



Van alle zorg thuis!

Jaardocument 2013

Stichting Zorggroep West- en Midden-Brabant

v14.177

versie 26 mei 2014

Voorwoord

Voor u ligt het directieverslag 2013 van Stichting Zorggroep West- en Midden-Brabant, bij velen van u beter bekend onder de naam Thebe.

De zorg staat volop in de belangstelling: de ouderenzorg en de zorg thuis moet anders georganiseerd worden om deze toegankelijk en betaalbaar te houden. Er is veel publieke aandacht over hoe het met de zorg verder moet, en dat het anders moet is duidelijk. Uiteraard spelen financiële motieven daarbij een belangrijke rol: de maatschappij kan de (groei van) de kosten van de zorg niet meer dragen. De geplande bezuinigingen met ingang van 2015 in de zorg zijn fors, bijvoorbeeld 40 % minder budget voor de huishoudelijke zorg en 25% minder budget voor begeleiding.

We zien langzaam maar zeker een verandering bij cliënten. Cliënten willen zo lang mogelijk regie kunnen blijven voeren over hun leven en over de zorg. Zij willen zelf meer aan het roer staan.

We moeten veel meer uitgaan van eigen kracht van cliënten en dat bevorderen, de zorg moet goedkoper, informele zorg moeten we bevorderen.

Tegelijkertijd zullen andere groepen cliënten nog steeds een klassieke verwachting van de zorg hebben: de staat regelt het voor ons, we hebben recht op zorg. En er zal een aanzienlijke groep cliënten zijn die dusdanige beperkingen heeft (denk bijvoorbeeld aan dementerenden) dat ze zelf geen regie kunnen voeren.

Thebe probeert een antwoord te geven op al deze ontwikkelingen op een zo maatschappelijk mogelijke wijze. We hebben haast met dit proces, want in 2015 zal een groot deel van de aangekondigde maatregelen al van kracht worden.

Thebe is groot en kent nog een grote diversiteit aan organisatieonderdelen/zorgsoorten. Er zal meer focus worden aangebracht. De nieuwe strategie zal daarom gevolgen hebben voor het cliëntproces, de organisatie en de ondersteunende diensten. Deze ontwikkeling is vanaf 2013 ingezet en loopt door in 2014.

We willen binnen Thebe de relatie cliënt-medewerker nog meer centraal gaan stellen, dat is nodig om antwoord te geven op de complexe veranderingen die eerder genoemd zijn. Er zal in de zorg de komende jaren veel veranderen. We zullen veel meer uitgaan van de eigen kracht van de cliënt en de mantelzorg. Professionele zorg zal aanvullend daarop zijn. De basiszorg in de wijken zal uitgevoerd worden in nauwe samenwerking met huisartsen en andere partners in de wijk, zoals welzijnspartijen en maatschappelijk werk. De wat meer specialistische zorg, zoals bijvoorbeeld revalidatiezorg, zal samen met ziekenhuizen en andere tweede lijns instellingen worden vormgegeven. De huidige zorgpraktijk zal daarbij

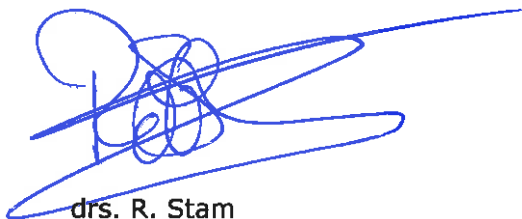
moeten veranderen waarbij allerlei nieuwe mogelijkheden rondom zorgtechnologie een belangrijke plaats zullen krijgen.

De organisatie is inmiddels opgebouwd uit kleinschalige teams, met 10-15 medewerkers, die in grote mate van zelfstandigheid werken. Daarmee brengen we de menselijke maat weer terug in de zorg. Maar ook op andere terreinen zijn we bezig de schaal te verkleinen. Denk bijvoorbeeld aan de kleinschalige wijkzorgcentra die we de afgelopen jaren hebben geopend.

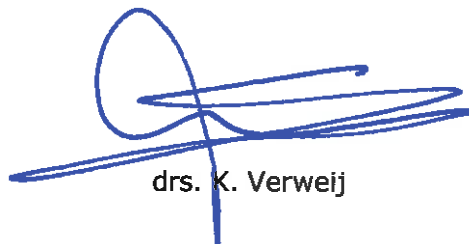
In 2013 heeft een reductie op de overhead plaatsgevonden. Deze reductie wordt ook in 2014 nog verder doorgevoerd. Consequentie hiervan is dat centrale ondersteunende diensten zijn gereduceerd of zelfs verdwenen zijn. Activiteiten zijn vervallen of zijn decentraal, dicht bij de medewerker en cliënt, ingericht.

De ingrijpende veranderingen waar Thebe voor staat vragen van iedereen in de organisatie veel. De veranderingen brengen enerzijds onzekerheid met zich mee anderzijds geven ze ook nieuwe energie en inspiratie. Het komende jaar treden we vanuit deze inspiratie de veranderingen tegemoet.

Namens de raad van bestuur

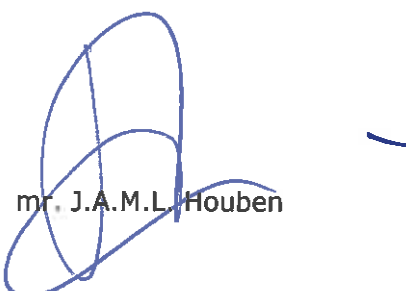


drs. R. Stam



drs. K. Verweij

Namens de raad van toezicht



mr. J.A.M.L. Houben

Inhoudsopgave

Jaarverslag5

1	Uitgangspunten van de verslaggeving	6
2	Profiel van de organisatie	7
2.1	Algemene identificatiegegevens.....	7
2.2	Structuur van het concern	8
2.3	De organisatorische structuur	9
2.4	Werkgebied	10
3	Verslagen medezeggenschap cliëntenraad en klachtrecht	11
3.1	Medezeggenschap Cliëntenraad.....	11
3.2	Klachtrecht cliënten en medewerkers	14
4.	Jaarrekening 2013	18
4.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2013	18
4.2	Geconsolideerde resultatenrekening over 2013	19
4.3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht	20
4.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	21
4.5	Toelichting op de geconsolideerde balans	35
4.6	Mutatieoverzicht materiële- en financiële vaste activa	52
4.7	Overzicht langlopende schulden ultimo 2013.....	60
4.8	Toelichting op de resultatenrekening.....	61
5	Enkelvoudig jaarrekening 2013	73
5.1	Enkelvoudige balans per 31 december 2013	73
5.2	Enkelvoudige resultatenrekening over 2013.....	74
5.3	Enkelvoudige kasstroomoverzicht	75
5.4	Toelichting op de enkelvoudige balans	76
5.5	Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening	83
6	Overige Gegevens.....	87
6.1	Overige gegevens.....	87
6.1.1	Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	87
6.1.2	Resultaatbestemming	87
6.1.3	Gebeurtenissen na balansdatum	87
6.2	Controleverklaring	88
6.3	Ondertekening door bestuurders en toezichthouders.....	89

Jaarverslag

Stichting Zorggroep West- en Midden-Brabant

1 Uitgangspunten van de verslaggeving

Bij het opstellen van dit jaardocument zijn de volgende uitgangspunten gehanteerd:

- De verslaggevingperiode betreft het boekjaar, tevens kalenderjaar, 2013.
- De reikwijdte van de verslaggeving 2013 strekt zich uit over Zorggroep West- en Midden-Brabant (ZWMB).
- ZWMB biedt haar producten in de markt aan onder twee labels, Thebe en Huispitaal.
- In plaats van ZWMB spreken we hierna meestal van Thebe en dan bedoelen we ook de activiteiten van Huispitaal.
- Met een beroep op de groepsvrijstelling ex 403 boek 2 BW brengen de onder Thebe ressorterende werkmaatschappijen geen afzonderlijk maatschappelijk jaarverslag uit.
- Alle in dit jaardocument opgenomen bedragen zijn vermeld in euro's.

Het maatschappelijk verslag is met ingang van boekjaar 2012 vervallen. De Stichting ZWMB wil een regelarme zorgorganisatie zijn. Om die reden is besloten om de verantwoording te beperken tot de wettelijke verplichting: jaarrekening en kwantitatieve gegevens (via DigiMV). Tevens zijn opgenomen korte verslagen inzake toepassing:

- Wet medezeggenschap cliënten zorginstellingen;
- Wet klachtrecht cliënten zorgsector;
- Voorbereiding op opgeschaalde hulpverlening (Rampen Opvang Plan).

Verantwoording wordt afgelegd op het niveau van het concern. Daar waar dit wettelijk wordt verlangd, wordt informatie gegeven op lagere organisatorische niveaus.

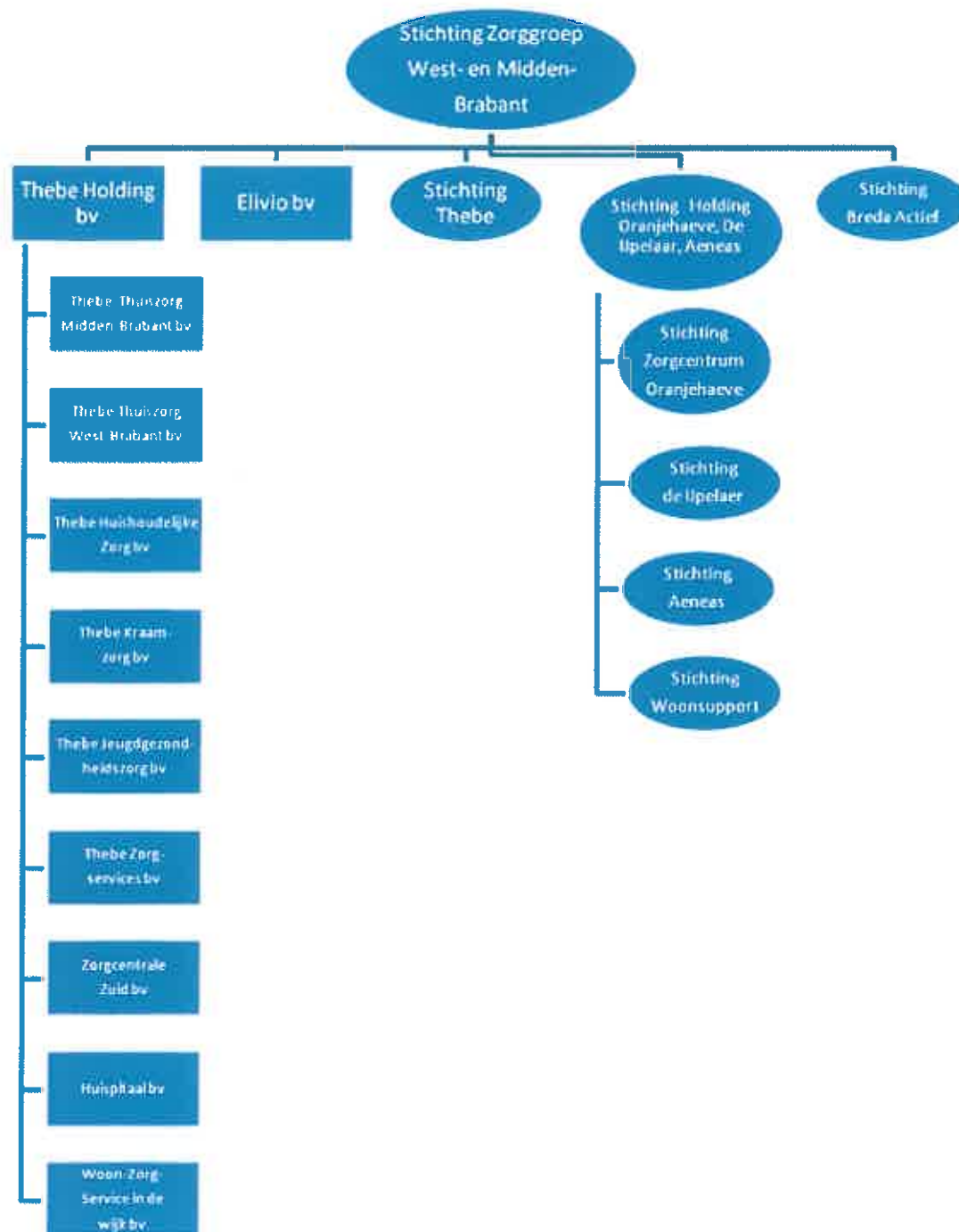
Voor de volledigheid wordt verwezen naar www.jaarverslagenzorg.nl.

2 Profiel van de organisatie

2.1 Algemene identificatiegegevens

Verslagleggende rechtspersoon	Stichting Zorggroep West- en Midden Brabant
Adres	Liesboslaan 2
Postcode	4813 EC
Plaats	Breda
Telefoonnummer	088-1171000
Identificatienummer Kamer van Koophandel	41105788
E-mailadres	info@thebe.nl
Internetpagina	www.thebe.nl

2.2 Structuur van het concern



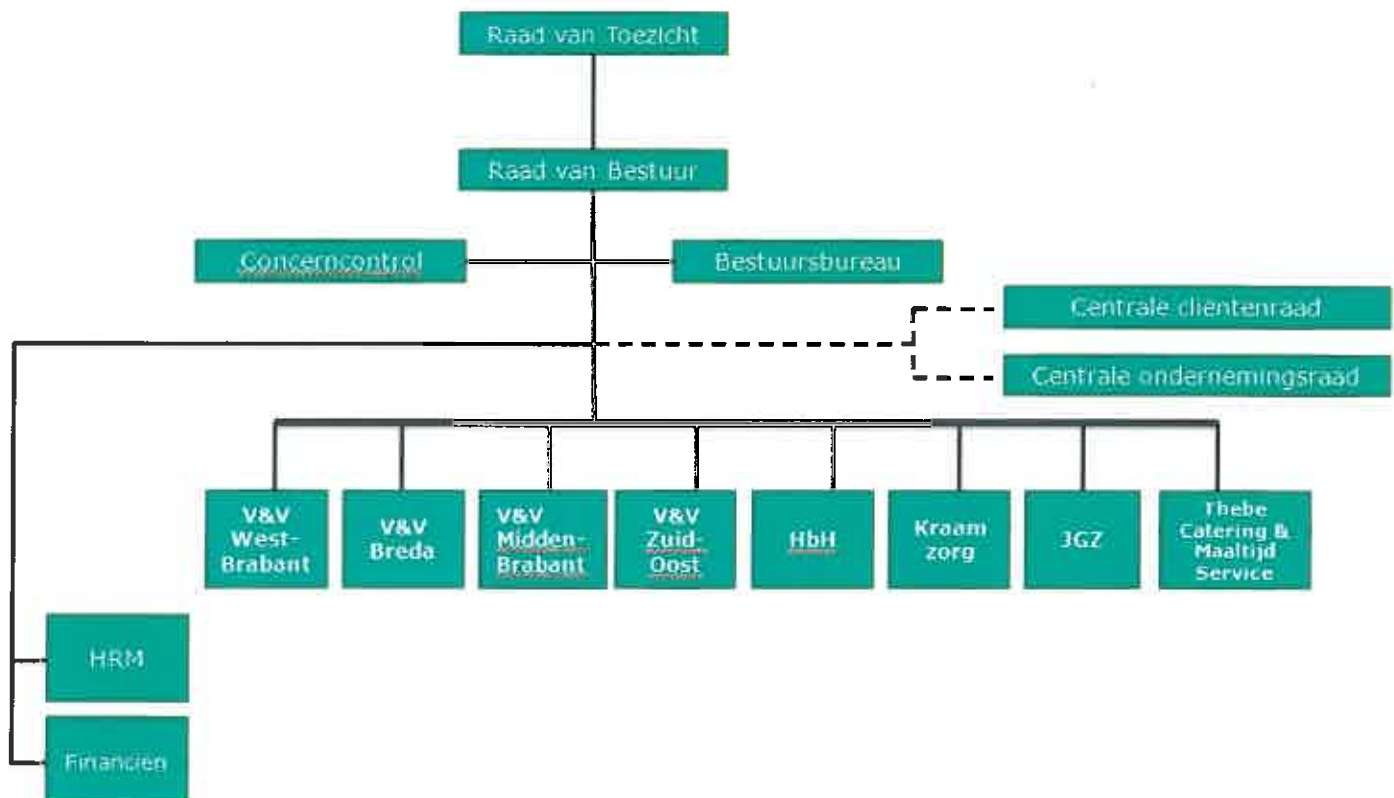
De juridische structuur en de organisatorische structuur komen niet geheel met elkaar overeen; een organisatieonderdeel bestrijkt soms meerdere juridische entiteiten en omgekeerd. In 2013 is gestart met vereenvoudiging van de juridische structuur. De activiteiten van een aantal bv's zijn eind 2013 beëindigd of overgedragen aan een andere

entiteit. Dit betreft Thebe Zorgservices bv en Zorgcentrale Zuid bv, Huispitaal bv en Woon-Zorg-Service in de Wijk bv. In 2014 zal een fusie van de 'Odija stichtingen' plaatsvinden.

2.3 De organisatorische structuur

De hoofdstructuur van Thebe is gebaseerd op een ordening langs de lijn van product-/marktcombinaties en leidt tot zeven bedrijven, met aan het hoofd van elk bedrijf een directeur:

- Thebe Hulp bij het Huishouden (HbH);
- Thebe V&V Breda;
- Thebe V&V West-Brabant;
- Thebe V&V Midden-Brabant;
- Thebe V&V Zuid-Oost;
- Thebe Jeugdgezondheidszorg;
- Thebe Kraamzorg.
- Thebe Catering en Maaltijdservice.



De bouwstenen van de organisatie worden gevormd door de zelfstandige teams. Deze teams zijn geografisch geclusterd onder een manager zorgteams. Voor meer informatie over het concept zelfstandige teams wordt verwezen naar hoofdstuk 2.

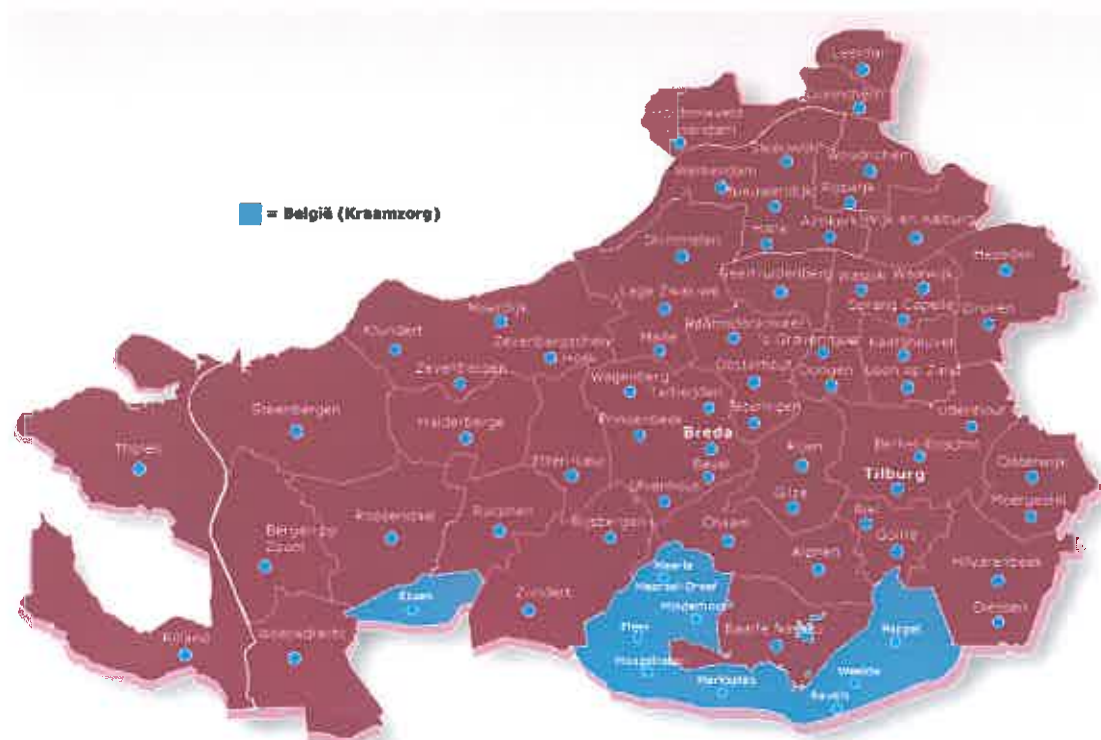
Voor wat betreft de onderdelen staf en ondersteuning wordt binnen Thebe het uitgangspunt gehanteerd om deze zo dicht mogelijk te positioneren bij het primaire proces. Na overheadreductie welke in 2013 heeft plaatsgevonden, worden de volgende onderdelen onderscheiden:

- Bestuursbureau: bestuurssecretariaat, communicatie, ledenservice, kwaliteit en veiligheid, juridische zaken en ambtelijk secretariaat COR en CCR, ICT;
- HRM: concernbrede HRM-functies zoals het mobiliteitscentrum, beleidsadvisering en de Thebe Academie;
- Financiën: financiële administratie, salarisadministratie, centrale klantadministratie, functioneel applicatiebeheer;

Reorganisaties van de overhead zullen ook in 2014 gaan plaatsvinden.

2.4 Werkgebied

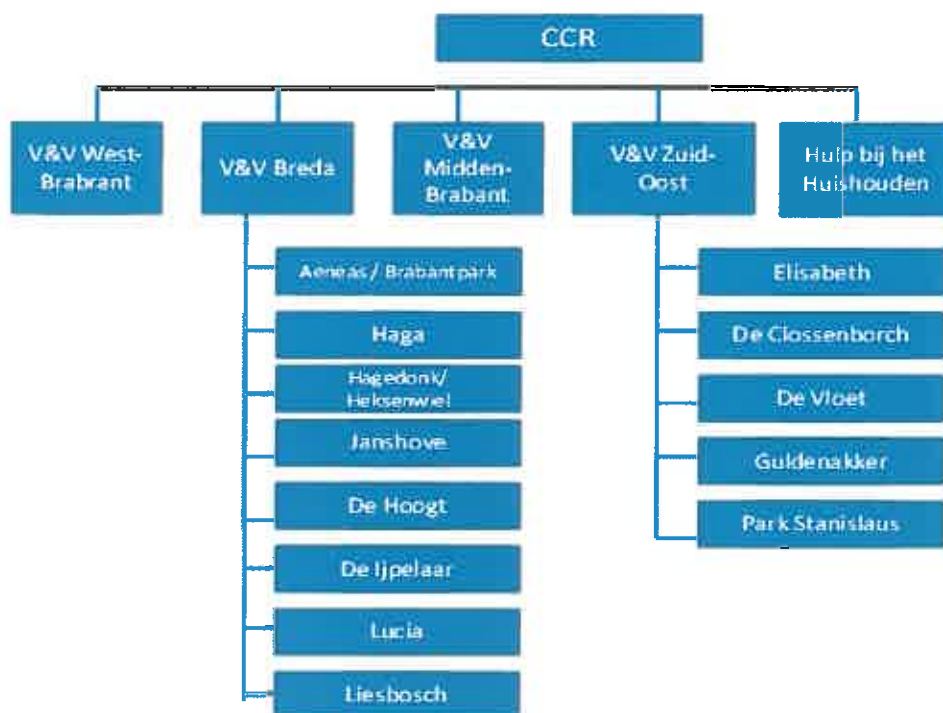
Stichting Zorggroep West- en Midden-Brabant is voornamelijk actief in West- en Midden Brabant. Zie onderstaand kaartje.



3 Verslagen medezeggenschap cliëntenraad en klachtrecht

3.1 Medezeggenschap Cliëntenraad

De medezeggenschapstructuur cliënten is ingericht volgens het principe: medezeggenschap volgt zeggenschap. Schematisch weergegeven ziet de medezeggenschapstructuur er als volgt uit gedurende het verslagjaar.



Er zijn 12 lokale cliëntenraden (7 binnen Thebe V&V Breda en 5 binnen Thebe V&V Zuid-Oost).

Er zijn 2 Samenwerkende Cliëntenraden (SWC), de SWC V&V Zuid-Oost en de SWC V&V Breda, die bestaan uit een afvaardiging van de cliëntenraden op locatieniveau. Zij behartigen de aangelegenheden van gemeenschappelijk belang voor de betreffende locaties. Waar nodig trekken deze SWC samen op (bijvoorbeeld als het gaat om ZZP's). De SWC hebben een directeur als aanspreekpunt.

In 2013 kent Thebe 3 cliëntenraden voor extramurale zorg, namelijk: V&V West-Brabant, V&V Midden-Brabant en Hulp bij het Huishouden. Deze cliëntenraden hebben een directeur als aanspreekpunt.

Er is één Centrale Cliëntenraad (CCR), die is samengesteld uit een afvaardiging van bovengenoemde 6 cliëntenraden. De CCR zorgt voor alle overstijgende belangenbehartiging ex Wet Medezeggenschap Cliëntenraden Zorginstellingen (Wmcz), incl. de belangen voor JGZ en Kraamzorg en heeft de raad van bestuur als aanspreekpunt.

Participatief model

Op belangrijke items participeert Cliëntenraad (en ondernemingsraad) op centraal en lokaal niveau in projecten zoals de toekomst Hulp bij het Huishouden. Met dit participatieve model is de beïnvloeding van het beleid vanuit cliëntperspectief meer proactief en eerder in het proces, waardoor de beleidsvorming meer gedragen en voldragen wordt.

Faciliteiten

Voor het werk van de cliëntenraden stelt de organisatie secretariële ondersteuning beschikbaar en een materieel budget voor deskundigheidsbevordering (bijvoorbeeld inschrijfgelden voor symposium of cursus, lidmaatschap van de Landelijke Organisatie Cliëntenraden (LOC)) en reiskosten. Daarnaast kunnen de raden gebruik maken van algemene voorzieningen, zoals vergaderfaciliteiten.

Geschillen

Eventuele geschillen tussen cliëntenraden en Thebe over de uitvoering van de Wmcz kunnen worden voorgelegd aan de Landelijke Commissie Vertrouwenslieden (LCvV), waarbij Thebe is aangesloten.

Activiteiten, adviezen en beleidsissues, centrale medezeggenschap verslagjaar 2013

Na een goede ervaring in 2011 en 2012 is in 2013 een miniconferentie gehouden voor alle leden van de raden (110 deelnemers) met als thema zorginnovatie en zorgtechnologie zoals domotica. Hierbij was een toelichting door raad van bestuur over actualiteit en workshops waarin toepassingen van zorgtechnologie werden gepresenteerd zoals medicijn dispenser en zorg op afstand. De bijeenkomst is als zeer succesvol ervaren.

Een delegatie van de centrale raad heeft gesproken met een delegatie van de raad van toezicht.

In onderstaande tabel zijn de adviezen opgenomen, evenals de beleidsontwikkelingen die in 2013 in gezamenlijk overleg met de raad van bestuur besproken zijn door de CCR.

Centrale Cliëntenraad Thebe

Aantal bijeenkomsten

In 2013 is de CCR 5 maal bijeengekomen zonder raad van bestuur en 6 maal in het bijzijn van de raad van bestuur.
De separate financiële commissie is 3 maal bij elkaar geweest. Medio 2013 heeft de financiële commissie zichzelf ontbonden en zijn financiële vraagstukken met een toelichting door de controller in de voltallige CCR besproken.

Positieve adviezen

Jaardocument 2012 (inclusief jaarrekening)
Proces van advisering t.a.v. de begroting
Samenvoeging Woon- Zorg Service in de Wijk en Hulp bij het Huishouden
Traject Hulp bij het Huishouden
Ontvlechting intra en extramurale zorg
Beleid Melding Incidenten Cliëntzorg
Interne auditprocedure
Kwaliteitssysteem
Onderzoek verkenning verkoop Thebe Catering en Maaltijdservice

Besproken beleidsontwikkelingen

Doorontwikkeling Zelfstandige teams en zorgvisie
Ontwikkelingen rondom transitie AWBZ en koers Thebe
Strategische agenda en overhead reductie
Genereren van actuele managementinformatie
CQ meting
Jaaragenda kwaliteit en veiligheid o.m. hygiëne en infectiepreventie
Collegiaal directeurschap
Participatiemodel en medezeggenschap
Toekomstverkenning Thebe Catering & Maaltijdservice

Samenstelling CCR Thebe 2013

<i>Naam lid</i>	<i>M/V</i>	<i>Commissie</i>
K. Groen (voorzitter)	M	
T. Pacilly (vicevoorzitter)	V	
A. Mutsaers	M	
P. Dekkers	M	
R. Rasenberg	V	
C. van der Pas	M	Financiële commissie
A. Benning	V	
J. v. Griensven	M	
H. van Overdijk	M	Financiële commissie
C. van der Leeden	M	Financiële commissie
J. Folgerts	V	
J. Taminiau	M	

Decentrale/lokale medezeggenschap cliënten

Naast de centrale cliëntenmedezeggenschap zoals hierboven beschreven zijn er decentrale cliëntenraden, waar de meer regionale en lokale belangen worden behartigd. Medezeggenschap volgt zeggenschap. Op deze manier vindt de inspraak en de beïnvloeding daar plaats, waar zij het meeste effect heeft.

GHOR

Tussen GHOR en Thebe bestaat sinds 26 september 2006 een samenwerkingsovereenkomst. Op basis van de Wet Zorgcontinuïteit 2010 zijn vanuit de GHOR nieuwe geactualiseerde afspraken gemaakt met alle zorginstellingen van de VV&T sector, de gehandicaptensector en de GGZ. Thebe heeft hiervoor een samenwerkingsovereenkomst getekend ingaande 1 april 2012.

3.2 Klachtrecht cliënten en medewerkers

3.2.1 Algemeen

Het jaaroverzicht klachten bestaat uit klachten van cliënten en klachten van medewerkers die afgehandeld zijn door de Raad van Bestuur en/of de Regionale (BOPZ) Klachtencommissie Zorginstellingen Breda e.o.

Klachten binnengekomen in het jaar 2013 en afgehandeld in 2014 zijn ook in dit jaaroverzicht meegenomen.

Per cliënt/medewerker kan het gaan om meerdere klachten (onderwerpen).

3.2.2 Commissies

Regionale Klachtencommissie cliënten en medewerkers.

De Regionale Klachtencommissie is een onafhankelijke commissie voor cliënten. De leden van de commissie hebben geen binding met Thebe. Zij kunnen ook klachten behandelen die betrekking hebben op de BOPZ.

Interne bezwaren en begeleidingscommissie (IBBC).

Deze in 2012 ingestelde commissie behandelt diverse **zaken** die betrekking hebben op medewerkers; zaken met betrekking tot sociaal plan, functie-indelingen en ook klachten. In deze notitie komen alleen de behandelde klachten aan de orde.

3.2.3 Samenvatting klachten behandeld door de Raad van Bestuur en/of de Klachtencommissie

3.2.3.1 Klachtenbehandeling door de Raad van Bestuur

Cliënten

In 2013 hebben 18 cliënten een klacht ingediend (in totaal 26 klachten).

Naar aanleiding van de klachten zijn onder andere de volgende maatregelen genomen: een persoonlijk gesprek door zorgmanager/directeur met de cliënt waarin een en ander toegelicht wordt en verbeterpunten besproken worden, met het betreffende team afgesproken dat er meer aandacht geschonken wordt aan hygiëne, betere naleving van regels omtrent toezicht in woonzorgcentrum, duidelijke afspraken over communicatie tussen medewerker/EVV-er en de familieleden, afspraken gemaakt ten aanzien van het organiseren van de zorgverlening, aanpassen procedures rondom medicijnverstrekking, volgen van een telefoontraining voor medewerkers front-office, voorstel voor het toekennen van een schadevergoeding.

Medewerkers

In 2013 zijn 2 anonieme klachten van medewerkers in behandeling genomen. Beide klachten zijn via de Raad van Bestuur afgehandeld.

3.2.3.2 Klachtenbehandeling door de Regionale Klachtencommissie en de Interne Begeleidings- en Bezwaren Commissie

Cliënten

De Regionale Klachtencommissie heeft in 2013 3 klachten in behandeling genomen. Deze klachten zijn ingediend door 3 cliënten. Van de behandelde klachten is 1 klacht door de klager ingetrokken, 1 klacht is in overeenstemming met de klager voorgelegd aan de verantwoordelijk directeur en 1 klacht is niet ontvankelijk verklaard daar de klacht betrekking had op het vergoeden van schade. De klager is door de Regionale Klachtencommissie doorverwezen naar de Geschillencommissie.

Volgens het reglement Regionale (BOPZ) Klachtencommissie mogen klachten rechtstreeks door de cliënt bij de Regionale Klachtencommissie gemeld worden. De Regionale Klachtencommissie zal echter eerst nagaan of bemiddeling nog mogelijk is. Als dat niet het geval is zal de Regionale Klachtencommissie de klacht in behandeling nemen.

In 2013 zijn 3 klachten rechtstreeks bij de Regionale Klachtencommissie gemeld.

Medewerkers

In 2013 zijn door de IBBC 7 klachten in behandeling genomen.

Eén klacht, in het kader van een algemene regeling, is gegrond verklaard.

Eén klacht, in het kader van reorganisatie ondersteunende diensten, is deels gegrond verklaard.

Drie klachten zijn niet gegrond verklaard.

Twee klachten zijn niet ontvankelijk verklaard.

Alle klachten zijn in de commissie uitvoering besproken, uiteindelijk is er geen verschil van mening, en dus consensus over alle adviezen.

Jaarrekening 2013

Stichting Zorggroep West- en Midden-Brabant

4. Jaarrekening 2013

4.1 Geconsolideerde balans per 31 december 2013

	2013	2012		2013	2012
ACTIVA			PASSIVA		
Vaste activa			Eigen vermogen		
Immateriële vaste activa			Kapitaal	882.132	882.132
Materiële vaste activa	71.053.349	76.137.742	Agioreserve		
Financiële vaste activa	1.794.231	2.198.540	Collectief gefinancierd gebonden vermogen	51.420.310	46.048.152
<i>Totaal Vaste Activa</i>	<i>72.847.580</i>	<i>78.336.282</i>	Niet-collectief gefinancierd vrij vermogen	(2.642.247)	(1.370.518)
Vlottende activa			<i>Totaal eigen vermogen</i>	<i>49.660.195</i>	<i>45.559.766</i>
Voorraden.	67.294	105.895			
Vorderingen en overlopende activa	11.616.808	12.802.028	Voorzieningen	8.018.917	7.087.488
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort		1.988.700			
Effecten			Langlopende schulden	15.750.043	17.405.491
Liquide middelen	34.716.169	23.120.299			
<i>Totaal Vlottende activa</i>	<i>46.400.271</i>	<i>38.016.922</i>	Kortlopende schulden		
			Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	3.132.767	291.307
			Overige kortlopende schulden	42.685.929	46.009.152
Totaal Activa	119.247.851	116.353.204	Totaal Passiva	119.247.851	116.353.204

4.2 Geconsolideerde resultatenrekening over 2013

	2013	2012
BEDRIJFSOPBRENGSTEN		
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Zvw-zorg	2.246.962	
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten AWBZ	179.393.946	187.878.630
Niet gebudgetteerde zorgprestaties (inclusief Wmo-huishoudelijke hulp)	46.586.656	49.320.656
Subsidies	6.327.751	6.722.149
Overige bedrijfsopbrengsten	13.650.830	16.046.441
<i>Som der bedrijfsopbrengsten</i>	<i>248.206.145</i>	<i>259.967.876</i>
BEDRIJFSLASTEN		
Personeelskosten	195.563.574	204.059.676
Afschrijvingen	8.815.095	9.302.228
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	0	4.310.000
Overige bedrijfskosten	39.325.315	46.592.092
<i>Som der bedrijfslasten</i>	<i>243.703.984</i>	<i>264.263.996</i>
<i>Bedrijfsresultaat</i>	<i>4.502.162</i>	<i>(4.296.120)</i>
Financiële baten en lasten	(514.567)	(452.155)
<i>Resultaat uit gewone bedrijfsvoering</i>	<i>3.987.595</i>	<i>(4.748.275)</i>
<i>Buitengewone baten en lasten</i>		
<i>Resultaat voor belastingen</i>	<i>3.987.595</i>	<i>(4.748.275)</i>
Belastingen		
<i>Resultaat boekjaar</i>	<i>3.987.595</i>	<i>(4.748.275)</i>

Resultaatbestemming:

	2013	2012
Reserve aanvaardbare kosten	1.434.729	(1.188.147)
Overige AWBZ gebonden reserve		(1.000.000)
Bestemmingsfondsen	3.937.033	3.366.840
Algemene ongebonden reserves zorg	(1.507.928)	(4.576.968)
Risicoreserve onroerend goed		(1.650.000)
Bestemmingsreserve	123.761	300.000
Overige reserves		
<i>Resultaat boekjaar</i>	<i>3.987.595</i>	<i>(4.748.275)</i>

4.3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht

	2013		2012	
Bedrijfsresultaat	A	4.502.162	(4.296.120)	
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen		8.815.095	9.302.228	
Bijzondere afwaarderingen activa			4.310.000	
Mutaties bestemmingsreserve		112.830	127.619	
Mutaties egalisatierekening afschrijvingen				
Mutaties voorzieningen		931.429	3.168.850	
Totaal aanpassingen	B	9.859.354	16.908.697	
Veranderingen in vlottende middelen:				
Voorraden		38.601	(18.473)	
Vorderingen en overlopende activa		1.185.220	(177.312)	
Vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot		4.830.160	1.655.523	
Kortlopende schulden (excl. Kredietinstellingen)		(2.900.722)	(3.938.402)	
Totaal veranderingen in vlottende middelen	C	3.153.259	(2.478.664)	
Rentebaten	D	484.019	738.834	
Rentelasten	E	966.598	1.190.989	
Vennootschapsbelasting				
Buitengewone baten en lasten				
	A+B+C	17.514.775	10.133.913	
Kasstroom uit operationele activiteiten	A+B+C+D-E=F	17.032.196	9.681.758	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten:				
Investerings in materiële vaste activa		(4.048.790)	(5.929.265)	
Desinvesteringen in materiële vaste activa		690.412	1.595.045	
Investerings in immateriële vaste activa			(700.000)	
Desinvesteringen in immateriële vaste activa				
Investerings deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden			(1.097.292)	
Mutatie leningen u/g			99.072	
Overige investeringen in financiële vaste activa				
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	G	(3.358.378)	(6.032.440)	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten:				
Nieuwe leningen verslagjaar				
Af: Reguliere aflossing		(2.077.948)	(2.017.444)	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	H	(2.077.948)	(2.017.444)	
Mutatie geldmiddelen	F+G+H	11.595.870	1.631.874	

4.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

ALGEMEEN

Kernactiviteiten

De activiteiten van Stichting ZWMB bestaan uit:

- Verblijf, verzorging, verpleging, begeleiding, behandeling
- Jeugdgezondheidszorg
- Kraamzorg
- Zorgcentrale
- Personenalarmering
- Cursussen
- Ledenservice
- Onroerend goed exploitatie
- Behartiging kapitaalbelangen
- Overige dienstverlenende activiteiten

Groepsverhoudingen

Aan het hoofd van de gehele Zorggroep staat de Stichting Zorggroep West- en Midden- Brabant te Breda. De Zorggroep West- en Midden- Brabant treedt op als bestuursstichting voor de gehele Zorggroep en haar werkmaatschappijen.

De Zorggroep West- en Midden- Brabant vormt als geheel een fiscale eenheid voor de omzetbelasting. De groepsmaatschappijen zijn hoofdelijk aansprakelijk voor de omzetbelasting schulden van de groep. Het Thebe groepsdeel vormt daarnaast een fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting.

Het groepshoofd van Zorggroep West- en Midden- Brabant is in het kader van de deelname van Stichting Holding Oranjehave & De IJpelaar & Aeneas en Stichting Thebe aan het Waarborgfonds voor de Zorg (WfZ) hoofdelijk aansprakelijk voor de schulden van Stichting Holding Oranjehave & De IJpelaar & Aeneas en Stichting Thebe.

Continuïteitsveronderstelling

De jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsgedachte.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW (met uitzondering van afdeling 1, 11 en 12), de Beleidsregels toepassing WNT, de Regeling verslaggeving WTZi en de Richtlijnen voor de

Jaarverslaggeving, uitgegeven door de Raad voor de Jaarverslaggeving, in het bijzonder met de RJ 655 Zorginstellingen.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

De cijfers over het voorgaande boekjaar worden indien nodig geherrubriceerd ter wille van het vergelijk met de cijfers over het verslagjaar.

Consolidatie

De geconsolideerde jaarrekening omvat de financiële gegevens van de entiteiten en haar groepsmaatschappijen en andere rechtspersonen waarover overheersende zeggenschap kan worden uitgeoefend dan wel waarover de centrale leiding bestaat. Groepsmaatschappijen zijn deelnemingen waarin de instelling een meerderheidsbelang heeft, of waarop op een andere wijze een beleidsbepalende invloed kan worden uitgeoefend. Bij de bepaling of beleidsbepalende invloed kan worden uitgeoefend, worden financiële instrumenten, die potentiële stemrechten bevatten en direct kunnen worden uitgeoefend, betrokken. Participaties die zijn verworven uitsluitend met het doel om ze binnen afzienbare termijn weer te vervreemden, worden niet geconsolideerd.

Nieuw verworven deelnemingen worden in de consolidatie betrokken vanaf het tijdstip waarop beleidsbepalende invloed kan worden uitgeoefend. Afgestoten deelnemingen worden in de consolidatie betrokken tot het tijdstip van beëindiging van deze invloed.

In de geconsolideerde jaarrekening zijn opgenomen de stichtingen en vennootschappen die tot de groep behoren. Dit betreffen de navolgende stichtingen en vennootschappen:

Groepsmaatschappijen	% deelneming	Vestigingsplaats
Thebe Holding bv	100%	Tilburg
Thebe Thuiszorg Midden- Brabant bv	100%	Tilburg
Thebe Huishoudelijke Zorg Midden- Brabant bv	100%	Tilburg
Thebe Thuiszorg West- Brabant bv	100%	Oosterhout
Thebe Huishoudelijke Zorg bv	100%	Breda
Thebe Kraamzorg bv	100%	Tilburg
Zorgcentrale Zuid bv	100%	Tilburg
Thebe Jeugdgezondheidszorg bv	100%	Oosterhout
Thebe Zorgservices bv	100%	Tilburg
Huispitaal bv	100%	Oosterhout

Groepsmaatschappijen	% deelneming	Vestigingsplaats
Woon- Zorg- Service in de Wijk bv	100%	Tilburg
Huispitaal bv	100%	Oosterhout
Stichting Holding Oranjehaeve-De IJpelaar-Aeneas	Volledige bestuurlijke zeggenschap	Breda
Stichting Thebe	Volledige bestuurlijke zeggenschap	Goirle
Stichting Woonsupport West-Brabant	Volledige bestuurlijke zeggenschap	Breda
Elivio bv	100%	Oosterhout

Alle groepsmaatschappijen zijn in de consolidatie betrokken.

De financiële gegevens van de groepsmaatschappijen en de andere in de consolidatie betrokken rechtspersonen en vennootschappen worden integraal geconsolideerd, waarbij een eventueel minderheidsbelang van derden afzonderlijk tot uitdrukking wordt gebracht. Onderlinge verhoudingen, vorderingen en schulden en transacties worden geëlimineerd, evenals de binnen de groep gemaakte resultaten daarbij.

Op grond van artikel 7, lid 5 en 6, van de regeling verslaggeving WTZi zijn de volgende stichtingen buiten de consolidatie gebleven:

- Stichting Vrienden van Verpleeghuis Aeneas te Breda
- Stichting Ontspanning Verpleeghuis Lucia te Breda
- Stichting Ontspanning Verzorgingshuizen Zorgcentrum Oranjehaeve

Op grond van geringe materialiteit zijn de volgende stichtingen buiten de consolidatie gebleven:

- Stichting Breda Actief

Verbonden rechtspersonen

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

Transacties tussen groepsmaatschappijen worden in de consolidatie geëlimineerd.

De enige transacties die vanuit het groepshoofd plaatshebben betreffen kostendoorbelastingen en hebben betrekking op bestuurskosten en aan de raad van bestuur gerelateerde advieskosten c.q. algemene kosten.

De Zorggroep West- en Midden-Brabant heeft een personele unie met stichting Breda Actief. De heer Stam, bestuurder van Zorggroep West- en Midden-Brabant, treedt namens de Zorggroep als bestuurder van stichting Breda Actief.

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

Voor de uitvoering van de Wet Normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi)publieke sector (WNT) houdt Stichting Zorggroep West- en Midden-Brabant zich aan de 'Beleidsregel inzake de toepassing WNT' bij de uitvoering van de WNT en hanteert deze als normenkader bij het opmaken van de jaarrekening.

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Activa en passiva

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

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de instelling 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.

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.

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 schattingen worden herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Wijziging bekostiging kapitaallasten, overgangsregime en Richtlijn 655 zorginstellingen

Vanaf 2012 worden de huisvestingskosten van de zorgaanbieders in de care sector in toenemende mate bekostigd op basis van prestaties en productie. Invoering van integrale tarieven vindt plaats door een geleidelijke overgang naar een productie-afhankelijke vergoeding voor huisvestingskosten.

De Beleidsregel invoering normatieve huisvestingscomponent (NHC) beschrijft het overgangsregime dat in de periode van 2012 tot en met 2017 van toepassing zal zijn. Het overgangsregime houdt in dat de bekostiging op basis van de 'oude' vergoeding voor kapitaallasten (op grond van de Beleidsregel kapitaallasten) geleidelijk wordt afgebouwd en bekostiging op basis van NHC-tarieven geleidelijk wordt opgebouwd om met ingang van 2018 de bekostiging uitsluitend op basis van integrale tarieven te laten plaatsvinden.

Door deze omstandigheden zijn nieuwe risico's ontstaan, zoals risico's verband houdend met de ontwikkeling van de markt van (zorg)vastgoed, en exploitatierisico's zoals leegstand of onderbezetting. Daardoor zijn er risico's ontstaan op duurzame waardeverandering bij structurele (exploitatie)verliezen. Dit geldt niet alleen voor panden in eigendom, maar ook voor langlopende huurcontracten, in welk geval een voorziening voor verlieslatende contracten gevormd moet worden.

Materiële vaste activa

Door wijziging van de bekostigingssystematiek zoals die hiervoor is toegelicht, is een einde gekomen aan verwerking en waardering van vaste activa (met name vastgoed) op grond van de bekostigingsvoorschriften.

Verwerking en waardering van immateriële en materiële vaste activa in de jaarrekening is met het oog op deze wijzigingen aangepast en vindt voortaan plaats op basis van de algemene verslaggevingsregels van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving.

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van (vanaf moment van ingebruikname) lineaire jaarlijkse afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen zijn gebaseerd op de verwachte economische levensduur van de betreffende activa, en worden berekend volgens de lineaire methode, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Op bedrijfsterreinen, op onderhanden werk en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

Indien een schattingswijziging met betrekking tot de toekomstige gebruiksduur optreedt, worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

WTZi-vergunningsplichtige vaste activa worden gewaardeerd tegen de laagste van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs en het goedgekeurde investeringsbedrag. Het meerdere boven het goedgekeurde investeringsbedrag wordt ten laste van de resultatenrekening gebracht.

De uit financiële lease verkregen materiële vaste activa zijn overeenkomstig voorgaande grondslagen gewaardeerd. De aflossingsverplichtingen ter zake zijn gepassiveerd onder de langlopende en kortlopende schulden, en de in de toekomstige leasetermijnen begrepen rente komt gedurende de looptijd van de financial lease-overeenkomst ten laste van het resultaat. In geval van het optreden als lessee in een operationele lease, wordt het leaseobject niet geactiveerd. Leasebetalingen inzake de operationele lease worden lineair over de leaseperiode ten laste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

Onder de materiële vaste activa (categorie bedrijfsgebouwen respectievelijk semi permanente gebouwen in de toelichting op de balans) zijn de in het kader van de zgn. bouwimpuls (afbouw van drie- en vierpersoonsskamers) door het NZa goedgekeurde investeringen in interim-voorzieningen opgenomen en wel tot de aan de in deze projecten overeenkomstig de van het NZA verkregen beschikkingen, maximaal te investeren bedragen. Deze voorzieningen worden vanaf ingebruikname datum afgeschreven op basis van de verwachte gebruiksduur, ingeschat naar de omstandigheden ten tijde van de opmaak van de jaarrekening en met inachtneming van de verwachte voortgang c.q. de verwachte realisatie van de overige bouwplannen binnen de holding.

Voor die vaste activa waarvoor binnen de bekostigingssystematiek of de verkregen subsidie substitutievrijheid bestaat, zijn de afschrijvingstermijnen gebaseerd op de bedrijfseconomische levensduur.

Voor zover subsidies of daaraan gelijk te stellen vergoedingen zijn ontvangen als eenmalige bijdrage in de afschrijvingskosten, zijn deze als vooruitontvangen bedrag onder de overlopende passiva opgenomen. Uit deze op de balans gepassiveerde investeringssubsidies valt jaarlijks een gedeelte vrij ten gunste van het resultaat en wel in de verhouding met de afschrijvingskosten van de materiële vaste activa waarop de betreffende investeringssubsidies betrekking hebben.

Schattingswijziging afschrijvingen

Als gevolg van de wijzigende bekostiging heeft Stichting Zorggroep West- en Midden-Brabant in het boekjaar 2011 en 2012 inschattingen gemaakt van de verwachte economische levensduur en de eventuele restwaarde van de panden waarvan op balansdatum bekend is dat deze op korte termijn buiten gebruik zullen worden gesteld. Dit heeft er toe geleid dat de afschrijvingstermijnen van een aantal gebouwen zijn aangepast aan de verwachte economische levensduur. Overeenkomstig de richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (RJ 145) zijn de hieruit voortvloeiende effecten voor de afschrijvingen verwerkt in de verwachte resterende gebruiksperiode van de betreffende panden.

Eind 2012 en gaande 2013 en ook recent nog is m.b.t. de hervorming van langdurige zorg meer duidelijkheid ontstaan over de uitwerking van de beleidsvoornemens van het kabinet inzake de (financiële) hervormingen van de langdurige zorg, w.o. extramuralisering van zorgzwaartepakketten (intramurale zorg). De inzet van het beleid is het scheiden van wonen en zorg, waarbij de resterende intramurale zorg in een nieuwe Wet Langdurige Zorg wordt ondergebracht en een transitie van de extramurale AWBZ zorg naar de WMO en de ZVW.

Financiële vaste activa

Deelnemingen in groepsmaatschappijen en overige deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend worden gewaardeerd volgens de netto vermogenswaarde methode. De netto vermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening; voor deelnemingen waarvan onvoldoende gegevens beschikbaar zijn voor aanpassing aan deze grondslagen, wordt uitgegaan van de waarderingsgrondslagen van de desbetreffende deelneming. Indien de waardering van een deelneming volgens de netto vermogenswaarde negatief is, wordt deze op nihil gewaardeerd. Deelnemingen waarop geen invloed van betekenis kan worden uitgeoefend worden gewaardeerd tegen verkrijgingprijs. Indien sprake is van een duurzame vermindering vindt waardering plaats tegen deze lagere waarde; afwaardering vindt plaats ten laste van de winst- en verliesrekening.

Onder de financiële vaste activa zijn tevens opgenomen de restwaarde van 'spookgebouwen' en de boekwaarde van per 31 december 2011 geheel buiten gebruikgestelde gebouwen (zogenaamde vergunningsplichtige gebouwen), alsmede andere posten (asbestsanering) die onder de zogenaamde Compensatieregeling CA-300-493 van de NZa vallen. In de jaren 2012 tot en met 2017 worden deze posten geheel in de nacalculatie vergoed; de posten worden in dezelfde periode lineair afgeschreven.

Deze overige financiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs onder aftrek van de lineaire afschrijvingen.

Bijzondere waardeverminderingen

Vaste activa met een lange levensduur worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen met een duurzaam karakter wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van deze activa (op het niveau van werkmaatschappij bezien) niet terugverdiend zal worden, resp. er sprake is van een verlieslatend huurcontract.

De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van deze activa per balansdatum te vergelijken met de realiseerbare waarde, zijnde het totaal van de kasstromen uit vastgoed die deze activa naar verwachting zullen genereren. Wanneer de boekwaarde hoger is dan het totaal van die kasstromen (rekening houdend met de tijdswaarde van geld), worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde, resp. een voorziening verlieslatende huurcontracten gevormd.

Vorraden

Vorraden zijn gewaardeerd tegen aanschafprijs onder aftrek van een voorziening voor incourantheid.

Onderhanden werk DBC

Het onderhanden werk uit hoofde van de GRZ-DBC producten is bepaald met de zgn. onderhandenwerk-grouper voor alle ultimo 2013 openstaande GRZ-DBC-zorgproducten. De uitkomst hiervan geeft de omzetwaarde weer van de productie als deze onderhanden producten gegeven de per balansdatum gerealiseerde verrichtingen resp. zorgactiviteiten op het moment van bepaling van het onderhanden werk ook daadwerkelijk zouden zijn afgesloten.

Aangezien deze omzetwaarde voor het transitiejaar 2013 dient als opbrengst ter financiering van resp. verrekening met het budget, bepaald op basis van de oude bekostigingsparameters, is deze omzetwaarde als deel van balanspost 'financieringsresultaat' (nog in tarieven te verrekenen) opgenomen, samen met op basis van de transitieregeling GRZ aan de zorgverzekeraars terug te betalen gedeelte (80%) van de in 2013 ontvangen normatieve huisvestingscomponent over de DBC-productie (incl. mutatie onderhanden werk).

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten financiële vaste activa, investeringen in handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, langlopende schulden en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten. Financiële

instrumenten worden bij de eerste verwerking in de balans opgenomen tegen de reële waarde. Na de eerste opname in de jaarrekening worden financiële instrumenten gewaardeerd zoals hierna wordt toegelicht bij de respectievelijke balansposten.

Financiële instrumenten omvatten tevens in contracten besloten 'afgeleide financiële instrumenten' (derivaten); Stichting Zorggroep West- en Midden-Brabant en haar groepsmaatschappijen maken hiervan evenwel geen gebruik.

Verstrekte leningen en overige vorderingen

Verstrekte leningen en overige vorderingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode, verminderd met bijzondere waardevermindervingsverliezen.

Overige financiële verplichtingen

Financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode.

Vorderingen en overlopende activa

De grondslagen voor de waardering van vorderingen en overlopende activa zijn beschreven onder het hoofd Financiële instrumenten.

Vorderingen uit hoofde van financieringstekort respectievelijk schulden uit hoofde van financieringsoverschot

Deze post is opgenomen tegen nominale waarde en betreft het verschil tussen het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten ex AWBZ en de in rekening gebrachte tarieven en vergoedingen in verband met in het verslagjaar verrichte prestaties ter dekking van dat budget. Voor het verslagjaar wordt de te verrekenen post bepaald op basis van een zo juist mogelijke berekening van het voor het verslagjaar geldende budget aanvaardbare kosten.

Tevens is hieronder met betrekking tot de Geriatrische Revalidatie Zorg voor het transitiejaar 2013 verwerkt het eenmalige verrekenbedrag. Dit bedrag is bepaald als het verschil tussen het op basis van de (oude) bekostigingsparameters bepaalde 'externe budget' enerzijds en anderzijds alle opbrengsten die dienen ter financiering van het budget 2013 Geriatrische Revalidatie Zorg, zijnde de waarde van de over het verslagjaar gefactureerde DBC's, van de afgesloten maar niet nog gefactureerde DBC's, verhoogd met de waarde de per balansdatum onderhanden openstaande DBC's, alsmede het op basis van de transitieregeling GRZ aan de zorgverzekeraars terug te betalen gedeelte (80%) van de in 2013 ontvangen normatieve huisvestingscomponent over de DBC-productie (incl. mutatie onderhanden werk).

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 met een langlopend karakter worden – tenzij anders vermeld – gewaardeerd tegen de reële waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen.

De voorziening reorganisatie wordt gevormd om de kosten te dekken die gepaard gaan met veranderingen in de management- en organisatiestructuur, en die in verband staan met door de raad van bestuur daaromtrent nadrukkelijk genomen beslissingen. Deze veranderingen zijn vastgelegd in de organisatiekaders en beleidsdocumenten.

De voorziening onderhoud gebouwen dient ter egalisatie van de kosten van groot onderhoud over de bedrijfseconomische gebruiksduur van de onroerende zaken. Bij de berekening van de voorziening is rekening gehouden met het verloop van de in de komende jaren te verwachten kosten zoals deze zijn opgenomen in het lange termijn onderhoudsplan. De uitgaven van het uitgevoerde onderhoud komen ten laste van de voorziening. De voorziening is gewaardeerd op nominale waarde.

De voorziening voor verlieslatende (huur)contracten betreft het negatieve verschil tussen de verwachte voordelen uit de door de onderneming na de balansdatum te ontvangen prestaties en de onvermijdbare kosten om aan de verplichtingen te voldoen. De onvermijdbare kosten zijn de kosten die tenminste moeten worden gemaakt om van de overeenkomst af te komen, zijnde de laagste van enerzijds de kosten bij het voldoen aan de verplichtingen en anderzijds de vergoedingen of boetes bij het niet voldoen aan de verplichtingen.

De voorziening uitgestelde beloningen dient ter dekking van dat deel van de toekomstige uitkeringen of aanspraken van jubileumuitkeringen dat is opgebouwd over de tot en met balansdatum verstreken dienstjaren, en betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumbedragen gebaseerd op gedane toezeggingen, leeftijd en blijfkans.

De voorziening arbeidsongeschiktheid dekt de resterende salariskosten van medewerkers die ziek zijn geworden in 2012 of 2013 en waarvan de verwachting is dat zij in de toekomst niet meer geheel of gedeeltelijk aan het arbeidsproces kunnen deelnemen en dus volledig onder het sociale vangnet van de Wet Werk en Inkomen

naar arbeidsvermogen (WIA) zullen gaan vallen, en voor zover in het kader van gemelde wet geen vergoeding wordt ontvangen.

De voorziening asbestsanering dient ter dekking van de kosten van asbestsanering van (vergunningsplichtige) panden die buiten gebruik gesteld zijn of worden buiten gebruik gesteld. (zie toelichting financiële vaste activa)

Langlopende schulden

Voor de waarderingsgrondslag van de langlopende schulden wordt verwezen naar de grondslagen zoals beschreven onder het hoofd Financiële instrumenten.

Kortlopende schulden en overlopende passiva

De grondslagen voor de waardering van kortlopende schulden en overlopende passiva zijn beschreven onder het hoofd Financiële instrumenten.

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.

Opbrengsten

De baten zijn voor wat betreft het "wettelijk budget aanvaardbare kosten" of daarmee gelijk te stellen middelen berekend aan de hand van de voorschriften opgenomen in de Wet Tarieven Gezondheidszorg, respectievelijk van de NZa. Op basis hiervan en op basis van de productieafspraken wordt het budget aanvaardbare kosten voor het boekjaar bepaald.

Hierop worden correcties uitgevoerd met betrekking tot de nacalculeerbare afschrijvingskosten en productie afwijkingen. De overschrijding dan wel onderschrijding van de overige budgetcomponenten ten opzichte van de werkelijke kosten zijn geheel voor risico van de instelling.

De opbrengsten uit de niet gebudgetteerde zorgprestaties omvatten onder andere de omzet die voortvloeit uit de WMO, de vrij onderhandelbare zorgproductie (w.o. de WDS) en de onverzekerde zorg.

Onder subsidies worden alle aan het verslagjaar toe te rekenen baten verantwoord die uit hoofde van exploitatiesubsidies vanuit regelingen onder voorwaarden tegemoetkomingen verstrekken voor bepaalde kosten of bestedingen in het verslagjaar gedaan en ten laste van de exploitatie van het verslagjaar komend.

De overige bedrijfsopbrengsten bevatten de overige gedeclareerde opbrengsten, als mede de gefactureerde bedragen voor geleverde goederen en diensten.

Kosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

De lonen en salarissen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt voor zover deze over het verslagjaar verschuldigd zijn aan de werknemers.

Pensioenen

Stichting Zorggroep West- en Midden-Brabant heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Stichting Zorggroep West- en Midden-Brabant. De verplichtingen welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Zorggroep West- en Midden-Brabant betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds dit toelaat.

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 Zorggroep West- en Midden-Brabant heeft geen verplichting tot het doen van aanvullende bijdragen 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 baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen de aan derden betaalde (dan wel nog te betalen) en van derden ontvangen (dan wel nog te ontvangen) rente, zowel de intrest op langlopende leningen als interest op kort aangetrokken dan wel uitgezette leningen.

Het renteresultaat – zijnde het verschil tussen de hiervoor bedoelde financiële baten en lasten enerzijds en de in het budget aanvaardbare kosten berekende genormeerde bedrag aan rentekosten anderzijds – is per saldo in resultatenrekening opgenomen.

GRONDSLAGEN VAN SEGMENTERING

In de jaarrekening wordt overeenkomstig de Richtlijn Zorginstellingen een segmentatie van de resultatenrekening gemaakt in de volgende segmenten:

- Bestuur
- Thebe V&V Breda
- Thebe V&V Zuid-Oost
- Thebe V&V Midden-Brabant
- Thebe V&V West-Brabant
- Thebe Hulp bij het Huishouden
- Thebe Kraamzorg & Voeding en dieet
- Thebe Jeugdgezondheidszorg
- Huispitaal
- Woon-Zorg-Service in de Wijk
- Services
- Vastgoed
- Financiën
- HRM
- Woonsupport West-Brabant

Bij de verdeling van de resultatenrekening per bedrijfssegment is aangesloten op de organisatiestructuur. De indirecte personeelskosten, materiële kosten en overige kosten worden verdeeld op basis van dienstverleningsovereenkomsten tussen de diverse bedrijfsactiviteiten.

Deze dienstverleningsovereenkomsten zijn gebaseerd op de feitelijke afname. Afhankelijk van de af te nemen productie vindt verdeling plaats op basis van onder andere (te factureren) uren, FTE, m2. De niet direct toe te wijzen (overhead) kosten worden verdeeld op basis van de omzetverhouding. In de gesegmenteerde winst- en verlies rekening worden de onderlinge leveringen tussen de segmenten in een aparte kolom "resultaat eliminatie kostenplaatsen" verantwoord.

GRONDSLAGEN VOOR OPSTELLING VAN HET KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen en het bankkrediet opgenomen onder de kortlopende schulden.

4.5 Toelichting op de geconsolideerde balans

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2013	2012
Kosten oprichting en uitgifte van aandelen		
Kosten van onderzoek en ontwikkeling		
Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom		
Kosten van goodwill die van derden is verkregen		
Vooruitbetalingen op immateriële activa		
Totaal immateriële vaste activa		

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

	2013	2012
<i>Boekwaarde per 1 januari</i>		
Investerings		700.000
Herwaarderingen		
Afschrijvingen		(140.000)
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa		(560.000)
Terugname geheel afgeschreven activa		
Desinvesteringen		
<i>Boekwaarde per 31 december</i>		
Aanschafwaarde		700.000
Cumulatieve afschrijvingen		(700.000)
Cumulatieve herwaarderingen		

Goodwill had betrekking op de overname begin 2012 van de ambulante kraamzorgactiviteiten van een andere kraamzorgorganisatie. De bijzondere waardevermindering is gelegen in de magedruk en de lagere voorziene productie de komende jaren binnen de ambulante kraamzorg.

2. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2013	2012
Bedrijfsgebouwen en terreinen	48.018.447	51.136.144
Machines en installaties	12.926.332	14.725.703
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	7.557.912	8.161.776
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	2.550.658	2.114.119
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa		
Totale materiële vaste activa	71.053.349	76.137.742

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

	2013	2012
<i>Boekwaarde per 1 januari</i>	76.137.742	84.343.429
Investerings	4.048.790	5.929.265
Herwaarderings		(225.020)
Afschrijvingen	(8.442.771)	(8.789.907)
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa		(3.750.000)
Cum. Aanschafwaarde geheel afgeschreven activa	(10.670.612)	(12.731.497)
Cum. Afschrijvingen geheel afgeschreven activa	10.670.612	12.731.497
<i>Desinvesteringen</i>	(690.412)	(1.370.025)
<i>Boekwaarde per 31 december</i>	71.053.349	76.137.742
Aanschafwaarde	130.577.968	141.430.592
Cumulatieve afschrijvingen	(55.774.619)	(61.542.849)
Cumulatieve herwaarderings		
Bijzondere waardevermindering	(3.750.000)	(3.750.000)

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de WTZI-vergunningplichtige vaste activa, de WTZI-meldingsplichtige vast activa, de WMG-gefinancierde vaste activa en de Kleinschalige Woonvoorzieningen per activagroep en de onderhanden en gereedgekomen projecten het mutatieoverzicht onder 2.4.

In de cijfers van 2012 is ten opzichte van ultimo 2011 een correctie doorgevoerd voortvloeiende uit de definitieve afhandeling door de NZa van het ingediende verzoek uit hoofde van de compensatieregeling vaste activa. Tot de bedragen van de definitieve goedkeuring zijn deze vaste activa in 2012 verwerkt onder de financiële vaste activa, voor zover deze vaste activa in de jaarrekening 2011 niet reeds waren geherrubriceerd.

3. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2013	2012
Deelnemingen	304.947	336.935
Vorderingen op deelnemingen		
Overige effecten		
Compensatieregeling NZA	1.489.284	1.861.605
Totaal Financiële vaste activa	1.794.231	2.198.540

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

	2013	2012
Boekwaarde per 1 januari	2.198.540	1.572.641
Bij: kapitaalstorting	(31.988)	1.097.292
Bij: verstrekte lening		
Af: ontvangen aflossing leningen		99.072
Af: Afschrijving NZA component	372.321	372.321
Boekwaarde per 31 december	1.794.231	2.198.540

Hieronder zijn opgenomen de vorderingen die Stichting Thebe en Stichting Holding Oranjehave-de IJpelaar-Aeneas op basis van CA-300-493 hebben uit hoofde van de compensatieregeling vaste activa die bij invoering van de integrale tarieven als overgangsregime beschikbaar is gekomen.

4. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	2013	2012
Medische middelen		
Voedingsmiddelen		
Hulpmiddelen		
Overige voorraden:		
Voorraad voorgeschreven kleding		
Voorraad hotelfunctie		
Voorraad kantoorbenodigdheden		
Voorraad benodigd tbv onderzoek, behandeling, begeleiding, verpleging en verzorging		
Voorraad tbv onderhoud terrein, gebouwen en installaties; energie		
Voorraad voor onderhoud instrumentarium en apparatuur		
Diverse voorraden op de afdeling	67.294	105.895
Voorziening incurante voorraden		
Subtotaal voorraden		
 Af: voorziening		
 Voorraden.	67.294	105.895

5. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en overschot

De specificatie is als volgt:

	2011	2012	2013	totaal
saldo per 1 januari				
financieringstekort		1.988.700		1.988.700
financieringsoverschot	-291.307			-291.307
subtotaal	-291.307	1.988.700		1.697.393
mutaties boekjaar	-278.881	230.423		-48.458
financieringsverschil boekjaar			-3.000.946	-3.000.946
budgetcorrecties voorgaande jaren		49.642		49.642
betalingen / ontvangsten	570.188	-2.400.586		-1.830.398
subtotaal mutaties	291.307	-2.120.521	-3.000.946	-4.830.160
saldo per 31 december				
financieringstekort				
financieringsoverschot		-131.821	-3.000.946	-3.132.767
totaal		-131.821	-3.000.946	-3.132.767
	C	B	A	

A: interne berekening

B: goedgekeurd door Zorgkantoor

C: afgewikkeld door NZa

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	2013 AWBZ	2013 GRZ	2013	2012 AWBZ
Toegekend wettelijk budget	179.705.616	2.246.962	181.952.578	188.028.627
Af: ontvangen voorschotten	(182.656.236)	(2.297.288)	(184.953.524)	(186.039.927)
Af: overige ontvangsten				
Totaal financieringsverschil	(2.950.620)	(50.326)	(3.000.946)	1.988.700

6. Vorderingen en overlopende activa

De specificatie is als volgt:

	2013	2012
Vorderingen		
Vorderingen op debiteuren	8.426.833	8.970.654
Vorderingen op groepsmaatschappijen.		
Vorderingen op deelnemingen en participanten		
Overige vorderingen		
Te vorderen ziekengelden/WAO/WW	(197.282)	112.259
Vorderingen op personeel	164.805	186.348
Overige kortlopende vorderingen	286.048	279.826
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Overige langlopende vorderingen		
Overige overlopende activa		
Vooruitbetaalde bedragen	792.207	1.083.786
Nog te ontvangen bedragen	2.144.197	2.169.155
Overige overlopende activa		
Vorderingen en overlopende activa	11.616.808	12.802.028

Toelichting:

Algemeen

De looptijd van de Vorderingen en Overlopende Activa is kleiner dan 1 jaar.

Debiteuren

Op balansdatum is voor de openstaande posten een inschatting gemaakt van de incassorisico's die samenhangen met de vorderingen. Daar waar nodig is voorzichtigheidshalve een voorziening opgenomen voor mogelijke oninbaarheid.

De voorziening voor oninbaarheid bedraagt 265.460 euro.

Overige vorderingen

Te vorderen ziekengeld heeft betrekking op vorderingen uit hoofde van vangnetregelingen (o.a. zwangerschap). Vorderingen op personeel heeft betrekking op o.a. het fietsenplan.

Overige overlopende activa

Onder de post overlopende activa zijn de nog te ontvangen bedragen verantwoord, teneinde een juiste weergave van de ontvangsten en uitgaven in de resultatenrekening te krijgen. Het zijn geen vorderingen in juridische zin.

8. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	2013	2012
Banken	34.641.307	23.053.977
Kas	74.862	66.322
Liquide middelen	34.716.169	23.120.299

Toelichting:

De liquide middelen worden nagenoeg geheel aangehouden in de vorm van een rekening courant en of spaarrekening. Alle per jaareinde in bezit zijnde liquide middelen zijn direct opeisbaar.

Zorggroep West- en Midden- Brabant heeft op balansdatum de volgende kredietfaciliteiten:

- ING € 2.200.000 (Thebe Holding)
- Rabobank € 4.000.000 (Stichting Thebe)

PASSIVA

9. Eigen vermogen

De specificatie is als volgt:

	2013	2012
Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:		
Kapitaal	882.132	882.132
Agioreserve		
Collectief gefinancierd gebonden vermogen	51.420.310	46.048.152
Niet-collectief gefinancierd vrij vermogen	(2.642.247)	(1.370.518)
Totaal eigen vermogen	49.660.195	45.559.766

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Beginsaldo	Resultaatbestemming	Overige mutatie	Eindsaldo
Kapitaal	882.132			882.132
Agioreserve				
Collectief gefinancierd gebonden vermogen				

Het verloop is als volgt weer te geven:

Reserve aanvaardbare kosten:

Trekkingsrecht aanloopverliezen WMO	1.482.092			1.482.092
Reserve Aanvaardbare kosten	20.443.370	1.434.729	396	21.878.495

Bestemmingsreserve:

Overige AWBZ gebonden reserves	8.651.224			8.651.224
--------------------------------	-----------	--	--	-----------

Bestemmingsfonds:

Bestemmingsfondsen	15.471.466	3.937.033		19.408.499
Herwaardering reserve				

Totaal collectief gefinancierd gebonden vermogen	46.048.152	5.371.762	396	51.420.310
---	-------------------	------------------	------------	-------------------

Niet collectief gefinancierd gebonden vermogen

Het verloop is als volgt weer te geven:

Algemene reserve:

Algemene Ledenreserve	3.747.781		112.434	3.860.215
Algemene Ongebonden Reserves Zorg	(10.487.913)	(1.507.924)		(11.995.837)
Risicoreserve Onroerend Goed	4.047.558			4.047.558

Bestemmingsreserve:

Bestemmingsreserve	1.322.056	123.761		1.445.817
Overige reserves				

Bestemmingsfonds:

Herwaardering reserve				
-----------------------	--	--	--	--

Niet-collectief gefinancierd vrij vermogen	(1.370.518)	(1.384.163)	112.434	(2.642.247)
---	--------------------	--------------------	----------------	--------------------

Overzicht van het totaalresultaat van de instelling

	2013	2012
Resultaat boekjaar	3.987.595	(438.275)
Herwaardering vaste activa		(4.310.000)
Cumulatief effect van stelselwijzigingen		
Gerealiseerde herwaardering ten laste van het eigen vermogen		
Totaal van de rechtstreekse mutaties in het eigen vermogen van de instelling als onderdeel van het groepsvermogen		
Totaalresultaat van de instelling	3.987.595	(4.748.275)

Toelichting:

Kapitaal

Het kapitaal bestaat uit het aandelenkapitaal van de bv's en het bij de werkmaatschappij Aeneas t/m 1983 opgebouwd eigen vermogen dat niet in aanmerking kan komen voor eventuele toekomstige verrekening met de overheid.

Collectief gefinancierd gebonden vermogen

Hieronder worden reserves opgenomen die voortkomen uit de subsidie- en/of zorggebonden dan wel collectief gefinancierde activiteiten.

Bestemmingsfonds/ bestemmingsreserve

Bestemmingsreserves zijn grotendeels gevormd voor toekomstige instandhouding van gebouwen en verbouwingen, alsmede voor de continuïteit van inventarissen. De volgens regelgeving beschikbaar gestelde middelen worden onder aftrek van de in enig jaar van toepassing zijnde afschrijvingskosten toegevoegd danwel onttrokken aan de reserves.

Onder de bestemmingsreserve is tevens opgenomen een bedrag van € 866.000 dat vanuit de eerder berekende voorziening reorganisatie is vrijgevalen. In overleg met Raad van Bestuur en Ondernemingsraad is afgesproken dat dit bedrag wordt bestemd voor de financiering van toekomstige reorganisaties.

Niet collectief gefinancierd vrij vermogen

Algemene ledenreserve

Thebe Holding b.v. was tot en met 2004 een volle dochter van Thebe Coöperatie. Bij de oprichting van de Stichting Zorggroep West- en Midden- Brabant zijn alle aandelen en de tot Thebe Holding b.v. behorende gebonden en ongebonden reserves door Thebe Coöperatie middels een schenking overgedaan aan de Zorggroep West- en Midden- Brabant. Naast voornoemde overdracht heeft Thebe Coöperatie tevens een deel van haar ledenvermogen aan Zorggroep West- en Midden- Brabant overgedaan.

Zorggroep West- en Midden-Brabant mag dit vermogen alleen aanwenden na goedkeuring van Thebe Coöperatie. Bovendien dient het ledenvermogen jaarlijks te worden geïndexeerd op basis van het wettelijk rentepercentage.

Algemeen ongebonden reserves zorg

Dit betreft toevoeging van de resultaten op niet-AWBZ activiteiten, zoals WMO, Kramzorg en Jeugdgezondheidszorg.

Risicoreserve Onroerend Goed

Dit betreft het saldo van de positieve resultaten van de onroerend goed-exploitatie van Stichting Thebe.

10. Voorzieningen

De specificatie is als volgt:

	Beginsaldo	Dotatie	Onttrekking	Eindsaldo
Voorziening groot onderhoud	1.806.421	718.139	(421.755)	2.102.805
Voorziening reorganisatie	2.680.074	2.583.038	(1.872.075)	3.391.037
Voorziening claims, geschillen en rechtsgedingen				
Voorziening voor herstelkosten	292.699		(6.130)	286.569
Voorziening jubilea	813.406	369.963	(219.244)	964.125
Voorziening ziekengelden	936.307	96.977	(317.482)	715.801
Voorziening asbestsanering	558.580			558.580
Totaal voorzieningen	7.087.488	3.768.117	(2.836.684)	8.018.917

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

	2013	2012
Kortlopende deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	3.661.578	3.305.776
Langlopende deel van de voorzieningen (1-5 jr.)	2.858.408	2.218.083
Hiervan langlopend (> 5 jr.)	1.498.931	1.563.629
Voorzieningen	8.018.917	7.087.488

Toelichting:

Voorziening groot onderhoud

Ten laste van de exploitatie is een voorziening gevormd voor de gelijkmatige verdeling van de lasten voor groot onderhoud over de exploitatiejaren.

De dotatie aan de voorziening groot onderhoud heeft conform het lange termijn onderhoudsplan plaatsgevonden. Het lange termijn onderhoudsplan omvat voor oud-Thebe een onderhoudsperiode van 10 jaar. De onderhoudsvoorziening van Holding Oranjehaeve-De IJpelaar-Aeneas is gebaseerd op een meerjarenonderhoudsplan voor de periode 2009-2014.

Voorziening reorganisatie

De voorziening reorganisatie is gevormd ter dekking van de kosten die samenhangen met de uitvoering van de sociaal akkoorden van een aantal reorganisaties, en waarvoor de besluitvorming heeft plaatsgevonden:

- OPEX: met bezuinigingen op centrale ondersteunende processen.
- Huispitaal: afstoten van de activiteiten van Huispitaal BV aan een derde partij.
- Zelfstandige teams: implementatie van het sturingsprincipe van zelfstandige teams waardoor managementfuncties vervallen
- Voeding en dieet: gefaseerde afbouw (tot nihil) van de activiteiten voeding en dieetadvisering.

De kosten van deze reorganisaties zijn gebaseerd op het voor elke reorganisatiedeel afzonderlijk van toepassing zijnde sociaal akkoord en vervolgens op de individuele afspraken die ter zake met individuele, boventallige medewerkers, veelal vastgelegd in vaststellingsovereenkomsten, zijn gemaakt.

De voorziening dekt met name de kosten van (voor zover van toepassing op en overeengekomen met de desbetreffende medewerker):

- salariskosten bij periode van vrijstelling van werk;
 - (aanvulling op) wachtgelduitkering;
- outplacementkosten;
- kosten juridische ondersteuning;
- kosten opleiding;
- aanvulling op salaris bij acceptatie/plaatsing lagere functie.

De voorziening dekt hierbij de kosten van de uitvoering van de sociaal akkoorden gedurende de voor de individuele medewerking van toepassing zijnde periode (maatwerk). Deze periode kan variëren van enkele maanden tot 4 á 5 jaar. Voor de voorziening zijn 5 jaarlagen aangegeven, (2014- 2018).

Voorziening Uitgestelde beloningen

Op basis van Richtlijn 271 is het opnemen van een verplichting inzake de in de toekomst uit te betalen jubileumuitkeringen op te nemen verplicht geteld. De voorziening jubileumuitkeringen is naar de beste schatting bepaald, naar rato van het aantal dienstjaren, rekening houdend met blijfkans, afhankelijk van leeftijd en het huidige aantal jaren dienstverband en verdisconteerd naar contante waarde.

Voorziening Arbeidsongeschiktheid

De voorziening Arbeidsongeschiktheid is opgenomen voor de dekking van de resterende salariskosten van medewerkers die ziek zijn geworden in 2012 of 2013 en waarvan de verwachting is dat zij in de toekomst niet meer aan het arbeidsproces kunnen deelnemen, waardoor de arbeidsovereenkomst na afloop van

het 2^e ziektejaar zal worden ontbonden. De doorbetaling bedraagt in het eerste jaar 100% en in het tweede jaar 70%.

Voorziening asbestsanering

De voorziening asbestsanering dient ter dekking van de kosten van asbestsanering van (vergunningsplichtige) panden die buiten gebruik gesteld zijn of worden. De geschatte kosten zijn conform de NZA-regeling onder de voorzieningen opgenomen.

11. Langlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	2013	2012
Schulden aan banken		
Overige langlopende schulden	15.750.043	17.405.491
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	15.750.043	17.405.491

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2013	2012
Stand per 1 januari	19.483.440	21.725.300
Bij: nieuwe leningen		
Af: aflossingen	(2.077.948)	(2.241.860)
Stand per 31 december	17.405.492	19.483.440
 Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	 1.655.449	 2.077.949
 Stand langlopende schulden per 31 december	 15.750.043	 17.405.491

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

	2013	2012
Kortlopende deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	1.655.449	2.077.949
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	15.750.043	17.405.491
Hiervan langlopende (> 5 jr.)	11.807.586	12.633.670

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar de bijlage overzicht langlopende schulden.

12. Kortlopende schulden en overlopende passiva

De specificatie is als volgt:

	2013	2012
Schulden aan kredietinstellingen.		
Crediteuren	5.052.178	5.421.803
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden.	1.655.449	2.077.948
Belastingen en sociale premies	6.411.796	6.742.034
Schulden aan groepsmaatschappijen.		
Schulden inzake pensioenen	4.178.698	4.081.947
Te betalen nettosalarissen	(119.692)	(103.643)
Te betalen vakantietoeslag	6.433.940	6.852.823
Te betalen vakantiedagen en compensatiedagen	5.583.021	6.567.386
overige schulden:		
Te verrekenen met Leden		
Overige kortlopende schulden	84.068	1.058.494
Nog te betalen bedragen	4.131.332	4.610.289
Vooruitontvangen bedragen	4.291.675	5.236.024
Overige passiva:		
Verplichting (overloop) salarissen	4.983.464	3.464.047
Verplichting ziekengeld		
Overige kortlopende schulden	42.685.929	46.009.152

Onder de post nog te betalen bedragen is de post 'planontwikkeling terrein Princenhage' weergegeven. Deze post betreft een vooruit ontvangen investeringssubsidie. Overeenkomstig een met het zorgkantoor gemaakte afspraak zullen deze gelden worden ingezet voor de ontwikkeling van de nieuwbouw van de locaties Lucia en Haga.

Via het extern budget zijn er gelden ontvangen in het kader van de stimuleringsregeling kleinschalig zorg dementerenden voor een bedrag ad € 1.807.500. Deze gelden hebben betrekking op de periode 2011-2019 en zullen worden aangewend voor dekking van de kosten van domotica, opleidingen en ter overbrugging van tijdelijke personele knellingen die kunnen optreden in het kader van de omschakeling van het leveren van zorg in de huidige meer grootschalige afdelingssetting naar het leveren van zorg in een kleinschalige woongroep van cliënten. De post is verwerkt onder vooruitontvangen bedragen. Het langlopende karakter van deze post bedraagt € 1.192.452.

Verder is hier onder de post vooruitontvangen bedragen opgenomen de in de nacalculatie 2010 en 2011 opgevoerde vergoeding voor gedane investeringen met betrekking tot interimvoorzieningen waarvoor in het kader van de regeling

bouwimpuls door het NZa toestemming is verleend. In de mate waarin de afschrijvingslasten hiervan in de toekomstige jaren de exploitatie belasten, wordt deze last verevend met de reeds ontvangen gelden van de bouwimpuls. Het langlopende karakter van deze post bedraagt € 1.004.242

13. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Huur panden en verplichtingen langlopende contracten

De totale verplichting huur panden en langlopende contracten bedraagt voor het jaar 2014 € 7.409.933, te specificeren als volgt per werkmaatschappij

Stichting Zorggroep West- en Midden-Brabant	0
Stichting Oranjehave-De IJpelaar-Aeneas	3.541.790
Stichting Thebe	2.070.924
Thebe Holding bv	18.298
Thebe Thuiszorg Midden-Brabant bv	746.967
Thebe Thuiszorg West-Brabant bv	266.200
Thebe Huishoudelijke Zorg bv	0
Thebe Kraamzorg bv	500.448
Thebe Jeugdgezondheidszorg bv	558.697
Thebe Zorgservices bv	0
Zorgcentrale Zuid bv	0
Woon-Zorg-Service in de wijk bv	0
Stichting Woonsupport West-Brabant	0
Huispitaal bv	0
	7.703.324

De looptijd van de contracten is maximaal tot 2033.

De huurverplichtingen hebben betrekking op meerjarige huurcontracten van alle binnen de Zorggroep West- en Midden-Brabant verbonden werkmaatschappijen. Met betrekking tot de huurcontracten van de Stichting Holding Oranjehave-De IJpelaar-Aeneas wordt opgemerkt dat de huurbasis grotendeels een zogenaamde lineaire huur is, waarbij gedurende de looptijd de huurprijs daalt. De overige huurcontracten zijn in het algemeen op basis van de zogenaamde NCW-huur met gebruikelijke indexaties.

De huurverplichtingen op basis van de bestaande contracten bedragen voor de jaren 2014 tot en met 2017 ca € 24 miljoen (gemiddeld ca € 6 miljoen per jaar) en voor de periode vanaf 2018 tot einde huurcontracten in totaal € 61,4 miljoen (gemiddeld € 3,6 miljoen per jaar).

Zowel het economische- als het juridische eigendom van de panden berust bij de verhuurder.

Naast de huurverplichting heeft de Zorggroep een aantal andere verplichtingen:

Fotokopie en -apparatuur	336.000
Licenties	1.622.000
Onderhoudscontracten	1.748.000
	3.706.000

Overige PM Verplichtingen

De Stichtingen zijn voorts gehouden tot het betalen van een obligo, in geval het risico vermogen van de Stichting Waarborgfonds voor de Zorgsector minder dan het garantieniveau bedraagt.

Het obligo is een percentage van 3% van de resterende schuld van de leningen, waarvoor Stichting Waarborgfonds voor de Zorgsector zich borg heeft gesteld. Dit obligo is inroepbaar tot het maximum van het voornoemde percentage, gedurende de looptijd van de leningen die door de Stichting Waarborgfonds voor de Zorg zijn geborgd. Indien en voor zover het risicovermogen op enig moment 1% van de som van de schuldrestanten per 31 december van het laatst verstreken kalenderjaar van de geldleningen overschrijdt, worden de door de Stichting Waarborgfonds voor de Zorgsector ingeroepen obligo's aan de deelnemende instellingen terugbetaald in welk geval dit obligo daarna wederom tot het maximum inroepbaar is.

Zorggroep West- en Midden- Brabant vormt als geheel een fiscale eenheid voor de btw. De groepsmaatschappijen zijn hoofdelijk aansprakelijk voor de btw schulden van de groep. Het Thebe groepsdeel vormt daarnaast een fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting.

Overeenkomstig de statuten zijn Aeneas, Oranjehave, De IJpelaar en de Stichting Holding Oranjehave-De IJpelaar-Aeneas jegens elkaar hoofdelijk aansprakelijk voor elkaars schulden. Fiscaal zijn de 4 stichtingen – tot 1 juli 2010 – jegens elkaar verbonden in een fiscale eenheid voor de btw.

Niet uit de balans blijvende rechten:

Stichting Thebe heeft een vordering vakantiegeld verplichtingen per 1-1 van het jaar waarin het budgetsysteem is ingevoerd van € 113.445 op de Staat der Nederlanden. Deze vordering is door de stichting als incourant beoordeeld. De stichting houdt deze claim echter wel gestand.

14. Financiële instrumenten

Algemeen

Stichting Zorggroep West- en Midden-Brabant maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling blootstelt aan markt- en/of kredietrisico's en aan renterisico's, kasstroomrisico's en liquiditeitsrisico's. Deze betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen.

De instelling handelt niet in financiële derivaten en heeft procedures en gedragsrichtlijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te beperken. Bij het niet nakomen door een tegenpartij van aan de instellingen verschuldigde betalingen blijven eventuele daaruit voortvloeiende verliezen beperkt tot de marktwaarde van de desbetreffende instrumenten.

Kredietrisico

Stichting Zorggroep West- en Midden-Brabant loopt, gezien de aard van de activiteiten, een beperkt kredietrisico. De onderneming loopt kredietrisico over leningen en vorderingen opgenomen onder financiële vaste activa, handels- en overige vorderingen en liquide middelen. Het risico is voornamelijk geconcentreerd bij het zorgkantoor en zorgverzekeraars en wordt gezien de lange relatie en de aard van de tegenpartij als minimaal verondersteld.

Rente- en kasstroomrisico

Stichting Zorggroep West- en Midden-Brabant loopt renterisico over de rentedragende vorderingen (liquide middelen) en rentedragende langlopende en kortlopende schulden (waaronder schulden aan kredietinstellingen), resp. over de herfinanciering van bestaande langlopende financieringen.

Voor vorderingen en schulden met variabele renteafspraken loopt Stichting Zorggroep West- en Midden-Brabant risico ten aanzien van toekomstige kasstromen. Met betrekking tot vastrentende lange leningen loopt de instelling reële waarde risico, zijnde het risico dat de waarde van de lening verandert als gevolg van ontwikkelingen in de marktrente.

Omdat de instelling het voornemen heeft de langlopende leningen volgens de overeengekomen aflossingsbepalingen af te lossen, is dit risico de facto niet aan de orde. Het financiële beleid van de instelling is er daarbij overigens op gericht om de looptijden van de langlopende leningen resp. de rentefixatie perioden zo veel mogelijk in de tijd te spreiden ('ideaalcomplex').

Reële waarde

De reële waarde van de in de balans verantwoorde financiële instrumenten, waaronder vorderingen, liquide middelen en kortlopende schulden, wijkt niet significant af van de boekwaarde van de betreffende onderdelen.

4.6 Mutatieoverzicht materiële- en financiële vaste activa

Op grond van art. 5a Regeling verslaggeving WTZI

4.6.1 WTZI-Vergunningsplichtige vaste activa

	Totaal immateriële vaste activa	Grond	Terreinen voorzieningen	Gebouwen	Semi perm. gebouwen	Verbouwingen	Installaties	Onroerend goed
Stand per 1 januari								
Aanschafwaarde		4.117.927	888.908	44.596.026	3.526.618	21.088.326	21.342.710	
Cumulatieve afschrijvingen			(307.182)	(22.343.979)	(959.878)	(7.014.409)	(9.980.361)	
Cumulatieve herwaarderings								
Cumulatieve bijzondere waardeverminderingen				(1.440.000)		(432.000)	(878.000)	
Boekwaarde per 1 januari		4.117.927	581.726	20.812.047	2.566.741	13.641.917	10.484.349	
Investeringen			3.543			159.411	1.099.360	
Herwaarderings								
Afschrijvingen			(48.000)	(1.168.773)	(567.948)	(987.498)	(1.274.810)	
Extra afschrijvingen naar bedr.economisch			12.665	(414.741)		77.965	(5.374)	
Bijzondere waardevermindering activa								
Impairment								
Terugnname geheel afgeschreven activa								
Aanschafwaarde			(36.094)	(6.893.060)		(2.006.452)	(286.291)	
Cumulatieve afschrijvingen			36.094	6.893.060		2.006.452	286.291	
Cumulatieve herwaarderings								
Desinvesteringen								

4.6.2 WTZI-Meldingsplichtige materiële vaste activa

	Trekkings- rechten	Onderhanden projecten	Subtotaal	Instand- houdingen	Onderhanden projecten
--	-----------------------	--------------------------	-----------	-----------------------	--------------------------

Stand per 1 januari

Aanschafwaarde				6.304.821	461.787
Cumulatieve afschrijvingen				(3.806.420)	
Cumulatieve herwaarderingsen					
Boekwaarde per 1 januari				2.498.401	461.787
Mutaties in het boekjaar					

Investeringen				313.286	(461.877)
Herwaarderingsen					
Afschrijvingen				(648.773)	
Extra afschrijving naar bedr.econ.				(100.044)	
Terugname geheel afgeschreven activa					
Aanschafwaarde				(184.365)	
Cumulatieve afschrijvingen				184.365	
Cumulatieve herwaarderingsen					
Desinvesteringen				(11.048)	
Aanschafwaarde				(12.275)	
Cumulatieve afschrijvingen				1.227	
Cumulatieve herwaarderingsen					
Per saldo					
Mutaties in boekwaarde (per saldo)				(446.579)	(461.787)

4.6.4 Niet WTZI-WTG gefinancierde materiële vaste activa

	Grond	Terreinen voorzieningen	Gebouwen	Semi perm. gebouwen	Verbouwingen	Installaties	Inventaris	Vervoermiddelen
--	-------	----------------------------	----------	------------------------	--------------	--------------	------------	-----------------

Stand per 1 januari

Aanschafwaarde	1.259.294	2.088	8.358.854		4.734.281	5.297.734	3.283.646	50.155
Cumulatieve afschrijvingen		(1.681)	(3.061.015)		(1.551.982)	(3.187.019)	(1.933.091)	(20.156)
Impairment			(1.000.000)					
Boekwaarde per 1 januari	1.259.294	407	4.297.838		3.182.299	2.110.714	1.350.555	29.999

Mutaties in het boekjaar

Investerings			24.228		125.301	550.799	446.447	
Afschrijvingen		(109)	(390.158)		(542.680)	(543.837)	(353.866)	(7.707)
Extra afschrijvingen naar bedr.econ.		78			1.951	1.936		
Impairment								
Terugname geheel afgeschreven activa								
Aanschafwaarde			(7.738)			(82.449)		
Cumulatieve afschrijvingen			7.738			82.449		
Desinvesteringen	(6.995)		(24.228)		(47.503)	(531.900)	(15.855)	
Aanschafwaarde	(6.995)		(29.024)		56.566)	(2.883.294)	(17.493)	
Cumulatieve afschrijvingen			4.796		9.062	2.351.394	1.638	
Per saldo								
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	(6.995)	(31)	(390.158)		(462.931)	(523.002)	76.726	(7.707)

4.6.5 WTZI-Kleinschalige Woonvoorzieningen

	Grond	Terreinen voorzieningen	Gebouwen	Semi perm. gebouwen	Verbouwingen	Installaties
Stand per 1 januari						
Aanschafwaarde		55.843			7.067	162.0
Cumulatieve afschrijvingen		(3.502)			(1.921)	(26.24
Boekwaarde per 1 januari		52.341			5.146	135.8
Mutaties in het boekjaar						
Investerings					10.101	
Herwaarderings						
Afschrijvingen		(5.724)			(569)	(12.66
Extra afschrijving naar bedr.econ.		3.919			(38)	5.6
Tenugname geheel afgeschreven activa						
Aanschafwaarde						
Cumulatieve afschrijvingen						
Cumulatieve herwaarderings						
Desinvesteringen						
Aanschafwaarde						
Cumulatieve afschrijvingen						
Cumulatieve herwaarderings						
Per saldo						
Mutaties in boekwaarde (per saldo)		(1.805)			9.494	(6.97
Stand per 31 december						

4.6.6 WTZi-vergunningplichtige vaste activa, compensatieregeling

	Spookgebouwen	Leegstaande panden	Asbest	Totaal
--	---------------	--------------------	--------	--------

Stand per 1 januari

Aanschafwaarde	1.089.040	575.914	568.968	2.233.922
Cumulatieve afschrijvingen	(181.507)	(95.986)	(94.828)	(372.321)
Boekwaarde per 1 januari	907.533	479.928	474.140	1.861.601

Mutaties in het boekjaar

Investerings				
Afschrijvingen	(181.507)	(95.986)	(94.828)	(372.321)
Terugname geheel afgeschreven activa				
Aanschafwaarde				
Cumulatieve afschrijvingen				
Desinvesteringen				
Aanschafwaarde				
Cumulatieve afschrijvingen				
Per saldo				
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	(181.507)	(95.986)	(94.828)	(372.321)

Stand per 31 december

Aanschafwaarde	1.089.040	575.914	568.968	2.233.922
----------------	-----------	---------	---------	-----------

Specificatie ultimo boekjaar onderhanden projecten

Projectgegevens												Investeringen				Goedkeuringen		
Num-mer	Brief-nummer	Datum	Omschrijving	WTZI-type	t/m 2012	2013	t/m 2013		Nominiaal bedrag WTZI	Indexering WTZI	Aangepaste goedkeuring							
							€	€										
			Renovatie Heksenwiel	Vergunningsplichtig		159.411	159.411											
			Plan ontwikkeling Lucia	Vergunningsplichtig	905.216	-502.736		402.480										
			Plan ontwikkeling Haga	Vergunningsplichtig	135.636	222.198		357.834										
			Nieuwbouw Janshove	Vergunningsplichtig	23.430	-23.430												
			Nieuwbouw IJpelaar	Vergunningsplichtig	-14.486	416.805		402.319										
			Iepstede/IJpleaar	Domotica	0	3.366	3.366											
			Zorgcentrum Hagedonk	Vergunningsplichtig	528.081	231.736		759.817										
			Technische bouw Zaart	Instandhouding	31.822	-31.822												
			Bewakingscamera's buitenterrein	Vergunningsplichtig	24.616	199.180		223.796										
			Lucia aanpassing F-vleugel	Instandhouding		76.769	76.769											
			Nieuwbouw Liesbosch	Vergunningsplichtig	16.333	255.113		271.446										
			Willem Alexanderplein Teteringen	Vergunningsplichtig	0	19.140		19.140										
			Domotica Alphen	Domotica	29.750		29.750											
			Alphen instandhouding	Instandhouding	28.373		28.373											
			Lucia instandhouding	Instandhouding		24.642	24.642											
			Zaart instandhouding	Instandhouding		4.472	4.472											
			Zaart Zusterroep/brandveiligheid	Vergunningsplichtig		559.152	559.152											
nvt		nvt	ELB vervanging pers alarmering	Instandh.	132.650	8.769	141.419											
nvt		nvt	Aanpassingen centrale keuken	instandh.	89.025	-959	88.066											
nvt		nvt	Vervangen lift Elzenbosch	instandh.	85.095		85.095											
nvt		nvt	Rijhupark	instandh.	6.564		6.564											
nvt		nvt	Vogelenzang	niet WTZI-WMG	481	337.141		337.622										
nvt		nvt	Lift Stanislaus	instandh.	91.534	73.224	164.758											
nvt		nvt	Brandmeldcentrale de Vloet	WTZI-type		5.565	5.565											
nvt		nvt	Vervanging vloerbedekking de Vloet	WMG		35.000	35.000											
nvt		nvt	Gezondheidscentrum Goirle	(naar adm 10)		17.493	17.493											
nvt		nvt	Renovatie ivm wachtlijstproblematiek			911	911											
nvt		nvt	Aanp opslagr.medic Baxter	WMG		7.244	7.244											
nvt		nvt	aanp.entreepartij fysiotherapie	ISH		1.871	1.871											
nvt		nvt	Verv alarm tst Gul en Ber	WMG		15.458	15.458											

4.7 Overzicht langlopende schulden ultimo 2013

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke-rente	Restschuld 31 december 2012	Nieuwe leningen in 2013	Aflossing in 2013	Restschuld 31 december 2013	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2013
		€			%	€	€	€	€	€	
NWB	29-09-04	2.850.000	40 jaar	onderhands	4,160%	2.280.000		71.250	2.208.750	1.852.500	31
NWB	29-09-04	2.100.000	36 jaar	onderhands	4,150%	1.633.334		58.333	1.575.000	1.283.335	27
NWB	29-09-04	900.000	10 jaar	onderhands	3,790%	180.000		90.000	90.000	0	1
NWB	29-09-04	400.000	15 jaar	onderhands	4,005%	186.666		26.667	160.000	26.667	6
NWB	29-09-04	850.000	20 jaar	onderhands	4,070%	510.000		42.500	467.500	255.000	11
NWB	3-9-11	2.178.087	30 jaar	onderhands	3,710%	2.105.484		72.603	2.032.881	1.669.867	28
Rabobank	1-4-97	2.013.241	17 jaar	onderhands	5,929%	236.691		118.437	118.255	0	1
BNG	18-3-02	713.002	30 jaar	onderhands	5,340%	475.335		23.767	451.568	332.734	19
BNG	14-2-03	1.326.476	10 jaar	onderhands	3,800%	132.647		132.648	0	0	0
BNG	29-3-03	2.200.000	10 jaar	onderhands	3,915%	220.000		220.000	0	0	0
BNG	29-3-03	500.000	20 jaar	onderhands	4,225%	275.000		25.000	250.000	125.000	10
BNG	29-3-03	800.000	40 jaar	onderhands	4,329%	620.000		20.000	600.000	500.000	30
BNG	20-1-04	4.084.021	10 jaar	onderhands	3,959%	816.804		408.402	408.402	0	1
BNG	4-1-04	1.200.000	32 jaar	onderhands	4,205%	909.091		36.364	872.727	690.908	23
BNG	7-4-04	1.200.000	32 jaar	onderhands	2,636%	909.091		36.364	872.727	690.908	23
BNG	10-1-04	4.200.000	33 jaar	onderhands	2,813%	3.211.765		123.529	3.088.239	2.470.585	24
BNG	16-6-06	1.000.000	40 jaar	onderhands	4,170%	850.000		25.000	825.000	700.000	33
Rabo	2-7-2007	1.219.535	10 jaar	onderhands	4,92%	609.766		121.954	487.812	0	4
Fortis	30-3-1993	7.260.483	30 jaar	onderhands	3,15%	2.662.178		242.016	2.420.162	1.210.082	10
Fortis	1-6-2000	816.804	18 jaar	onderhands	4,35%	249.579		45.378	204.201	0	5
BNG	1-6-03	1.393.415	10 jaar	onderhands	3,60%	69.673		69.673	0	0	0
BNG	4-3-09	544.536	8 jaar	onderhands	4,25%	340.335		68.067	272.268	0	4
Totaal						19.483.440	0	2.077.952	17.405.492	11.807.586	

4.8 Toelichting op de resultatenrekening

	Thiëbe		Bestuur		Financiën		Huis		Wageningen		Services		Huis		Vrijwilligers	
	13	12	13	12	13	12	13	12	13	12	13	12	13	12	13	12
BEDRIJFSOPBRENGSTEN																
Wettelijk budget ZYW	2.246.962															
Wettelijk budget AWBZ	179.393.946	187.880.658		836.953						372	419	444.590	3.140.829	2.617.758	2.663.074	32.372.511
Niet gebudgetteerde zorgprestaties	46.586.656	49.320.656										802.369	806.222	26.608.812	24.389.631	5.646.841
Subsidies	6.327.751	6.722.149										61.858	84.073	366.062	1.125	187.155
Overige bedrijfsopbrengsten	13.650.830	16.046.441	8.225.260	11.450.935	2.991.205	2.972.701	1.513.970	1.685.216	1.580.584	1.580.956	7.795.311	16.131.269	20.927.374	82.718	483.116	320.755.966
Som der bedrijfsopbrengsten	248.206.145	259.969.904	8.225.260	12.287.888	2.991.205	2.972.701	1.513.970	1.685.216	1.580.956	1.580.956	7.795.730	17.440.086	24.958.498	29.675.351	27.536.946	38.527.266
BEDRIJFSLASTEN																
Totaal personeelskosten	195.563.574	204.059.676	2.861.377	4.023.539	2.781.836	2.422.190	973.451	1.500.255	757.589	1.234.200	8.683.290	10.418.351	28.071.574	25.548.923	34.362.603	24.633.000
Afschrijvingen	8.815.095	9.302.228		20.261					887.951	763.078	1.169.839	1.442.434	8.085	16.870		
Bijzondere waardeverminderingen		4.310.000								1.000.000						
Overige bedrijfskosten	39.325.315	46.592.092	3.900.638	8.059.193	614.894	524.105	301.900	159.962	306.479	5.300.083	6.550.570	12.383.850	3.012.432	2.938.311	6.053.877	
Som der bedrijfslasten	243.703.984	264.263.966	6.762.015	12.102.993	3.396.730	2.946.295	1.275.351	1.660.216	1.952.019	8.297.361	16.403.610	24.244.635	31.092.091	28.504.104	40.441.111	19.913.852
Bedrijfsresultaat	4.502.162	(4.294.062)	1.463.245	184.895	(405.525)	26.406	238.619	25.000	(371.603)	(501.631)	1.036.477	713.863	(1.416.742)	(967.158)	(1.913.852)	408.408
Financiële baten en lasten	(514.567)	(452.155)	(473.683)	(387.760)					11		126	64	422	235		
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering	3.987.595	(4.746.217)	989.562	(202.865)	(405.525)	26.406	238.619	25.000	(371.052)	(501.631)	1.036.603	713.927	(1.416.320)	(966.923)	(1.913.446)	
Buitengewone baten en lasten																
Overige baten en lasten																
Resultaat voor belastingen	3.987.595	(4.746.217)	989.562	(202.865)	(405.525)	26.406	238.619	25.000	(371.052)	(501.631)	1.036.603	713.927	(1.416.320)	(966.923)	(1.913.446)	
Belastingen																
Resultaat boekjaar	3.987.595	(4.746.217)	989.562	(202.865)	(405.525)	26.406	238.619	25.000	(371.052)	(501.631)	1.036.603	713.927	(1.416.320)	(966.923)	(1.913.446)	

[illegible]

15. Wettelijk budget aanvaardbare kosten ZVW (geriatrische zorg)

De specificatie is als volgt:

	2013	2012
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten voorgaand jaar		
Productieafspraken verslagjaar	2.172.581	
Overheidsbijdrage in de arbeidsontwikkeling		
Prijsindexatie materiele kosten		
Groei normatieve kapitaalslasten		
Uitbreiding erkenning en toelating:		
Loonkosten		
Materiele kosten		
Normatieve kapitaalslasten	74.381	
	74.381	
Beleidsmaatregelen overheid:		
Generieke budgetkortingen		
Nacalculeerbare kapitaalslasten		
Rente		
Afschrijvingen		
Overige nacalculeerbare kapitaalslasten		
Wettelijk budget (excl. correcties voorgaande jaren)	2.246.962	
Correctie budget voorgaande jaren		
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten jaar t	2.246.962	

16. Wettelijk budget aanvaardbare kosten AWBZ

	2013	2012
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten voorgaand jaar	187.873.213	175.750.457
Productieafspraken verslagjaar (volumecomponent)	(8.781.526)	2.824.150
Productieafspraken verslagjaar (prijscomponent)		
Overheidsbijdrage in de arbeidsontwikkeling	956.618	5.208.550
Prijsindexatie materiële kosten	647.206	1.055.339
Groei normatieve kapitaalslasten	(59.933)	(79.414)
	1.543.831	6.184.474
Uitbreiding erkenning en toelating		
Uitbreiding erkenning – deel productie		766.667
Uitbreiding erkenning – deel semi vaste kosten		104.466
		871.133
Beleidsmaatregelen overheid		
Intensiveringsmiddelen	(711.277)	4.136.396
Zorginfrastructuurgelden (exclusief kapitaallasten)	(768.782)	(95.939)
Kleinschalige zorg dementerenden	71.248	(1.282.500)
Overige	(17.367)	(98.280)
	(1.426.178)	2.659.677
Nacalculeerbare kapitaalslasten		
Rente	(47.321)	22.795
Afschrijvingen (incl.zorginfrastructuur)	(1.018.957)	(1.905.976)
Normatieve huisvestingscomponent	1.606.110	1.633.969
Huurkosten en overige	(252.736)	(501.409)
Compensatieregeling IVA		372.322
	287.096	(378.299)
Overige		(38.380)
Wettelijk budget (excl. correcties voorgaande jaren)	179.496.436	187.873.213
Correctie budget voorgaande jaren	(102.490)	5.417
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten jaar	179.393.946	187.878.630

Met betrekking tot de posten die niet in de verlies- en winstrekening worden verantwoord maar als vooruit ontvangen bedragen op de balans zijn opgenomen: zoals uit bovenstaande toelichting blijkt worden de in het wettelijk budget t/m 2011 ontvangen bedragen uit hoofde van de 'stimuleringsregeling kleinschalige zorg voor dementerenden' alsmede de in het budget vergoede 'investeringen gedaan in relatie tot de aan de bouwimpuls gerelateerde interim-voorzieningen' voor een gezamenlijk bedrag ad euro 3.251.003 nog niet in de resultatenrekening verantwoord. In het kader van een juiste matching van deze opbrengsten aan de daaraan gerelateerde kosten is dit bedrag onder de kortlopende schulden opgenomen (zie ook de aldaar opgenomen toelichting). Voor wat betreft de aan bouwimpuls gerelateerde investeringen in interimvoorzieningen geldt dat deze overeenkomstig de beschikking van NZa d.d. 26 januari 2010 in de berekening van het wettelijk budget c.q. nacalculatie daarvan zijn verwerkt tot het bedrag van de daadwerkelijke investeringen in het boekjaar, betrekkinghebbende op deze interim-voorzieningen.

Daarnaast is ultimo 2012 sprake van een wijziging in de bekostiging van de uitleenfunctie. Per 1 januari 2013 heeft een overgang plaats naar de ZVW en valt deze niet langer meer onder de AWBZ. Omdat de vergoeding voor het terughalen van de uitgeleende artikelen in 2013 conform Beleidsregels NZA verantwoord is in de nacalculatie 2011 zijn deze baten in het extern budget 2012 opgenomen. Echter, is in het kader van een juiste matching van deze opbrengsten aan de daaraan gerelateerde kosten dit bedrag onder de kortlopende schulden opgenomen.

17. Toelichting niet-gebudgetteerde zorgprestaties

De specificatie is als volgt:

	2013	2012
Opbrengsten in opdracht van andere instellingen	2.188.664	1.987.409
Eigen bijdragen en betalingen cliënten voor niet-verzekerde zorg en opbrengsten uit aanvullende zorgverzekering	1.268	1.385
Persoonsgebonden en -volgende budgetten	1.313.409	1.510.649
Opbrengst kraamzorg, MSVT	15.729.243	15.576.192
Opbrengsten uit Wmo prestaties op het gebied van huishoudelijke hulp (inclusief onderaanneming)	24.542.257	27.240.909
Overige niet-gebudgetteerde zorgprestaties	2.811.815	3.004.112
Niet gebudgetteerde zorgprestaties (inclusief Wmo-huishoudelijke hulp)	46.568.656	49.320.656

18. Subsidies (exclusief Wmo-huishoudelijke hulp; inclusief overige Wmo-prestaties)

De specificatie is als volgt:

	2013	2012
Subsidies AWBZ/Zvw Zorg	449.363	548.073
Rijkssubsidies Ministerie OC&W		
Rijkssubsidies Ministerie van Justitie		
Rijkssubsidies Ministerie VWS	1.141.597	1.504.903
Overige Rijkssubsidies		
Subsidies Provincies en gemeenten	4.521.867	4.603.797
Overige subsidies	214.924	65.376
Totaal subsidies	6.327.751	6.722.149

19. Toelichting overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	2013	2012
Opbrengsten uit verhuur onroerend goed.	767.466	624.484
Opbrengsten maaltijden en andere consumpties	5.356.712	6.030.485
Opbrengsten andere hotelmatige diensten	858.613	956.952
Overige dienstverlening	1.465.731	1.908.793
Overige opbrengsten	4.207.227	5.128.153
Opbrengsten algemene en adm diensten	581.197	913.237
Opbrengsten technische en / of agrarische diensten		
Boekwinst verkoop activa	413.884	484.336
Overige bedrijfsopbrengsten	13.650.830	16.046.441

20. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	2013	2012
Lonen en salarissen	149.466.952	155.813.369
Sociale lasten	20.320.213	20.211.668
Pensioenpremie.	11.649.401	11.765.636
Overige personeelskosten totaal	4.539.091	5.217.373
<i>Sub-totaal</i>	<i>185.975.657</i>	<i>193.008.046</i>
PNIL	9.587.917	11.051.630

Personeelskosten	195.563.574	204.059.676
------------------	-------------	-------------

Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE) per segment:

Bestuur	25	26
Financiën	44	47
HRM	14	18
Vastgoed	15	37
Services	162	189
HBH	731	718
V&V West-Brabant	467	451
V&V Midden-Brabant	681	630
Thebe ZuidOost	753	766
Thebe JGZ	51	53
Kraamzorg & Voeding en Dieet	244	285
WZSW	6	17
Huispitaal	0	178
V&V Breda	1.032	1.004

Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden:	4.225	4.419
---	-------	-------

21. Afschrijvingen immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2013	2012
Nacalculeerbare afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa		
- materiële vaste activa	6.130.451	6.280.386
- financiële vaste activa	372.321	372.321
Overige afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa		140.000
- materiële vaste activa	2.312.323	2.509.521
Dotatie/vrijval egalisatierekening afschrijving instandhouding		
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	8.815.095	9.302.228

Aansluiting afschrijvingen resultatenrekening - vergoeding nacalculeerbare afschrijvingslasten

	2013	2012
	€	€
Totaal afschrijvingslasten resultatenrekening	8.815.095	9.302.228
waarvan nacalculeerbare afschrijvingen	6.502.772	6.652.707
In het externe budget verwerkte vergoeding voor nacalculeerbare afschrijvingslasten:		
- WTZI-vergunningsplichtige vaste activa	4.748.838	5.025.395
- WTZI-meldingsplichtige vaste activa	748.817	724.118
- WMG-gefinancierde vaste activa	1.040.045	1.040.599
- Niet WTZI gefinancierde activa	2.228.578	2.463.654
- WTZI kleinschalig wonen	48.817	48.462
- af: afschrijving Zaart 2009		
Totaal vergoeding nacalculeerbare afschrijvingslasten	8.815.095	9.302.228

22. Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2013	2012
- immateriële vaste activa		560.000
- materiële vaste activa		3.750.000
Totaal		4.310.000

23. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	2013	2012
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	11.141.080	12.508.268
Algemene kosten	10.605.958	12.356.974
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	5.327.316	7.426.740
Onderhoud	2.829.150	3.379.844
Energie Gas	1.563.054	1.554.873
Energie stroom	1.330.610	1.488.577
Energie transport en overige	(104.405)	357.269
<i>Onderhoud en energiekosten</i>	<i>5.618.409</i>	<i>6.780.563</i>
Huur en leasing	6.653.570	7.309.547
Dotaties en vrijval voorzieningen	(21.018)	210.000
Overige bedrijfskosten	39.325.315	46.592.092

24. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	2013	2012
Rentebaten	484.019	736.189
Resultaat deelnemingen		2.645
Waardeveranderingen fin vaste activa en effecten		
Overige opbrengsten fin vaste activa en effecten		
sub-totaal financiële baten	484.019	738.834
Rentelasten	966.598	1.190.989
Resultaat deelnemingen	31.988	
Waardeverandering financiële vaste activa en effecten		
Overige financiële lasten		
subtotaal financiële lasten	998.586	1.190.989
Financiële baten en lasten	(514.567)	(452.155)

27. Bezoldiging bestuurders en toezichthouders

Raad van Bestuur

Naam	Drs. R. Stam	Drs. K. Verweij	Drs. W.J.M. Corsten
De heer of mevrouw	Man	Man	Man
Bestuursfunctie	Statutair bestuurder	Statutair bestuurder	Statutair bestuurder
Vanaf welke datum is de bestuurder als bestuurder werkzaam in uw organisatie?	1-4-2007	15-10-2012	1-4-2005
Maakt de persoon op dit moment nog steeds deel uit van het bestuur?	Ja	Ja	Nee
Zo nee: tot welke datum was de persoon als bestuurder werkzaam in uw organisatie?			31-12-2012
Is de persoon in het verslagjaar voorzitter van het bestuur geweest?	Nee	Nee	Nee
Zo ja: hoeveel maanden is de persoon voorzitter geweest in het verslagjaar?			
Wat is de aard van de arbeidsovereenkomst?	Arbeidsovereenkomst voor onbepaalde tijd	Arbeidsovereenkomst voor bepaalde tijd	Arbeidsovereenkomst voor onbepaalde tijd
Welke salarisregeling is toegepast?	Huidige NVZD-regeling	Huidige NVZD-regeling	Voormalige NVZD-regeling
Wat is de deeltijdfactor?	100%	100%	100%
Bruto-inkomen incl. vakantiegeld, eindejaarsuitkeringsalaris en andere vaste toelagen	€ 187.944	179.115	€ 10.288
Waarvan: verkoop verlofuren			
Waarvan: nabetalingen voorgaande jaren			
Bruto-onkostenvergoeding	-	€ 18.532	
Werkgeversbijdrage sociale lasten	€ 8.086	€ 8.054	€ 624
Werkgeversbijdrage pensioen, VUT, FPU	€ 22.037	€ 21.899	
Ontslagvergoeding			
Bonussen			
Totaal inkomen	€ 218.066	€ 227.601	€ 10.912
Cataloguswaarde auto van de zaak	€ 62.677		
Eigen bijdrage auto van de zaak			

De bedragen van de bestuurdersbeloningen zijn exclusief een (totaal)bedrag ad euro 9.332 aan crisisheffing.

De bezoldiging van de bestuurders is vanaf 2013 conform de WNT norm. Vanaf 1 januari 2013 is de heer Verweij fulltime aangesteld voor een bepaalde periode (tot eind 2015) conform de WNT norm.

De betaling aan de voormalig bestuurder W.J.M. Corsten die per 31 december 2012 uit dienst is getreden, betreft de afrekening vakantietoeslag over de periode juni tot en met december 2012.

Raad van Toezicht/Commissarissen

Naam		2013	2012
		Bezoldiging	Bezoldiging
Mr. J.A.M.L. Houben	voorzitter	€ 13.807	€ 5.500
Ir. A. van der Lee	(vertrekkend) lid		€ 3.667
Prof. Dr. P.H.M. Ruys	lid	€ 9.225	€ 3.667
Prof. Dr. H.F.J.M. Buffart	vice voorzitter	€ 10.547	€ 4.584
Dr. E.M. Ott	lid	€ 9.278	€ 3.667
Drs. C.H.G.M. van de Wiel	lid	€ 9.092	€ 3.667
Drs. M.A.M. Leers	lid	€ 9.092	€ 3.667
Drs. P.H.A. Horn	lid	€ 9.092	€ 3.667
Dhr. M.J.A. Meijer	lid	€ 4.922	

In 2010 is abusievelijk een te hoge bezoldiging uitbetaald aan de leden van de Raad van Toezicht.

De teveel ontvangen bezoldiging is in 2012 door de leden van de Raad van Toezicht terugbetaald, deze correctie wordt in bovenstaand overzicht verwerkt.

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

functie	voorzitters- clausule van toe- passing	naam	ingangs- datum dienst- verband	eind- datum dienst- verband	omvang dienst- verband	beloning	belastbare vaste en variabele on- kostenvergoeding	voorzieningen beloning betaalbaar op termijn	uitkeringen wegens be- eindiging dienstverband	totaal bezoldiging in kader van WNT
lid Raad van Bestuur	N	drs. R. Stam		nvt	100%	190.262	15.669	22.036	nvt	227.968
lid Raad van Bestuur	N	drs. K. Verweij		nvt	100%	180.429	18.532	21.899	nvt	220.861
voorzitter Raad van Toezicht	J	mr. J.A.M.L. Houben	1-7-2010	nvt	nvt	12.657	1.150	nvt	nvt	13.807
vice-voorzitter RvT	N	prof. dr. H.F.J.M. Buffart	2-1-2006	nvt	nvt	10.547		nvt	nvt	10.547
lid Raad van Toezicht	N	prof. dr. P.H.M. Ruys	3-11-2008	nvt	nvt	8.438	128	nvt	nvt	8.566
lid Raad van Toezicht	N	dr. E.M. Ott	1-7-2010	nvt	nvt	8.438	840	nvt	nvt	9.278
lid Raad van Toezicht	N	drs. C.H.G.M. van de Wiel	1-7-2010	nvt	nvt	8.438		nvt	nvt	8.438
lid Raad van Toezicht	N	drs. M.A.M. Leers	1-7-2010	nvt	nvt	8.438		nvt	nvt	8.438
lid Raad van Toezicht	N	drs. P.H.A. Horn	1-7-2010	nvt	nvt	8.438		nvt	nvt	8.438
lid Raad van Toezicht	N	M.J.A. Meijer	27-5-2013	nvt	nvt	4.922		nvt	nvt	4.922

De instelling hanteert bij het opmaken van de jaarrekening de Beleidsregels WNT met het bijhorende normenkader. De bezoldigingen van de topfunctionarissen blijven binnen de voor 2013 voor gestelde respectievelijke maxima. 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.

29. Honoraria accountant

	2013	2012
1 Controle van de jaarrekening	121.371	96.800
2 Overige controle werkzaamheden	118.822	122.200
3 Fiscale advisering	56.985	7.260
4 Niet-controlediensten		
Totaal honoraria accountant	297.178	226.260

ENKELVOUDIGE JAARREKENING

De enkelvoudige jaarrekening bevat de gegevens van **Stichting Zorggroep West- en Midden-Brabant**, inclusief het resultaat op de deelneming in Thebe Holding bv.

In de jaarrekening van Thebe Holding bv zijn de jaarrekeningen begrepen van:

- Thebe Thuiszorg Midden-Brabant bv
- Thebe Thuiszorg West-Brabant bv
- Thebe Huishoudelijke Zorg bv
- Thebe Kraamzorg bv
- Thebe Jeugdgezondheidszorg bv
- Thebe Zorgservices bv
- Zorgcentrale Zuid bv
- Huispitaal bv
- Woon-Zorg-Service in de wijk bv

5 Enkelvoudig jaarrekening 2013

5.1 Enkelvoudige balans per 31 december 2013

	2013	2012
ACTIVA		
Vaste activa		
Immateriële vaste activa		
Materiële vaste activa		
Totaal Financiële vaste activa	7.715.526	9.444.160
Totaal Vaste Activa	7.715.526	9.444.160
Vlootende activa		
Voorraden.		
Vorderingen en overlopende activa	4.095.328	4.033.914
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort		
Effecten		
Liquide middelen	14.199	7.863
Totaal Vlootende activa	4.109.527	4.041.777
Totaal Activa	11.825.053	13.485.937
PASSIVA		
Eigen vermogen		
Kapitaal	109.552	109.552
Agioreserve		
Collectief gefinancierd gebonden vermogen	20.408.946	20.729.558
Niet-collectief gefinancierd vrij vermogen	(8.846.536)	(7.550.948)
Totaal eigen vermogen	11.671.962	13.288.162
Voorzieningen		997
Langlopende schulden		
Kortlopende schulden		
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot		
Overige kortlopende schulden	153.091	196.779
Totaal Passiva	11.825.053	13.485.937

5.2 Enkelvoudige resultatenrekening over 2013

	2013	2012
BEDRIJFSOPBRENGSTEN		
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Zvw-zorg		
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten AWBZ		
Niet gebudgetteerde zorgprestaties (inclusief Wmo-huishoudelijke hulp)		
Subsidies		
Overige bedrijfsopbrengsten	1.695.415	2.734.016
<i>Som der bedrijfsopbrengsten</i>	<i>1.695.415</i>	<i>2.734.016</i>
BEDRIJFSLASTEN		
Personeelskosten	741.204	1.467.779
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa		
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa		
Overige bedrijfskosten	882.391	1.260.322
<i>Som der bedrijfslasten</i>	<i>1.623.595</i>	<i>2.728.101</i>
<i>Bedrijfsresultaat</i>	<i>71.820</i>	<i>5.916</i>
Financiële baten en lasten	(1.800.454)	(2.547.550)
<i>Resultaat uit gewone bedrijfsvoering</i>	<i>(1.728.634)</i>	<i>(2.541.634)</i>
<i>Buitengewone baten en lasten</i>		
<i>Resultaat voor belastingen</i>	<i>(1.728.634)</i>	<i>(2.541.634)</i>
Belastingen		
<i>Resultaat boekjaar</i>	<i>(1.728.634)</i>	<i>(2.541.634)</i>

Resultaatbestemming:

	2013	2012
Trekkingsrecht aanloopverliezen WMO		
Reserve aanvaardbare kosten	(543.935)	2.723.198
Overige AWBZ gebonden reserve		(1.000.000)
Bestemmingsfondsen	223.323	
Algemene ledenreserve		
Algemene ongebonden reserves zorg	(1.531.783)	(4.564.832)
Risicoreserve onroerend goed		
Bestemmingsreserve	123.761	300.000
Overige reserves		
<i>Resultaat boekjaar</i>	<i>(1.728.634)</i>	<i>(2.541.634)</i>

5.3 Enkelvoudige kasstroomoverzicht

	2013		2012	
Bedrijfsresultaat	A	71.820		5.916
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa				
Mutaties bestemmingsreserve		112.433		127.784
Mutaties egalisatierekening afschrijvingen				
Mutaties voorzieningen		(997)		(874)
Totaal aanpassingen	B	111.436		126.910
Veranderingen in vlottende middelen:				
Voorraden				
Vorderingen en overlopende activa		(61.414)		(23.887)
Vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot				
Kortlopende schulden (excl. kredietinstellingen)		(43.688)		(129.644)
Totaal veranderingen in vlottende middelen	C	(105.102)		(153.531)
Rentebaten		40.613		121.870
Rentelasten		112.433		127.786
Vennootschapsbelasting				
Buitengewone baten en lasten				
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	A+B+C	78.154		(20.705)
Kasstroom uit operationele activiteiten	A+B+C+D-E=F	6.336		(26.620)
Kasstroom uit investeringsactiviteiten:				
Investerings in materiële vaste activa				
Desinvesteringen in materiële vaste activa				
Investerings in immateriële vaste activa				
Desinvesteringen in immateriële vaste activa				
Investerings deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden				
Mutatie leningen u/g				
Overige investeringen in financiële vaste activa				
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	G			
Kasstroom uit financieringsactiviteiten:				
Nieuwe leningen verslagjaar				
Af: Reguliere aflossing				
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	H			
Mutatie geldmiddelen	F+G+H	6.336		(26.620)

Algemeen

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling enkelvoudige jaarrekening.

Algemeen: zie geconsolideerde jaarrekening.

5.4 Toelichting op de enkelvoudige balans

ACTIVA

3. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2013	2012
Deelnemingen	7.715.526	8.856.160
Vorderingen op deelnemingen		588.000
Overige effecten		
Overige vorderingen		
Totaal Financiële vaste activa	7.715.526	9.444.160

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

	2013	2012
Boekwaarde per 1 januari	9.444.160	11.985.793
Bij: kapitaalstorting		
Bij: verstrekte lening		
Af: kwijtschelding lening	588.000	
Af: waardeverminderingen	1.140.634	2.541.633
Boekwaarde per 31 december	7.715.526	9.444.160

6. Vorderingen en overlopende activa

De specificatie is als volgt:

	2013	2012
Vorderingen		
Vorderingen op debiteuren		
Vorderingen op groepsmaatschappijen.	4.091.165	4.025.764
Vorderingen op deelnemingen en participanten		
Overige vorderingen		
Te vorderen ziekengelden/WAO/WW	3.277	3.277
Vorderingen op personeel		
Overige kortlopende vorderingen		
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Overige langlopende vorderingen		
Overige overlopende activa		
Vooruitbetaalde bedragen	882	4.868
Nog te ontvangen bedragen	5	5
Overige overlopende activa		
Vorderingen en overlopende activa	4.095.328	4.033.914

Toelichting:

Vorderingen op groepsmaatschappijen

Hieronder is het saldo opgenomen van onderlinge betalingen en ontvangsten in het verslagjaar. Het saldo wordt eens per kwartaal afgerekend.

Overige vorderingen

Te vorderen ziekengeld heeft betrekking op vorderingen uit hoofde van vangnetregelingen (o.a. zwangerschap).

Overige overlopende activa

Onder de post overlopende activa zijn de nog te ontvangen bedragen verantwoord, teneinde een juiste weergave van de ontvangsten en uitgaven in de resultatenrekening te krijgen. Het zijn geen vorderingen in juridische zin.

8. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	2013	2012
Banken	14.173	7.863
Kas	26	
Liquide middelen	14.199	7.863

Toelichting:

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. De liquide middelen staan ter vrije beschikking van Stichting Zorggroep West-en Midden Brabant.

Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden.

De liquide middelen worden nagenoeg geheel aangehouden in de vorm van een rekening courant en/of deposito's. De liquide middelen zijn behoudens de uitstaande termijndeposito's direct opeisbaar.

PASSIVA

9. Eigen vermogen

De specificatie is als volgt:

	2013	2012
Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:		
Kapitaal	109.552	109.552
Agioreserve		
Collectief gefinancierd gebonden vermogen	20.408.946	20.729.558
Niet-collectief gefinancierd vrij vermogen	(8.846.536)	(7.550.948)
Totaal eigen vermogen	11.671.962	13.288.162

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Beginsaldo	Resultaatbestemming	Overige mutatie	Eindsaldo
Kapitaal	109.552			109.552
Agioreserve				
Collectief gefinancierd gebonden vermogen				

Het verloop is als volgt weer te geven:

Reserve aanvaardbare kosten:

Trekkingsrecht aanloopverliezen WMO	1.482.092			1.482.092
Reserve Aanvaardbare kosten	11.601.971	(543.935)		11.058.036

Bestemmingsreserve:

Overige AWBZ gebonden reserves	7.645.495			7.645.495
Egalisatierekening afschrijving				

Bestemmingsfondsen:

Bestemmingsfondsen		223.323		223.323
Herwaardering reserve				

Totaal collectief gefinancierd gebonden vermogen

	20.729.558	(320.612)		20.408.946
--	------------	-----------	--	------------

Niet collectief gefinancierd gebonden vermogen

Het verloop is als volgt weer te geven:

Algemene reserve:

Algemene Ledenreserve	3.747.781		112.434	3.860.215
Algemene Ongebonden Reserves Zorg	(12.414.953)	(1.531.783)		(13.946.736)
Risicoreserve Onroerend Goed				

Bestemmingsreserve:

Bestemmingsreserve	1.116.224	123.761		1.239.985
Overige reserves				

Bestemmingsfondsen:

Herwaardering reserve				
-----------------------	--	--	--	--

Niet-collectief gefinancierd vrij vermogen

	(7.550.948)	(1.408.022)	112.434	(8.846.536)
--	-------------	-------------	---------	-------------

Overzicht van het totaalresultaat van de instelling

	2013	2012
Resultaat boekjaar	(1.728.634)	(2.541.634)
Herwaardering materiële vaste activa		
Cumulatief effect van stelselwijzigingen		
Gerealiseerde herwaardering ten laste van het eigen vermogen		
Totaal van de rechtstreekse mutaties in het eigen vermogen van de instelling als onderdeel van het groepsvermogen		
Totaalresultaat van de instelling	(1.728.634)	(2.541.634)

Specificatie aansluiting geconsolideerd – enkelvoudig vermogen per 31 december 2013 en het resultaat over 2013. De specificatie is als volgt:

	<u>Eigen vermogen</u> €	<u>Resultaat</u> €
Enkelvoudig eigen vermogen en resultaat	11.671.962	(1.728.634)
Stichting Holding Oranjehave-de IJpelaar-Aeneas	23.407.718	1.998.124
Stichting Thebe	14.565.953	3.694.250
Stichting Woonsupport	14.436	23.859
Totaal geconsolideerd vermogen en resultaat	49.660.195	3.987.595

10. Voorzieningen

De specificatie is als volgt:

	Beginsaldo	Dotatie	Onttrekking	Eindsaldo
Voorziening groot onderhoud				
Voorziening reorganisatie				
Voorziening claims, geschillen en rechtsgedingen				
Voorziening voor herstelkosten				
Voorziening jubilea	997		(997)	0
Voorziening ziekengelden				
Voorziening overige				
Totaal voorzieningen	997	0	(997)	0

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

	2013	2012
Kortlopende deel van de voorzieningen (< 1 jr.)		997
Langlopende deel van de voorzieningen (1-5 jr.)		
Hiervan langlopend (> 5 jr.)		
Voorzieningen	0	997

Toelichting:

Voorziening Jubilea

Op basis van Richtlijn 271 is het opnemen van een verplichting inzake de in de toekomst uit te betalen jubileumuitkeringen verplicht gesteld. De voorziening jubileumuitkeringen is naar de beste schatting bepaald, naar rato van het aantal dienstjaren, rekening houdend met blijfkans, afhankelijk van leeftijd en het huidige aantal jaren dienstverband en verdisconteerd naar contante waarde.

12. Kortlopende schulden en overlopende passiva

De specificatie is als volgt:

	2013	2012
Schulden aan kredietinstellingen.		
Crediteuren	44.645	66.920
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden.		
Belastingen en sociale premies	33.512	39.476
Schulden aan groepsmaatschappijen.		
Schulden inzake pensioenen	(3.521)	(12.679)
Te betalen nettosalarissen	3.389	
Te betalen vakantietoeslag	22.913	25.205
Te betalen vakantiedagen en compensatiedagen	1.937	3.877
overige schulden:		
Te verrekenen met Leden		
Overige kortlopende schulden		
Nog te betalen bedragen	41.027	72.088
Vooruitontvangen bedragen		
Overige passiva:		
Verplichting (overloop) salarissen	9.189	1.892
Verplichting ziekengeld		
Overige kortlopende schulden	153.091	196.779

5.5 Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening

Toelichting op de resultatenrekening

	ZWMB		Bestuur	
	'13	'12	'13	'12
BEDRIJFSOPBRENGSTEN				
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Zvw-zorg				
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten AWBZ				
Niet gebudgetteerde zorgprestaties (inclusief Wmo-huishoudelijke hulp)				
Subsidies				
Overige bedrijfsopbrengsten	1.695.415	2.734.016	1.695.415	2.734.016
<i>Som der bedrijfsopbrengsten</i>	<i>1.695.415</i>	<i>2.734.016</i>	<i>1.695.415</i>	<i>2.734.016</i>
BEDRIJFSLASTEN				
Personeelskosten	741.204	1.467.779	741.204	1.467.779
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa				
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa				
Overige bedrijfskosten	882.391	1.260.322	882.391	1.260.322
<i>Som der bedrijfslasten</i>	<i>1.623.595</i>	<i>2.728.101</i>	<i>1.623.595</i>	<i>2.728.101</i>
<i>Bedrijfsresultaat</i>	<i>71.820</i>	<i>5.916</i>	<i>71.820</i>	<i>5.916</i>
Financiële baten en lasten	(1.800.454)	(2.547.550)	(1.800.454)	(2.547.550)
<i>Resultaat uit gewone bedrijfsvoering</i>	<i>(1.728.634)</i>	<i>(2.541.634)</i>	<i>(1.728.634)</i>	<i>(2.541.634)</i>
<i>Buitengewone baten en lasten</i>				
<i>Resultaat voor belastingen</i>	<i>(1.728.634)</i>	<i>(2.541.634)</i>	<i>(1.728.634)</i>	<i>(2.541.634)</i>
Belastingen				
<i>Resultaat boekjaar</i>	<i>(1.728.634)</i>	<i>(2.541.634)</i>	<i>(1.728.634)</i>	<i>(2.541.634)</i>

19. Toelichting overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	2013	2012
Overige dienstverlening:		
Opbrengsten uit verhuur onroerend goed.		
Opbrengsten maaltijden en andere consumpties		
Opbrengsten andere hotelmatige diensten		
Jeugdgezondheidszorg		
Overige opbrengsten:		
Overige dienstverlening	1.695.415	2.734.016
Overige opbrengsten		
Opbrengsten algemene en adm diensten		
Opbrengsten technische en / of agrarische diensten		
Boekwinst verkoop activa		
Overige bedrijfsopbrengsten	1.695.415	2.734.016

20. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	2013	2012
Lonen en salarissen	544.023	1.146.051
Sociale lasten	31.057	39.678
Pensioenpremie.	50.705	69.251
Overige personeelskosten totaal	65.044	151.702
<i>Subtotaal</i>	<i>690.829</i>	<i>1.406.681</i>
PNIL	50.375	61.098
Personeelskosten	741.204	1.467.779

Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE) per segment:

Bestuur	4	5
Financiën		
HRM		
Vastgoed		
Services		
HBH		
V&V West-Brabant		
V&V Midden-Brabant		
Thebe ZuidOost		
Thebe JGZ		
Kraamzorg & Voeding en Dieet		
WZSW		
Huispitaal		
V&V Breda		

Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden:	4	5
--	----------	----------

23. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	2013	2012
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	4.844	7.644
Algemene kosten	838.303	1.184.232
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	12.941	12.321
Onderhoud		
Energie Gas		
Energie stroom		
Energie transport en overige		
<i>Onderhoud en energiekosten</i>		
Huur en leasing	26.303	56.125
Overige bedrijfskosten	882.391	1.260.322

24. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	2013	2012
Rentebaten	40.613	121.870
Resultaat deelnemingen		
Waardeveranderingen fin vaste activa en effecten		
Overige opbrengsten fin vaste activa en effecten		
subtotaal financiële baten	40.613	121.870
Rentelasten	112.433	127.786
Resultaat deelnemingen	1.728.634	2.541.633
Waardeverandering financiële vaste activa en effecten		
Overige financiële lasten		
subtotaal financiële lasten	1.841.067	2.669.419
Financiële baten en lasten	(1.800.454)	(2.547.549)

26. Kosten-/Baten groepsmaatschappijen en deelnemingen

In de verlies- en winstrekening zijn de navolgende kosten en baten inzake groepsmaatschappijen en deelnemingen begrepen:

Resultaat	Kosten	Baten
Groepsmaatschappijen	186.378	1.733.150
Deelnemingen		

Overige Gegevens

6 Overige Gegevens

6.1 Overige gegevens

6.1.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De jaarrekening van Stichting ZWMB is opgesteld door de Raad van Bestuur op 26 mei 2014 en vervolgens goedgekeurd door de Raad van Toezicht van de Zorggroep West- en Midden- Brabant in de vergadering van 26 mei 2014.

6.1.2 Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in de resultatenrekening

6.1.3 Gebeurtenissen na balansdatum


Met het oog op de ontwikkelingen in de langdurige zorg die door de overheid zijn aangekondigd en inmiddels gedeeltelijk uitwerking hebben gekregen in het sociaal akkoord en het Zorgakkoord (zoals extramuralisering van intramurale zorg, overgang met forse taakstellingen van extramurale zorg naar de WMO, inperken van indicatiestellingen, het verlagen van de kosten per cliënt door het grotere beroep op zelfzorg en mantelzorg), heeft Stichting Zorggroep West- en Midden-Brabant besloten tot een strategische heroriëntatie, waarbij tevens een substantiële reductie in de overheadkosten respectievelijk de kosten van de ondersteunende diensten aan de orde is. Een en ander zal - over enige jaren verspreid - tot een aantal reorganisaties leiden.

In dit kader is er sprake van vergevorderde plannen om tot substantiële vermindering te komen van het indirect personeel en zijn recent door de raad van bestuur voorgenomen besluiten genomen om in een eerste fase binnen ondersteunende afdelingen tot reorganisaties te komen. Ook zijn voor andere ondersteunende afdelingen dergelijke voorgenomen besluiten in aantocht.


Genoemde reorganisaties zullen substantiële kosten met zich brengen, verband houdend met outplacement, het vrijstellen van personeel om ander werk te vinden en/ of met afvloeiingsregelingen. Deze voorzieningen zullen in belangrijke mate drukken op het resultaat 2014.

6.2 Controleverklaring

6.3 Ondertekening door bestuurders en toezichthouders



mr. J.A.M.L. Houben
Voorzitter Raad van Toezicht.



drs. R. Stam
Bestuurder
Stichting Zorggroep West-
en Midden-Brabant



drs. K. Verweij
Bestuurder
Stichting Zorggroep West-
en Midden-Brabant