

Jaarrekening 2013

Stichting QuaRijn

INHOUDSOPGAVE

Pagina

5.1 Jaarrekening 2013

5.1.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2013	71
5.1.2	Geconsolideerde resultatenrekening over 2013	72
5.1.3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2013	73
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	74
5.1.5	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2013	79
5.1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa/(financiële vaste activa)	85
5.1.7	Specificatie ultimo boekjaar onderhanden projecten en gereedgekomen projecten	89
5.1.8	Overzicht langlopende schulden ultimo 2013	90
5.1.9	Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2013	91
5.1.10	Balans per 31 december 2013	96
5.1.11	Resultatenrekening over 2013	97
5.1.12	Toelichting op de balans per 31 december 2013	98
5.1.13	Mutatieoverzicht materiële vaste activa/(financiële vaste activa)	104
5.1.14	Specificatie ultimo boekjaar onderhanden projecten en gereedgekomen projecten	108
5.1.15	Overzicht langlopende schulden ultimo 2013	109
5.1.16	Toelichting op de resultatenrekening over 2013	110

5.2 Overige gegevens

5.2.1	Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	114
5.2.2	Statutaire regeling resultaatbestemming	115
5.2.3	Resultaatbestemming	115
5.2.4	Gebeurtenissen na balansdatum	115
5.2.5	Ondertekening door bestuurders en toezichthouders	115
5.2.6	Controleverklaring	116

5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

5.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2013
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-13</u>	<u>31-dec-12</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1a	11.515.387	10.085.827
Financiële vaste activa	1b	18.000	18.000
Totaal vaste activa		<u>11.533.387</u>	<u>10.103.827</u>
Vlottende activa			
Vorderingen en overlopende activa	2	2.875.222	1.235.921
Vordering uit hoofde van financieringstekort	9	3.130.215	51.088
Liquide middelen	3	1.482.570	7.696.335
Totaal vlottende activa		<u>7.488.007</u>	<u>8.983.344</u>
Totaal activa		<u><u>19.021.394</u></u>	<u><u>19.087.171</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	4	20.532	20.532
Collectief gefinancierd gebonden vermogen	5	7.712.501	7.431.312
Niet-collectief gefinancierd vrij vermogen	6	358.475	354.663
Algemene reserve bv's	6	-503.074	-586.135
Totaal eigen vermogen		<u>7.588.434</u>	<u>7.220.372</u>
Vorzieningen	7	1.295.513	1.585.552
Langlopende schulden	8	2.264.943	2.813.865
Kortlopende schulden			
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	9	0	0
Kortlopende schulden en overlopende passiva	10	7.872.504	7.467.382
Totaal passiva		<u><u>19.021.394</u></u>	<u><u>19.087.171</u></u>

5.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2013

	Ref.	2013 €	2012 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten (uit AWBZ/Zvw-zorg, exclusief subsidies)	11	37.241.745	38.375.636
Niet-gebudgetteerde zorgprestaties	12	4.411.077	4.344.502
Overige bedrijfsopbrengsten	13	3.135.671	2.849.900
Som der bedrijfsopbrengsten		44.788.493	45.570.039
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	14	31.777.965	31.106.483
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	15	1.346.335	1.517.110
Overige bedrijfskosten	16	11.193.269	14.148.344
Som der bedrijfslasten		44.317.569	46.771.937
BEDRIJFSRESULTAAT		470.924	-1.201.899
Financiële baten en lasten	17	-102.862	-36.794
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING		368.062	-1.238.693
Buitengewone baten en lasten	18	0	0
RESULTAAT BOEKJAAR		368.062	-1.238.693
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2013 €	2012 €
Toevoeging/(onttrekking):			
Reserve aanvaardbare kosten		281.189	-1.153.580
Reserve afschrijving inventarissen		0	0
Bestemmingsreserve opleidingen		0	0
Algemene reserve woningen		0	0
Bestemmingsreserve De Schermerij		3.812	-6.600
Algemene reserve De Tabakshof		83.061	-78.513
		368.062	-1.238.693

5.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT

	Ref.	2013		2012	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			470.924		-1.201.899
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen	1.346.335			1.517.110	
- onderhanden projecten	0			0	
- mutaties voorzieningen	-290.039			23.331	
			1.056.296		1.540.441
Veranderingen in vlottende middelen:					
- voorraden	0			0	
- vorderingen	-1.639.301			304.431	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	-3.079.127			-1.602.306	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	394.901			794.099	
			-4.323.527		-503.776
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			-2.796.307		-165.234
Ontvangen interest	50.427			139.343	
Betaalde interest	-153.289			-176.137	
Buitengewoon resultaat	0			0	
			-102.862		-36.794
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			-2.899.169		-202.028
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	-2.775.894			-1.263.996	
Desinvesteringen materiële vaste activa	0			0	
Investerings immateriële vaste activa	0			0	
Desinvesteringen immateriële vaste activa	0			0	
Investerings deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden	0			0	
Mutatie leningen u/g	0			0	
Overige investeringen in financiële vaste activa	0			0	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-2.775.894		-1.263.996
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Kapitaalstorting De Tabakshof bv	0			0	
Mutatie niet collectief gefinancierd vermogen	0			0	
Aflossing langlopende schulden	-538.702			-528.966	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-538.702		-528.966
Mutatie geldmiddelen			<u>-6.213.765</u>		<u>-1.994.990</u>

Er is gebruik gemaakt van de directe methode.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Statutaire vestigingsplaats

Gansfortstraat 4, Wijk bij Duurstede

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

Consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening is tevens opgenomen de vennootschap die tot de groep behoort. Dit betreft de volgende vennootschap:

- De Tabakshof BV Elst, 100 % belang.

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van stichting QuaRijn en De Tabakshof b.v.

De financiële gegevens van QuaRijn en De Tabakshof b.v. zijn volledig in de geconsolideerde jaarrekening opgenomen onder eliminatie van de onderlinge verhoudingen en transacties. Er is geen sprake van belangen van derden in De Tabakshof b.v.

De Tabakshof BV is medio 2010 door QuaRijn opgericht. Het betreft een kleinschalige woonvorm.

- Kennis- en Behandelcentrum QuaRijn B.V. Doorn (KBC BV) 100 % belang

KBC BV is niet meegeconsolideerd in de jaarrekening 2013, aangezien deze van te verwaarlozen betekenis is voor de jaarrekening als geheel.

KBC BV is gevestigd in Het Zonnehuis in Doorn. Deze BV is in 2009 opgericht ten behoeve van de 1e lijnsactiviteiten van het KBC. De voorgenomen doelstelling is om deze BV uit te breiden met andere zorg- en behandeldiensten, maar dit is nog niet geëffectueerd. Gezien de beperkte activiteit in 2013 binnen de BV heeft geen consolidatie plaatsgevonden. Het eigen vermogen bedraagt 18.000,-

Verbonden rechtspersonen

Alle groepsmaatschappijen, zoals opgenomen in de paragraaf consolidatie worden aangemerkt als verbonden partij. Transacties tussen groepsmaatschappijen worden in de consolidatie geëlimineerd.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Voor zover niet anders is vermeld, worden activa en passiva gewaardeerd tegen nominale waarde.

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de instelling zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Baten worden in de winst-en-verliesrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Indien een transactie ertoe leidt dat nagenoeg alle of alle toekomstige economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot een actief of verplichting aan een derde zijn overgedragen, wordt het actief of de verplichting niet langer in de balans opgenomen. Verder worden activa en verplichtingen niet meer in de balans opgenomen vanaf het tijdstip waarop niet meer wordt voldaan aan de voorwaarden van waarschijnlijkheid van de toekomstige economische voordelen en/of betrouwbaarheid van de bepaling van de waarde.

De opbrengsten en kosten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, de functionele valuta van de instelling. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening zijn in de jaarrekening genummerd.

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Materiële vaste activa en bijzondere waardeverminderingen

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

De vaste activa worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen als er sprake is van wijzigingen in omstandigheden waardoor de vraag ontstaat of de boekwaarde van een actief terugverdiend kan worden. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief per balansdatum te vergelijken met de realiseerbare waarde. De realiseerbare waarde kan bestaan uit de contante waarde van de toekomstige netto-kasstromen die het actief naar verwachting bij voortgezet gebruik zal genereren, of bij de verkoop naar verwachting te realiseren directe opbrengstwaarde. Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde wordt een bijzondere waardevermindering verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde.

Voor zover subsidies of daaraan gelijk te stellen vergoedingen zijn ontvangen als eenmalige bijdrage in de afschrijvingskosten, zijn deze in mindering gebracht op de investeringen/boekwaarde. Daarnaast zijn deze als vooruitontvangen bedrag onder de overlopende passiva opgenomen, dan wel als vordering op de subsidie verstrekende instantie

Vanaf de jaarrekening 2011 is QuaRijn overgegaan op afschrijving op basis van de economische levensduur. Dit betekent dat per pand de economische levensduur is bepaald en investeringen gedurende die periode worden afgeschreven. Voor huurpanden wordt aangesloten bij de gebruiksduur tot aan einde huurperiode. Voor de panden in eigendom wordt aangesloten bij de termijnen die ook gebruikt worden voor de recent ontwikkelde businesscase voor Beatrix en Het Zonnehuis.

QuaRijn heeft de activa beoordeeld op stichtingsniveau. Daarbij is geconstateerd dat de toekomstige opbrengsten voldoende zijn om de toekomstige kosten van het vastgoed te dekken. Tevens is gekeken naar besluiten van de Raad van Bestuur met betrekking tot het gebruik van het vastgoed. Daarbij zijn geen andere afwaarderingen vastgesteld.

Vervreemding van vaste activa

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

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.2 (vervolg) Grondslagen van waardering van activa en passiva *Onderhanden werk DBC-producten.*

Zodra een betrouwbare schatting kan worden gemaakt van het resultaat van onderhanden DBC-producten, worden de opbrengsten en kosten als opbrengsten en kosten in de winst- en verliesrekening verwerkt naar rato van de verrichte prestaties per balansdatum. Onder opbrengsten wordt verstaan de in het contract met de zorgverzekeraar overeengekomen opbrengsten, indien en voor zover het waarschijnlijk is dat de opbrengsten zullen worden gerealiseerd en betrouwbaar kunnen worden bepaald.

De mate waarin prestaties van een DBC-contract zijn verricht wordt bepaald aan de hand van de tot de balansdatum gemaakte kosten in verhouding tot de geschatte totale kosten van het contract. Indien het resultaat van een onderhanden project niet betrouwbaar kan worden bepaald, worden de projectopbrengsten slechts verwerkt tot het bedrag van de gemaakte kosten dat waarschijnlijk kan worden verhaald.

Verwachte verliezen op contracten worden onmiddellijk in de winst- en verliesrekening opgenomen.

In lijn met de beleidsregels heeft Stichting QuaRijn voor het vaststellen van het onderhanden werk gebruik gemaakt van de methode afgeleid product. Hierbij zijn de volgende stappen gezet.

* Alle ultimo 2013 openstaande DBC-zorgproducten zijn fictief afgesloten. De uitkomst

hiervan geeft de omzetwaarde van het product als het product, gegeven de gerealiseerde verrichtingen/zorg-activiteiten op het moment van de bepaling van het OHW, ook daadwerkelijk zou zijn afgesloten.

De post "Onderhanden werk DBC-zorgproducten" staat als een afzonderlijke post in de balans.

Eigen vermogen

De bestemmingsreserves zijn bedoeld om gebudgetteerde middelen op een later moment dan in het boekjaar zelf aan een bepaald doel te besteden. De bestemmingsreserve afschrijving inventaris is gevormd om bij de nieuwbouw van Het Zonnehuis een nieuw inventaris te kunnen aanschaffen. Daartoe is de afgelopen jaren terughoudend geïnvesteerd in inventarissen en zijn de middelen die resteren uit de genormeerde kapitaallasten toegevoegd aan de bestemmingsreserve.

De bestemmingsreserve Opleidingen is gevormd door rechtsvoorganger QuaRijn om hiermee het meerjaren-opleidingsbeleid van QuaRijn te kunnen vormgeven met daarbij een jaarlijkse gelijkblijvende reservering ten laste van de exploitatie.

Het niet collectief gefinancierd vrij vermogen betreffen reserves, opgebouwd middels servicekosten ten behoeve van de diverse woonzorgcomplexen.

Het eigen vermogen wordt gevormd door het Kapitaal, het Collectief gefinancierd gebonden vermogen en het Niet collectief gefinancierd vrij vermogen. Het Collectief gefinancierd gebonden vermogen bestaat uit Reserve Aanvaardbare Kosten en bestemmingsreserves. De Reserve Aanvaardbare Kosten betreft het nog niet bestemde deel en geldt als de algemene buffer van QuaRijn.

Algemene reserves BV's: Het eigen vermogen van De Tabakshof bedraagt 18.000,-. Het positieve resultaat over 2013 bedraagt 83.061,-. Het negatieve vermogen per 31 december 2013 zal de komende jaren middels positieve exploitatieresultaten worden ingelopen.

Voorzieningen

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

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

Voorziening jubileumkosten

Deze voorziening wordt gevormd voor in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. Bij de bepaling van de voorziening is rekening gehouden met toekomstige salarisstijgingen en een disconteringsvoet van 4%.

Voorziening groot onderhoud

Dit betreft reservering van voorziene onderhoudskosten van het nieuwe gebouw en daarnaast voor de overige panden. Wordt gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren

Voorziening nieuwbouw

De voorziening bouw Het Zonnehuis betreft een voorziening ter dekking van de hoge plankosten die reeds zijn gemaakt in verband met de vele aanpassingen aan het ontwerp als gevolg van moeizame voortgang van het bouwproces en de vele invloedsfactoren die daarop van toepassing zijn en het vooralsnog onzeker is of deze nog van waarde zijn in de toekomstige planvorming.

Schulden

Schulden worden opgenomen voor de geamortiseerde kostprijs (nominale waarde)

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

De aan het Pensioenfonds Zorg en Welzijn te betalen premie wordt als last in de winst- en verliesrekening verantwoord en, voor zover de aan het Pensioenfonds Zorg en Welzijn te betalen premie nog niet is voldaan, wordt deze als verplichting op de balans opgenomen.

Stichting QuaRijn heeft geen verplichting tot het doen van aanvullende bedragen in het geval van een tekort bij het Pensioenfonds Zorg en Welzijn, anders dan het voldoen van toekomstig hogere premiebijdragen. Om deze reden worden de op een periode betrekking hebbende premiebijdragen in die periode ten laste van het resultaat gebracht.

Financiële instrumenten

In de jaarrekening van stichting QuaRijn zijn de volgende categorieën financiële instrumenten opgenomen: Financiële vaste activa, Vorderingen en Overlopende activa, Liquide middelen, Langlopende schulden, Kortlopende schulden en Overlopende passiva.

Initiële waardering

Financiële instrumenten worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde, waarbij (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. Na de eerste opname worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

Financiële vaste activa

Deelnemingen waarin invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd volgens de vermogensmutatiemethode op basis van de nettovermogenswaarde. Bij de bepaling van de nettovermogenswaarde worden de waarderingsgrondslagen van de stichting gehanteerd. Deelnemingen met een negatieve nettovermogenswaarde worden op nihil gewaardeerd. Wanneer de stichting garant staat voor de schulden van de betreffende deelneming wordt een voorziening gevormd. Deze voorziening wordt primair ten laste van de vorderingen op deze deelneming gevormd en voor het overige onder de voorzieningen ter grootte van het aandeel in de door de deelneming geleden verliezen, dan wel voor de verwachte betalingen door de Stichting ten behoeve van deze deelneming.

Deelnemingen waarin geen invloed van betekenis wordt uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of duurzaam lagere bedrijfswaarde.

De leningen aan niet-geconsolideerde deelnemingen worden opgenomen tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode, verminderd met bijzondere waardeverminderingverliezen.

Rentebaten worden verantwoord in de periode waartoe zij behoren, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende actiefpost. Eventuele winsten of verliezen worden verantwoord onder financiële baten en lasten.

Bijzondere waardevermindering financiële vaste activa

Een financieel actief dat niet tegen reële waarde wordt verantwoord met waardewijzigingen in de winst- en verliesrekening wordt op iedere verslagdatum beoordeeld om te bepalen of er objectieve aanwijzingen bestaan als zich, na de eerste opname van het actief, een gebeurtenis heeft voorgedaan die een negatief effect heeft gehad op de verwachte toekomstige kasstromen van dat actief en waarvan een betrouwbare schatting kan worden gemaakt.

Objectieve aanwijzingen dat financiële activa onderhevig zijn aan een bijzondere waardevermindering omvatten het niet nakomen van betalingsverplichtingen en achterstallige betaling door een debiteur, of aanwijzingen dat een debiteur failliet zal gaan. Van alle individueel significante vorderingen wordt beoordeeld of deze specifiek onderhevig zijn aan bijzondere waardevermindering.

Een bijzonder waardeverminderingverlies met betrekking tot een tegen geamortiseerde kostprijs gewaardeerd financieel actief wordt berekend als het verschil tussen de boekwaarde en de contante waarde van de verwachte toekomstige kasstromen, gediscoteerd tegen de oorspronkelijke effectieve rente van het actief. Verliezen worden opgenomen in de winst- en verliesrekening. Rente op het aan een bijzondere waardevermindering onderhevig actief blijft verantwoord worden via oprenting van het actief.

Als in een latere periode het actief, onderhevig aan een bijzondere waardevermindering, stijgt en het herstel objectief in verband kan worden gebracht met een gebeurtenis die plaatsvond na de opname van het bijzondere waardeverminderingverlies wordt het bedrag uit hoofde van het herstel opgenomen in de winst- en verliesrekening.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling (vervolg)

Vorderingen

Vorderingen worden opgenomen voor de geamortiseerde kostprijs (nominale waarde). Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid. De voorziening wordt bepaald op basis van een individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Effecten worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere reële waarde. De lagere reële waarde wordt per fonds vastgesteld.

Liquide middelen betaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode.

De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

Reële waarde

De reële waarde van een financieel instrument is het bedrag waarvoor een actief kan worden verhandeld of een passief kan worden afgewikkeld tussen ter zake goed geïnformeerde partijen, die tot een transactie bereid en van elkaar onafhankelijk zijn. De reële waarde van een lening is gelijk aan de contante waarde van toekomstige kasstromen gebaseerd op een rente die per balansdatum zou gelden voor gelijksoortige leningen vermeerderd met een risicopremie voor iedere individuele lening.

Overheidssubsidies

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de stichting zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door de stichting gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de winst-en-verliesrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt. Subsidies ter compensatie van de stichting voor de kosten van een actief worden systematisch in de winst-en-verliesrekening opgenomen gedurende de gebruiksduur van het actief.

WNT grondslag

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi) publieke sector (WNT) heeft de instelling zich gehouden aan de Beleidsregel toepassing WNT en deze als normenkader bij het opmaken van deze jaarrekening gehanteerd.

De instelling heeft de Beleidsregels toepassing WNT als normenkader bij het opmaken van deze jaarrekening gehanteerd. De Aanpassingswet WNT, die onderdeel is van dit normenkader, is nog niet door de Eerste Kamer aangenomen, hetgeen kan leiden tot aanpassingen van de verstrekte informatie uit hoofde van de Aanpassingswet WNT.

5.1.4.4 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen, kortlopende schulden aan kredietinstellingen en effecten die onder de vlottende activa worden gerubriceerd.

5.1.4.5 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling van de enkelvoudige jaarrekening

Er zijn geen afwijkingen van de waarderingsgrondslagen in de enkelvoudige jaarrekening.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

1a. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-13</u>	<u>31-dec-12</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	6.512.562	6.309.663
Machines en installaties	1.501.925	860.201
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	2.824.224	2.414.670
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	676.676	501.293
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	0	0
Totaal materiële vaste activa	<u><u>11.515.387</u></u>	<u><u>10.085.827</u></u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<u><u>2013</u></u>	<u><u>2012</u></u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	10.085.827	10.338.941
Bij: investeringen	2.775.894	1.263.996
Bij: herwaarderingsen	0	0
Af: afschrijvingen	1.346.334	1.517.110
Af: afschrijvingen plankosten	0	0
Af: inhaalafschrijving Beatrix	0	0
Af: onderhanden projecten	0	0
Af: desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per 31 december	<u><u>11.515.387</u></u>	<u><u>10.085.827</u></u>
Aanschafwaarde	32.577.165	28.830.455
Cumulatieve herwaarderingsen	0	0
Cumulatieve afschrijvingen	21.061.778	18.744.628

Voor een nadere specificatie van het verloop van de WTZI-vergunningsplichtige vaste activa, de WTZI-meldingsplichtige vaste activa, de WMG-gefinancierde vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.6.

Over de jaren 2011 en 2012 is ook extra afgeschreven als gevolg van afschrijving op basis economische levensduur.

Als gevolg van de bouwplannen in Doorn is in 2013 geen extra afschrijving doorgevoerd.

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

Met ingang van de invoer van de Normatieve Huisvestingscomponent is ook de systematiek rondom de verantwoording van huurpanden gewijzigd, met betrekking tot de panden welke onder financial lease vallen. Dit betreffen de panden waarover QuaRijn het economisch risico loopt.

Stichting QuaRijn beschikt over vastgoed waar zorg wordt verleend waarop aanspraak bestaat ingevolge artikel 6 van de AWBZ. Voor dit vastgoed zijn in 2011 de bekostigingsregels aangepast. Volledige nacalculatie van kapitaallasten van vergunningsplichtige investeringen is vervangen door prestatiebekostiging. Hierbij geldt een gefaseerde overgang met een overgangstermijn tot en met 2017. Als gevolg van analyses op de verwachte inkomsten in verhouding tot de kapitaallasten rekening houdend met deze wijziging, in samenhang met de beleidsvoornemens van het kabinet inzake hervorming van de langdurige zorg, was ultimo 2013 geen sprake van indicaties die kunnen duiden op een mogelijke duurzame waardevermindering.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

1b. Financiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-13</u>	<u>31-dec-12</u>
	€	€
Deelnemingen KBC bv	18.000	18.000
Totaal financiële vaste activa	<u>18.000</u>	<u>18.000</u>
<i>Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:</i>		
		€
Boekwaarde per 1 januari 2011		18.000
Boekwaarde per 31 december 2013		<u>18.000</u>

Toelichting

Kennis- en Behandelcentrum QuaRijn B.V. Doorn (KBC BV) (100 % deelneming).
Het resultaat over 2013 is € 0, het eigen vermogen bedraagt € 18.000. KBC BV is niet meegeconsolideerd in de jaarrekening van 2013, aangezien deze van te verwaarlozen betekenis is voor de jaarrekening als geheel.

2. Vorderingen en overlopende activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	302.191	493.738
Vorderingen op groepsmaatschappijen	-4.384	0
Geleverde zorgprestaties	66.243	66.243
Personeelsvereniging	-2.594	2.951
Overige vorderingen:	1.999.281	296.015
Vooruitbetaalde bedragen:	426.371	322.280
Nog te ontvangen bedragen:	48.413	51.604
Overige overlopende activa:	39.701	3.090
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u>2.875.222</u>	<u>1.235.921</u>

Toelichting

In het bedrag Overige vorderingen is een bedrag opgenomen ad 702.999,- voor nog te ontvangen budget DBC over 2013. De ZZP's DBC zijn in 2013 voor het eerst gefinancierd via DBC-zorgproducten. Stichting QuaRijn heeft over het jaar 2013 1.905.033,- gedeclareerd aan de zorgverzekeraars op basis van afgesloten DBC-producten. Daarnaast bedraagt op basis van deze systematiek het onderhanden werk ultimo 2013 267.179,-. Dit leidt tot een omzet op basis van de DBC-zorgproductensystematiek over 2013 van 2.172.212,-. Over 2013 heeft Stichting QuaRijn op basis van ZZP's 1.755.999,- (excl. NHC) gefactureerd. Dit bedrag is als omzet verantwoord in de jaarrekening 2013. Het verschil tussen de omzet op basis van de ZZP's DBC en de omzet op basis van DBC-producten is dus 416.213,-.

Facturatie DBC-zorgproducten	1.905.033
OHW	267.179
Omzet uit DBC zorgproducten	2.172.212
Te verrekenen bedrag uit hoofde van transitie	416.213
Verantwoord als omzet op basis van ZZP's GRZ (excl. NHC)	1.755.999

3. Liquide middelen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
(Post-)Bankrekeningen	1.476.308	7.687.682
Kassen	13.727	10.456
Kruisposten	-7.465	-1.803
Totaal liquide middelen	<u>1.482.570</u>	<u>7.696.334</u>

Toelichting

De liquide middelen zijn vrij besteedbaar.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

4/6. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	2013	2012
	€	€
Kapitaal	20.532	20.532
Collectief gefinancierd gebonden vermogen	7.712.501	7.431.312
Niet collectief gefinancierd vrij vermogen	358.475	354.663
Algemene reserve B.V's	-503.074	-586.135
Totaal eigen vermogen	<u>7.588.434</u>	<u>7.220.372</u>

4. Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2013	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2013
	€	€	€	€
Kapitaal	2.532	0	0	2.532
Kapitaal De Tabakshof	18.000	0	0	18.000
	<u>20.532</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>20.532</u>

5. Collectief gefinancierd gebonden vermogen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2013	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2013
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten:				
Reserve aanvaardbare kosten:	5.400.880	281.189	0	5.682.069
Bestemmingsreserves:				
Reserve afschrijving inventaris	1.663.958	0	0	1.663.958
Bestemmingsreserve opleidingen	366.474	0	0	366.474
Bestemmingsreserve instandhouding	0	0	0	0
Totaal collectief gefinancierd gebonden vermogen	<u>7.431.312</u>	<u>281.189</u>	<u>0</u>	<u>7.712.501</u>

6. Niet collectief gefinancierd vrij vermogen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2013	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2013
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
Algemene reserve woningen	297.298	0	0	297.298
Bestemmingsreserves:				
Beolam	30.139	0	0	30.139
Inventaris en onderhoud uit servicekosten De Schermerij	27.226	3.812	0	31.038
Totaal niet-collectief gefinancierd vrij vermogen	<u>354.663</u>	<u>3.812</u>	<u>0</u>	<u>358.475</u>

Algemene reserve bv's

	Saldo per 1-jan-2013	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2013
	€	€	€	€
De Tabakshof bv	-586.135	83.061	0	-503.074
Totaal algemene reserves bv's	<u>-586.135</u>	<u>83.061</u>	<u>0</u>	<u>-503.074</u>

Toelichting

De reserve afschrijving inventarissen is in 2001 gevormd. Deze reservering dient ter financiering van de inventarissen.

QuaRijn-breed

De bestemmingsreserve opleidingen bedoeld om het meerjarenopleidingbeleid van QuaRijn te kunnen vormgeven.

QuaRijn heeft er voor gekozen om de bestemmingsreserve Instandhouding te laten vrijvallen naar de reserve aanvaardbare kosten.

De Algemene reserve bv's betreffen de exploitatieresultaten van De Tabakshof over de jaren 2010, 2011, 2012 en 2013.

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-2013	Dotatie	Onttrekking	Saldo per 31-dec-2013
	€	€	€	€
Voorziening jubileumuitkeringen	304.890	80.503	54.541	330.852
Voorziening groot onderhoud	322.160	3.600	0	325.760
Voorziening groot onderhoud woningen	7.301	1.052	0	8.353
Voorziening bouw Het Zonnehuis	951.201	0	320.653	630.548
Totaal voorzieningen	1.585.552	85.155	375.194	1.295.513

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

	31-dec-2013
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	63.000
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	1.232.513
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	150.000

Toelichting per categorie voorziening:

De voorziening jubileumuitkeringen is gevormd voor de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. Bij de bepaling van deze voorziening is rekening gehouden met blijf- en sterftékansen, toekomstige salarissliggingen en een disconteringsvoet van 4%. De voorziening is overwegend langlopend van aard. De huidige voorziening is toereikend voor de uitkering aan jubilea in de toekomst.

De voorziening groot onderhoud (woningen) betreft de reserveringen van grootschalig onderhoud om hiermee de jaarlijkse druk op de exploitatie te egaliseren. In de uit te voeren vastgoedportefeuille analyse zal ook de voorziening onderhoud worden betrokken en het beleid rondom uitvoering meerjaren onderhoud.

De voorziening bouw Het Zonnehuis betreft een voorziening ter dekking van de hoge plankosten die reeds zijn gemaakt in verband met de vele aanpassingen aan het ontwerp als gevolg van moeizame voortgang van het bouwproces en de vele invloedsfactoren daarop van toepassing zijnd en het vooralsnog onzeker is of deze nog van waarde zijn in de planvorming.

8. Langlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	2013	2012
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	2.264.943	2.813.865
Overige langlopende schulden	0	0
Totaal langlopende schulden	2.264.943	2.813.865

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2013	2012
	€	€
Stand per 1 januari	3.352.567	3.881.539
Bij: nieuwe leningen	0	0
Mutatie Lening Rabo Beatrix	0	0
Af: aflossingen	538.702	528.972
Stand per 31 december	2.813.865	3.352.567
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	548.922	538.702
Stand langlopende schulden per 31 december	2.264.943	2.813.865

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	548.922	538.702
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	2.264.943	2.813.865
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	1.107.457	1.344.305

Toelichting:

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

	t/m 2010	2011	2012	2013	totaal
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	-187.687	48.853	189.922	0	51.088
Financieringsverschil boekjaar				2.114.649	2.114.649
Correcties voorgaande jaren	187.687	-48.853	0	0	138.834
Betalingen/ontvangsten	0	0	825.644	0	825.644
Subtotaal mutatie boekjaar	187.687	-48.853	825.644	2.114.649	3.079.127
Saldo per 31 december	0	0	1.015.566	2.114.649	3.130.215

Stadium van vaststelling (per erkenning):

c

c

c

a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	2013	2012
	€	€
Wettelijk budget aanvaardbare kosten	37.241.745	38.375.636
Af: ontvangen voorschotten	35.127.096	38.185.714
Af: overige ontvangsten	0	0
	0	0
Totaal financieringsverschil	2.114.649	189.922

10. Kortlopende schulden en overlopende passiva

Crediteuren	1.040.127	1.719.096
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	548.922	538.695
Schulden terzake belastingen en sociale premies	1.375.845	1.196.793
Schulden terzake pensioenen	1.315.962	526.993
Nog te betalen salarissen	116.176	3.329
Personeelsvereniging	0	0
Vakantiegeld/vakantiedagen	1.552.677	1.547.167
Overige schulden:	556.496	916.995
Zorginfrastructuur	0	0
Nog te betalen kosten:	1.366.299	1.018.314
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	7.872.504	7.467.382

Toelichting:

Alle kortlopende schulden hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

11. Toelichting van risico's van financiële instrumenten

Algemeen

De stichting maakt in de normale bedrijfsvoering gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de stichting blootstelt aan marktrisico inclusief kredietrisico, rente en kasstroomrisico, valutarisico, liquiditeitsrisico en reële waarde risico.

Om deze risico's te beheersen heeft de stichting een beleid inclusief een stelsel van limieten en procedures opgesteld om de risico's van onvoorspelbare ongunstige ontwikkelingen op de financiële markten en daarmee de financiële prestaties van de stichting te beperken. Deze zijn onder andere opgenomen in het treasury statuut.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

Valutarisico

Stichting QuaRijn is alleen werkzaam in Nederland, daardoor is er geen valutarisico.

Rente en kasstroomrisico

Stichting QuaRijn loopt renterisico over een aantal rentedragende vorderingen, met name liquide middelen, en rentedragende kortlopende schulden, die met name schulden aan kredietinstellingen betreffen. Met betrekking tot de vorderingen en schulden worden geen financiële derivaten met betrekking tot renterisico's gecontracteerd.

Kredietrisico

Stichting QuaRijn loopt risico over leningen en vorderingen opgenomen onder financiële vaste activa en overige vorderingen en liquide middelen. Stichting QuaRijn heeft geen significante concentraties van kredietrisico. Levering van diensten vindt plaats aan afnemers die voldoen aan de kredietwaardigheidstoets van de Stichting QuaRijn. Levering van diensten vindt plaats op basis van krediettermijnen tussen de 14 en 30 dagen.

Liquiditeitsrisico

Stichting QuaRijn bewaakt de liquiditeitspositie door middel van opvolgende liquiditeitsbegrotingen. Het management ziet erop toe dat voor de stichting steeds voldoende liquiditeiten beschikbaar zijn om aan de verplichtingen te kunnen voldoen en dat tevens financiële ruimte onder de beschikbare faciliteiten beschikbaar blijft om steeds binnen de gestelde leningafspraken te blijven.

De liquide middelen staan uit bij banken die minimaal een A-rating hebben.

Voorzover noodzakelijk, worden nadere zekerheden verstrekt aan de bank voor beschikbare kredietfaciliteiten. (zie 5.1.8. voor overzicht van deze zekerheden)

Reële waarde

De reële waarde van in de balans opgenomen financiële instrumenten verantwoord onder kasmiddelen, langlopende vorderingen en schulden en kortlopende vorderingen en schulden en dergelijke benadert de boekwaarde daarvan.

12. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Verloopoverzicht investeringsruimte trekkingsrechten

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2013	2012
	€	€
Nog niet bestede investeringsruimte per 1 januari	12.938.821	12.276.173
Bij: indexering niet-bestede investeringsruimte	329.940	203.784
Bij: investeringsruimte verslagjaar	538.589	458.864
Af: investeringen verslagjaar	0	0
Beschikbare investeringsruimte 31 december	<u>13.807.350</u>	<u>12.938.821</u>

Lopende investeringsprojecten leggen het volgende beslag op de beschikbare investeringsruimte: 0

Toelichting:

Voor terreinen, gebouwen en installaties van het Ewoud en Elisabeth Gasthuis (huur 2013 1.055.850,-) en van de Ridderhof (huur 2013 438.302,-, ingangsdatum 16-12-2010) zijn huurovereenkomsten met Woonzorg Nederland van toepassing.

Voor terreinen, gebouwen en installaties van Bunninchem, Hof van Rhijnwijk en Weerdenhof zijn huurovereenkomsten met Habion van toepassing (huur 2013 743.988,-)

De kopieerapparaten die in QuaRijn worden gebruikt, worden geleasd.

QuaRijn is aangesloten bij het Waarborgfonds voor de Zorgsector en de langlopende leningen van de BNG met een hoofdsom van € 2.268.901 en € 498.687 zijn geborgd.

Indien het Waarborgfonds voor de Zorgsector (WfZ) op zijn garantieverplichtingen wordt aangesproken en in het extreme geval het vermogen van WfZ onvoldoende is om aan de garantieverplichtingen te voldoen, dan kan het WfZ via de obligoverplichting een beroep doen op financiële hulp van de WfZ deelnemers. De hulp wordt in dat geval geboden in de vorm van renteloze leningen aan het WfZ. Het obligo bedraagt maximaal 3% van de restantschuld van de geborgde leningen.(503.648,-) De mogelijke verplichting voor QuaRijn bedraagt derhalve € 15.000,-.

Er is overleg gaande met Habion, verhuuder van de locatie Bunninchem, over een naverrekening huur over de jaren 2006 t/m 2011.

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

	Nza-IVA	Grond	Terrein-voorzieningen	Gebouwen	Semi perm. gebouwen	Verbouwingen	Installaties	Onderhanden Projecten	Subtotaal vergunning	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2013										
- aanschafwaarde	0	273.273	306.845	8.096.614	0	5.490.287	4.359.297	2.063.572	20.589.888	29.801.271
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	224.948	5.998.057	0	3.336.818	3.499.057	1.562.277	14.621.157	19.715.444
Boekwaarde per 1 januari 2013	0	273.273	81.897	2.098.557	0	2.153.469	860.240	501.295	5.968.731	10.085.827
Mutaties in het boekjaar										
- investeringen	0	0	0	0	0	687.248	904.224	171.322	1.762.794	2.775.894
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	0	0	15.343	91.661	0	265.948	279.847	0	652.799	1.346.334
- extra afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- <i>terugnane 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	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
per saldo	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	0	0	-15.343	-91.661	0	421.300	624.377	171.322	1.109.995	1.429.560
Stand per 31 december 2013										
- aanschafwaarde	0	273.273	306.845	8.096.614	0	6.177.535	5.263.521	2.234.894	22.352.682	32.577.165
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	240.291	6.089.718	0	3.602.766	3.778.904	1.562.277	15.273.956	21.061.778
Boekwaarde per 31 december 2013	0	273.273	66.554	2.006.896	0	2.574.769	1.484.617	672.617	7.078.726	11.515.387
Afschrijvingspercentage	0,0%	0,0%	5,0%	2,5% / 3,5% / 2%	0,0%	5% / 10%	5% / 7,5%	0,0%	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 2013							
- aanschafwaarde	0	0	0	2.207.556	0	2.207.556	2.207.556
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	1.043.008	0	1.043.008	1.043.008
Boekwaarde per 1 januari 2013	0	0	0	1.164.548	0	1.164.548	1.164.548
Mutaties in het boekjaar							
- investeringen	0	0	0	67.340	0	67.340	67.340
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	0	0	0	180.648	0	180.648	180.648
- <i>terugnname geheel afgeschreven activa</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
- <i>desinvesteringen</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)	0	0	0	-113.308	0	-113.308	-113.308
Stand per 31 december 2013							
- aanschafwaarde	0	0	0	2.274.896	0	2.274.896	2.274.896
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	1.223.656	0	1.223.656	1.223.656
Boekwaarde per 31 december 2013	0	0	0	1.051.240	0	1.051.240	1.051.240
Afschrijvingspercentage	0,0%	0,0%		10,0%	0,0%		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 2013				
- aanschafwaarde	3.486.746	44.129	1.107.681	4.638.556
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	1.777.839	27.135	872.801	2.677.775
Boekwaarde per 1 januari 2013	1.708.907	16.994	234.880	1.960.781
Mutaties in het boekjaar				
- investeringen	783.104	0	116.109	899.213
- herwaarderingen	0	0	0	0
- afschrijvingen	300.836	4.856	133.066	438.758
- <i>terugnane 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	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	482.268	-4.856	-16.957	460.455
Stand per 31 december 2013				
- aanschafwaarde	4.269.850	44.129	1.223.790	5.537.769
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	2.078.675	31.991	1.005.867	3.116.533
Boekwaarde per 31 december 2013	2.191.175	12.138	217.923	2.421.236
Afschrijvingspercentage	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

5.1.6.4 Niet WTZWWTG gefinancierde materiele activa

	Grond	Terrein- voorzieningen	Gebouwen	Semi perm. gebouwen	Ver- bouwingen	Inventaris	Onderhanden Projecten	Subtotaal Niet WTZWWTG mat. Activa
	€	€	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2013								
- aanschafwaarde	0	18.167	1.478.500	0	523.347	345.257	0	2.365.271
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	5.316	999.434	0	163.719	205.035	0	1.373.504
Boekwaarde per 1 januari 2013	0	12.851	479.066	0	359.628	140.222	0	991.767
Mutaties in het boekjaar								
- investeringen	0	0	46.547	0	0	0	0	46.547
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	0	436	29.921	0	17.034	26.738	0	74.129
- extra afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0	0
- terugname geheel afgeschreven activa	0	0	0	0	0	0	0	0
.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
- desinvesteringen	0	0	0	0	0	0	0	0
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
per saldo	0	0	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	0	-436	16.626	0	-17.034	-26.738	0	-27.582
Stand per 31 december 2013								
- aanschafwaarde	0	18.167	1.525.047	0	523.347	345.257	0	2.411.818
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	5.752	1.029.355	0	180.753	231.773	0	1.447.633
Boekwaarde per 31 december 2013	0	12.415	495.692	0	342.594	113.484	0	964.185
Afschrijvingspercentage	0%	0%	2%	0%	5%	10%	0%	

5.1.7.1 SPECIFICATIE ULTIMO BOEKJAAR ONDERHANDEN PROJECTEN (GECONSOLIDEERD)

Num-mer	Brief-nummer	Datum	Omschrijving	WTZI-type	Projectgegevens				Investeringsen				Goedkeuringen			
					t/m 2012	2013	t/m 2013	Afboeking Plankosten	gereed	onderhanden	Nominaal bedrag WTZI	Indexering WTZI	Aangepaste goedkeuring	Jaar van oplevering		
															€	€
2350834		18-4-2002	Verpl.hs. Bergweg Doorn Tijdelijke huisvesting HZD Onderhanden werk E&E Onderhanden werk De Tabakshof Onderhanden werk De Koekoek	verv. nieuwbouw verv. nieuwbouw verv. nieuwbouw verbouw nieuwbouw	501.293 70.873 30.022 0 0	129.255 0 0 14.674 27.393	0 0 0 0 0	0 0 30.022 14.674 27.393	0 70.873 30.022 0 0	0 0 0 0 0	0 0 0 0 0	0 0 0 0 0	0 0 0 0 0	0 0 0 0 0	0 0 0 0 0	
Totaal					602.188	171.322	0	100.895	672.615	12.000.000	0	12.000.000	0	12.000.000	0	

5.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

11. Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten (uit AWBZ/Zvw-zorg, exclusief subsidies)	2013		2012	
	€	€	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten voorgaand jaar		38.063.801		33.597.405
Productieafspraken verslagjaar		0		0
Tariefswijzigingen	237.012		1.834.123	
Overheidsbijdrage in de arbeidskostenontwikkeling	0		0	
Prijsindexatie materiële kosten	0		0	
Financieel effect bonus/malus regeling	0		0	
Groei normatieve kapitaalslasten incl. NHC's	<u>-441.441</u>		<u>-225.185</u>	
		-204.429		1.608.938
Uitbreiding erkenning en toelating:				
- intramurale zorgproducten	0		0	
- loonkosten	0		0	
- materiële kosten	0		0	
- normatieve kapitaalslasten	<u>0</u>		<u>0</u>	
		0		0
Beleidsmaatregelen overheid:				
- extra middelen verpleging herallocatie	0		0	
- innovatie experimenten AWBZ	<u>0</u>		<u>-82.208</u>	
		0		-82.208
Nacalculeerbare kapitaalslasten:				
- rente	71.377		66.371	
- afschrijvingen (o.a. door afschr. plankosten)	113.853		-126.292	
- huren	-802.884		2.904.190	
- overige (o.a. zorginfrastructuur)	<u>27</u>		<u>107.260</u>	
		-617.627		2.951.529
Overige mutaties:				
- hardheidsclausule vervoer dagactiviteiten	<u>0</u>		<u>-11.863</u>	
		0		-11.863
Subtotaal wettelijk budget boekjaar		<u>37.241.745</u>		<u>38.063.801</u>
Correcties voorgaande jaren		0		311.835
Inhaalindex 2013		0		0
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten jaar t		<u><u>37.241.745</u></u>		<u><u>38.375.636</u></u>

5.1.9. TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATEN REKENING

BATEN

12. Toelichting niet-gebudgetteerde zorgprestaties

De specificatie is als volgt:

	2013	2012
	€	€
Opbrengsten ZVW	1.938.068	0
Zorgprestaties tussen instellingen	-173.736	1.649.250
Opbrengsten uit Wmo-prestaties op het gebied van huishoudelijke hulp (inclusief onderaanneming)	2.646.745	2.695.252
Totaal	4.411.077	4.344.502

Toelichting:

De opbrengsten ZVW bestaan uit opbrengst DBC, opbrengst 1e lijnszorg en opbrengst MSVT. De ZZP's DBC zijn in 2013 voor het eerst gefinancierd via DBC-zorgproducten. Stichting QuaRijn heeft over het jaar 2013 1.905.033,- gedeclareerd aan de zorgverzekeraars op basis van afgesloten DBC-producten. Daarnaast bedraagt op basis van deze systematiek het onderhanden werk ultimo 2013 267.179,-. Dit leidt tot een omzet op basis van de DBC zorgproductensystematiek over 2013 van 2.172.212,-. Over 2013 heeft Stichting QuaRijn op basis van ZZP's 1.755.999,- (excl. NHC) gefactureerd. Dit bedrag is als omzet verantwoord in de jaarrekening 2013. Het verschil tussen de omzet op basis van de ZZP's DBC en de omzet op basis van de DBCproducten is dus 416.213,-.

Facturatie DBC-zorgproducten	1.905.033
OHW	267.179
Omzet uit DBC-zorgproducten	2.172.212
Te verrekenen bedrag uit hoofde van transitie	416.213
Verantwoord als omzet op basis van ZZP's GRZ (excl. NHC)	1.755.999

13. Toelichting overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	2013	2012
	€	€
Overige dienstverlening:		
Ontvangen huur en servicekosten	1.084.558	1.076.271
Opbrengst maaltijden en andere voedingsmiddelen	545.464	367.592
Overige dienstverlening	169.503	245.402
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):	1.336.146	1.160.636
Totaal	3.135.671	2.849.901

LASTEN

14. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	2013	2012
	€	€
Lonen en salarissen	24.102.781	22.608.676
Sociale lasten	3.535.790	3.005.535
Pensioenpremies	1.972.739	1.782.384
Andere personeelskosten:	863.112	1.383.216
	0	0
	0	0
Subtotaal	30.474.422	28.779.811
Personeel niet in loondienst	1.303.543	2.326.672
Totaal personeelskosten	31.777.965	31.106.483

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

QuaRijn	698	671
De Tabakshof bv	15	15
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	713	686

De pensioenregeling van de medewerkers is ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Stichting Pensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW). Deze pensioenregeling betreft een voorwaardelijk geïndexeerde middelloonregeling. Indexatie (aanpassing met prijsstijging) van de toegekende aanspraken en rechten vindt uitsluitend plaats indien en voor zover de middelen van het pensioenfonds daartoe ruimte laten en het pensioenfonds daartoe heeft besloten. Indien de omstandigheden bij het pensioenfonds daar aanleiding toe geven, kan het bestuur besluiten tot het korten van aanspraken. De pensioenregeling wordt volgens de Pensioenwet gekarakteriseerd als uitkeringsovereenkomst. De uitvoeringsovereenkomst met PFZW heeft een looptijd van x jaar. De belangrijkste afspraken die zijn opgenomen in deze uitvoeringsovereenkomst zijn de volgende:

- * Indexatie geeft geen aanleiding tot premieaanpassingen.
- * Er vindt geen premiereductie of terugstorting plaats.
- * Bij onderdekking kan een extra premieopslag van maximaal 2,5% worden toegepast door het fonds.

De dekkingsgraad van het fonds per balansdatum was 109 % (bron: www.pfzw.nl). De minimaal vereiste dekkingsgraad volgens DNB is 104,3 %.

5.1.9. TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATEN REKENING

LASTEN

15. Afschrijvingen vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Nacalculerbare afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	0	0
- materiële vaste activa	747.614	644.914
- financiële vaste activa	0	0
Overige afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	0	0
- materiële vaste activa	598.721	872.196
Totaal afschrijvingen	<u>1.346.335</u>	<u>1.517.110</u>

Aansluiting afschrijvingen resultatenrekening - vergoeding nacalculerbare afschrijvingslasten

	<u>2013</u>
	€
Totaal afschrijvingslasten resultatenrekening	1.346.335
waarvan nacalculerbare afschrijvingen	<u>747.614</u>
Afschrijvingslasten:	
- WTZi-vergunningsplichtige vaste activa	652.799
- WTZi-meldingsplichtige vaste activa	180.648
- WMG-gefinancierde vaste activa	438.758
- Niet WTZi/WTG gefinancierde materiële activa	74.129
Totale afschrijvingslasten	<u>1.346.334</u>
Aanschafwaarde desbetreffende vaste activa	32.577.165
Cumulatieve afschrijvingslasten desbetreffende vaste activa	21.061.778
Cumulatieve vergoedingen voor nacalculerbare afschrijvingslasten desbetreffende vaste activa	

16. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	3.112.825	3.024.604
Algemene kosten	1.567.596	3.250.353
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	957.302	983.742
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	734.699	597.416
- Energie gas	887.525	824.527
Subtotaal	<u>1.622.224</u>	<u>1.421.943</u>
Huur en leasing	3.919.731	5.454.114
Overige baten en lasten	13.591	13.588
Totaal overige bedrijfskosten	<u>11.193.269</u>	<u>14.148.343</u>

5.1.9. TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATEN REKENING

LASTEN

17. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	2013	2012
	€	€
Rentebaten	50.427	139.343
Subtotaal financiële baten	50.427	139.343
Rentelasten	-153.289	-176.137
Subtotaal financiële lasten	-153.289	-176.137
Totaal financiële baten en lasten	<u>-102.862</u>	<u>-36.794</u>

18. Buitengewone baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	2013	2012
	€	€
Buitengewone baten	0	0
Buitengewone lasten	0	0
Totaal buitengewone baten en lasten	<u>0</u>	<u>0</u>

19. Bezoldiging bestuurders en toezichthouders

Welk bestuursmodel is van toepassing op uw organisatie?
 Wat is de samenstelling van het bestuur of de directie?

Eindverantwoordelijke Raad van Bestuur met Raad van Toezicht
 Eenhoofdig

De bezoldiging van de bestuurders en gewezen bestuurders van de zorginstelling over het jaar 2013 en 2012 is als volgt:

Naam	A.J. de Jong	
	2013	2012
1 Vanaf welke datum is de persoon als bestuurder werkzaam in uw organisatie?	7-6-1982	7-6-1982
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?	nee	nee
5 Zo ja: hoeveel maanden is de persoon voorzitter geweest in het verslagjaar?	0	0
6 Wat is de aard van de (arbeids)overeenkomst?	arb.ov.onb.tijd	arb.ov.onb.tijd
7 Welke salarisregeling is toegepast?	NVZD-reg	NVZD-reg
8 Wat is de deeltijdfactor? (percentage)	100%	100%
9 Bruto-inkomen, incl. vakantiegeld, eindejaarsuitkering, salaris en andere vaste toelagen	142.662	139.556
a. Waarvan: verkoop verlofuren	n.v.t.	n.v.t.
b. Waarvan: nabetalingen voorgaande jaren	n.v.t.	n.v.t.
10 Bruto-onkostenvergoeding	n.v.t.	n.v.t.
11 Werkgeversbijdrage sociale lasten	7.263	2.370
12 Werkgeversbijdrage pensioen, VUT, FPU	16.270	14.251
13 Ontslagvergoeding	0	0
14 Bonussen	0	0
15 Totaal inkomen (9 t/m 14, excl. 9a en b)	166.195	156.177
16 Cataloguswaarde auto van de zaak	36.830	36.830
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 €
Ing. T.H.F.G.J.A. van Herpen	Voorzitter	10.681
J.H. MSM van Wijk	Vice voorzitter	8.901
Drs. A.L.C. Tymann	Lid	7.120
W.H.W.H. Weghberg	Lid	5.566
Mr. R. Vissink	Lid	7.120
Drs. A. de Vries	Lid	7.120

5.1.9. TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATEN REKENING

20. 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:

1	Functionaris (functienaam)	Raad van Bestuur
2	In dienst vanaf (datum)	7-jun-82
3	In dienst tot (datum)	31-dec-13
4	Deeltijdfactor (percentage)	100%
5	Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	142.662
6	Winstdelingen en bonusbetalingen	0
7	Totaal beloning (5 en 6)	142.662
8	Werkgeversbijdrage sociale lasten	7.263
9	Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)	0
10	Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn (in €)	16.270
11	Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband (in €)	0
	Totaal bezoldiging in kader van de WNT (7 tm. 11)	<u>166.195</u>
12	Beloning 2012	<u>156.177</u>

Stichting QuaRijn voldoet aan de WNT salaris- en beloningseisen voor RvB en RvT en maakt geen gebruik van de overgangsregeling.

21. Honoraria accountant

De honoraria van de accountant over 2013 zijn als volgt:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>	
	€	€	
1	Controle van de jaarrekening	34.000	33.000
2	Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	10.750	10.350
3	Fiscale advisering	0	0
4	Niet-controlediensten	0	0
	Totaal honoraria accountant	<u>44.750</u>	<u>43.350</u>

22. Transacties met verbonden partijen

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de instelling, haar deelnemingen en hun bestuurders en leidinggevende functionarissen.

Er hebben zich geen transacties met verbonden partijen voorgedaan met niet zakelijke grondslag.

De bezoldiging van de bestuurders en toezichhouders is opgenomen onder punt 19.

5.1.10 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2013

(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-13</u>	<u>31-dec-12</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1a	11.224.787	9.783.554
Financiële vaste activa	1b	18.000	18.000
Totaal vaste activa		<u>11.242.787</u>	<u>9.801.554</u>
Vlottende activa			
Vorderingen en overlopende activa	2	3.005.809	1.464.941
Vordering uit hoofde van financieringstekort	9	3.130.215	51.088
Liquide middelen	3	1.489.940	7.677.323
Totaal vlottende activa		<u>7.625.964</u>	<u>9.193.352</u>
Totaal activa		<u><u>18.868.751</u></u>	<u><u>18.994.906</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	4	20.532	20.532
Collectief gefinancierd gebonden vermogen	5	7.209.430	6.845.178
Niet-collectief gefinancierd vrij vermogen	6	358.475	354.663
Totaal eigen vermogen		<u>7.588.437</u>	<u>7.220.373</u>
Voorzieningen	7	1.295.229	1.585.552
Langlopende schulden	8	2.264.943	2.813.866
Kortlopende schulden			
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	9	0	0
Kortlopende schulden en overlopende passiva	10	7.720.142	7.375.116
Totaal passiva		<u><u>18.868.751</u></u>	<u><u>18.994.906</u></u>

5.1.11 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2013

	Ref.	2013 €	2012 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten (uit AWBZ/Zvw-zorg, exclusief subsidies)	11	37.241.745	38.375.636
Niet-gebudgetteerde zorgprestaties	12	3.639.578	3.678.510
Overige bedrijfsopbrengsten	13	2.728.661	2.488.799
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>43.609.984</u>	<u>44.542.945</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	14	31.022.835	30.324.748
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	15	1.328.988	1.499.763
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	16	0	0
Overige bedrijfskosten	17	10.886.166	13.857.690
Som der bedrijfslasten		<u>43.237.989</u>	<u>45.682.201</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		371.995	-1.139.256
Financiële baten en lasten	18	-86.992	-20.924
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING		<u>285.003</u>	<u>-1.160.180</u>
Buitengewone baten en lasten		0	0
Resultaat deelneming	19	83.061	-78.513
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>368.064</u></u>	<u><u>-1.238.693</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2013</u> €	<u>2012</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Reserve aanvaardbare kosten		364.252	-1.232.093
Reserve afschrijving inventarissen		0	0
Bestemmingsreserve opleidingen		0	0
Bestemmingsreserve instandhoudingsinvestering		0	0
Bestemmingsreserve De Schermerij		3.812	-6.600
Algemene reserve woningen		0	0
		<u><u>368.064</u></u>	<u><u>-1.238.693</u></u>

5.1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

1a. Materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-13</u>	<u>31-dec-12</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	6.512.562	6.309.663
Machines en installaties	1.501.925	860.201
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	2.537.684	2.112.397
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	672.615	501.293
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	0	0
Totaal materiële vaste activa	<u><u>11.224.786</u></u>	<u><u>9.783.552</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	9.783.554	10.026.708
Bij: investeringen	2.770.221	1.256.609
Bij: herwaarderingen	0	0
Af: afschrijvingen	1.328.988	1.499.763
Af: afschrijvingen plankosten	0	0
Af: inhaalafschrijving Beatrix	0	0
Af: onderhanden projecten	0	0
Af: desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per 31 december	<u><u>11.224.787</u></u>	<u><u>9.783.554</u></u>
Aanschafwaarde	32.217.179	28.493.489
Cumulatieve herwaarderingen	0	0
Cumulatieve afschrijvingen	20.992.392	18.709.935

Toelichting

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

Over de jaren 2011 en 2012 is ook extra afgeschreven als gevolg van afschrijving op basis economische levensduur.

Als gevolg van de bouwplannen in Doorn is in 2013 geen extra afschrijving doorgevoerd.

In de toelichting 5.1.13 zijn overzichten opgenomen voor de onderhanden en gereedgekomen projecten.

Met ingang van de invoer van de Normatieve Huisvestingscomponent zal ook de systematiek rondom de verantwoording van huurpanden wijzigen, met betrekking tot de panden welke onder financial lease vallen. Dit betreffen de panden waarover QuaRijn het economisch risico loopt.

1b. Financiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-13</u>	<u>31-dec-12</u>
	€	€
Deelnemingen: De Tabakshof bv	0	0
Deelnemingen: KBC bv	18.000	18.000
Totaal financiële vaste activa	<u><u>18.000</u></u>	<u><u>18.000</u></u>

Toelichting

Kennis- en Behandelcentrum QuaRijn B.V. Doorn (KBC BV) (100 % deelneming).

Het resultaat over 2013 is € 0, het eigen vermogen bedraagt € 18.000. KBC BV is niet meegeconsolideerd in de jaarrekening van 2013, aangezien deze van te verwaarlozen betekenis is voor de jaarrekening als geheel.

5.1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

2. Vorderingen en overlopende activa

De specificatie is als volgt:

	2013	2012
	€	€
Vorderingen op debiteuren	293.138	482.989
Vorderingen op groepsmaatschappijen	144.709	345.059
Geleverde zorgprestaties	66.243	66.243
Personeelsvereniging	-2.594	2.951
Overige vorderingen:	1.997.868	198.700
Vooruitbetaalde bedragen:	418.331	314.305
Nog te ontvangen bedragen:	48.413	51.604
Overige overlopende activa:	39.701	3.090
Totaal vorderingen en overlopende activa	3.005.809	1.464.941

Toelichting

Er is geen voorziening getroffen voor eventuele dubieuze debiteuren. De post geleverde zorgprestaties betreft de rekening courantverhouding met stichting De Brug voor de verpleegunit en de dagbehandeling waar QuaRijn de zorg en dienstverlening verricht. Er zijn geen vorderingen met een langere looptijd dan 1 jaar. In het bedrag Overige vorderingen is een bedrag opgenomen ad 718.609,- voor nog te ontvangen budget GRZ/DBC over 2013.

3. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	2013	2012
	€	€
(Post-)Bankrekeningen	1.483.950	7.668.891
Kassen	13.455	10.409
Kruisposten	-7.465	-1.977
Totaal liquide middelen	1.489.940	7.677.323

Toelichting

De liquide middelen zijn vrij besteedbaar.

5.1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

4/6 Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	2013	2012
	€	€
Kapitaal	20.532	20.532
Collectief gefinancierd gebonden vermogen	7.209.430	6.845.178
Niet collectief gefinancierd vrij vermogen	358.475	354.663
Totaal eigen vermogen	<u>7.588.434</u>	<u>7.220.373</u>

4. Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2013	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2013
	€	€	€	€
Kapitaal	2.532	0	0	2.532
Kapitaal De Tabakshof	18.000	0	0	18.000
	<u>20.532</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>20.532</u>

5. Collectief gefinancierd gebonden vermogen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2013	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2013
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten:				
Reserve aanvaardbare kosten:	4.814.746	364.252	0	5.178.998
Bestemmingsreserves:				
Reserve afschrijving inventaris	1.663.958	0	0	1.663.958
Bestemmingsreserve opleidingen	366.474	0	0	366.474
Bestemmingsreserve instandhouding	0	0	0	0
Totaal collectief gefinancierd gebonden vermogen	<u>6.845.178</u>	<u>364.252</u>	<u>0</u>	<u>7.209.430</u>

6. Niet collectief gefinancierd vrij vermogen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2013	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2013
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
Algemene reserve woningen	297.298	0	0	297.298
Bestemmingsreserves:				
Beolarm	30.139	0	0	30.139
Inventaris en onderhoud uit servicekosten De Schermerij	27.226	3.812	0	31.038
Totaal niet-collectief gefinancierd vrij vermogen	<u>354.663</u>	<u>3.812</u>	<u>0</u>	<u>358.475</u>

Toelichting

De reserve afschrijving inventarissen is in 2001 gevormd. Deze reservering dient ter financiering van de inventarissen QuaRijn-breed.

De bestemmingsreserve opleidingen is bedoeld om het meerjarenopleidingbeleid van QuaRijn te kunnen vormgeven. QuaRijn heeft er voor gekozen om de bestemmingsreserve Instandhouding te laten vrijvallen naar de reserve aanvaardbare kosten.

De Algemene reserve bv's betreffen de exploitatieresultaten van De Tabakshof over de jaren 2010, 2011, 2012 en 2013.

5.1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

7. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2013	Dotatie	Onttrekking	Saldo per 31-dec-2013
	€	€	€	€
Voorziening jubileumuitkeringen	304.890	80.219	54.541	330.568
Voorziening groot onderhoud	322.160	3.600	0	325.760
Voorziening groot onderhoud woningen	7.301	1.052	0	8.353
Voorziening bouw Het Zonnehuis	951.201	0	320.653	630.548
Totaal voorzieningen	<u>1.585.552</u>	<u>84.871</u>	<u>375.194</u>	<u>1.295.229</u>

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

	31-dec-2013
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	63.000
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	1.232.229
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	150.000

Toelichting per categorie voorziening:

De voorziening jubileumuitkeringen is gevormd voor de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. Bij de bepaling van deze voorziening is rekening gehouden met blijf- en sterftekansen, toekomstige salarisstijgingen en een disconteringsvoet van 4%. De voorziening is overwegend langlopend van aard. De huidige voorziening is toereikend voor de uitkering aan jubilea in de toekomst. De voorziening groot onderhoud (woningen) betreft de reserveringen van grootschalig onderhoud om hiermee de jaarlijkse druk op de exploitatie te egaliseren. In de uit te voeren vastgoedportefeuille analyse zal ook de voorziening onderhoud worden betrokken en het beleid rondom uitvoering meerjaren onderhoud. De voorziening bouw Het Zonnehuis betreft een voorziening ter dekking van de hoge plankosten die reeds zijn gemaakt in verband met de vele aanpassingen aan het ontwerp als gevolg van moeizame voortgang van het bouwproces en de vele invloedsfactoren die daarop van toepassing zijn en het vooralsnog onzeker is of deze nog van waarde zijn in de planvorming.

8. Langlopende schulden

<i>De specificatie is als volgt:</i>	2013	2012
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	2.264.943	2.813.866
Overige langlopende schulden	0	0
Totaal langlopende schulden	<u>2.264.943</u>	<u>2.813.866</u>
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	2013	2012
	€	€
Stand per 1 januari	3.352.567	3.881.539
Bij: nieuwe leningen	0	0
Mutatie Lening Rabo Beatrix	0	0
Af: aflossingen	538.702	528.972
Stand per 31 december	<u>2.813.865</u>	<u>3.352.567</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	548.922	538.702
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>2.264.943</u>	<u>2.813.865</u>
<i>Toelichting in welke mate (het totaal van) de langlopende schulden als langlopend moeten worden beschouwd:</i>		
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	548.922	538.702
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	2.264.943	2.813.865
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	1.107.457	1.344.305

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

5.1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

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

	t/m 2010	2011	2012	2013	totaal
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	-187.687	48.853	189.922	0	51.088
Financieringsverschil boekjaar				2.114.649	2.114.649
Correcties voorgaande jaren	187.687	-48.853	0	0	138.834
Betalingen/ontvangsten	0	0	825.644		825.644
Subtotaal mutatie boekjaar	187.687	-48.853	825.644	2.114.649	3.079.127
Saldo per 31 december	0	0	1.015.566	2.114.649	3.130.215
Stadium van vaststelling (per erkenning):	c	c	c	a	

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar	2013	2012
	€	€
Wettelijk budget aanvaardbare kosten	37.241.745	38.375.636
Af: ontvangen voorschotten	35.127.096	38.185.714
Af: overige ontvangsten	0	0
	0	0
Totaal financieringsverschil	2.114.649	189.922

10. Kortlopende schulden en overlopende passiva

De specificatie is als volgt:	2013	2012
	€	€
Crediteuren	1.020.039	1.709.805
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	548.922	538.695
Schulden ter zake belastingen en sociale premies	1.305.644	1.147.450
Schulden ter zake pensioenen	1.315.962	526.993
Nog te betalen salarissen	114.205	3.430
Personeelsvereniging	0	0
Vakantiegeld/vakantiedagen	1.529.577	1.531.164
Overige schulden:	540.427	898.995
Zorginfrastructuur	0	0
Nog te betalen kosten:	1.345.368	1.018.584
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	7.720.144	7.375.116

Toelichting

Alle kortlopende schulden hebben een looptijd korter dan 1 jaar. In de post nog te betalen kosten is een bedrag opgenomen van € 813.294 voor achterstallige huur Habion.

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	12.938.821	12.276.173
Bij: indexering niet-bestede investeringsruimte	329.940	203.784
Bij: investeringsruimte verslagjaar	538.589	458.864
Af: investeringen verslagjaar	0	0
Beschikbare investeringsruimte 31 december	<u>13.807.350</u>	<u>12.938.821</u>
Lopende investeringsprojecten leggen het volgende beslag op de beschikbare investeringsruimte:		0

Toelichting:

Voor terreinen, gebouwen en installaties van het Ewoud en Elisabeth Gasthuis (huur 2013 1.055.850,-) en van de Ridderhof (huur 2013 438.302,- zijn huurovereenkomsten met Woonzorg Nederland van toepassing.

Voor terreinen, gebouwen en installaties van Bunninchem, Hof van Rhijnwijck en Weerdenhof zijn huurovereenkomsten met Habion van toepassing (huur 2013 743.988,-)

De kopieerapparaten die in QuaRijn worden gebruikt, worden geleased.

QuaRijn is aangesloten bij het Waarborgfonds voor de Zorgsector en de langlopende leningen van de BNG met een hoofdsom van € 2.268.901 en € 498.687 zijn geborgd.

Indien het Waarborgfonds voor de Zorgsector (WfZ) op zijn garantieverplichtingen wordt aangesproken en in het extreme geval het vermogen van WfZ onvoldoende is om aan de garantieverplichtingen te voldoen, dan kan het WfZ via de obligoverplichting een beroep doen op financiële hulp van de WfZ deelnemers. De hulp wordt in dat geval geboden in de vorm van renteloze leningen aan het WfZ. Het obligo bedraagt maximaal 3% van de restantschuld van de geborgde leningen. (503.648,-) De mogelijke verplichting voor QuaRijn bedraagt derhalve € 15.000,-.

Er is overleg gaande met Habion, verhuuder van de locatie Bunninchem, over een naverrekening huur over de jaren 2006 t/m 2011.

5.1.13 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA/FINANCIËLE VASTE ACTIVA op grond van art. 5a Regeling verslaggeving WTZI

5.1.13.1 WTZI-vergunningsplichtige vaste activa

	NZa-IVA	Grond	Terrein- voorzieningen	Gebouwen	Semi perm. gebouwen	Ver- bouwingen	Installaties	Onderhanden Projecten	Subtotaal vergunning	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2013										
- aanschafwaarde	0	273.273	306.845	8.096.614	0	5.490.287	4.359.297	2.063.572	20.589.888	29.446.958
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	224.948	5.998.057	0	3.336.818	3.499.057	1.562.277	14.621.157	19.663.404
Boekwaarde per 1 januari 2013	0	273.273	81.897	2.098.557	0	2.153.469	860.240	501.295	5.968.731	9.783.554
Mutaties in het boekjaar										
- investeringen	0	0	0	0	0	681.575	904.224	171.322	1.757.121	2.770.221
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	0	0	15.343	91.661	0	265.948	262.501	0	635.453	1.328.988
- extra afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- <i>ten name 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	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
per saldo	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	0	0	-15.343	-91.661	0	415.627	641.723	171.322	1.121.668	1.441.233
Stand per 31 december 2013										
- aanschafwaarde	0	273.273	306.845	8.096.614	0	6.171.862	5.263.521	2.234.894	22.347.009	32.217.179
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	240.291	6.089.718	0	3.602.766	3.761.558	1.562.277	15.256.610	20.992.392
Boekwaarde per 31 december 2013	0	273.273	66.554	2.006.896	0	2.569.096	1.501.963	672.617	7.090.399	11.224.787
Afschrijvingspercentage	0,0%	0,0%	5,0%	2,5% / 3,5% / 2%	0,0%	5% / 10%	5% / 7,5%	0,0%	0,0%	

5.1.13 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA/FINANCIËLE VASTE ACTIVA op grond van art. 6a Regeling verslaggeving WTZI

5.1.13.2 WTZI-meldingsplichtige vaste activa

	Trekkings rechten	Onderhanden Projecten	Subtotaal	Instand- houding	Onderhanden Projecten	Subtotaal	Subtotaal meldings- plichtige activa
	€	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2013							
- aanschafwaarde	0	0	0	2.207.556	0	2.207.556	2.207.556
- cumulatieve herwaarderings	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	1.043.008	0	1.043.008	1.043.008
Boekwaarde per 1 januari 2013	0	0	0	1.164.548	0	1.164.548	1.164.548
Mutaties in het boekjaar							
- investeringen	0	0	0	67.340	0	67.340	67.340
- herwaarderings	0	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	0	0	0	180.648	0	180.648	180.648
- terugnname geheel afgeschreven activa							
- aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve herwaarderings	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0
- desinvesteringen							
- aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve herwaarderings	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)	0	0	0	-113.308	0	-113.308	-113.308
Stand per 31 december 2013							
- aanschafwaarde	0	0	0	2.274.896	0	2.274.896	2.274.896
- cumulatieve herwaarderings	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	1.223.656	0	1.223.656	1.223.656
Boekwaarde per 31 december 2013	0	0	0	1.051.240	0	1.051.240	1.051.240
Afschrijvingspercentage	0,0%	0,0%		10,0%		0,0%	

5.1.13 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA/FINANCIËLE VASTE ACTIVA op grond van art. 5a Regeling verslaggeving WITZJ

5.1.13.3 WMG-gefinancierde vaste activa

	Inventaris €	Vervoer- middelen €	Automati- sering €	Subtotaal WMG €
Stand per 1 januari 2013				
- aanschafwaarde	3.486.746	44.129	1.107.681	4.638.556
- cumulatieve herwaarderings	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	1.777.839	27.135	872.801	2.677.775
Boekwaarde per 1 januari 2013	1.708.907	16.994	234.880	1.960.781
Mutaties in het boekjaar				
- investeringen	783.104	0	116.109	899.213
- herwaarderings	0	0	0	0
- afschrijvingen	300.836	4.856	133.066	438.758
- <i>terugneme geheel afgeschreven activa</i>				
.aanschafwaarde	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderings	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0
- <i>desinvesteringen</i>				
aanschafwaarde	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderings	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	482.268	-4.856	-16.957	460.455
Stand per 31 december 2013				
- aanschafwaarde	4.269.850	44.129	1.223.790	5.537.769
- cumulatieve herwaarderings	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	2.078.675	31.991	1.005.867	3.116.533
Boekwaarde per 31 december 2013	2.191.175	12.138	217.923	2.421.236
Afschrijvingspercentage	10,0%	20,0%	20,0%	

5.1.13 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA/FINANCIËLE VASTE ACTIVA op grond van art. 5a Regeling verslaggeving WTZI

5.1.13.4 Niet WTZIWVG gefinancierde materiele activa

	Grond	Terrein- voorzieningen	Gebouwen	Semi perm. gebouwen	Ver- bouwingen	Inventaris	Onderhanden Projecten	Subtotaal	
								€	€
Stand per 1 januari 2013									
- aanschafwaarde	0	18.167	1.478.500	0	176.421	337.870	0	0	2.010.958
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	5.316	999.434	0	111.679	205.035	0	0	1.321.464
Boekwaarde per 1 januari 2013	0	12.851	479.066	0	64.742	132.835	0	0	689.494
Mutaties in het boekjaar									
- investeringen	0	0	46.547	0	0	0	0	0	46.547
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	0	436	29.921	0	17.034	26.738	0	0	74.129
- extra afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- <i>terugnane geheel afgeschreven activa</i>									
- aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- <i>desinvesteringen</i>									
- aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	0	-436	16.626	0	-17.034	-26.738	0	0	-27.582
Stand per 31 december 2013									
- aanschafwaarde	0	18.167	1.525.047	0	176.421	337.870	0	0	2.057.505
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	5.752	1.029.355	0	128.713	231.773	0	0	1.395.593
Boekwaarde per 31 december 2013	0	12.415	495.692	0	47.708	106.097	0	0	661.912
Afschrijvingspercentage	0%	0%	2%		5%	10%			

5.1.16 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

11. Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten (uit AWBZ/Zvw-zorg, exclusief subsidies)	2013		2012	
	€	€	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten voorgaand jaar		38.063.801		33.597.405
Productieafspraken verslagjaar		0		0
Tariefswijzigingen	237.012		1.834.123	
Overheidsbijdrage in de arbeidskostenontwikkeling	0		0	
Prijsindexatie materiële kosten	0		0	
Financieel effect bonus/malus regeling	0		0	
Groei normatieve kapitaalslasten incl. NHC's	-441.441		-225.185	
		-204.429		1.608.938
Uitbreiding erkenning en toelating:				
- intramurale zorgproducten	0		0	
- loonkosten	0		0	
- materiële kosten	0		0	
- normatieve kapitaalslasten	0		0	
		0		0
Beleidsmaatregelen overheid:				
- extra middelen verpleging herallocatie	0		0	
- innovatie experimenten AWBZ	0		-82.208	
		0		-82.208
Nacalculeerbare kapitaalslasten:				
- rente	71.377		66.371	
- afschrijvingen (o.a. door afschr. plankosten)	113.853		-126.292	
- huren	-802.884		2.904.190	
- overige (o.a. zorginfrastructuur)	27		107.260	
		-617.627		2.951.529
Overige mutaties:				
- hardheidsclausule vervoer dagactiviteiten	0		-11.863	
		0		-11.863
Subtotaal wettelijk budget boekjaar		37.241.745		38.063.801
Correcties voorgaande jaren		0		0
Inhaalindex 2013		0		311.835
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten jaar t		37.241.745		38.375.636

5.1.16 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

12. Toelichting niet-gebudgetteerde zorgprestaties

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Zorgprestaties tussen instellingen	-945.236	988.258
Opbrengsten ZVW	1.938.069	0
Opbrengsten uit Wmo-prestaties op het gebied van huishoudelijke hulp (inclusief onderaanneming)	2.646.745	2.690.252
Overige niet-gebudgetteerde zorgprestaties	0	0
Totaal	<u>3.639.578</u>	<u>3.678.510</u>

Toelichting:

Op deze post wordt het budget van De Tabakshof verantwoord. De opbrengst ZVW bestaat uit de opbrengst DBC/GRZ, de opbrengst 1e lijnszorg en de opbrengst MSVT.

13. Toelichting overige bedrijfsopbrengsten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Overige dienstverlening:		
Ontvangen huur en servicekosten	677.548	716.528
Opbrengsten maaltijden en andere voedingsmiddelen	545.464	367.592
Overige dienstverlening	169.503	244.043
Overige opbrengsten (w.o. vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):	1.336.146	1.160.636
Totaal	<u>2.728.661</u>	<u>2.488.799</u>

5.1.16 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

14. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Lonen en salarissen	23.568.557	22.120.729
Sociale lasten	3.455.273	2.935.517
Pensioenpremies	1.935.853	1.745.005
Andere personeelskosten:	849.640	1.345.638
Subtotaal	<u>29.809.323</u>	<u>28.146.889</u>
Personeel niet in loondienst	1.213.512	2.177.859
Totaal personeelskosten	<u><u>31.022.835</u></u>	<u><u>30.324.748</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
QuaRijn	698	671
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u><u>698</u></u>	<u><u>671</u></u>

15. Afschrijvingen vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Nacalculerbare afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	0	0
- materiële vaste activa	747.614	644.914
- financiële vaste activa		0
Overige afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	0	0
- materiële vaste activa	581.374	854.849
Totaal afschrijvingen	<u><u>1.328.988</u></u>	<u><u>1.499.763</u></u>

Aansluiting afschrijvingen resultatenrekening - vergoeding nacalculerbare afschrijvingslasten

	<u>2013</u>
	€
Totaal afschrijvingslasten resultatenrekening	<u>1.328.988</u>
waarvan nacalculerbare afschrijvingen	<u><u>747.614</u></u>
Afschrijvingslasten:	
- WTZi-vergunningplichtige vaste activa	635.453
- WTZi-meldingsplichtige vaste activa	180.648
- WMG-gefinancierde vaste activa	438.758
- Niet WTZi/WTG gefinancierde materiële activa	<u>74.129</u>
Totale afschrijvingslasten	<u><u>1.328.988</u></u>
Aanschafwaarde desbetreffende vaste activa	32.217.179
Cumulatieve afschrijvingslasten desbetreffende vaste activa	20.992.392
Cumulatieve vergoedingen voor nacalculerbare afschrijvingslasten desbetreffende vaste activa	0

5.1.16 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

17. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	3.034.768	2.965.179
Algemene kosten	1.531.365	3.196.322
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	950.901	975.956
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	714.532	589.119
- Energie gas	859.921	797.896
Subtotaal	<u>1.574.453</u>	<u>1.387.015</u>
Huur en leasing	3.794.679	5.333.218
Overige baten en lasten	0	0
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>10.886.166</u></u>	<u><u>13.857.690</u></u>

18. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Rentebaten	50.427	139.343
Subtotaal financiële baten	<u>50.427</u>	<u>139.343</u>
Rentelasten	-137.419	-160.267
Subtotaal financiële lasten	<u>-137.419</u>	<u>-160.267</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-86.992</u></u>	<u><u>-20.924</u></u>

19. Resultaat deelneming

De specificatie is als volgt:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Resultaat deelneming	-83.061	78.513
Totaal resultaat deelneming	<u><u>-83.061</u></u>	<u><u>78.513</u></u>

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting QuaRijn heeft de jaarrekening 2013 vastgesteld in de vergadering van 15 mei 2014.

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

5.2.2 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald, dat het behaalde resultaat ter vrije beschikking staat.

5.2.3 Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

5.2.4 Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum

5.2.5 Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Raad van Bestuur

A.J. de Jong

Raad van Toezicht

Ing. T.H.F.G.J.A. van Herpen, voorzitter

Mr. R. Vissink

Drs. A.L.C. Tymann

E. Sas

Mw. M.H.W.H. van Wegberg

J.H. van Wijk MSM

5.2.6 Controleverklaring

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.

5.2 OVERIGE GEGEVENS

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de Raad van Bestuur van Stichting QuaRijn

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de in dit Maatschappelijk Jaardocument opgenomen jaarrekening 2013 (pagina J1 tot en met pagina J46) van Stichting QuaRijn te Doorn gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2013 en de geconsolideerde en enkelvoudige resultatenrekening over 2013 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van de Raad van Bestuur

De Raad van Bestuur van de stichting is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven, alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, beide in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi. De Raad van Bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als de Raad noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden en het Controleprotocol Jaarverantwoording zorginstellingen 2011. 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 risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten. Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en van de redelijkheid van de door de Raad van Bestuur van de 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

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting QuaRijn per 31 december 2013 en van het resultaat over 2013 in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi.

Verklaring betreffende het jaarverslag

Verder vermelden wij dat het jaarverslag, voor zover wij dit kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening en is opgesteld onder toepassing van de in de Regeling verslaggeving WTZi opgenomen bijlage Voorschriften voor de inrichting van het Jaarverslag van Zorginstellingen.

Amstelveen, 22 mei 2014
KPMG ACCOUNTANTS N.V.

M.W.J. van de Luur RA

