	1.350.910	3.085.178	3.085.178
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	159.882	0	159.882	1.181.417	0	1.181.417	1.341.299
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>							
.aanschafwaarde	0	0	0	1.883.723	0	1.883.723	1.883.723
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	1.883.727	0	1.883.727	1.883.727
- <i>herubricering</i>							
aanschafwaarde	0	0	0	1	0	1	1
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	1	0	1	1
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-159.882</u>	<u>0</u>	<u>-159.882</u>	<u>552.854</u>	<u>1.350.910</u>	<u>1.903.764</u>	<u>1.743.882</u>
Stand per 31 december 2009							
- aanschafwaarde	3.197.621	0	3.197.621	12.703.180	1.350.910	14.054.090	17.251.711
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	1.278.263	0	1.278.263	5.968.131	0	5.968.131	7.246.394
Boekwaarde per 31 december 2009	<u>1.919.358</u>	<u>0</u>	<u>1.919.358</u>	<u>6.735.049</u>	<u>1.350.910</u>	<u>8.085.959</u>	<u>10.005.317</u>
Afschrijvingspercentage	5,0%	0,0%		10,0%	0,0%		

5.1.6 GECONSOLIDEERD 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 2009				
- aanschafwaarde	20.406.840	74.482	5.060.721	25.542.043
- cumulatieve afschrijvingen	14.121.116	74.286	3.394.729	17.590.131
Boekwaarde per 1 januari 2009	<u>6.285.724</u>	<u>196</u>	<u>1.665.992</u>	<u>7.951.912</u>
Mutaties in het boekjaar				
- investeringen	2.919.299	0	1.000.197	3.919.496
- herwaarderingen	0	0	0	0
- afschrijvingen	2.173.614	0	732.242	2.905.856
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>				
.aanschafwaarde	12.409.051	74.286	2.862.550	15.345.887
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	12.409.051	74.286	2.862.546	15.345.883
<i>- herrubricering</i>				
aanschafwaarde	3.109	196	-3.305	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0
per saldo	<u>3.109</u>	<u>196</u>	<u>-3.305</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>742.576</u>	<u>-196</u>	<u>271.256</u>	<u>1.013.636</u>
Stand per 31 december 2009				
- aanschafwaarde	10.913.979	0	3.201.673	14.115.652
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	3.885.679	0	1.264.425	5.150.104
Boekwaarde per 31 december 2009	<u>7.028.300</u>	<u>0</u>	<u>1.937.248</u>	<u>8.965.548</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	10,0%	20,0%	20,0%	

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

5.1.6.3 Niet - WTZi/WMG - gefinancierde materiële vaste activa

	Grond	Gebouwen	Verbouwingen	Installaties	Inventaris	Vervoer middelen	Onderhan- denwerk	Subtotaal Niet WTZi- WMG
	€	€	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2009								
- aanschafwaarde			430.521	1.355.947	169.597	8.668	0	1.964.733
- cumulatieve afschrijvingen			55.574	190.001	2.906	3.804	0	252.285
Boekwaarde per 1 januari 2009	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>374.947</u>	<u>1.165.946</u>	<u>166.691</u>	<u>4.864</u>	<u>0</u>	<u>1.712.448</u>
Mutaties in het boekjaar								
- investeringen			2.664.557	7.818	58.594	22.848	488.643	3.242.460
- herwaarderingen			0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen			34.214	52.298	25.446	3.637	0	115.595
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>								
.aanschafwaarde			0	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen			0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen			0	0	0	0	0	0
- <i>herubricering</i>								
aanschafwaarde			240.512	312.616	0	0	0	553.128
cumulatieve herwaarderingen			0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen			4.764	46.290	0	0	0	51.054
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>235.748</u>	<u>266.326</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>502.074</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.394.595</u>	<u>-310.806</u>	<u>33.148</u>	<u>19.211</u>	<u>488.643</u>	<u>2.624.791</u>
Stand per 31 december 2009								
- aanschafwaarde	0	0	2.854.566	1.051.149	228.191	31.516	488.643	4.654.065
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	85.024	196.009	28.352	7.441	0	316.826
Boekwaarde per 31 december 2009	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.769.542</u>	<u>855.140</u>	<u>199.839</u>	<u>24.075</u>	<u>488.643</u>	<u>4.337.239</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>			5,0%	5,0%	10,0%	20,0%	0,0%	

5.1.7.1 SPECIFICATIE ULTIMO BOEKJAAR ONDERHANDEN PROJECTEN (GECONSOLIDEERD)

Projectgegevens					Investerings				Goedkeuringen			Jaar van oplevering
Nummer	Brief-nummer	Datum	Omschrijving	WTZi-type	t/m 2008	2009	t/m 2009		Nominiaal bedrag WTZi	Indexering WTZi	Aangepaste goedkeuring	
							gereed	onderhanden				
					€	€	€	€	€	€	€	
950116	Tzi 2856193	1-7-2008	Interimvoorziening Groenmarktkade		180.575	0	0	180.575	12.887.373	0	12.887.373	2011
950118	Tzi 2860745	8-7-2008	Nieuwbouw Bernardus		412.017	0	0	412.017	21.054.924	0	21.054.924	2012
950123	F07291/B07381	31-12-2008	Het Nieuwe Schouw blok A		85.884	0	0	85.884	10.181.652	0	10.181.652	2009
950124	F07291/B07381	31-12-2008	Het Nieuwe Schouw blok G		23.547	0	0	23.547	8.032.689	0	8.032.689	2010
Totaal					<u>702.023</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>702.023</u>	<u>52.156.638</u>	<u>0</u>	<u>52.156.638</u>	

5.1.7.2 SPECIFICATIE IN HET BOEKJAAR GEREEDGEKOMEN PROJECTEN (GECONSOLIDEERD)

Projectgegevens						Investerings				Toekomstige lasten	
Nummer	Brief-nummer	Datum	Omschrijving	WTZi-type	Activapost	WTZi	WMG	Overige	Totaal	Afschrijving WTZi	Rentekosten
										€	€
1	F07291/B07381	31-12-2009	Vervangend nwbw Het Schouw			21.456	0	0	21.456	21.456	0
Totaal						<u>21.456</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>21.456</u>	<u>21.456</u>	<u>0</u>

BIJLAGE

5.1.8 Overzicht langlopende schulden ultimo 2009

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke-rente	Restschuld 31 december 2008	Nieuwe leningen in 2009	Aflossing in 2009	Restschuld 31 december 2009	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2009	Aflossingswijze	Aflossing 2010	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
BNG 16.328	15-mrt-96	1.399.976	15	Onderhands	6,45%	556.367		556.367	0	0	0	Annuiteit		Geen
BNG 85.454	1-jan-96	2.044.298	18	Geldlening	6,80%	960.686		134.979	825.707	0	4	Annuiteit	144.157	Provincie N-H, Gem. Amstelveen, Gem. Amsterdam
ING Bank	11-apr-07	16.000.000	1	Onderhands	6,80%	16.000.000		320.000	15.680.000	0	1		640.000	Hypotheek
Fortis	1-jan-90	1.044.602	20	Onderhands	6,15%	70.517		70.517	0	0	0	Lineair	0	Geen
Fortis	1-jan-93	5.082.338	20	Onderhands	3,24%	1.403.881		280.777	1.123.104	0	4	Lineair	280.777	Geen
Fortis	1-jan-99	5.445.363	20	Onderhands	5,70%	4.220.156		4.220.156	0	0	0	Lineair	0	Geen
Fortis	17-aug-09	4.084.022	30	Onderhands	3,60%	0	4.084.022		4.084.022	3.403.352	30	Lineair	136.134	WfZ
AWV	1-jan-90	335.797	20	Onderhands	7,50%	30.641	23.013		53.654	0	1	Annuiteit	53.654	Geen
WDS	1-jul-90	161.092	20	Onderhands	7,50%	14.699	11.040		25.739	0	1	Annuiteit	25.739	Geen
ABN 57.51.81.613	11-nov-05	1.350.000	10	Geldlening	3,80%	945.000		135.000	810.000	135.000	6	Lineair	135.000	CTG/Zaio
ABN 45.37.00.489	1-jan-04	545.000	20	Obligokrediet	3,90%	415.532		27.248	388.284	252.044	15	Lineair	27.248	CTG/Zaio
ABN 45.37.01.353	1-jan-04	468.000	20	Obligokrediet	3,90%	356.850		23.400	333.450	216.450	15	Lineair	23.400	CTG/Zaio
Fortis Bank	1-jul-00	194.000	20	Overig	6,41%	113.837		12.111	101.726	53.285	11	Lineair	9.688	Negatieve pledge betreffende roerende zaken
Financieringsubsidie investeringen						83.606		37.365	46.241	0	2		23.501	
									0					
									0					
									0					
									0					
									0					
									0					
									0					
									0					
Totaal						25.171.772	4.118.075	5.817.920	23.471.927	4.060.131			1.499.298	

5.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING**5.1.9.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2009****SEGMENT AWBZ**

	<u>Ref.</u>	<u>2009</u>	<u>2008</u>
		€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten en/of subsidie		█	█
Niet gebudgetteerde zorgprestaties		█	█
Overige bedrijfsopbrengsten		█	█
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>0</u>	<u>0</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten		█	█
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa		█	█
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa		█	█
Overige bedrijfskosten		█	█
Som der bedrijfslasten		<u>0</u>	<u>0</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		0	0
Financiële baten en lasten		█	█
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING		<u>0</u>	<u>0</u>
Buitengewone baten en lasten		█	█
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2009</u>	<u>2008</u>
		€	€
Toevoeging/(onttrekking):			
Reserve aanvaardbare kosten		█	█
Bestemmingsreserve egalisatie afschrijvingen		█	█
Bestemmingsreserve xxx		█	█
Bestemmingsreserve xxx		█	█
		<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

5.1.9.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2009

SEGMENT WMO

	Ref.	2009 €	2008 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten en/of subsidie		[]	[]
Niet gebudgetteerde zorgprestaties		[]	[]
Overige bedrijfsopbrengsten		[]	[]
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>0</u>	<u>0</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten		[]	[]
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa		[]	[]
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa		[]	[]
Overige bedrijfskosten		[]	[]
Som der bedrijfslasten		<u>0</u>	<u>0</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		0	0
Financiële baten en lasten		[]	[]
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING		<u>0</u>	<u>0</u>
Buitengewone baten en lasten		[]	[]
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	2009 €	2008 €
Toevoeging/(onttrekking):		
Reserve aanvaardbare kosten	[]	[]
Bestemmingsreserve WMO	[]	[]
Bestemmingsreserve xxx	[]	[]
Bestemmingsreserve xxx	[]	[]
	<u>0</u>	<u>0</u>

5.1.9.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2009

SEGMENT 3 <Naam invoegen>

	Ref.	2009 €	2008 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten en/of subsidie		[]	[]
Niet gebudgetteerde zorgprestaties		[]	[]
Overige bedrijfsopbrengsten		[]	[]
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>0</u>	<u>0</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten		[]	[]
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa		[]	[]
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa		[]	[]
Overige bedrijfskosten		[]	[]
Som der bedrijfslasten		<u>0</u>	<u>0</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		0	0
Financiële baten en lasten		[]	[]
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING		<u>0</u>	<u>0</u>
Buitengewone baten en lasten		[]	[]
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2009</u> €	<u>2008</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Reserve aanvaardbare kosten		[]	[]
Bestemmingsreserve xxx		[]	[]
Bestemmingsreserve xxx		[]	[]
		<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

5.1.9.2 AANSLUITING TOTAAL RESULTAAT MET RESULTAAT SEGMENTEN

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
	€	€
Resultaat volgens gesegmenteerde resultatenrekeningen:		
SEGMENT AWBZ	0	0
SEGMENT WMO	0	0
SEGMENT 3 <Naam invoegen>	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
Resultaat volgens geconsolideerde resultatenrekening	<u><u>-2.383.507</u></u>	<u><u>3.019.945</u></u>
	Fout	Fout

5.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

10. Wettelijk budget aanvaardbare kosten	2009		2008	
	€	€	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten voorgaand jaar		152.545.323		155.366.304
Productieafspraken verslagjaar		-1.430.469		502.800
Overheidsbijdrage in de arbeidskostenontwikkeling	3.463.755		3.022.260	
Prijsindexatie materiële kosten	119.972		229.424	
Groei normatieve kapitaalslasten	<u>0</u>		<u>-303.475</u>	
		3.583.727		2.948.209
Uitbreiding erkenning en toelating:				
- loonkosten	147.403		-1.144.332	
- materiële kosten	20.489		-166.295	
- normatieve kapitaalslasten	<u>397.101</u>		<u>449.933</u>	
		564.993		-860.694
Beleidsmaatregelen overheid:				
- generieke budgetkortingen	0		0	
- Friciekostenregeling	<u>0</u>		<u>-8.195.916</u>	
		0		-8.195.916
Nacalculeerbare kapitaalslasten:				
- rente	-938.301		60.801	
- afschrijvingen	-1.141.132		-140.617	
- overige	<u>277.639</u>		<u>253.004</u>	
		-1.801.794		173.188
Overige mutaties:				
Overigen	-1.892.462		<u>2.611.432</u>	
		-1.892.462		2.611.432
Subtotaal wettelijk budget boekjaar		<u>151.569.318</u>		<u>152.545.323</u>
Correcties voorgaande jaren		-525.595		0
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten jaar t		<u><u>151.043.723</u></u>		<u><u>152.545.323</u></u>

Toelichting:

Het wettelijk budget is voornamelijk gedaald ten opzichte van 2008 als gevolg van het vervallen van een vergoeding voor verpleeghuismiddelen, een afbouwregeling en een lagere omzet van de thuiszorg.

5.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

BATEN

11. Toelichting niet-gebudgetteerde zorgprestaties

De specificatie is als volgt:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
	€	€
Opbrengsten WMO, zorgprestaties uit hoofde van contract met gemeente	896.747	247.682
Zorgprestaties tussen instellingen (WDS)	-108	-40.631
Persoonsgebonden- en volgende budgetten	79.136	54.159
Overige zorgprestaties	1.979.321	1.219.469
Eigen bijdragen cliënten	20.564	21.942
Totaal	<u>2.975.660</u>	<u>1.502.621</u>

Toelichting:

De toename in de opbrengsten WMO is volledig toe te schrijven aan een vrijval van een voorziening met betrekking tot WMO opbrengsten 2007.

12. Toelichting overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
	€	€
Overige dienstverlening:		
Maaltijdenverstrekking	1.659.386	1.601.448
Overige subsidies	3.536.964	3.634.258
Verhuur onroerend goed	2.373.967	1.697.906
Overige opbrengsten	2.259.001	3.895.576
Totaal	<u>9.829.318</u>	<u>10.829.188</u>

Toelichting:

De verhuuropbrengsten onroerend goed zijn voornamelijk toegenomen als gevolg van de verhuur aan Arkin van locatie Laan van Kronenburg.

De overige opbrengsten zijn ten opzichte van 2008 afgenomen, doordat er in 2009 nog maar een beperkt bedrag (€ 0,4 mln) aan frictiekostenvergoeding Amstelrade heeft kunnen vrijvallen, terwijl er in 2008 nog sprake was van een vrijval aan frictiekostenvergoeding ter grootte van € 1.667.330.

5.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

13. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
	€	€
Lonen en salarissen	85.150.703	81.413.462
Sociale lasten	10.990.494	11.047.782
Pensioenpremies	6.306.387	6.254.632
Andere personeelskosten	3.470.260	3.423.587
Subtotaal	<u>105.917.844</u>	<u>102.139.463</u>
Personeel niet in loondienst	3.426.636	4.174.947
Totaal personeelskosten	<u><u>109.344.480</u></u>	<u><u>106.314.410</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Verpleging	1.253	1.214
Verzorging	1.034	1.017
Gehandicaptenzorg	212	200
Niet - AWBZ	60	34
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u><u>2.559</u></u>	<u><u>2.465</u></u>

Toelichting:

De totale personeelskosten nemen toe ten opzichte van 2008. Dit is een gevolg van een toename van het aantal Fte met 4%. De toename van het aantal Fte wordt voornamelijk veroorzaakt door een toename van het aantal stagiaires binnen stichting Osiragroep en een uitbreiding van het personeelsbestand als gevolg van het openen van de nieuwe locaties De Rietvinck en Dollardplein (het Schouw) in het 4e kwartaal 2009. In 2009 heeft er tevens een CAO verhoging van 3% (VVT) en 1,5% (GHZ) plaatsgevonden. Daarnaast hebben er in 2009 zowel op basis van de CAO VVT als van de CAO GHZ eenmalige uitkeringen plaatsgevonden van respectievelijk 0,5% en 1,25%.

14. Afschrijvingen vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
	€	€
Nacalculeerbare afschrijvingen:	5.524.185	6.343.520
Overige afschrijvingen:	2.879.727	1.928.188
Totaal afschrijvingen	<u><u>8.403.912</u></u>	<u><u>8.271.708</u></u>

Aansluiting afschrijvingen resultatenrekening - verloopoverzichten materiële vaste activa

	<u>2009</u>
	€
Totaal afschrijvingslasten resultatenrekening	<u>8.403.912</u>
waarvan nacalculeerbare afschrijvingen	<u><u>5.524.185</u></u>
- WTZi-vergunningplichtige vaste activa	2.789.454
- WTZi-meldingsplichtige vaste activa	1.341.299
- WMG-gefinancierde vaste activa	2.905.856
- Kleinschalige Woonvoorzieningen	115.595
Totaal afschrijvingen volgens verloopoverzichten	<u>7.152.204</u>
- Overige afschrijvingskosten	1.251.708
Totaal afschrijvingen	<u><u>8.403.912</u></u>
Aanschafwaarde desbetreffende vaste activa	108.910.135
Cumulatieve afschrijvingslasten desbetreffende vaste activa	43.558.754

Toelichting:

Conform de wijzigingen in de Regeling in de verslaggeving WTZi zijn de afschrijvingstermijnen van inventarissen in 2009 aangepast naar de economische levensduur. Als gevolg van deze schattingswijziging zijn de afschrijvingskosten in 2009 € 982.933,- hoger dan wat ze geweest zouden zijn op basis van de oude afschrijvingstermijnen.

5.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

15. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2009</u>	<u>2008</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	16.130.860	15.455.938
Algemene kosten	6.082.894	6.179.706
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	4.307.606	4.366.015
Onderhoud en energiekosten	5.844.168	7.187.563
Huur en leasing	15.584.080	13.255.620
Dotaties en vrijval voorzieningen	-285.293	-88.673
Totaal overige bedrijfskosten	<u>47.664.315</u>	<u>46.356.169</u>

Toelichting:

De afname van de onderhoud en energiekosten wordt voornamelijk veroorzaakt door het feit dat als gevolg van aanstaande nieuwbouwplannen op de locaties Sint Jacob, Bernardus en De Drie Hoven, een dotatie aan de voorziening Groot Onderhoud m.b.t. deze locaties in 2009 achterwege is kunnen blijven.

De huurkosten zijn toegenomen als gevolg van een nagekomen huurbetaling m.b.t. locatie De Klinker van € 974.319. Daarnaast zijn als gevolg van jaarlijkse huurverhogingen en het openen van de nieuwe locaties De Rietvinck en Dollardplein in 2009 de huurkosten verder toegenomen.

16. Financiële baten en lasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2009</u>	<u>2008</u>
	€	€
Rentebaten	319.892	657.062
Subtotaal financiële baten	<u>319.892</u>	<u>657.062</u>
Rentelasten	-872.366	-1.259.750
Subtotaal financiële lasten	<u>-872.366</u>	<u>-1.259.750</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>-552.474</u>	<u>-602.688</u>

Toelichting:

De rentebaten zijn gedaald a.g.v. een afname van de liquide middelen en een daling van het rentepercentage.

De rentelasten zijn gedaald a.g.v. een afname van de opgenomen leningen en een daling van het rentepercentage.

5.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

17. Belastingen

De specificatie is als volgt:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
	€	€
Vennootschapsbelasting	416.771	190.523
Totaal buitengewone baten en lasten	<u>416.771</u>	<u>190.523</u>

Toelichting:

De vennootschapsbelasting heeft betrekking op de activiteiten van Flexira B.V.

18. Resultaat deelnemingen

De specificatie is als volgt:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
	€	€
Resultaat deelneming	149.744	-121.689
Totaal resultaat deelnemingen	<u>149.744</u>	<u>-121.689</u>

Toelichting:

Het resultaat in 2009 van deelneming Gerimedica BV bedraagt € - 56.568 . Van deelneming HbH bv is het resultaat 2009 € 206.312. De deelneming Thuiszorg Amstelring/OsiraGroep BV heeft in 2009 geen activiteiten gehad en dus geen resultaat. De deelneming in Flexira B.V. is volledig geconsolideerd in deze jaarrekening.

5.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

19. Bezoldiging bestuurders en toezichthouders

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

De bezoldiging van de bestuurders en gewezen bestuurders van de zorginstelling over het jaar 2009 is als volgt:

Naam	WW Stadtman	PHFM Moeskops
1 Vanaf welke datum is de persoon als bestuurder werkzaam in uw organisatie?	1-1-1994	1-1-1984
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	Nee
5 Hoeveel maanden is de persoon voorzitter geweest in het verslagjaar?	12	
6 Wat is de aard van de (arbeids)overeenkomst?	vast	vast
7 Welke salarisregeling is toegepast?	nominaal	nominaal
8 Wat is de deeltijdfactor? (percentage)	100%	100%
9 Bruto-inkomen, incl. vakantiegeld, eindejaars-uitkeringsalaris en andere vaste toelagen	€ 188.142	€ 149.404
a. Waarvan verkoop verlofuren		
b. Waarvan nabetalingen voorgaande jaren		
10 Bruto-onkostenvergoeding	€ 702	€ 0
11 Werkgeversbijdrage sociale lasten	€ 7.017	€ 7.017
12 Werkgeversbijdrage pensioen, VUT, FPU	€ 20.482	€ 16.027
13 Ontslagvergoeding		
14 Bonussen		
15 Totaal inkomen (9 t/m 14, excl. 9a en b)	€ 216.343	€ 172.448
16 Cataloguswaarde auto van de zaak		
17 Eigen bijdrage auto van de zaak		

De bezoldiging van de leden van de raad van toezicht van de zorginstelling over het jaar 2009 is als volgt:

Naam	Functie	Bezoldiging
T. Krol	voorzitter RvT	€ 14.000
J. Janssen	vicevoorzitter RvT	€ 0
H. v. Alphen	Lid RvT en voorzitter auditcie	€ 10.000
M. Waling	Lid RvT	€ 7.000
H. v.d. Velden	Lid RvT	€ 7.000
C. Overhage	Lid RvT	€ 7.000
R. Borgstede	Lid RvT	€ 7.000

Toelichting:

De leden van de Raad van Toezicht kunnen een jaarlijkse onkostenvergoeding ontvangen. Voor de leden is dit € 7.000 en voor de voorzitter € 14.000. In 2009 is de totale onkostenvergoeding € 52.000 (2008: € 8.750).

De heer J. Janssen heeft in 2009 afgezien van bezoldiging met betrekking tot zijn vicevoorzitterschap in de Raad van Toezicht .

5.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

20. Wet openbaarmaking uit publieke middelen gefinancierde topinkomens (Wopt)

De bezoldiging van de functionarissen die over 2009 in het kader van de Wopt verantwoord worden, is als volgt:

1	Functionaris (functienaam)	Voorzitter RvB
2	In dienst vanaf (datum)	1-jan-94
3	In dienst tot (datum)	
4	Belastbaar loon (in €)	€ 172.811
5	Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn (in €)	€ 40.110
6	Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband (in €)	
Totaal beloning in kader van de Wopt (4, 5 en 6)		<u>€ 212.921</u>
7	Beloning 2008	201.085

Motivatie overschrijdingen van het gemiddelde belastbare loon per jaar van ministers:

Toelichting:
 Het salaris van de functionaris is gebaseerd op de ten tijde van de fusie tot Stichting OsiraGroep (eind 2005) geldende NVZD-regeling.

21. Honoraria accountant

2009

De honoraria van de accountant over 2009 zijn als volgt:

1	Controle van de jaarrekening	63.000
2	Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	47.000
3	Fiscale advisering	0
4	Niet-controlediensten	17.000
Totaal honoraria accountant		<u>127.000</u>

5.1.10 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2009
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-09</u>	<u>31-dec-08</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	32.085.081	24.179.299
Financiële vaste activa	2	4.322.355	1.923.438
Totaal vaste activa		<u>36.407.436</u>	<u>26.102.737</u>
Vlottende activa			
Vorderingen en overlopende activa	3	20.058.691	21.713.784
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	4	0	3.525.839
Liquide middelen	5	10.681.959	18.211.272
Totaal vlottende activa		<u>30.740.650</u>	<u>43.450.895</u>
Totaal activa		<u><u>67.148.086</u></u>	<u><u>69.553.632</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal		1.015.271	1.015.271
Collectief gefinancierd gebonden vermogen		22.884.258	25.267.765
Niet-collectief gefinancierd vrij vermogen		3.259.649	3.259.649
Totaal eigen vermogen	6	<u>27.159.178</u>	<u>29.542.685</u>
Vorzieningen	7	2.529.419	4.379.559
Langlopende schulden	8	1.460.863	1.713.788
Kortlopende schulden			
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	4	42.736	0
Kortlopende schulden en overlopende passiva	9	35.955.890	33.917.600
Totaal passiva		<u><u>67.148.086</u></u>	<u><u>69.553.632</u></u>

5.1.11 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2009

	<u>Ref.</u>	<u>2009</u> €	<u>2008</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten en/of subsidie	11	151.043.723	152.545.323
Niet-gebudgetteerde zorgprestaties	12	2.349.677	1.502.621
Overige bedrijfsopbrengsten	13	9.782.664	10.346.865
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>163.176.064</u>	<u>164.394.809</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	14	110.401.505	106.597.858
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	15	6.291.103	5.960.880
Overige bedrijfskosten	16	50.500.659	49.755.150
Som der bedrijfslasten		<u>167.193.267</u>	<u>162.313.888</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		-4.017.203	2.080.921
Financiële baten en lasten	17	233.961	523.114
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING		<u>-3.783.242</u>	<u>2.604.035</u>
Resultaat deelnemingen	18	1.399.735	519.929
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>-2.383.507</u></u>	<u><u>3.123.964</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2009</u> €	<u>2008</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Reserve aanvaardbare kosten		-3.886.026	1.684.932
Bestemmingsreserve egalisatie afschrijvingen		1.952.519	1.929.032
Bestemmingsreserve Transformatiefonds		-450.000	-490.000
		<u><u>-2.383.507</u></u>	<u><u>3.123.964</u></u>

**5.1.12 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING
ENKELVOUDIGE JAARREKENING**

5.1.12.1 Algemeen

De grondslagen voor de enkelvoudige jaarrekening zijn gelijk aan die van de geconsolideerde jaarrekening.

5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-09</u>	<u>31-dec-08</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	17.987.780	13.507.735
Machines en installaties	2.370.575	2.526.641
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	9.185.150	8.123.467
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	2.541.576	21.456
Totaal materiële vaste activa	<u><u>32.085.081</u></u>	<u><u>24.179.299</u></u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<u>2009</u>	<u>2008</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	24.179.299	24.084.807
Bij: investeringen	12.966.633	4.074.135
Bij: herwaarderingen	0	0
Af: afschrijvingen	5.039.395	3.977.258
Af: terugname geheel afgeschreven activa	21.456	0
Af: desinvesteringen	0	2.385
Boekwaarde per 31 december	<u><u>32.085.081</u></u>	<u><u>24.179.299</u></u>
Cumulatieve aanschafwaarden	50.746.282	56.719.214
Cumulatieve afschrijvingen	18.661.201	32.539.915

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 5.1.14. In toelichting 5.1.15 zijn overzichten opgenomen voor de onderhanden en gereedgekomen projecten.

2. Financiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-09</u>	<u>31-dec-08</u>
	€	€
Deelnemingen	1.560.484	723.438
Leningen u/g	1.230.000	1.200.000
Overige financiële activa	1.531.871	0
Totaal financiële vaste activa	<u><u>4.322.355</u></u>	<u><u>1.923.438</u></u>
<i>Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:</i>		€
Boekwaarde per 1 januari 2009		1.923.438
Bij: onverdeeld resultaat		1.287.046
Bij: verstrekte lening		30.000
Af: dividend uitkering		-450.000
Bij: Restant oude boekwaarde Rietvinck		1.531.871
Boekwaarde per 31 december 2009		<u><u>4.322.355</u></u>

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kernactiviteit	Verschaft kapitaal	Kapitaalbelang (in %)	Eigen vermogen	Resultaat
				€	€
Rechtstreekse kapitaalbelangen >= 20%:					
Huishoudelijke Hulp Amstelring/OsiraGroep BV		9.000	49%	2.019.693	889.171
Thuiszorg HH Amstelring/OsiraGroep BV		8.820	49%	18.368	0
Flexira B.V.		18.000	100%	1.459.609	1.249.991
Zeggenschapsbelangen:					
Gerimedica BV		55.000	11%	-253.259	-183.572

5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

3. Vorderingen en overlopende activa

De specificatie is als volgt:	31-dec-09	31-dec-08
	€	€
Vorderingen op debiteuren	1.497.749	1.033.309
Vorderingen belastingen en premies	1.231.436	0
R/C Stichting Amstelrade	1.891.891	1.367.753
R/C Stichting Fontis	9.588.737	10.774.535
Overige vorderingen	2.678.709	7.069.983
Overige overlopende activa	3.170.169	1.468.204
Totaal vorderingen en overlopende activa	20.058.691	21.713.784

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht bedraagt € 295.000.

De vordering belastingen/premies betreft vrijwel volledig een te vorderen btw bedrag met betrekking tot het bouwproject De Rietvinck.

De afname van de Overige vorderingen wordt voornamelijk veroorzaakt door het feit dat de gemaakte kosten ten behoeve van projecten in uitvoering vanaf 2009 onder de materiele vaste activa worden verantwoord.

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

	t/m 2006	2007	2008	2009	totaal
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	-622.972	3.006.882	1.141.929		3.525.839
Financieringsverschil boekjaar				-265.552	-265.552
Correcties voorgaande jaren	-233.695	-218.894	-72.836		-525.425
Betalingen/ontvangsten	1.102.491	-2.787.988	-1.092.101		-2.777.598
Subtotaal mutatie boekjaar	868.796	-3.006.882	-1.164.937	-265.552	-3.568.575
Saldo per 31 december	245.824	0	-23.008	-265.552	-42.736
Stadium van vaststelling (per erkenning):					
Mytylstichting Amstelrade	c	c			
Stichting Antaris	c	c			
Stichting Fontis	c	c			
Stichting OsiraGroep(Amstelrade)			c	a	
Stichting OsiraGroep			c	a	

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	2009	2008
	€	€
Wettelijk budget aanvaardbare kosten	151.569.318	152.545.323
Af: ontvangen voorschotten	151.834.870	151.325.858
Af: overige ontvangsten	0	77.536
Totaal financieringsverschil	-265.552	1.141.929

5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

5. *Liquide middelen*

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-09</u>	<u>31-dec-08</u>
	€	€
Bankrekeningen	10.533.303	18.046.305
Kassen	148.656	164.967
Totaal liquide middelen	<u>10.681.959</u>	<u>18.211.272</u>

Toelichting:

De afname van de liquide middelen is voornamelijk een gevolg van investeringen in materiele vaste activa.

5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

6. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-09</u>	<u>31-dec-08</u>
	€	€
Kapitaal	1.015.271	1.015.271
Collectief gefinancierd gebonden vermogen	22.884.258	25.267.765
Niet collectief gefinancierd vrij vermogen	<u>3.259.649</u>	<u>3.259.649</u>
Totaal eigen vermogen	<u><u>27.159.178</u></u>	<u><u>29.542.685</u></u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2009</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2009</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	1.015.271	0	0	1.015.271
	<u>1.015.271</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.015.271</u>

Collectief gefinancierd gebonden vermogen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2009</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2009</u>
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten:				
Algemeen	15.181.535	-3.886.026	0	11.295.509
ADL Assistentie	75.974	0	0	75.974
Bestemmingsreserves:				
Egalisatie afschrijvingen	8.457.495	1.952.519	0	10.410.014
Transformatiefonds	1.552.761	-450.000	0	1.102.761
Herwaarderingsreserve:	0	0	0	0
Totaal collectief gefinancierd gebonden vermogen	<u>25.267.765</u>	<u>-2.383.507</u>	<u>0</u>	<u>22.884.258</u>

Niet collectief gefinancierd vrij vermogen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2009</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2009</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves:	3.259.649	0	0	3.259.649
Herwaarderingsreserve:	0	0	0	0
Totaal niet-collectief gefinancierd vrij vermogen	<u>3.259.649</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>3.259.649</u>

Toelichting:

De Rak ADL-assistentie was in 2006 en 2007 gesaldeerd met de Reserve aanvaardbare kosten. Vanaf 2008 wordt zij weer afzonderlijk weergegeven.

De bestemmingsreserve transformatiefonds is in de periode 2002 - 2004 gevormd uit middelen van het verpleeghuis Leo Polak met doel om doorlopende kosten gedurende de bouw van het nieuwe verpleeghuis en kosten tijdens de frictieperiode te financieren. Met instemming van het zorgkantoor wordt dit geld momenteel gebruikt ter financiering van het Catharinahuis.

5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

Specificatie aansluiting geconsolideerd - enkelvoudig vermogen 31 december 2009 en resultaat over 2009

De specificatie is als volgt :

	<u>Eigen vermogen</u> €	<u>Resultaat</u> €
Enkelvoudig eigen vermogen en resultaat:	27.159.178	-2.383.507
Herwaardering grond Laan van Kronenburg	4.000.000	0
Totaal geconsolideerd eigen vermogen en resultaat	<u>31.159.178</u>	<u>-2.383.507</u>

Toelichting:

Als gevolg van het besluit tot afstoting van locatie Laan van Kronenburg, heeft er in 2009 een herwaardering van de grond van deze locatie plaatsgevonden van € 4.000.000.

5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

7. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2009	Dotatie	Onttrekking	Saldo per 31-dec-2009
	€	€	€	€
Groot onderhoud	3.327.151	0	1.321.655	2.005.496
Jubileumuitkeringen	1.052.408	0	528.485	523.923
Totaal voorzieningen	4.379.559	0	1.850.140	2.529.419

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

	31-dec-2009
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	0
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	2.529.419
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	0

Toelichting per categorie voorziening:

De voorziening groot onderhoud is gevormd op basis van een lange termijn onderhoudsplan. In 2009 zijn de in 2009 gemaakte kosten ten behoeve van groot onderhoud onttrokken aan deze voorziening.

De voorziening jubileumuitkering wordt gevormd voor de contante waarde van de kosten van jubileumuitkeringen bij 12,5, bij 25 en bij 40-jarig dienstverband. Bij de berekening is rekening gehouden met ancieniteitseffect, sterftkans, toekomstige CAO gevolgen en verloop.

8. Langlopende schulden

<i>De specificatie is als volgt:</i>	31-dec-09	31-dec-08
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	1.438.123	1.667.547
Overige langlopende schulden	22.740	46.241
Totaal langlopende schulden	1.460.863	1.713.788

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	2009	2008
	€	€
Stand per 1 januari	1.960.164	2.829.792
Bij: nieuwe leningen	34.053	0
Af: aflossingen	235.124	869.629
Stand per 31 december	1.759.093	1.960.163
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	298.230	246.375
Stand langlopende schulden per 31 december	1.460.863	1.713.788

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	298.230	246.375
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	1.460.863	1.713.788
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	656.779	845.538

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

5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

9. Kortlopende schulden en overlopende passiva

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-09</u>	<u>31-dec-08</u>
	€	€
Crediteuren	8.400.898	3.325.744
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	298.230	246.375
Belastingen en sociale premies	3.906.081	3.814.078
Schulden terzake pensioenen	1.477.023	1.333.984
Nog te betalen salarissen	940.417	847.256
Vakantiegeld	3.453.512	3.265.986
Vakantiedagen	2.450.235	1.962.423
Overige schulden	1.738.470	1.838.187
Nog te betalen kosten	12.913.622	16.460.182
Vooruitontvangen opbrengsten	377.402	823.385
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>35.955.890</u>	<u>33.917.600</u>

Toelichting:

De toename van de post Crediteuren wordt met name veroorzaakt door een verschuiving met de post Nog te betalen kosten.

10. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Verloopoverzicht investeringsruimte trekkingsrechten

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
	€	€
Nog niet bestede investeringsruimte per 1 januari	32.742.220	28.526.046
Bij: indexering niet-bestede investeringsruimte	1.227.850	3.382.327
Bij: investeringsruimte verslagjaar	10.020	833.847
Af: investeringen verslagjaar	2.971.884	0
Beschikbare investeringsruimte 31 december	<u>31.008.206</u>	<u>32.742.220</u>

Gemelde lopende investeringsprojecten leggen het volgende beslag op de beschikbare investeringsruimte: 1.171.497

Toelichting:

Het beslag op de beschikbare investeringsruimte bestaat uit de inbrengverplichting WTZI voor de vervangende nieuwbouw van verzorgingshuis Het Schouw blok G , totaal € 1.171.497.

Stichting OsiraGroep heeft een jaarlijkse huurverplichting van circa € 14.500.000.

5.1.14 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA/FINANCIËLE VASTE ACTIVA op grond van art. 5a Regeling Verslaggeving WTZi

5.1.14.1 WTZi-vergunningplichtige vaste activa

	Grond	Erfpacht	Terrein- voorzieningen	Gebouwen	Semi perm. gebouwen	Ver- bouwingen	Installaties	Onderhanden Projecten	Subtotaal vergunning	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2009										
- aanschafwaarde	0	0	0	1.820.456	0	8.010.573	3.309.698	21.456	13.162.183	56.719.214
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	1.095.868	0	3.863.807	1.949.003	0	6.908.678	32.539.915
Boekwaarde per 1 januari 2009	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>724.588</u>	<u>0</u>	<u>4.146.766</u>	<u>1.360.695</u>	<u>21.456</u>	<u>6.253.505</u>	<u>24.179.299</u>
Mutaties in het boekjaar										
- investeringen	0	0	0	0	0	2.011.925	30.762	702.023	2.744.710	12.966.633
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	0	0	0	41.699	0	495.119	142.348	0	679.166	5.039.395
- 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	915.059	773.440	21.456	1.709.955	18.939.565
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	915.059	773.440	0	1.688.499	18.918.109
- <i>herrubricering</i>										
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	-240.512	-312.616	0	-553.128	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	-4.764	-46.290	0	-51.054	0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-235.748</u>	<u>-266.326</u>	<u>0</u>	<u>-502.074</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-41.699</u>	<u>0</u>	<u>1.752.554</u>	<u>154.740</u>	<u>680.567</u>	<u>2.546.162</u>	<u>7.905.782</u>
Stand per 31 december 2009										
- aanschafwaarde	0	0	0	1.820.456	0	9.347.951	2.879.636	702.023	14.750.066	50.746.282
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	1.137.567	0	3.448.631	1.364.201	0	5.950.399	18.661.201
Boekwaarde per 31 december 2009	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>682.889</u>	<u>0</u>	<u>5.899.320</u>	<u>1.515.435</u>	<u>702.023</u>	<u>8.799.667</u>	<u>32.085.081</u>
Afschrijvingspercentage	0,0%	0,0%	0,0%	2,5%	0,0%	5,0%	5,0%	0,0%		

5.1.14 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA/FINANCIËLE VASTE ACTIVA op grond van art. 5a Regeling Verslaggeving WTZi

5.1.14.2 WTZi-meldingsplichtige vaste activa

	Trekkings rechten	Onderhanden Projecten	Subtotaal	Instand- houding	Onderhanden Projecten	Subtotaal	Subtotaal meldings- plichtige activa
	€	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2009							
- aanschafwaarde	3.197.621	0	3.197.621	12.852.634	0	12.852.634	16.050.255
- cumulatieve afschrijvingen	1.118.381	0	1.118.381	6.670.440	0	6.670.440	7.788.821
Boekwaarde per 1 januari 2009	<u>2.079.240</u>	<u>0</u>	<u>2.079.240</u>	<u>6.182.194</u>	<u>0</u>	<u>6.182.194</u>	<u>8.261.434</u>
Mutaties in het boekjaar							
- investeringen	0	0	0	1.734.268	1.350.910	3.085.178	3.085.178
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	159.882	0	159.882	1.181.417	0	1.181.417	1.341.299
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>							
.aanschafwaarde	0	0	0	1.883.723	0	1.883.723	1.883.723
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	1.883.727	0	1.883.727	1.883.727
- <i>herubricering</i>							
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-159.882</u>	<u>0</u>	<u>-159.882</u>	<u>552.855</u>	<u>1.350.910</u>	<u>1.903.765</u>	<u>1.743.883</u>
Stand per 31 december 2009							
- aanschafwaarde	3.197.621	0	3.197.621	12.703.179	1.350.910	14.054.089	17.251.710
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	1.278.263	0	1.278.263	5.968.130	0	5.968.130	7.246.393
Boekwaarde per 31 december 2009	<u>1.919.358</u>	<u>0</u>	<u>1.919.358</u>	<u>6.735.049</u>	<u>1.350.910</u>	<u>8.085.959</u>	<u>10.005.317</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	5,0%	0,0%		10,0%	0,0%		

5.1.14 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA/FINANCIËLE VASTE ACTIVA op grond van art. 5a Regeling Verslaggeving WTZi

5.1.14.3 WMG-gefinancierde vaste activa

	Inventaris	Vervoer- middelen	Automati- sering	Subtotaal WMG
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2009				
- aanschafwaarde	20.406.840	74.482	5.060.721	25.542.043
- cumulatieve afschrijvingen	14.121.116	74.286	3.394.729	17.590.131
Boekwaarde per 1 januari 2009	<u>6.285.724</u>	<u>196</u>	<u>1.665.992</u>	<u>7.951.912</u>
Mutaties in het boekjaar				
- investeringen	2.919.299	0	1.000.197	3.919.496
- herwaarderingen	0	0	0	0
- afschrijvingen	2.173.614	0	732.242	2.905.856
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>				
.aanschafwaarde	12.409.051	74.286	2.862.550	15.345.887
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	12.409.051	74.286	2.862.546	15.345.883
<i>- herrubricering</i>				
aanschafwaarde	3.109	196	-3.305	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0
per saldo	<u>3.109</u>	<u>196</u>	<u>-3.305</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>742.576</u>	<u>-196</u>	<u>271.256</u>	<u>1.013.636</u>
Stand per 31 december 2009				
- aanschafwaarde	10.913.979	0	3.201.673	14.115.652
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	3.885.679	0	1.264.425	5.150.104
Boekwaarde per 31 december 2009	<u>7.028.300</u>	<u>0</u>	<u>1.937.248</u>	<u>8.965.548</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	15,5%	20,0%	20,0%	

5.1.14 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA/FINANCIËLE VASTE ACTIVA op grond van art. 5a Regeling Verslaggeving WTZi

5.1.14.4 Niet - WTZi/WMG - gefinancierde materiële vaste activa

	Grond	Gebouwen	Verbouwingen	Installaties	Inventaris	Vervoer middelen	Onderhan- denwerk	Subtotaal Niet WTZi- WMG
	€	€	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2009								
- aanschafwaarde	0	0	430.521	1.355.947	169.597	8.668	0	1.964.733
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	55.574	190.001	2.906	3.804	0	252.285
Boekwaarde per 1 januari 2009	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>374.947</u>	<u>1.165.946</u>	<u>166.691</u>	<u>4.864</u>	<u>0</u>	<u>1.712.448</u>
Mutaties in het boekjaar								
- investeringen	0	0	2.644.137	7.818	53.803	22.848	488.643	3.217.249
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	0	0	32.172	52.298	24.967	3.637	0	113.074
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>								
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0	0
- <i>herubricering</i>								
aanschafwaarde	0	0	240.512	312.616	0	0	0	553.128
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	4.764	46.290	0	0	0	51.054
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>235.748</u>	<u>266.326</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>502.074</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.376.217</u>	<u>-310.806</u>	<u>28.836</u>	<u>19.211</u>	<u>488.643</u>	<u>2.602.101</u>
Stand per 31 december 2009								
- aanschafwaarde	0	0	2.834.146	1.051.149	223.400	31.516	488.643	4.628.854
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	82.982	196.009	27.873	7.441	0	314.305
Boekwaarde per 31 december 2009	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.751.164</u>	<u>855.140</u>	<u>195.527</u>	<u>24.075</u>	<u>488.643</u>	<u>4.314.549</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>			5,0%	5,0%	10,0%	20,0%	0,0%	

5.1.15.1 SPECIFICATIE ULTIMO BOEKJAAR ONDERHANDEN PROJECTEN (ENKELVOUDIG)

Projectgegevens					Investerings				Goedkeuringen			Jaar van oplevering
Num-mer	Brief-nummer	Datum	Omschrijving	WTZi-type	t/m 2008	2009	t/m 2009		Nominiaal bedrag WTZi	Indexering WTZi	Aangepaste goedkeuring	
							gereed	onderhanden				
					€	€	€	€	€	€	€	
950116	Tzi 2856193	1-7-2008	Interimvoorziening Groenmarktkade		180.575	0	0	180.575	12.887.373	0	12.887.373	2011
950118	Tzi 2860745	8-7-2008	Nieuwbouw Bernardus		412.017	0	0	412.017	21.054.924	0	21.054.924	2012
950123	F07291/B07381	31-12-2008	Het Nieuwe Schouw blok A		85.884	0	0	85.884	10.181.652	0	10.181.652	2009
950124	F07291/B07381	31-12-2008	Het Nieuwe Schouw blok G		23.547	0	0	23.547	8.032.689	0	8.032.689	2010
Totaal					<u>702.023</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>702.023</u>	<u>52.156.638</u>	<u>0</u>	<u>52.156.638</u>	

5.1.15.2 SPECIFICATIE IN HET BOEKJAAR GEREEDGEKOMEN PROJECTEN (ENKELVOUDIG)

Projectgegevens						Investerings				Toekomstige lasten	
Num-mer	Brief-nummer	Datum	Omschrijving	WTZi-type	Activapost	WTZi	WMG	Overige	Totaal	Afschrijving WTZi	Rentekosten
										€	€
1	F07291/B07381	31-12-2009	Vervangend nwbw Het Schouw			21.456	0	0	21.456	21.456	0
Totaal						<u>21.456</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>21.456</u>	<u>21.456</u>	<u>0</u>

BIJLAGE

5.1.16 Overzicht langlopende schulden ultimo 2009 (enkelvoudig)

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke rente	Restschuld 31 december 2008	Nieuwe leningen in 2009	Aflossing in 2009	Restschuld 31 december 2009	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2009	Aflossingswijze	Aflossing 2010	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
AWV	1-jan-90	335.797	20	Onderhands	7,50%	30.641	23.013	0	53.654	0	1	Annuiteit	53.654	
WDS	1-jul-90	161.092	20	Onderhands	7,50%	14.699	11.040	0	25.739	0	1	Annuiteit	25.739	
ABN 57.51.81.613	11-nov-05	1.350.000	10	Geldlening	3,80%	945.000	0	135.000	810.000	135.000	6	Lineair	135.000	
ABN 45.37.00.489	1-jan-04	545.000	20	Obligokrediet	3,90%	415.532	0	27.248	388.284	252.044	15	Lineair	27.248	
ABN 45.37.01.353	1-jan-04	468.000	20	Obligokrediet	3,90%	356.850	0	23.400	333.450	216.450	15	Lineair	23.400	
Fortis bank	1-jul-00	194.000	20	Overig	6,41%	113.836	0	12.111	101.725	53.285	11	Lineair	9.688	
Financieringssubsidie investeringen						83.606	0	37.365	46.241	0	2		23.501	
									0					
									0					
									0					
									0					
									0					
									0					
									0					
									0					
									0					
									0					
									0					
									0					
									0					
									0					
									0					
									0					
									0					
Totaal						1.960.164	34.053	235.124	1.759.093	656.779			298.230	

5.1.17 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

5.1.17.1 GESEGMENTEERDE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2009

SEGMENT AWBZ

	<u>Ref.</u>	<u>2009</u>	<u>2008</u>
		€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten en/of subsidie		█	█
Niet gebudgetteerde zorgprestaties		█	█
Overige bedrijfsopbrengsten		█	█
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>0</u>	<u>0</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten		█	█
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa		█	█
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa		█	█
Overige bedrijfskosten		█	█
Som der bedrijfslasten		<u>0</u>	<u>0</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		0	0
Financiële baten en lasten		█	█
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING		<u>0</u>	<u>0</u>
Buitengewone baten en lasten		█	█
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2009</u>	<u>2008</u>
		€	€
Toevoeging/(onttrekking):			
Reserve aanvaardbare kosten		█	█
Bestemmingsreserve egalisatie afschrijvingen		█	█
Bestemmingsreserve xxx		█	█
Bestemmingsreserve xxx		█	█
		<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

5.1.17.1 GESEGMENTEERDE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2009

SEGMENT WMO

	Ref.	2009 €	2008 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten en/of subsidie			
Niet gebudgetteerde zorgprestaties			
Overige bedrijfsopbrengsten			
Som der bedrijfsopbrengsten		0	0
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten			
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa			
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa			
Overige bedrijfskosten			
Som der bedrijfslasten		0	0
BEDRIJFSRESULTAAT		0	0
Financiële baten en lasten			
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING		0	0
Buitengewone baten en lasten			
RESULTAAT BOEKJAAR		0	0
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2009 €	2008 €
Toevoeging/(onttrekking):			
Reserve aanvaardbare kosten			
Bestemmingsreserve WMO			
Bestemmingsreserve xxx			
Bestemmingsreserve xxx			
		0	0

5.1.17.1 GESEGMENTEERDE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2009

SEGMENT 3 <Naam invoegen>

	Ref.	2009 €	2008 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten en/of subsidie		[]	[]
Niet gebudgetteerde zorgprestaties		[]	[]
Overige bedrijfsopbrengsten		[]	[]
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>0</u>	<u>0</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten		[]	[]
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa		[]	[]
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa		[]	[]
Overige bedrijfskosten		[]	[]
Som der bedrijfslasten		<u>0</u>	<u>0</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		0	0
Financiële baten en lasten		[]	[]
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING		<u>0</u>	<u>0</u>
Buitengewone baten en lasten		[]	[]
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2009</u> €	<u>2008</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Reserve aanvaardbare kosten		[]	[]
Bestemmingsreserve xxx		[]	[]
Bestemmingsreserve xxx		[]	[]
		<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

5.1.17.2 AANSLUITING TOTAAL RESULTAAT MET RESULTAAT SEGMENTEN

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
	€	€
Resultaat volgens gesegmenteerde resultatenrekeningen (enkelvoudig):		
SEGMENT AWBZ	0	0
SEGMENT WMO	0	0
SEGMENT 3 <Naam invoegen>	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
Resultaat volgens enkelvoudige resultatenrekening	<u>-2.383.507</u>	<u>3.123.964</u>
	Fout	Fout

5.1.17 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

11. Wettelijk budget aanvaardbare kosten	2009		2008	
	€	€	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten voorgaand jaar		152.545.323		155.366.304
Productieafspraken verslagjaar		-1.430.469		502.800
Overheidsbijdrage in de arbeidskostenontwikkeling	3.463.755		3.022.260	
Prijsindexatie materiële kosten	119.972		229.424	
Groei normatieve kapitaalslasten	<u>0</u>		<u>-303.475</u>	
		3.583.727		2.948.209
Uitbreiding erkenning en toelating:				
- loonkosten	147.403		-1.144.332	
- materiële kosten	20.489		-166.295	
- normatieve kapitaalslasten	<u>397.101</u>		<u>449.933</u>	
		564.993		-860.694
Beleidsmaatregelen overheid:				
- frictiekostenregeling	<u>0</u>		<u>-8.195.916</u>	
		0		-8.195.916
Nacalculeerbare kapitaalslasten:				
- rente	-938.301		60.801	
- afschrijvingen	-1.141.132		-140.617	
- overige	<u>277.639</u>		<u>253.004</u>	
		-1.801.794		173.188
Overige mutaties:				
Overigen	<u>-1.892.462</u>		<u>2.611.432</u>	
		-1.892.462		2.611.432
Subtotaal wettelijk budget boekjaar		<u>151.569.318</u>		<u>152.545.323</u>
Correcties voorgaande jaren		-525.595		0
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten jaar t		<u><u>151.043.723</u></u>		<u><u>152.545.323</u></u>

Toelichting:

Het wettelijk budget is voornamelijk gedaald ten opzichte van 2008 als gevolg van het vervallen van een vergoeding voor verpleeghuismiddelen, een afbouwregeling en een lagere omzet van de thuiszorg.

5.1.17 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

BATEN

12. Toelichting niet-gebudgetteerde zorgprestaties*De specificatie is als volgt:*

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
	€	€
Opbrengsten WMO, zorgprestaties uit hoofde van contract met gemeente	896.747	247.682
Zorgprestaties tussen instellingen (WDS)	-108	-40.631
Persoonsgebonden- en volgende budgetten	79.136	54.159
Overige zorgprestaties	1.353.338	1.219.469
Eigen bijdragen cliënten	20.564	21.942
Totaal	<u>2.349.677</u>	<u>1.502.621</u>

13. Toelichting overige bedrijfsopbrengsten*De specificatie is als volgt:*

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
	€	€
Maaltijdenverstrekking	1.659.386	1.601.448
Overige subsidies	3.536.964	5.176.588
Verhuur onroerend goed	2.373.967	2.160.564
Overige opbrengsten	2.212.347	1.408.265
Totaal	<u>9.782.664</u>	<u>10.346.865</u>

5.1.17 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

LASTEN

14. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
	€	€
Lonen en salarissen	78.756.736	76.072.577
Sociale lasten	9.796.267	10.208.949
Pensioenpremies	6.178.300	6.119.678
Andere personeelskosten	3.402.809	3.360.702
Subtotaal	<u>98.134.112</u>	<u>95.761.906</u>
Personeel niet in loondienst	12.267.393	10.835.952
Totaal personeelskosten	<u><u>110.401.505</u></u>	<u><u>106.597.858</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Verpleging	1.160	1.121
Verzorging	962	945
Gehandicaptenzorg	201	198
Niet-AWBZ	60	34
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u><u>2.383</u></u>	<u><u>2.298</u></u>

Toelichting:

De totale personeelskosten nemen toe ten opzichte van 2008. Dit is een gevolg van een toename van het aantal Fte met 4%. De toename van het aantal Fte wordt voornamelijk veroorzaakt door een toename van het aantal stagiaires binnen stichting OsiraGroep en een uitbreiding van het personeelsbestand als gevolg van het openen van de locaties De Rietvinck en Dollardplein (het Schouw) in het 4e kwartaal 2009. In 2009 heeft er een CAO verhoging van 3% (VVT) en 1,5% (GHZ) plaatsgevonden. Daarnaast hebben er in 2009 zowel op basis van de CAO VVT als van de CAO GHZ eenmalige uitkeringen plaatsgevonden van respectievelijk 0,5% en 1,25%.

15. Afschrijvingen vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
	€	€
Nacalculeerbare afschrijvingen:	3.411.855	4.032.692
Overige afschrijvingen:	2.879.248	1.928.188
Totaal afschrijvingen	<u><u>6.291.103</u></u>	<u><u>5.960.880</u></u>

5.1.17 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

LASTEN

15. Afschrijvingen vaste activa (vervolg)

Aansluiting afschrijvingen resultatenrekening - verloopoverzichten materiële vaste activa	<u>2009</u> €
Totaal afschrijvingslasten resultatenrekening	6.291.103
waarvan nacalculeerbare afschrijvingen	<u>3.411.855</u>
- WTZi-vergunningplichtige vaste activa	679.166
- WTZi-meldingsplichtige vaste activa	1.341.299
- WMG-gefinancierde vaste activa	2.905.856
- Kleinschalige Woonvoorzieningen	113.074
Totaal afschrijvingen volgens verloopoverzichten	<u>5.039.395</u>
- Overige afschrijvingskosten	1.251.708
Totaal vergoeding nacalculeerbare afschrijvingslasten	<u>6.291.103</u>
Aanschafwaarde desbetreffende vaste activa	50.746.282
Cumulatieve afschrijvingslasten desbetreffende vaste activa	18.661.201

Toelichting:

Conform de wijziging in de Regeling verslaggeving WTZi zijn de afschrijvingstermijnen van inventarissen in 2009 aangepast naar de economische levensduur. Als gevolg van deze schattingswijziging zijn de afschrijvingskosten in 2009 € 982.933,- hoger dan wat ze geweest zouden zijn op basis van de oude afschrijvingstermijnen.

16. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2009</u> €	<u>2008</u> €
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	16.130.860	15.455.939
Algemene kosten	6.056.676	6.128.870
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	4.307.606	4.366.015
Onderhoud en energiekosten	5.839.988	7.187.563
Huur en leasing	18.450.824	16.705.436
Dotaties en vrijval voorzieningen	-285.295	-88.673
Totaal overige bedrijfskosten	<u>50.500.659</u>	<u>49.755.150</u>

Toelichting:

De afname van de onderhoud en energiekosten wordt voornamelijk veroorzaakt door het feit dat als gevolg van aanstaande nieuwbouwplannen op de locaties Sint Jacob, Bernardus en De Drie Hoven, een dotatie aan de voorziening Groot Onderhoud m.b.t. deze locaties in 2009 achterwege is kunnen blijven. De huurkosten zijn toegenomen als gevolg van een nagekomen huurbetaling m.b.t. locatie De Klinker van € 974.319. Daarnaast zijn als gevolg van jaarlijkse huurverhogingen en het openen van de nieuwe locaties De Rietvinck en Dollardplein in 2009 de huurkosten verder toegenomen.

5.1.17 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

LASTEN

17. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
	€	€
Rentebaten	308.672	614.127
Subtotaal financiële baten	<u>308.672</u>	<u>614.127</u>
Rentelasten	-74.711	-91.013
Subtotaal financiële lasten	<u>-74.711</u>	<u>-91.013</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>233.961</u></u>	<u><u>523.114</u></u>

Toelichting:

De rentebaten zijn gedaald a.g.v. een afname van de liquide middelen en een daling van het rentepercentage.
De rentelasten zijn gedaald a.g.v. een afname van de opgenomen leningen.

18. Resultaat deelnemingen

De specificatie is als volgt:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
	€	€
Resultaat deelneming	1.399.735	519.929
Totaal resultaat deelnemingen	<u>1.399.735</u>	<u>519.929</u>

Toelichting:

Het Resultaat deelnemingen komt voor € 1.249.991 van Flexira B.V. ,voor -€ 56.568 van deelneming Gerimedica en voor € 206.312 van deelneming Huishoudelijke Hulp Amstelring/OsiraGroep BV. De Thuiszorg Amstelring/OsiraGroep BV heeft in 2008 geen activiteiten gehad en dus geen resultaat.

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting OsiraGroep heeft de jaarrekening 2009 vastgesteld in de vergadering van 29 april 2010.

De raad van toezicht van de Stichting OsiraGroep heeft de jaarrekening 2009 goedgekeurd in de vergadering van 12 mei 2010.

5.2.2 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is geen bepaling opgenomen voor resultaatbestemming.

5.2.3 Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in de resultatenrekening.

5.2.4 Gebeurtenissen na balansdatum

Na balansdatum hebben er geen gebeurtenissen plaatsgevonden die van invloed zijn op de jaarrekening.

5.2.5 Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Uit overwegingen van privacy en fraudegevoeligheid worden de handtekeningen van de leden van de Raad van Bestuur en de Raad van Toezicht niet opgenomen in de digitale publicatie van de jaarrekening.

5.2.6 Accountantsverklaring

De accountantsverklaring is opgenomen op de volgende pagina.

Accountantsverklaring

