

Pantein in praktijk

Zorgcentra
Pantein B.V.
Jaarrekening
2010

zorgcentra
Pantein

Zorgcentra Pantein B.V.

Rapport inzake

Financiële jaarverslaggeving 2010

26 mei 2011

INHOUDSOPGAVE

pagina

5.1 Jaarrekening 2010

5.1.1	Balans per 31 december 2010	3
5.1.2	Resultatenrekening over 2010	4
5.1.3	Kaastroomoverzicht	5
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	6
5.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2010	9
5.1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	14
5.1.7	Specificatie ultimo boekjaar onderhanden projecten	18
5.1.8	Specificatie gereedgekomen projecten	19
5.1.9	Overzicht langlopende schulden ultimo 2010	20
5.1.10	Toelichting op de resultatenrekening over 2010	21

5.2 Overige gegevens

5.2.1	Opmaken en vaststelling jaarrekening	28
5.2.2	Resultaatbestemming	28
5.2.3	Gebeurtenissen na balansdatum	28
5.2.4	Ondertekening door bestuurders	28
5.2.5	Controleverklaring	29

5.1 JAARREKENING

5.1 JAARREKENING

5.1.1 BALANS PER 31 december 2010
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-2010	31-dec-2009
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	41.298.123	42.230.622
Financiële vaste activa	2	6.000	1.401.697
Totaal vaste activa		41.304.123	43.632.319
Vlottende activa			
Vorderingen en overlopende activa	3	2.158.139	1.377.111
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	4	-	3.282.904
Liquide middelen	5	64.889	508.691
Totaal vlottende activa		2.223.028	5.168.706
Totaal activa		43.527.151	48.801.025
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	6	21.358	3.358
Collectief gefinancierd gebonden vermogen		9.128.540	8.960.756
Niet collectief gefinancierd vrij vermogen		868.531	834.214
Totaal eigen vermogen		10.018.429	9.798.328
Voorzieningen	7	530.511	936.166
Langlopende schulden	8	14.227.786	16.931.331
Kortlopende schulden			
Schulden uit hoofde van financieringoverschot	4	2.708.362	-
Overige kortlopende schulden	9	16.042.063	21.135.200
Totaal passiva		43.527.151	48.801.025

5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2010

	<u>Ref.</u>	<u>2010</u> €	<u>2009</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten en/of subsidie	11	51.250.977	54.677.318
Niet gebudgetteerde zorgprestaties	12	430.909	496.634
Overige bedrijfsopbrengsten	13	2.372.932	2.542.525
Som der bedrijfsopbrengsten		54.054.818	57.716.477
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	14	35.861.127	37.656.281
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	15	3.505.893	6.267.843
Overige bedrijfskosten	16	13.402.754	12.057.086
Som der bedrijfslasten		52.769.774	55.981.210
BEDRIJFSRESULTAAT		1.285.044	1.735.267
Financiële baten en lasten	17	-1.064.943	-1.246.703
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING		220.101	488.564
Buitengewone baten en lasten	18	-	-
RESULTAAT BOEKJAAR		220.101	488.564
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2010</u> €	<u>2009</u> €
Reserve aanvaardbare kosten (Collectief gefinancierd vermogen)		185.784	512.821
Algemene reserves (Niet collectief gefinancierd vermogen)		34.317	-24.257
		<u>220.101</u>	<u>488.564</u>

5.1.3 Kasstroomoverzicht

	Ref.	2010		2009	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			1.285.044		1.735.267
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen	15	3.510.637		6.283.781	
- mutaties voorzieningen	7	<u>-405.655</u>		<u>-40.160</u>	
			3.104.982		6.243.621
Veranderingen in vlottende middelen:					
- vorderingen	3	-781.028		243.185	
- nog in tarieven te verrekenen	4	5.991.266		-2.210.102	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	9	<u>-3.046.874</u>		<u>594.810</u>	
			2.163.364		-1.372.107
			6.553.390		6.606.781
Kasstroom uit bedrijfsoperaties					
Ontvangen interest	17	15.785		44.503	
Betaalde interest	17	<u>-1.080.728</u>		<u>-1.291.206</u>	
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			-1.064.943		-1.246.703
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	1	-1.841.110		-6.625.184	
Overige mutaties materiële vaste activa	1	-2.496.275		-	
Desinvesteringen materiële vaste activa	1	658.669		3.255.514	
Investerings deelnemingen	2	-		-6.000	
Overige mutaties financiële vaste activa	2	<u>2.496.275</u>		<u>-</u>	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-1.182.441		-3.375.670
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen	8	-		-	
Aflossing langlopende schulden	8	-2.701.839		-2.347.542	
Extra aflossingen	8	<u>-1.706</u>		<u>-</u>	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-2.703.545		-2.347.542
Mutatie geldmiddelen			1.602.461		-363.134

5.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Wijziging juridische structuur

Per 25 november 2010 is de Stichting Zorgcentra Pantein juridisch omgezet in een Besloten Venootschap genaamd: Zorgcentra Pantein B.V.. Het maatschappelijk kapitaal draagt € 90.000, verdeeld in negentigduizend aandelen van € 1 elk. Waarvan geplaatst € 18.000. De aandelen van de B.V. zijn in handen van Stichting Pantein. Uit hoofde van de statutaire bepalingen mag het verkregen vermogen slechts met toestemming van de rechter anders worden besteed dan voor de omzetting was voorgeschreven. De waarde van bovenvermelde vermogensklem bedraagt: € 10.000.087

Activiteiten

De activiteiten van Zorgcentra Pantein B.V. bestaan voornamelijk uit: het leveren van intramurale verplegings- en verzorgingshuiszorg en extramurale zorg aan derden.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Groepsverhoudingen

Zorgcentra Pantein B.V. behoort tot Stichting Pantein. De jaarrekening van Zorgcentra Pantein B.V. is opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Pantein te Boxmeer. In de geconsolideerde jaarrekening zijn tevens de financiële gegevens van de volgende rechtspersonen opgenomen:

- Zorgcentra Pantein B.V.
- Thuiszorg Pantein B.V.
- Stichting Thuiszorgwinkel Pantein
- Stichting Gezondheid Service Brabant Noord-Oost
- Maasziekenhuis Vastgoed B.V.
- Huishoudelijke Hulp Pantein B.V.
- Servicebedrijf Pantein B.V.

Stichting Pantein bestaat uit de volgende onderdelen:

- Stichting Pantein
- Zorgcentra Pantein B.V.
- Maasziekenhuis Pantein B.V.
- Thuiszorg Pantein B.V.
- Huishoudelijke Hulp Pantein B.V.
- Stichting Thuiszorgwinkel Pantein
- Stichting Gezondheid Service Brabant Noord-Oost
- Servicebedrijf Pantein B.V.
- Stichting Steunfonds Gezondheidszorg Boxmeer
- Stichting Vrienden van Madeleine
- Syntein B.V.
- Maasziekenhuis Vastgoed B.V.
- Vastgoedmanagement Maasziekenhuis Pantein B.V.
- Vastgoedontwikkeling Maasziekenhuis Pantein B.V.
- Oranje Invent 2000 B.V.
- Oranje Invent 2001 B.V.
- Oranje Invent 2002 B.V.
- Oranje Invent 2003 B.V.
- Oranje Invent 2004 B.V.
- Oranje Invent 2005 B.V.
- Pantein Wonen

Stichting Pantein heeft een samenwerkingsovereenkomst met Pantein Wonen te St. Anthonis, Op grond van artikel 7 lid 5 van Regelgeving verslaggeving WTZi is Stichting Pantein Wonen niet opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Pantein.

Per 1 januari 2011 is Pantein Wonen gefuseerd met Mooiland Maasland.

Tevens zijn de volgende steunstichtingen op grond van dit artikel buiten de consolidatie gebleven:

- Stichting Steunfonds Gezondheidszorg Boxmeer
- Stichting Vrienden van Madeleine

Zorgcentra Pantein B.V. legt middels het document maatschappelijke verantwoording van Stichting Pantein als onderdeel van de gehele groep verantwoording af en is hiermee vrijgesteld voor het vervaardigen een afzonderlijk jaarverslag.

Zorgcentra Pantein B.V. heeft vrijstelling van consolidatie van servicebedrijf Pantein B.V. conform art 2:408 BW

Zorgcentra Pantein B.V.

Op grond van artikel 407 BW2 zijn de volgende vennootschappen buiten de consolidatie gebleven:

- Vastgoedmanagement Maasziekenhuis Pantein B.V.
- Vastgoedontwikkeling Maasziekenhuis Pantein B.V.
- Syntein B.V.
- Oranje Invent 2000 B.V.
- Oranje Invent 2001 B.V.
- Oranje Invent 2002 B.V.
- Oranje Invent 2003 B.V.
- Oranje Invent 2004 B.V.
- Oranje Invent 2005 B.V.

Zorgcentra Pantein B.V. behoort tot Pantein. Aan het hoofd van de groep staat Pantein te Boxmeer. De jaarrekening van Zorgcentra Pantein B.V. is opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van Pantein te Boxmeer.

In de geconsolideerde jaarrekening zijn tevens opgenomen de stichtingen die tot de Pantein groep behoren. De geconsolideerde jaarrekening van de Pantein groep bevat de volgende jaarrekeningen:

- Zorgcentra Pantein B.V.
- Thuiszorg Pantein B.V.
- Maasziekenhuis Pantein B.V.

De Pantein groep bestaat uit de volgende onderdelen:

- Zorgcentra Pantein B.V.
- Thuiszorg Pantein B.V.
- Maasziekenhuis Pantein B.V.
- Pantein Wonen

De Pantein groep heeft een samenwerkingsovereenkomst met de Pantein Wonen.

Op grond van artikel 7, lid 4 van Regeling verslaggeving WTZi is de volgende stichting buiten de consolidatie gebleven:

- Pantein Wonen te St Anthonis

5.1.4.2 Grondslagen van de waardering van activa en passiva

Grondslagen van de waardering van activa en passiva en van de bepaling van het resultaat

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders wordt vermeld, zijn de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde. Toelichtingen op posten in de balans, winst-en-verliesrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voorzover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Materiële en financiële vaste activa

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

De afschrijvingstermijn van de materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte gebruiksduur van het vast actief.

De materiële vaste activa die behoren tot de niet-WTZi/WMG-gefinancierde vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingskosten, respectievelijk actuele waarde of opbrengstwaarde.

Vanwege de landelijke onzekerheden over de hoogte van de toekomstige opbrengsten en het ontbreken van een uniform kader van ervaringsnormen voor bijvoorbeeld een bedrijfswaardeberekening is, overeenkomstig RL 655 Zorginstellingen, de boekwaarde van de materiële vaste activa ad € 41.298.123 per 31 december 2010 ongewijzigd. De werkelijke waarde is echter niet eenduidig te bepalen en kan van de boekwaarde afwijken. Op grond van artikel 3 sub h van de Regeling verslaggeving WTZi zijn er geen bijzondere waardeverminderingen op WTZi vergunningsplichtige materiële vaste activa toegepast in het kader van de introductie van integrale tarieven.

Financiële vaste activa

De onder de financiële vaste activa opgenomen deelnemingen zijn gewaardeerd tegen de netto vermogenswaarde. Met eventuele duurzame waardeverminderingen wordt rekening gehouden.

Vorraden

De aanwezige voorraden zijn zodanig van omvang dat deze qua waardering op nihil zijn gesteld.

Vorderingen

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorziening voor het risico van oninbaarheid.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van 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 voor jubilea en is opgenomen tegen geschatte contante waarde. De overige voorzieningen worden opgenomen tegen nominale waarde. Voor toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is geen voorziening voor groot onderhoud gevormd. Deze lasten worden direct verwerkt in de resultatenrekening.

Langlopende schulden

Langlopende schulden hebben betrekking op de schulden met een looptijd van meer dan één jaar. De in het komend jaar te verrichten aflossingen zijn opgenomen onder kortlopende schulden.

5.1.4.3 Grondslagen resultaatbepaling

Baten en lasten

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

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

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

Kosten van groot onderhoud worden ten laste van de resultatenrekening gebracht wanneer de kosten zich voordoen.

De rechten en verplichtingen uit hoofde van meerjarige financiële contracten, zoals huurcontracten, operationele leasecontracten e.d. worden niet in de balans geactiveerd en gepassiveerd. De lasten die hieruit voortvloeien worden onder de bedrijfslasten verantwoord.

Als buitengewone baten en lasten worden baten en lasten opgenomen, die niet uit de gewone bedrijfsuitoefening voortvloeien.

Pensioenen

Zorgcentra Pantein B.V. 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. Zorgcentra Pantein 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. Zorgcentra Pantein 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. verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Grondslagen van segmentering

In de jaarrekening wordt overeenkomstig de Richtlijn Zorginstellingen een segmentatie van de resultatenrekening gemaakt in de volgende segmenten Verpleging/Verzorging/Thuiszorg en WMO en Overigen.

Bij de verdeling van de resultatenrekening per bedrijfssegment is aangesloten op de activiteiten van het bedrijfsproces. De verdeling van indirecte kosten over de te onderscheiden zorgsoorten geschiedt op basis van de volgende uitgangspunten:

- indirecte personeelskosten: verdeling op basis van geleverde uren;
- indirecte materiële kosten: verdeling op gefactureerde kosten.

Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen en kortlopende schulden aan kredietinstellingen.

Zorgcentra Pantein B.V.**5.1.5 Toelichting op de balans per 31 december 2010****1 . Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>31-dec-10</u>	<u>31-dec-09</u>
	€	€
Grond	3.082.135	3.082.135
Terreinvoorzieningen	201.948	227.259
Aanloopkosten	615.722	645.292
Gebouwen	21.375.218	22.351.200
Installaties	4.431.978	4.255.075
Inventarissen	2.457.666	2.565.044
Vervoermiddelen	97.130	193.261
Automatiseringsapparatuur	183.595	258.353
Trekkingsrechten	6.356.901	6.741.880
Meldingsinvesteringen	1.963.682	1.911.123
Bouwprojecten in uitvoering	532.148	-
Totaal materiële vaste activa	<u>41.298.123</u>	<u>42.230.622</u>

Het verloop van de materiële vaste activa is als volgt:

	<u>31-dec-10</u>	<u>31-dec-09</u>
	€	€
Boekwaarde per 31 december 2009	42.230.622	43.749.036
Bij: investeringen in 2010	1.841.110	6.625.184
Bij: Correctie versnelde afschrijving Verzorgingshuis Elsendonck en Huize Loon	2.496.275	-
Af: afschrijvingen 2010	-4.611.215	-4.888.084
Af: desinvesteringen in het boekjaar/gereedgekomen activa in het boekjaar	-658.669	-3.255.514
Boekwaarde per 31 december 2010	<u>41.298.123</u>	<u>42.230.622</u>

Aanschafwaarde	68.341.755	69.937.132
Cumulatieve afschrijvingen	27.043.632	27.706.510

Toelichting:

De versnelde afschrijving van de te slopen gebouwen ad € 2.496.275 is per 1 januari 2010 overgeboekt van financiële vaste activa naar materiële vaste activa. De Nza is niet akkoord gegaan met het verzoek tot versnelde afschrijving van de te slopen gebouwen. Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.6. In toelichting 5.1.7 zijn overzichten opgenomen voor de onderhanden en gereedgekomen projecten.

2 . Financiële vaste activa

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	<u>31-dec-09</u>	<u>Toevoeging</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>31-dec-10</u>
	€	€	€	€
Vordering op NZA uit hoofde van versnelde afschrijving	1.395.697	-	-1.395.697	-
Deelneming Servicebedrijf Pantein B.V	6.000	-	-	6.000
Totaal financiële vaste activa	<u>1.401.697</u>	<u>-</u>	<u>-1.395.697</u>	<u>6.000</u>

Het verloop van vordering op NZA uit hoofde van versnelde afschrijving was in het verslagjaar als volgt:

	<u>31-dec-10</u>	<u>31-dec-09</u>
	€	€
Boekwaarde per 31 december 2009	1.395.697	2.791.394
Af: Overboeking versnelde afschrijving Verzorgingshuis Elsendonck en Huize Loon naar materiële vaste activa	-2.496.275	-
Bij: Correctie versnelde afschrijving Verzorgingshuis Elsendonck en Huize Loon 2008 en 2009 materiële vaste activa (2/3 van € 2.496.275)	1.664.183	-
Af: afschrijvingen 2010 (1/3 van € 1.690.816)	-563.605	-1.395.697
Boekwaarde per 31 december 2010	<u>-</u>	<u>1.395.697</u>

Toelichting:

De financiële vaste activa betreft te vorderen afschrijvingen, in verband met omzetting van annuitaire afschrijvingsmethode naar lineair. De versnelde afschrijving van de te slopen gebouwen ad € 2.496.275 is per 1 januari 2010 overgeboekt van financiële vaste activa naar materiële vaste activa. De afschrijving van de omzetting van annuitaire afschrijvingen naar lineaire afschrijving ad € 1.690.816 wordt verrekend in 3 jaar via de nacalculatie.

Zorgcentra Pantein B.V.

5.1.5 Toelichting op de balans per 31 december 2010

Het verloop van de deelneming Servicebedrijf Pantein B.V. was in het verslagjaar als volgt:

	<u>31-dec-10</u>	<u>31-dec-09</u>
	€	€
Saldo per 31 december 2009	6.000	-
Bij: storting aandelenkapitaal	-	6.000
Boekwaarde per 31 december 2010	<u>6.000</u>	<u>6.000</u>

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kernactiviteit	Verschaft	Kapitaalbelang	Eigen vermogen	Resultaat
		kapitaal	€ %	€	€
Servicebedrijf Pantein B.V. te Boxmeer	Verlenen van service gerelateerde diensten	6.000	33	0	0

Toelichting:

Op 22 december 2009 is Servicebedrijf Pantein B.V. opgericht. Door de Zorgcentra Pantein B.V. is ad € 6.000 aandelenkapitaal gestort. Zorgcentra Pantein B.V., Thuiszorg Pantein B.V. en Maasziekenhuis Pantein B.V. nemen ieder voor 1/3 deel. Servicebedrijf Pantein B.V. verleent service aan zorg gerelateerde producten en diensten op het terrein van schoonmaak, receptie, linnendienst, keukens, restaurants, ICT, administratie, inkoop en techniek.

3 .Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen en overlopende activa kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>31-dec-10</u>	<u>31-dec-09</u>
	€	€
Vorderingen		
Vorderingen op debiteuren	596.182	613.466
Vorderingen op groepsmaatschappijen	981.307	298.887
Vooruitbetaalde bedragen	100.778	105.400
Overige overlopende activa	479.872	359.358
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u>2.158.139</u>	<u>1.377.111</u>

Toelichting:

Op de vordering uit hoofde van debiteuren is voorziening voor oninbaarheid ad € 1.203 (2009: € 25.000) opgenomen, de voorziening is gebaseerd op de statische methode.

4 .(Nog in tarieven te verrekenen) financieringsoverschot

	<u>2010</u>	<u>2009</u>	<u>2008</u>	<u>2007</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€	€	€
Saldo per 31 december 2009	-	1.809.507	2.396.424	74.610	4.280.541
Financieringsverschil boekjaar (-)	-638.764	-	-	-	-638.764
Correcties voorgaande jaren (-)	-	-832.092	-815.543	-	-1.647.635
Betalingen / ontvangsten (-)	-	-2.519.685	-1.580.881	-74.610	-4.175.176
Saldo per 31 december 2010	-638.764	-1.542.270	-	-	-2.181.034
Voorziening nog in tarieven te verrekenen					-527.328
Totaal nog in tarieven te verrekenen					<u>-2.708.362</u>
Stadium van vaststelling	a	b	c	c	

a = interne berekening

b = overeenstemming met zorgverzekeraar

c = definitieve vaststelling NZa

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

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	52.898.612	54.606.747
Af: ontvangen voorschotten	53.537.376	52.797.240
Financieringsverschil boekjaar	<u>-638.764</u>	<u>1.809.507</u>

5 .Liquide middelen

De specificatie van de liquide middelen is als volgt:

	<u>31-dec-10</u>	<u>31-dec-09</u>
	€	€
Bankrekeningen	50.035	497.421
Kassen	14.854	11.270
Totaal liquide middelen	<u>64.889</u>	<u>508.691</u>

Zorgcentra Pantein B.V.**5.1.5 Toelichting op de balans per 31 december 2010****6 .Eigen vermogen**

Het verloop van het eigen vermogen is als volgt weer te geven:

	Stand 31-12-2009	Overige mutaties ¹	Resultaat bestemming	Stand 31-12-2010
	€	€	€	€
Kapitaal	3.358			3.358
Aandelenkapitaal		18.000		18.000
Totaal kapitaal	3.358	18.000	-	21.358
Collectief gefinancierd gebonden vermogen				
- Reserve aanvaardbare kosten	5.088.952	3.853.804	185.784	9.128.540
- Bestemmingsreserve egalisatie afschrijvingen instandhoudingen	3.705.877	-3.705.877	-	-
- Bestemmingsreserve inventaris steunpunten	52.482	-52.482	-	-
- Bestemmingsreserve verbouwing Overloon	113.445	-113.445	-	-
Totaal collectief gefinancierd gebonden vermogen	8.960.756	-18.000	185.784	9.128.540
Niet-collectief gefinancierd vrij vermogen				
- Algemene reserves	673.890	160.324	34.317	868.531
- Bestemmingsreserve Huize Maartenshof	76.189	-76.189	-	-
- Bestemmingsreserves - overig	50.394	-50.394	-	-
- Overige reserves	33.741	-33.741	-	-
Totaal niet collectief gefinancierd gebonden vermogen	834.214	-	34.317	868.531
Totaal eigen vermogen	9.798.328	-	220.101	10.018.429

¹ Per 1 januari 2010 is besloten om alle bestemmingsreserves en overige reserves over te hevelen naar de Reserve aanvaardbare kosten en Algemene reserves.

Toelichting:**Collectief gefinancierd gebonden vermogen**

De reserve aanvaardbare kosten wordt opgebouwd door toevoeging/onttrekking van het resultaat over het boekjaar.

Niet collectief gefinancierd gebonden vermogen

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

7 .Voorzieningen

Het verloop van de voorzieningen is als volgt weer te geven:

	Stand 31-dec-09	Dotaties	Ontrek- kingen	Stand 31-dec-10
	€	€	€	€
Voorziening reorganisatiekosten	242.600	-100.515	-142.085	-
Voorziening personeel	90.000	-	-34.460	55.540
Voorziening langdurig zieken	238.000	70.600	-167.283	141.317
Voorziening uitgestelde beloningen	365.566	-5.883	-26.029	333.654
Totaal voorzieningen	936.166	-35.798	-369.857	530.511

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

	31-dec-10
	€
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	34.164
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	496.347
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	133.771

5.1.5 Toelichting op de balans per 31 december 2010

Toelichting per categorie voorziening:

Voorziening reorganisatie

De reorganisatie is gedurende het jaar afgerond en het restant van de voorziening is vrijgevallen. Gedurende 2010 is € 142.085 besteed aan reorganisatiekosten.

Voorziening personeel

Voorziening personeel wordt 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. Indien van toepassing worden voorzieningen opgenomen tegen contante waarde.

Voorziening langdurig zieken

De voorziening langdurig zieken is een verplichting tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid. Deze wordt elk jaar per balansdatum opnieuw beoordeeld en samengesteld aan de hand van die op dat moment langer dan één jaar ziek zijn.

Voorziening uitgestelde beloningen

De voorziening uitgestelde personeelsbeloningen betreft de verplichtingen die voortvloeien uit de aanwezigheid van een langdurig dienstverband. Gedurende 2010 is € 26.029 besteed aan jubilarissen en de voorziening is berekend op € 333.654.

8 .Langlopende schulden

	<u>31-dec-10</u>	<u>31-dec-09</u>
	€	€
Het verloop van de leningen o/g was in het verslagjaar als volgt:		
Saldo leningen primo boekjaar	16.915.591	19.254.476
Aangegane leningen 2010 resp. 2009	-	-
Extra aflossingen 2010 resp. 2009	-1.706	-
Aflossingen 2011 resp. 2010	<u>-2.686.099</u>	<u>-2.338.885</u>
Saldo leningen ultimo boekjaar	14.227.786	16.915.591
Leaseverplichtingen	<u>-</u>	<u>15.740</u>
Totaal langlopende schulden	<u>14.227.786</u>	<u>16.931.331</u>

Het verloop van de leaseverplichtingen was in het verslagjaar als volgt:

	<u>31-dec-10</u>	<u>31-dec-09</u>
	€	€
Saldo leaseverplichtingen primo boekjaar	24.397	32.499
Aflossingen 2010 resp. 2009	<u>-24.397</u>	<u>-8.102</u>
Saldo leaseverplichtingen ultimo boekjaar	-	24.397
Aflossingen 2011 resp. 2010	<u>-</u>	<u>-8.657</u>
Saldo per 31 december 2010	<u>-</u>	<u>15.740</u>

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

	<u>31-dec-10</u>	<u>31-dec-09</u>
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	2.686.099	2.347.542
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	14.227.786	16.931.331
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	6.495.814	8.302.738

Toelichting:

De leaseverplichting is per 1 januari 2010 overgedragen aan Servicebedrijf Pantein B.V. Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar bijlage overzicht langlopende leningen. De aflossingsverplichtingen zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

Zorgcentra Pantein B.V.**5.1.5 Toelichting op de balans per 31 december 2010****9 .Kortlopende schulden en overlopende passiva**

De specificatie van de kortlopende schulden en overlopende passiva is als volgt:

	<u>31-dec-10</u>	<u>31-dec-09</u>
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	5.466.616	7.512.879
Crediteuren	1.177.236	2.752.310
Rekening courant groepsmaatschappijen	614.462	1.857.378
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.101.687	1.301.195
Schulden ter zake van pensioenen	726.378	792.744
Aflossingsverplichtingen leningen en leaseverplichtingen	2.686.099	2.347.542
Nog te betalen salarissen en toeslagen	726.638	338.809
Vakantiegeld verplichting	1.340.745	1.366.505
Vakantiedagenverplichting	781.490	802.048
Overige schulden	1.420.712	2.063.790
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>16.042.063</u>	<u>21.135.200</u>

Toelichting:

Zorgcentra Pantein B.V. heeft een rekening-courant faciliteit bij de Rabobank van € 5.000.000
Door de Rabobank is er een aanvullende kredietfaciliteit verstrekt voor de financiering van investeringen met een limiet van € 10.000.000.

Gestelde zekerheden:

- Verpanding inventaris, debiteurenvorderingen en vorderingen op bevoorschotting door CAK;
- Bankhypotheek van € 2.586.547 dd 15-09-1994 Pastoor Maasstraat 7 te Mill, groot 30 are;

10 . Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

De jaarlijkse verplichtingen uit huur- en leasecontracten:

Het huren van gebouwen bedraagt voor een looptijd korter dan één jaar € 395.641 en voor langer dan een 5 jaar € 123.373. De lopende huurcontracten hebben verschillende afloopdata.

Per 31 december 2010 bedraagt het totaal aan investeringsverplichtingen voor materiële vaste activa € 483.210

Verloopoverzicht investeringsruimte trekkingsrechten

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Nog niet bestede investeringsruimte per 1 januari	2.417.602	1.952.108
Bij: indexering niet-bestede investeringsruimte	41.575	137.801
Bij: investeringsruimte verslagjaar	526.332	595.607
Af: investeringen verslagjaar	-	-267.914
Beschikbare investeringsruimte 31 december	<u>2.985.509</u>	<u>2.417.602</u>

Lopende investeringsprojecten leggen het volgende beslag op de beschikbare investeringsruimte:

n.v.t.

5.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

WTZi - vergunningsplichtige vaste activa

	<u>Grond</u>	<u>Aanloopkosten</u>	<u>Terreinen voorzieningen</u>	<u>Gebouwen</u>	<u>Semi perm. gebouwen</u>	<u>Verbouwingen</u>	<u>Installaties</u>	<u>Onderhanden Projecten</u>	<u>Sub-totaal vergunning</u>	<u>Totaal</u>
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2010										
- aanschafwaarde	2.997.987	1.182.482	624.383	26.822.589	7.661.481	1.917.905	9.285.000	-	50.491.827	69.937.132
- cumulatieve afschrijvingen	-	537.190	402.758	10.756.242	4.360.619	355.021	5.138.479	-	21.550.309	27.706.510
Boekwaarde per 1 januari 2010	<u>2.997.987</u>	<u>645.292</u>	<u>221.625</u>	<u>16.066.347</u>	<u>3.300.862</u>	<u>1.562.884</u>	<u>4.146.521</u>	<u>-</u>	<u>28.941.518</u>	<u>42.230.622</u>
Mutaties in het boekjaar										
- investeringen	-	-	-	-	47.274	-	-	550.686	597.960	1.841.110
- afschrijvingen	-	29.570	29.899	611.109	1.962.793	109.109	490.719	-	3.233.199	4.611.215
- correctie per 1 januari: versnelde afschrijving Verzorgingshuis Elsendonck en Huize Loon										
.aanschafwaarde	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
.cumulatieve afschrijvingen	-	-	-5.127	-1.139.417	-372.548	-169.683	-678.058	-	-2.364.833	-2.496.275
- terugname geheel afgeschreven activa										
.aanschafwaarde	-	-	35.445	25.303	972.280	-	591.037	-	1.624.065	2.698.336
.cumulatieve afschrijvingen	-	-	35.445	25.303	972.280	-	591.037	-	1.624.065	2.698.336
- desinvesteringen										
aanschafwaarde	-	-	-	-	-	-	-	47.274	47.274	738.151
cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	79.482
per saldo	-	-	-	-	-	-	-	47.274	47.274	658.669
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-</u>	<u>-29.570</u>	<u>-24.772</u>	<u>528.308</u>	<u>-1.542.971</u>	<u>60.574</u>	<u>187.339</u>	<u>503.412</u>	<u>-317.680</u>	<u>-932.499</u>
Stand per 31 december 2010										
- aanschafwaarde	2.997.987	1.182.482	588.938	26.797.286	6.736.475	1.917.905	8.693.963	503.412	49.418.448	68.341.755
- cumulatieve afschrijvingen	-	566.760	392.085	10.202.631	4.978.584	294.447	4.360.103	-	20.794.610	27.043.632
Boekwaarde per 31 december 2010	<u>2.997.987</u>	<u>615.722</u>	<u>196.853</u>	<u>16.594.655</u>	<u>1.757.891</u>	<u>1.623.458</u>	<u>4.333.860</u>	<u>503.412</u>	<u>28.623.838</u>	<u>41.298.123</u>
Afschrijvingspercentage	0,0%	2,5%	5,0%	2,0%	5% - 42%	5,0%	5,0%	0,0%		

5.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

WTZi - meldingsplichtige vaste activa

	<u>Trekkings rechten</u>	<u>Onderhanden Projecten</u>	<u>Sub-totaal</u>	<u>Instand- houdingen</u>	<u>Onderhanden Projecten</u>	<u>Sub-totaal</u>	<u>Sub-totaal meldingen</u>
	€	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2010							
- aanschafwaarde	7.699.534	-	7.699.534	3.111.786	-	3.111.786	10.811.320
- cumulatieve afschrijvingen	957.654	-	957.654	1.200.663	-	1.200.663	2.158.317
Boekwaarde per 1 januari 2010	<u>6.741.880</u>	<u>-</u>	<u>6.741.880</u>	<u>1.911.123</u>	<u>-</u>	<u>1.911.123</u>	<u>8.653.003</u>
Mutaties in het boekjaar							
- investeringen	-	-	-	390.111	418.847	808.958	808.958
- afschrijvingen	384.979	-	384.979	350.377	-	350.377	735.356
- <i>correctie per 1 januari: versnelde afschrijving Verzorgingshuis Elsendonck en Huize Loon</i>							
.aanschafwaarde	-	-	-	-	-	-	-
.cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-131.442	-	-131.442	-131.442
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>							
.aanschafwaarde	-	-	-	-118.617	-	-118.617	-118.617
.cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-118.617	-	-118.617	-118.617
- <i>desinvesteringen</i>							
aanschafwaarde	-	-	-	118.617	390.111	508.728	508.728
cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-	-	-
per saldo	-	-	-	118.617	390.111	508.728	508.728
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-384.979</u>	<u>-</u>	<u>-384.979</u>	<u>52.559</u>	<u>28.736</u>	<u>81.295</u>	<u>-303.684</u>
Stand per 31 december 2010							
- aanschafwaarde	7.699.534	-	7.699.534	3.501.897	28.736	3.530.633	11.230.167
- cumulatieve afschrijvingen	1.342.633	-	1.342.633	1.538.215	-	1.538.215	2.880.848
Boekwaarde per 31 december 2010	<u>6.356.901</u>	<u>-</u>	<u>6.356.901</u>	<u>1.963.682</u>	<u>28.736</u>	<u>1.992.418</u>	<u>8.349.319</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	5,0%	0,0%		10,0%	0,0%		

5.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

WMG gefinancierde vaste activa

	Grond	Terreinen voorzieningen	Gebouwen	Semi perm. gebouwen	Ver- bouwingen	Installaties	Inventaris	Vervoer middelen	Automati- sering	Onderhanden Projecten	Sub-totaal WMG
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2010											
- aanschafwaarde	-	-	-	-	-	-	4.737.913	118.336	790.088	-	5.646.337
- cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-	-	2.220.049	50.468	531.735	-	2.802.252
Boekwaarde per 1 januari 2010	-	-	-	-	-	-	2.517.864	67.868	258.353	-	2.844.085
Mutaties in het boekjaar											
- investeringen	-	-	-	-	-	-	387.974	36.995	-	-	424.969
- afschrijvingen	-	-	-	-	-	-	486.273	16.958	74.758	-	577.989
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>											
.aanschafwaarde	-	-	-	-	-	-	270.304	-	375.517	-	645.821
.cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-	-	270.304	-	375.517	-	645.821
<i>- desinvesteringen</i>											
aanschafwaarde	-	-	-	-	-	-	-	70.922	-	-	70.922
cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-	-	-	49.771	-	-	49.771
per saldo	-	-	-	-	-	-	-	21.151	-	-	21.151
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	-	-	-	-	-	-	-98.299	-1.114	-74.758	-	-174.171
Stand per 31 december 2010											
- aanschafwaarde	-	-	-	-	-	-	4.855.583	84.409	414.571	-	5.354.563
- cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-	-	2.436.018	17.655	230.976	-	2.684.649
Boekwaarde per 31 december 2010	-	-	-	-	-	-	2.419.565	66.754	183.595	-	2.669.914
<i>Afschrijvingspercentage</i>							10%-20%	20,0%	20,0%		

5.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

Niet WTZi/WMG gefinancierde vaste activa

	Grond	Terreinen voorzieningen	Gebouwen	Semi perm. gebouwen	Ver- bouwingen	Installaties	Inventaris	Vervoer middelen	Automati- sering	Onderhanden Projecten	Sub-totaal Niet WTZi WMG
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2010											
- aanschafwaarde	84.148	10.750	1.293.003	445.060	-	373.096	580.358	201.233	-	-	2.987.648
- cumulatieve afschrijvingen	-	5.116	316.956	-	-	264.542	533.178	75.840	-	-	1.195.632
Boekwaarde per 1 januari 2010	<u>84.148</u>	<u>5.634</u>	<u>976.047</u>	<u>445.060</u>	<u>-</u>	<u>108.554</u>	<u>47.180</u>	<u>125.393</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1.792.016</u>
Mutaties in het boekjaar											
- investeringen	-	-	-	-	-	-	9.223	-	-	-	9.223
- afschrijvingen	-	539	21.893	-	-	10.436	18.302	13.501	-	-	64.671
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>											
aanschafwaarde	-	-	-	-	-	166.527	380.540	-	-	-	547.067
cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-	166.527	380.540	-	-	-	547.067
<i>- desinvesteringen</i>											
aanschafwaarde	-	-	-	-	-	-	-	111.227	-	-	111.227
cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-	-	-	29.711	-	-	29.711
per saldo	-	-	-	-	-	-	-	81.516	-	-	81.516
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-</u>	<u>-539</u>	<u>-21.893</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-10.436</u>	<u>-9.079</u>	<u>-95.017</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-136.964</u>
Stand per 31 december 2010											
- aanschafwaarde	84.148	10.750	1.293.003	445.060	-	206.569	209.041	90.006	-	-	2.338.577
- cumulatieve afschrijvingen	-	5.655	338.849	-	-	108.451	170.940	59.630	-	-	683.525
Boekwaarde per 31 december 2010	<u>84.148</u>	<u>5.095</u>	<u>954.154</u>	<u>445.060</u>	<u>-</u>	<u>98.118</u>	<u>38.101</u>	<u>30.376</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1.655.052</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>		5,0%	4,0%	0,0%		5,0%	10,0%	20,0%		0,0%	

BIJLAGEN

5.1.7 SPECIFICATIE ULTIMO BOEKJAAR ONDERHANDEN PROJECTEN

Projectgegevens				Investerings					Goedkeuringen				
Nr.	Brief/intern nr.	Datum	Omschrijving	WTZi-type	mutatie		saldo			Nominaal bedrag	Index	Aangepaste goedkeuring	Jaar van oplevering
					t/m 2009	2010		2010	gereed				
					€	€	€	€	€	€	€	€	€
1	BEUGWB08	-	Beugen, woonzorgboerderij	WTZi vergunningspl.	-	12.712	12.712	-	12.712	-	-	-	2012
2	INSTANDH_039110	-	Madeleine, Legionella	Instandhouding	-	10.247	10.247	10.247	-	-	-	-	2010
3	BPMAAFZU	-	Madeleine, Aanbr.wasaansl.	Instandhouding	-	5.426	5.426	5.426	-	-	-	-	2010
4	BPMAGOOT	-	Madeleine, goot/dakwerkz.	Instandhouding	-	36.414	36.414	36.414	-	-	-	-	2010
5	BPMANOOD	-	Madeleine, noodzakelijk onderhoud	Instandhouding	-	1.184	1.184	-	1.184	-	-	-	2011
6	BPMAOHAM	-	Madeleine, onderh. Acacia Magnolia (interim)	WTZi vergunningspl.	-	7.554	7.554	7.554	-	-	-	-	2010
7	BPMARIPL	-	Madeleine, Risico Inv.Plan Legionella	Instandhouding	-	82.876	82.876	82.876	-	-	-	-	2010
8	BZELNBWE	-	Weijerstate, nieuwbouw	WTZi vergunningspl.	-	245.247	245.247	-	245.247	-	-	-	2013
9	CPHO13I1	-	Cuijk, instandh. 't Hofke	Instandhouding	-	24.738	24.738	24.738	-	-	-	-	2010
10	CZMABRND	-	Cuijk, verv.Brandmelders	Instandhouding	-	6.416	6.416	6.416	-	-	-	-	2010
11	CZMAKANT	-	Cuijk, Aanpass.kant.Maartenshof	Instandhouding	-	6.969	6.969	-	6.969	-	-	-	2011
12	CZMAPRI3	-	Cuijk, verb.Prieltje 1e verd.	Instandhouding	-	39.613	39.613	39.613	-	-	-	-	2010
13	CZMAPRIK	-	Cuijk, aanpassen prikkruimte	Instandhouding	-	10.838	10.838	10.838	-	-	-	-	2010
14	GZNO1144	-	Gennep, Verb.huisk1144 Norbertushof (interim)	WTZi vergunningspl.	-	11.779	11.779	11.779	-	-	-	-	2010
15	GZNOHUIS	-	Gennep, Opknappen huiskamers Norbetushof Vph	Instandhouding	-	43.757	43.757	43.757	-	-	-	-	2010
16	GZNOSLOT	-	Gennep, 60 st.sloten verv.Norbertushof (interim)	WTZi vergunningspl.	-	3.349	3.349	3.349	-	-	-	-	2010
17	GZNOZOPR	-	Gennep, Zusteroproepsyst. Norbertushof Vph	Instandhouding	-	27.277	27.277	27.277	-	-	-	-	2010
18	HAPSNB08	-	Haps, nieuwbouw 12 PG pl.	WTZi vergunningspl.	-	90.078	90.078	-	90.078	-	-	-	2011
19	MZALBADK	-	Mill, opknap.badk.Aldenhorst	Instandhouding	-	17.022	17.022	17.022	-	-	-	-	2010
20	MZALBOIL	-	Mill, vervangen boiler Aldenhorst	Instandhouding	-	24.922	24.922	24.922	-	-	-	-	2010
21	MZALBUIT	-	Mill, Buitenhof (interim)	WTZi vergunningspl.	-	19.554	19.554	19.554	-	-	-	-	2010
22	MZALLEGI	-	Mill, legionellaBeh.Plan Aldenhof	Instandhouding	-	19.536	19.536	-	19.536	-	-	-	2011
23	MZALZUST	-	Mill, verpl.zusterpost Buitenhof (interim)	WTZi vergunningspl.	-	5.038	5.038	5.038	-	-	-	-	2010
24	MZLOAANS	-	Wanroij, aanbr.wasaansl.Lookant	Instandhouding	-	3.826	3.826	3.826	-	-	-	-	2010
25	MZLOOPTO	-	Wanroij, optopping Lookant	Instandhouding	-	49.874	49.874	49.874	-	-	-	-	2010
26	MZLORTO	-	Wanroij, realisatie optopp.Lookant	Instandhouding	-	1.047	1.047	-	1.047	-	-	-	2011
27	MZLOSCHA	-	Wanroij, schadegeval Lookant	Instandhouding	-	6.865	6.865	6.865	-	-	-	-	2010
28	BOUWTEAM	-	Kosten Bouwteam	WTZi vergunningspl.	-	155.375	155.375	-	155.375	-	-	-	-
Totaal						0	969.533	969.533	437.385	532.148	0	0	0

BIJLAGEN

5.1.8. OVERZICHT IN HET BOEKJAAR GEREED GEKOMEN PROJECTEN

Num- mer	Projectgegevens				Investerings				Toekomstige lasten		
	Brief/intern nr.	Datum	Omschrijving	WTZi-type	Activa-post	WTZi	WTG	Niet-WTZi	Totaal	Afschrij- ving WTZi	Rentekosten
						€	€	€	€	€	€
2	INSTANDH_039110	31-12-2010	Madeleine, Legionella	Instandhouding	Instandhouding	10.247	-	-	10.247	1.025	-
3	BPMAAFZU	31-12-2010	Madeleine, Aanbr.wasaansl.	Instandhouding	Instandhouding	5.426	-	-	5.426	543	-
4	BPMAGOOT	31-12-2010	Madeleine, goot/dakwerkz.	Instandhouding	Instandhouding	36.414	-	-	36.414	3.642	-
6	BPMAOHAM	1-10-2010	Madeleine, onderh. Acacia Magnolia (interim)	WTZi vergunningspl.	Semi permanente gebouwen	7.554	-	-	7.554	2.061	-
7	BPMARIPL	31-12-2010	Madeleine, Risico Inv.Plan Legionella	Instandhouding	Instandhouding	82.876	-	-	82.876	8.288	-
9	CPHO1311	31-12-2010	Cuijk, instandh. 't Hofke	Instandhouding	Instandhouding	24.738	-	-	24.738	2.474	-
10	CZMABRND	31-12-2010	Cuijk, verv.Brandmelders	Instandhouding	Instandhouding	6.416	-	-	6.416	642	-
12	CZMAPRI3	31-12-2010	Cuijk, verb.Prieeltje 1e verd.	Instandhouding	Instandhouding	39.613	-	-	39.613	3.962	-
13	CZMAPRIK	31-12-2010	Cuijk, aanpassen prikruimte	Instandhouding	Instandhouding	10.838	-	-	10.838	1.084	-
14	GZNO1144	1-11-2010	Gennep, Verb.huisk1144 Norbertushof (interim)	WTZi vergunningspl.	Semi permanente gebouwen	11.779	-	-	11.779	4.712	-
15	GZNOHUIS	31-12-2010	Gennep, Opknappen huiskamers Norbetushof Vph	Instandhouding	Instandhouding	43.757	-	-	43.757	4.376	-
16	GZNOSLOT	1-11-2010	Gennep, 60 st.sloten verv.Norbertushof (interim)	WTZi vergunningspl.	Semi permanente gebouwen	3.349	-	-	3.349	1.340	-
17	GZNOZOPR	31-12-2010	Gennep, Zusteroproepsyst. Norbertushof Vph	Instandhouding	Instandhouding	27.277	-	-	27.277	2.728	-
19	MZALBADK	31-12-2010	Mill, opknop.badk.Aldenhorst	Instandhouding	Instandhouding	17.022	-	-	17.022	1.703	-
20	MZALBOIL	31-12-2010	Mill, vervangen boiler Aldenhorst	Instandhouding	Instandhouding	24.922	-	-	24.922	2.493	-
21	MZALBUIT	1-2-2010	Mill, Buitenhorst (interim)	WTZi vergunningspl.	Semi permanente gebouwen	19.554	-	-	19.554	3.415	-
23	MZALZUST	1-8-2010	Mill, verpl.zusterpost Buitenhorst (interim)	WTZi vergunningspl.	Semi permanente gebouwen	5.038	-	-	5.038	442	-
24	MZLOAANS	31-12-2010	Wanroij, aanbr.wasaansl.Lookant	Instandhouding	Instandhouding	3.826	-	-	3.826	383	-
25	MZLOOPTO	31-12-2010	Wanroij, optopping Lookant	Instandhouding	Instandhouding	49.874	-	-	49.874	4.988	-
27	MZLOSCHA	31-12-2010	Wanroij, schadegeval Lookant	Instandhouding	Instandhouding	6.865	-	-	6.865	687	-
Totaal						437.385	-	-	437.385	50.988	-

BIJLAGEN

5.1.9 Overzicht langlopende schulden per 31 december 2010

Leninggever	Lening nr.	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke rente	Restschuld december 2009	Nieuwe leningen in 2010	Aflossing 2010	Restschuld december 2010	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd na 2011	Aflossingswijze	Aflossing 2011	Gestelde zekerheden
			€			%	€	€	€	€	€			€	
Cuijk															
BNG	071492	29-12-1987	2.527.556	40	Ann.	4,875	1.827.257	-	65.713	1.761.544	1.381.689	17	Annuiteit	68.917	Borg gem. Cuijk
Mill															
Rabobank	04606	15-8-1989	1.815.121	40	Lin.	4,600	907.561	-	45.378	862.183	635.292	19	Lineair	45.378	Borg gem. Mill
Rabobank	04514	18-8-1989	1.045.056	30	Lin.	4,450	348.413	-	34.841	313.572	139.328	9	Lineair	34.832	Borg. gem Sint Anthonis
Rabobank	6.065	15-1-1991	641.741	20	Lin.	6,000	352.959	-	16.043	336.916	-	1	Lineair	336.916	Borg gem Mill/St.Anthonis
Boxmeer															
BNG	064315	3-6-1985	4.537.802	40	Lin.	8,000	1.910.733	-	119.412	1.791.321	1.194.120	15	Lineair	119.412	Borg Boxmeer/prov. Nrd. Brabant
BNG	066961	1-8-1986	4.537.802	30	Lin.	7,000	1.058.853	-	151.259	907.594	151.259	6	Lineair	151.259	Borg Boxmeer/prov. Nrd. Brabant
BNG	067866	1-12-1986	1.815.121	25	Lin.	6,875	145.209	-	72.605	72.604	-	1	Lineair	72.605	Borg Boxmeer/prov. Nrd. Brabant
Fortis bank	646031	1-10-1994	2.631.925	30	Lin.	4,650	1.508.825	-	65.798	1.443.027	1.114.037	14	Aflossingsplan	65.798	Neg. hypotheek/ Pari passu
Boxmeer (Elsend.)															
Delta Lloyd	188732	15-12-1986	444.441	28	Ann.	6,950	149.618	-	26.043	123.575	-	4	Annuiteit	27.853	Borg gem. Boxmeer
Rabobank	066AG	1-9-1993	2.223.523	20	Ann.	4,600	662.429	-	154.607	507.822	-	3	Annuiteit	161.719	Borg gem. Boxmeer
Sint Anthonis															
Rabobank	442	1-1-1992	113.445	30	Ann.	7,000	77.332	-	4.292	73.040	46.633	12	Annuiteit	4.592	Borg. gem St. Anthonis
Gennep															
BNG	066506	1-10-1986	3.085.705	30	Ann.	7,050	1.344.528	-	155.127	1.189.401	233.457	6	Annuiteit	166.063	Borg. Gem. Gennep
Pantein V&V															
F&C Netherlands BV	H03230	15-6-1994	441.528	20	Ann.	4,350	160.759	-	29.473	131.286	-	4	Annuiteit	30.755	Borg. gem Boxmeer/St. Anthonis
Fortis	89.958	1-5-2003	6.000.000	10	Lin.	4,190	2.400.000	-	600.000	1.800.000	-	3	Lineair	600.000	Neg. hypotheek/ Pari passu
Fortis	270.921	8-1-2008	4.000.000	10	Lin.	4,800	3.200.000	-	400.000	2.800.000	800.000	7	Lineair	400.000	Neg. hypotheek/ Pari passu
Fortis	270.948	8-1-2008	4.000.000	10	Lin.	4,755	3.200.000	-	400.000	2.800.000	800.000	7	Lineair	400.000	Neg. hypotheek/ Pari passu
	Totaal		39.860.767				19.254.476	-	2.340.591	16.913.885	6.495.814			2.686.099	

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

5.1.10.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2010

SEGMENT AWBZ Verpleging / Verzorging / Thuiszorg

	<u>Ref.</u>	<u>2010</u> €	<u>2009</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten en/of subsidie	11	51.250.977	54.677.318
Niet gebudgetteerde zorgprestaties	12	376.090	461.774
Overige bedrijfsopbrengsten	13	2.099.769	2.253.540
Som der bedrijfsopbrengsten		53.726.836	57.392.632
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	14	35.764.212	37.560.475
Afschrijvingen op materiële vaste activa	15	3.457.209	6.143.531
Overige bedrijfskosten	16	13.299.557	11.974.704
Som der bedrijfslasten		52.520.978	55.678.710
BEDRIJFSRESULTAAT		1.205.858	1.713.922
Financiële baten en lasten	17	-1.020.074	-1.201.101
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING		185.784	512.821
Buitengewone baten en lasten	18	-	-
RESULTAAT BOEKJAAR		185.784	512.821
RESULTAATSBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2010</u> €	<u>2009</u> €
Reserve aanvaardbare kosten (Collectief gefinancierd vermogen)		<u>185.784</u>	<u>512.821</u>

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

5.1.10.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2010

SEGMENT WMO

	<u>Ref.</u>	<u>2010</u> €	<u>2009</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten WMO	12	54.819	34.860
Som der bedrijfsopbrengsten		54.819	34.860
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	14	49.319	29.860
Afschrijvingen op materiële vaste activa	15	-	-
Overige bedrijfskosten	16	5.500	5.000
Som der bedrijfslasten		54.819	34.860
BEDRIJFSRESULTAAT			
Financiële baten en lasten	17	-	-
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING			
Buitengewone baten en lasten	18	-	-
RESULTAAT BOEKJAAR			
		-	-
RESULTAATSBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>			
		<u>2010</u> €	<u>2009</u> €
Bestemmingsreserve WMO (Collectief gefinancierd vermogen)		-	-
		-	-

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

5.1.10.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2010

SEGMENT OVERIGE

	<u>Ref.</u>	<u>2010</u>	<u>2009</u>
		€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Overige bedrijfsopbrengsten	13	273.163	288.985
Som der bedrijfsopbrengsten		273.163	288.985
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	14	47.596	65.946
Afschrijvingen op materiële vaste activa	15	48.684	124.312
Overige bedrijfskosten	16	97.697	77.382
Som der bedrijfslasten		193.977	267.640
BEDRIJFSRESULTAAT		79.186	21.345
Financiële baten en lasten	17	-44.869	-45.602
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING		34.317	-24.257
Buitengewone baten en lasten	18	-	-
RESULTAAT BOEKJAAR		34.317	-24.257
RESULTAATSBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2010</u>	<u>2009</u>
		€	€
Algemene reserve (Niet-collectief gefinancierd vrij vermogen)		<u>34.317</u>	<u>-24.257</u>

Zorgcentra Pantein B.V.

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

5.1.10 AANSLUITING TOTAAL RESULTAAT MET RESULTAAT SEGMENTEN

De aansluiting van de afzonderlijke resultatenrekeningen per bedrijfssegment op het resultaat is als volgt:

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Segment Verpleging / Verzorging / Thuiszorg	185.784	512.821
Segment WMO	-	-
Segment Overigen	34.317	-24.257
Totaal samengevoegd resultaat	<u>220.101</u>	<u>488.564</u>
Resultaat volgens resultatenrekening	<u>220.101</u>	<u>488.564</u>

5.1.10 Toelichting op de resultatenrekening 2010

11 . Wettelijk budget aanvaardbare kosten

Het verloop van het wettelijk budget aanvaardbare kosten ten opzichte van voorgaand boekjaar is als volgt te specificeren:

	€	2010 €	€	2009 €
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten voorgaand jaar		54.606.747		52.810.061
Mutatie op jaarbasis op grond van:				
Productieafspraken verslagjaar	-928.745		-1.027.197	
Kapitaalslasten Zorginfrastructuur	6.536		-78.792	
Verhuiskostenregeling	-		-396.306	
Nacal. geneesmiddelen en vervoerskosten	82.374		-11.170	
Groei normatieve kapitaalslasten	101.874		174.200	
		-737.961		-1.339.265
Toename erkenning en toelating:				
Overige loonkosten	-		2.495.423	
Prijsindexatie materiële kosten	-		320.009	
Groei normatieve kapitaalslasten	-		4.529	
		-		2.819.961
Nacalculeerbare kapitaalslasten:				
- rente	-201.773		-622.506	
- afschrijvingen	-784.599		924.488	
- huur onroerend goed en erfpacht	16.198		8.561	
- Doorberekende kapitaalslasten	-		5.447	
		-970.174		315.990
Wettelijk budget aanvaardbare kosten		52.898.612		54.606.747
Correcties voorgaande jaren		-1.647.635		70.571
Wettelijk budget aanvaardbare kosten		51.250.977		54.677.318

Toelichting:

De versnelde afschrijvingen 2008 en 2009 van de te slopen panden ad - € 1.664.184 is in 2010 gecorrigeerd.
De overige correctie ad € 16.549 betreft een positieve correctie voortvloeiende uit de nacalculatie 2008.
Het budget is gedaald met 3,7 miljoen, waarvan 3 miljoen te verklaren is doordat de versnelde afschrijving door de Nza niet is goedgekeurd.

12 . De niet gebudgetteerde zorgprestaties

De niet gebudgetteerde zorgprestaties kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Opbrengsten WMO, zorgprestaties aan andere zorginstelling	54.818	34.860
Persoonsgebonden- en volgende budgetten	115.048	116.632
Overige zorgprestaties	261.043	345.142
Totaal niet gebudgetteerde zorgprestaties	<u>430.909</u>	<u>496.634</u>

13 . Toelichting overige bedrijfsopbrengsten

De overige bedrijfsopbrengsten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Overige dienstverlening:		
- Opbrengst restaurants en externe maaltijden	471.952	1.618.359
- Huur plus servicekosten woningen	133.748	135.890
Overige subsidies	1.304.958	299.923
Overige opbrengsten	462.274	488.353
Totaal overige bedrijfsopbrengsten	<u>2.372.932</u>	<u>2.542.525</u>

14 . Personeelskosten

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Lonen en salarissen	28.461.473	28.554.680
Sociale lasten	3.776.550	3.880.291
Pensioenpremies	2.310.298	2.248.805
Andere personeelskosten	980.604	2.052.527
Sub-totaal	35.528.925	36.736.303
Personeel niet in loondienst	332.202	919.978
Totaal personeelskosten	<u>35.861.127</u>	<u>37.656.281</u>

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

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	fte	fte
AWBZ	811	876
WMO	2	1
Overige	2	2
	<u>815</u>	<u>879</u>

Toelichting:

De daling van het fte is te verklaren doordat per 1 januari 2010 het Servicebedrijf is verzelfstandigd.
In 2009 bedroeg het aantal 61 FTE voor het Servicebedrijf .

15 . Afschrijvingen materiële vaste activa

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
De afschrijvingen kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
Nacalculeerbare afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	3.618.178	3.570.685
Overige afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	993.037	1.317.399
- versnelde afschrijving (zie toelichting)	-1.100.580	1.395.697
Doorbelaste afschrijvingen	-4.742	-15.938
Totaal afschrijvingen	<u>3.505.893</u>	<u>6.267.843</u>

Toelichting:

In de versnelde afschrijvingen is een correctie verwerkt van de te slopen panden ad - € 1.664.185 over de jaren 2008 en 2009. In 2010 is het laatste deel van de versnelde afschrijving over de omzetting van de afschrijvingsmethode van annuïtair naar linear ad € 563.605 en deze afschrijving wordt nagecalculeerd in het budget.

Aansluiting afschrijvingen resultatenrekening - verloopoverzichten materiële vaste activa

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Afschrijving WTZi - vergunningsplichtige materiële vaste activa	3.233.199	3.185.706
Afschrijving WTZi - meldingsplichtige materiële vaste activa	384.979	384.979
Afschrijving WTZi - instandhoudings materiële vaste activa	350.377	311.197
Afschrijving WMG gefinancierde materiële vaste activa	577.989	603.591
Afschrijving niet WTZi/WMG gefinancierde materiële vaste activa	64.671	402.611
Totaal afschrijvingen volgens mutatieoverzichten	<u>4.611.215</u>	<u>4.888.084</u>
Versnelde afschrijvingen	-1.100.580	1.395.697
Doorberekende afschrijvingskosten	-4.742	-15.938
	<u>-1.105.322</u>	<u>1.379.759</u>
Totaal afschrijvingen resultatenrekening	<u>3.505.893</u>	<u>6.267.843</u>

16 . Overige bedrijfskosten

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
De overige bedrijfskosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	5.405.100	5.079.979
Algemene kosten	4.366.789	3.677.119
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	1.707.339	1.435.325
Onderhoud en energiekosten	1.923.526	1.769.716
Huur en leasing	-	94.947
Totaal bedrijfskosten	<u>13.402.754</u>	<u>12.057.086</u>

17 . Financiële baten en lasten

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
De financiële baten en lasten kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
Rentebaten	-15.785	-44.503
Rentelasten	1.080.728	1.291.206
Totaal financiële baten en lasten	<u>1.064.943</u>	<u>1.246.703</u>

Zorgcentra Pantein B.V.

5.2. OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Opmaken en vaststelling jaarrekening

De jaarrekening van Zorgcentra Pantein B.V. wordt vastgesteld door de algemene vergadering van aandeelhouders op 27 mei 2011.

De jaarrekening van Zorgcentra Pantein B.V. is opgesteld door het bestuur op 26 mei.

5.2.2 Resultaatbestemming

Vooruitlopend op de Algemene Vergadering van Aandeelhouders is het resultaat over 2010 ad € 220.101 bestaande uit positief € 185.784 Verpleging / Verzorging / Thuiszorg en € 34.317 overigen, als volgt bestemd:

	<u>€</u>
Ten gunste van de Reserve aanvaardbare kosten	185.784
Ten gunste van de Algemene reserves (Niet collectief gefinancierd vermogen)	34.317
	<u>220.101</u>

5.2.3 Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich geen gebeurtenissen voorgedaan die nieuw licht werpen op de situatie ultimo 2010.

5.2.4 Ondertekening door bestuur

Ter voorkoming van misbruik zijn in de digitale versie de handtekening weggelaten. De papieren versie van het jaardocument is wel voorzien van handtekeningen. Belangstellenden kunnen een getekend exemplaar inzien via het secretariaat Raad van Bestuur.

Raad van Bestuur:

dr. A.G.J.M. Hanselaar
voorzitter

R.L.P. Verreussel MBA
lid

J.J. Joppe
lid

5.2.5 Controleverklaring

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.

Controleverklaring

Pant^{ei}in