

# Jaardocument 2010

Philadelphia

Het beste uit jezelf



deel I

# Maatschappelijk verslag 2010



# Inhoud

<b>Verlag van de Raad van Bestuur</b> .....	<b>2</b>
<b>Philadelphia in perspectief</b> .....	<b>5</b>
<b>Verlag van de Raad van Toezicht</b> .....	<b>6</b>
<b>1. Uitgangspunten van de verslaggeving</b> .....	<b>8</b>
<b>2. Profiel van de organisatie</b> .....	<b>9</b>
2.1 Algemene identificatiegegevens .....	9
2.2 Structuur van het concern .....	9
2.3 Kernegegevens Philadelphia .....	12
2.3.1 Kernactiviteiten en nadere typering .....	12
2.3.2 Cliënten, capaciteit, productie, personeel en opbrengsten .....	13
2.3.3 Werkgebieden .....	14
2.4 Samenwerkingsrelaties .....	15
<b>3. Bestuur, toezicht, bedrijfsvoering en medezeggenschap</b> .....	<b>16</b>
3.1 Normen voor goed bestuur en toezicht .....	16
3.2 Raad van Bestuur .....	16
3.2.1 Samenstelling .....	16
3.2.2 Bezoldiging en arbeidsvoorwaarden .....	17
3.3 Toezichthouders .....	18
3.3.1 Samenstelling .....	18
3.3.2 Commissies Raad van Toezicht .....	19
3.3.3 Toezicht en toezichthoudende activiteiten .....	20
3.3.4 Vergaderingen en informatie .....	22
3.4 Bedrijfsvoering .....	23
3.4.1 Beleidsontwikkelingen op hoofdlijnen .....	23
3.4.2 Risico beheersing .....	25
3.5 Medezeggenschap cliëntenraden en participatieraden .....	26
3.5.1 Cliëntenraad .....	27
3.5.2 Participatieraad .....	28
3.6 Ondernemingsraad .....	29
<b>4. Beleid, inspanningen en prestaties</b> .....	<b>31</b>
4.1 Meerjarenbeleid .....	31
4.2 Algemeen beleid verslagjaar .....	31
4.3 Algemeen kwaliteitsbeleid .....	32
4.3.1 Algemeen kwaliteitsbeleid .....	32
4.3.2 Kwaliteitsmanagementsysteem .....	32
4.4 Kwaliteitsbeleid ten aanzien van cliënten .....	32
4.5 Kwaliteit ten aanzien van medewerkers .....	36
4.5.1 Personeelsbeleid .....	36
4.5.2 Kwaliteit van het werk .....	39
4.5.3 Vrijwilligers .....	39
4.6 Samenleving en belanghebbenden .....	39
4.7 Financieel beleid .....	40
4.7.1 Wederopbouw .....	40
4.7.2 Ontwikkeling omzet en resultaten .....	41
4.7.3 Financiële positie ultimo 2010 .....	44
4.7.4 Gebeurtenissen na balansdatum .....	45
4.7.5 Toekomstige ontwikkelingen .....	45
<b>Lijst met gebruikte afkortingen</b> .....	<b>47</b>

# Verlag van de Raad van Bestuur

## Philadelphia weer in haar kracht

Het jaar 2010 sluiten we positief af. Zowel zorginhoudelijk als financieel is wederom een slag vooruit gemaakt. Zoals aangegeven in het jaarplan zou 2010 een opbouwjaar worden. De eerder uitgezette lijnen ten aanzien van de verbeteringen van onze zorg- en dienstverlening en financiële prestaties moesten worden doorgetrokken. Het afgelopen jaar hebben we zorg en zakelijkheid verder in balans gebracht. Allemaal erop gericht om Philadelphia, haar cliënten en medewerkers in hun kracht te zetten. In dit jaardocument leggen wij verantwoording af over het jaar 2010.

Philadelphia keert expliciet terug naar haar kerntaak: zorg- en dienstverlening aan mensen met een verstandelijke beperking. Dat is van oudsher persoonlijke zorg, op maat en met respect voor en inspraak van de cliënt. De uniforme invoering van het vernieuwde primair proces is een belangrijk traject dat breed wordt gedragen. Dit betekent een aanzienlijke verbetering van de kwaliteit van het zorgproces. In bijeenkomsten met regiodirecteuren, hoofden zorg en ondersteuning en anderen wordt de focus op de cliënt telkens weer benadrukt.

## Zorgvisie, doelgroepen, kwaliteit van zorg- en dienstverlening

Philadelphia biedt zorg en diensten aan mensen met een verstandelijke beperking, met als doel dat zij zo gelukkig mogelijk kunnen leven en zichzelf kunnen ontplooien. We helpen bij wat ze zelf niet goed (meer) kunnen en begeleiden en stimuleren hen bij wat ze zelf kunnen en kunnen leren in hun eigen omgeving. In 2010 is de zorgvisie die voor alle cliënten - ongeacht zorg- of hulpvraag - geldt vorm gegeven. Het proces van visievorming gaat in overleg met de regiodirecteuren, hoofden zorg en ondersteuning, gedragsdeskundigen, Raad van Toezicht en de medezeggenschapsorganen.

In 2010 is gestart met een traject door de verschillende cliëntdoelgroepen in kaart te brengen. Wat kan, mag, moet elke doelgroep aan zorg- en dienstverlening verwachten. Er wordt gewerkt om in 2011 tot zorgpaden te komen waarin vanuit de zorgvisie de zorg- en dienstverlening per doelgroep wordt geconcretiseerd.

Concreet is in 2010 ingezet op het thema relaties, intimiteit en seksualiteit. De cliënten van Philadelphia vormen een kwetsbare groep. Er is gewerkt aan het vergroten van de weerbaarheid van cliënten op dit vlak. Er is een nieuwe nota opgesteld die in 2010 is geïmplementeerd, het thema behoeft echter voortdurend aandacht.

Onder ouders en belangenbehartigers is in 2010 een tevredenheidsonderzoek uitgevoerd. In 2011 zullen wij een op maat gemaakt tevredenheidsonderzoek uitvoeren onder onze cliënten. Onder ouders en belangenbehartigers zal in 2011 opnieuw de tevredenheid van de geleverde zorg- en diensten worden gemeten.

Verbetering van het medicatiebeleid stond in 2010 ook centraal. Er is op dat vlak een nieuw protocol ontwikkeld en medewerkers worden ten aanzien van medicatieverstrekking beter getraind. Er heeft in 2010 in alle regio's een schouw plaatsgevonden met betrekking tot de toepassing van vrijheidsbeperkende maatregelen. Philadelphia wil de alertheid rondom vrijheidsbeperkende maatregelen onder medewerkers vergroten.

Vakbekwame en betrokken medewerkers zijn onmisbaar om onze cliënten op het juiste moment de zorg en begeleiding te geven die ze wensen en nodig hebben binnen de daartoe gestelde financiële kaders en indicatiestelling. Medewerkers vormen de sleutel om Philadelphia terug op de kaart te brengen als een structureel (financieel) gezonde zorginstelling. In 2010 is extra ingezet op cursussen en opleidingen voor medewerkers op de locaties.

De Inspectie voor de Volksgezondheid (IGZ) rondt in 2010 ook het toezicht af in het kader van de hersteloperatie van Philadelphia. De IGZ stelt daartoe een afsluitend rapport op dat in aanwezigheid van de Raad van Bestuur wordt besproken met vertegenwoordigers van de medezeggenschapsorganen. De IGZ komt tot de conclusie dat ten aanzien van de verbetering van de kwaliteit van zorg- en dienstverlening flinke stappen voorwaarts zijn gezet. Dit laat onverlet dat ten aanzien van de zorg- en dienstverlening nog meer verbeterlagen nodig zijn. De Raad van Bestuur is hiervan doordrongen en blijft hier dan ook volop inzetten. Methodisch werken in alle lagen van de organisatie is daarvoor een leidend principe.

### **Medezeggenschap**

Er is in 2010 volop ingezet in het verder vormgeven van de medezeggenschap op diverse lagen binnen de organisatie. Nu de structuur staat, is het zaak om te leren werken aan effectieve vormen van medezeggenschap.

### **Sociaal beleid en professionaliteit medewerker**

Philadelphia vindt een verantwoord sociaal beleid onontbeerlijk. Het moet bijdragen aan een gezonde en succesvolle organisatie en aan fysieke en mentale veerkracht door behoud en vergroting van de professionaliteit en inzetbaarheid van haar medewerkers en door een goede balans tussen werk en privé. Het zijn immers onze medewerkers die Philadelphia onderscheidend maken met de kennis en ervaring die zij inbrengen en toepassen, met de wijze waarop zij met de cliënten en overige relaties omgaan en met de vernieuwingen die zij ontwikkelen. Met instemming van de Ondernemingsraad is daarom in 2010 een sociaal beleidskader tot stand gekomen.

Verlieslatende locaties moeten hun financiële positie verbeteren of als dat niet lukt, helaas sluiten. Mede naar aanleiding van die ontwikkelingen heeft de Ondernemingsraad gevraagd een sociaal statuut op te stellen waarin de werkgelegenheid, rechtspositie en arbeidsvoorwaarden in geval van kleine organisatiewijzigingen, worden geregeld. In december 2010 heeft de Raad van Bestuur eenzijdig een nieuw sociaal statuut voor kleinschalige organisatiewijzigingen bij Philadelphia vastgesteld. Het overleg met de vakbonden resulteerde helaas na lang praten niet in een akkoord, zodat het een eenzijdig vastgesteld document is.

In 2010 is in de hele de organisatie hard gewerkt aan het verder scholen en professionaliseren van de medewerkers. Zo werd in 2010 uitvoering gegeven aan een intensief opleidingsprogramma voor locatiemanagers. Ook werd een begin gemaakt met de opleiding Medewerker Maatschappelijke Zorg gericht op het verhogen van het opleidingsniveau van medewerkers. Philadelphia wil een lerende organisatie zijn. In dat kader is in het verslagjaar een nieuwe impuls gegeven aan opleiding en training en zijn voorbereidingen getroffen voor de totstandkoming van een strategisch leerbeleidsplan.

### **Veranderde financiering: invoering ZZP's, de AWBZ in beweging**

In 2010 hebben wij de zorgzwaartepakketen (ZZP) volledig ingevoerd. Was voorheen de capaciteit van de instelling bepalend in het financieringssysteem, in de nieuwe systematiek brengt iedere cliënt een eigen budget mee. Al onze cliënten zijn voor de invoering van de ZZP uitvoerig gescreend en opnieuw geïndiceerd. Voor de begroting 2010 betekende de invoering van de ZZP's ook een omslag daar alle regio's in hun begroting moesten uitgaan van de nieuwe ZZP financieringssystematiek. Terugblikkend kunnen wij vast stellen dat deze verandering met succes is doorgevoerd.

Met het aantreden van een nieuwe regering is er volop beweging met betrekking tot de AWBZ. In 2010 heeft Philadelphia nauwgezet de mogelijke ontwikkelingen in kaart gebracht. Er wordt een traject op gestart om tot op cliëntniveau helder te krijgen wat de mogelijke impact is van alle aangekondigde veranderingen.

### **Organisatiestructuur**

De eerder ingezette stappen om een nieuwe organisatiestructuur in het hoofdkantoor vorm te geven hebben we in 2010 afgerond. In 2010 is in de regio's ook hard gewerkt om de rollen van medewerkers binnen de organisatie te bestendigen. De regiodirecteuren zijn integraal verantwoordelijk voor hun regio en leggen verantwoording af aan de Raad van Bestuur. De regiodirecteuren en (regionale) functionarissen worden betrokken bij de ontwikkeling van beleid om zo tot implementatie van beleid in de regio te komen. De werving en selectie van twee leden Raad van Bestuur heeft geresulteerd in de benoeming van de heren Vennemann en Zwart voor de portefeuille zorg en kwaliteit respectievelijk financiën en ICT. Met deze benoemingen is de Raad van Bestuur op sterkte.

### **Verbeterde administratieve processen en beheersingsmaatregelen**

Naast de invoering van de nieuwe financieringsystematiek is er in 2010 op het hoofdkantoor en de regio's hard gewerkt om alle administratieve processen en beheersmaatregelen substantieel te verbeteren. De accountant van Philadelphia komt in zijn managementletter tot de conclusie dat Philadelphia ten aanzien van dit punt belangrijke verbeteringen heeft doorgemaakt. Zo zijn bijvoorbeeld de AZR scoringspercentages na een intensief traject flink verbeterd en op het niveau gebracht waar ze moeten zijn. Het declaratieproces richting zorgkantoren is in 2010 geoptimaliseerd.

### **Ontwikkelingen op het vlak van ICT**

Er is in 2010 fors ingezet op het vervangen van alle hardware binnen Philadelphia. Middels het project Tomahawk is overal 'thin cliënt' apparatuur geïnstalleerd. Hiermee is de toegankelijkheid tot ICT middelen vergroot. Tevens zijn de communicatiemogelijkheden tussen medewerkers verbeterd. Er is hard gewerkt om de ICT infrastructuur te optimaliseren om op die manier een basis te leggen voor het toekomstig digitaal ondersteunen van de zorg- en dienstverleningsprocessen.

### **Communicatie**

De Raad van Bestuur vindt het belangrijk om goed te communiceren met stakeholders van Philadelphia. Er is een interne e-nieuwsbrief ontwikkeld die, zo bleek uit een lezersonderzoek, goed werd gewaardeerd door de lezers. In september 2010 verscheen voor het eerst het magazine Hallo. Een magazine dat de missie 'de cliënt die het beste uit zichzelf haalt' tastbaar en voelbaar maakt.

### **Tot slot**

Al met al is er in het afgelopen jaar weer veel ten goede verbeterd. De Raad van Bestuur is trots op alle stappen die in 2010 gezamenlijk zijn gezet en wil iedereen van harte bedanken die heeft bijgedragen aan het bewerkstelligen van al deze verbeterlagen.

#### **G. Prins**

voorzitter Raad van Bestuur

#### **L.P.J.M. Vennemann**

lid Raad van Bestuur

#### **G.H. Zwart**

lid Raad van Bestuur

# Philadelphia in perspectief

Op deze pagina laten we (onafhankelijke) partijen in vogelvlucht aan het woord om te vertellen wat we allemaal hebben gedaan in 2010 en waar we ons nog moeten verbeteren.

## Cliënten/belangenbehartigers:

”We vinden dat Philadelphia zich nog meer moet richten op het daadwerkelijk nakomen van afspraken die uit het ondersteuningsplan voortkomen. Daarom zijn we blij met de nieuwe methodiek voor ondersteuningsplannen. Deze zorgt ervoor dat er afspraken meer gestructureerd en gestandaardiseerd geëvalueerd worden ... Bovendien gaat de nieuwe methodiek cliënten meer betrekken bij hun eigen ondersteuning. Hierdoor krijgen cliënten meer zeggenschap en dus meer regie op het eigen leven. Dat sluit nauw aan bij de doelstelling van ons en Philadelphia ... ”

## De inspectie voor de Gezondheidszorg:

”We hebben in 2010 zeven regio’s bezocht. We hebben specifiek gekeken naar zelfbepaling en medezeggenschap, individuele planning en ondersteuning, deskundigheid personeel, diagnostiek en signalering, continuïteit van zorg en vrijheidsbeperkende maatregelen. De inspectie constateert in de toetsing in 2010 dat Philadelphia op alle niveaus in de organisatie veel werk heeft verzet. ... De inspectie heeft gemerkt dat medewerkers en management graag willen laten zien dat Philadelphia weer in control is ... De regio’s van Philadelphia kunnen nog leren van voorbeelden binnen en buiten de organisatie ... Philadelphia heeft op cliëntniveau geen hoog tot zeer hoge risico’s meer ... Overigens zijn de resultaten op cliëntniveau beter zichtbaar in de regio’s waar de medezeggenschap op gang is gekomen ... “

## Tüv Nederland (HKZ-certificering):

”Tüv Nederland verleent Philadelphia wederom het HKZ-kwaliteitskeurmerk. Philadelphia is vooruitstrevend en vernieuwend. De opleiding Medicatie moet snel starten in alle regio’s ... De locatie-manager het niet-aftekenen van medicatie laten bespreken in de teamvergadering en hem/haar daar consequenties aan laten verbinden ... Aantonen dat medewerkers voldoende bevoegd en bekwaam zijn om risicovolle handelingen uit te voeren.”

*In het schema hieronder staat in één oogopslag op welke terreinen we op de goede weg zitten en op welke terreinen we nog verbeterlagen kunnen maken.*



### Betekenis kleuren:

- We weten waar het probleem zit
- We weten wat we moeten doen
- We zijn bezig met de uitvoering
- We zien de eerste resultaten
- We zijn goed op weg

Wie	Positief	Verbetermogelijkheden
Cliënten/belangenbehartigers	<ul style="list-style-type: none"> <li>• cliënt voelt zich gelukkig, thuis en veilig</li> <li>• cliënt wordt positief bejegend</li> <li>• privé-info is geborgd</li> <li>• de nieuwe methodiek voor ondersteuningsplannen zorgt voor meer betrokkenheid</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• investeer meer in kwaliteit van leven van cliënt</li> <li>• klachtenafhandeling</li> <li>• zeggenschap cliënt</li> <li>• nakomen afspraken uit ondersteuningsplan</li> <li>• deskundigheid medewerkers</li> </ul>
Inspectie	<ul style="list-style-type: none"> <li>• betrokkenheid en warme zorg</li> <li>• toegankelijkheid en bereidheid medewerkers</li> <li>• kleinschaligheid</li> <li>• uitwerking primair proces</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• medezeggenschap</li> <li>• deskundigheid personeel</li> <li>• keuzevrijheid en BOPZ</li> <li>• medicatiebeleid</li> </ul>
Tüv Nederland	<ul style="list-style-type: none"> <li>• vernieuwend en vooruitstrevend</li> <li>• primair proces</li> <li>• openheid medewerkers</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• medicatieprotocol consequenter toepassen</li> <li>• beheer van documenten</li> <li>• overzicht van BIG- en voorbehouden handelingen</li> </ul>
Zorgkantoren	<ul style="list-style-type: none"> <li>• ondersteuningsplan</li> <li>• cliëntenraad</li> <li>• HKZ-certificaat</li> <li>• ziekteverzuim</li> <li>• info op KiesBeter.nl</li> <li>• communicatie</li> <li>• geen onderaanneming</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• de cliënt kan kiezen</li> <li>• ketenzorg</li> <li>• doelgroepenbeleid</li> <li>• financieel resultaat</li> <li>• cliënt- en medewerkerscore</li> <li>• administratieve processen</li> <li>• medezeggenschap</li> </ul>

# Verlag van de Raad van Toezicht

In dit jaardocument legt de Raad van Toezicht verantwoording af over zijn werkzaamheden in 2010. U zult lezen dat 2010 een intensief en boeiend jaar is geweest voor Philadelphia. De Raad van Toezicht heeft de Raad van Bestuur in 2010 positief kritisch gevolgd en bevraagd. 2010 was een jaar waarin goede stappen zijn gezet op weg naar verder herstel. De Raad van Toezicht realiseert zich dat Philadelphia er nog niet is, maar heeft alle vertrouwen in een gezond Philadelphia.

## Nieuwe Raad van Toezicht

Met de verzelfstandiging op 11 december 2009 is de Raad van Toezicht van Philadelphia formeel in functie getreden. Op 13 januari 2010 kwam de Raad van Toezicht voor het eerst bijeen in vergadering. In 2010 heeft de Raad van Toezicht de governancestructuur verder vormgegeven. De vereiste reglementen zijn vastgesteld. In 2010 is ook een bezoldigingsbeleid voor de Raad van Bestuur en de Raad van Toezicht vormgegeven. De adviezen van de Nederlandse Vereniging van Ziekenhuisdirecteuren (NVZD) en Nederlandse Vereniging van Toezichthouders in Zorginstellingen (NVTZ) waren hierin leidend.

## Samenstelling Raad van Bestuur

Een belangrijke taak in 2010 van de Raad van Toezicht was de werving- en selectie van een tweetal bestuurders. Het proces van werving- en selectie was reeds in 2009 opgestart. Er is een profielschets voor de openstaande vacatures opgesteld. Het profiel is op de website van Philadelphia gepubliceerd. De werving heeft via een openbare wijze plaatsgevonden. Onder begeleiding van een externe adviseur is het werving- en selectieproces ter hand genomen en in twee rondes in 2010 succesvol afgerond. Als Raad van Toezicht zijn wij dan ook verheugd dat met de benoeming van de heren L.P.J.M. Vennemann en G.H. Zwart de Raad van Bestuur van Philadelphia compleet is. De belangrijke portefeuilles zorg en kwaliteit en financiën en ICT zijn nu binnen de Raad van Bestuur ingevuld.

## Samenwerking Raad van Bestuur en Raad van Toezicht

In 2010 hebben de Raad van Bestuur en Raad van Toezicht als gevolg van de verzelfstandiging feitelijk een nieuwe start gemaakt. Bij de start in de nieuwe samenstelling hebben de Raad van Bestuur en Raad van Toezicht de wijze van informeren, de onderlinge verhouding en de rollen van beide organen ten opzichte van elkaar met elkaar doorgesproken. Als leidraad voor dit gesprek is de gedragscode van de Erasmus Universiteit Rotterdam gebruikt.

## Toezichthoudende taak ten aanzien van kwaliteit van zorg

In de Zorgbrede Governancecode heeft de Raad van Toezicht de expliciete opdracht gekregen toezicht te houden op de kwaliteit van de geleverde zorg- en dienstverlening. De Raad van Toezicht vindt deze taak als vanzelfsprekend horen bij een toezichthoudend orgaan van een zorginstelling. Het thema zorg- en dienstverlening komt daarom regelmatig aan de orde in de vergaderingen. Daarnaast heeft de Raad van Toezicht ook de Commissie Zorg ingesteld die tot taak heeft de Raad van Toezicht te adviseren over zijn toezichthoudende taken ten aanzien van de kwaliteit van zorg. Om zelf ook kennis te kunnen nemen van de zorg- en dienstverlening heeft de Raad van Toezicht in 2010 diverse locaties bezocht. Kortom de kwaliteit van zorg en dienstverlening staat weer centraal bij Philadelphia en wij constateren dat er hard gewerkt wordt aan het verder verbeteren ervan.

## Ontwikkelingen in de zorgsector en de impact op Philadelphia

De zorgsector is volop in beweging. De Raad van Bestuur heeft samen met de Raad van Toezicht uitgebreid stilgestaan bij de vele ontwikkelingen die als gevolg nieuw regeringsbeleid voor de deur staan. De impact van het regeringsbeleid is verstrekkend voor Philadelphia. De ontwikkelingen op dit vlak worden dan ook op de voet gemonitord door de Raad van Toezicht.

### **Medezeggenschap**

De Raad van Toezicht heeft zich ervan vergewist dat de medezeggenschap goed wordt geborgd en tot zijn recht komt. Daartoe heeft een delegatie van de Raad van Toezicht gesprekken gevoerd met de landelijke Cliëntenraad, landelijke Participatieraad en Ondernemingsraad.

### **Financiële prestaties**

De Raad van Toezicht volgt de financiële prestaties van de organisatie op de voet. Het doet de Raad van Toezicht deugd dat door middel van de financiële hersteloperatie Philadelphia flinke progressie heeft gemaakt. De financiële positie van de organisatie is ook in 2010 verder verbeterd. Hiermee wordt de continuïteit van de organisatie en daarmee de continuïteit in de zorg- en dienstverlening meer en meer gewaarborgd. De Raad van Toezicht zal de prestaties van de organisatie kritisch blijven volgen. Het is voor de Raad van Toezicht van belang dat er een goede balans is tussen vermogensopbouw en het inzetten van positieve financiële resultaten in het primaire zorgproces. De (financiële) planning- en control cyclus kreeg de nodige aandacht om er voor te zorgen dat Philadelphia weer volledig in control komt.

### **Tot slot**

De Raad van Toezicht dankt alle medewerkers van Philadelphia voor hun getoonde inzet en verrichtte werkzaamheden in 2010. We mogen terug kijken op een goed jaar 2010 waarin weer flinke stappen voorwaarts zijn gemaakt ten gunste van onze cliënten. Cliënten van Philadelphia, want daar doen we het voor!

Namens de Raad van Toezicht,

**R.C. Robbertsen**

voorzitter Raad van Toezicht

# 1. Uitgangspunten van de verslaggeving

Stichting Philadelphia Zorg ziet het jaardocument als een middel om maatschappelijk verantwoording af te leggen over haar beleid en de geleverde prestaties in het afgelopen verslagjaar. Met het jaardocument willen we transparant communiceren met onze stakeholders. Voor onze cliënten, ouders en belangenbehartigers, medewerkers en vrijwilligers zullen wij naast dit jaardocument ook in ons blad Hallo rekening en verantwoording afleggen.

In het jaardocument staan de geconsolideerde en de enkelvoudige jaarrekening. De enkelvoudige jaarrekening heeft betrekking op Stichting Philadelphia Zorg. De geconsolideerde jaarrekening betreft Stichting Philadelphia Zorg en de aangesloten rechtspersonen. De consolidatie is gebaseerd op de zeggenschapsrelatie met de aangesloten stichtingen. Steunstichtingen zijn niet geconsolideerd conform de daarvoor bestaande vrijstelling.

De geconsolideerde resultatenrekening is in de volgende segmenten verdeeld:

1. Gehandicaptenzorg (GHZ)
2. Verpleging en Verzorging (V&V)
3. KVV groep (KVV)
4. Overig (OV)

De verdeling is bepaald op basis van het verschil in financiering van de activiteiten.

De segmenten V&V en KVV hebben alleen betrekking op de vergelijkende cijfers van het boekjaar 2009. Deze segmenten maken na de verzelfstandiging van Philadelphia per 11 december 2009 geen deel meer uit van de Philadelphia organisatie.

De teksten in dit jaardocument hebben betrekking op Philadelphia als geheel. Door hun beperkte omvang binnen het geheel zijn de aangesloten stichtingen niet afzonderlijk onderscheiden.

## 2. Profiel van de organisatie

### 2.1 Algemene identificatiegegevens

Naam verslagleggende rechtspersoon	Stichting Philadelphia Zorg
Adres	Els peterweg 22
Postcode	8071 PA
Plaats	Nunspeet
Telefoonnummer	(0341) 27 85 00
Identificatienummer Kamer van Koophandel	41035166
E-mailadres	<a href="mailto:info@philadelphia.nl">info@philadelphia.nl</a>
Internetpagina	<a href="http://www.philadelphia.nl">www.philadelphia.nl</a>

### 2.2 Structuur van het concern

#### 2.2.1 Juridische structuur

De statutaire naam van de stichting is: Protestants-christelijke Stichting Philadelphia Zorg. De stichting is opgericht op 26 juli 1961, is gevestigd te Nunspeet en wordt bij verkorting Stichting Philadelphia Zorg genoemd. Aan de Stichting Philadelphia Zorg zijn een aantal aangesloten rechtspersonen gelieerd. Alle aan en in deze groep verbonden onderdelen kennen de rechtsvorm van een stichting in de zin van artikel 285 Boek 2 BW. De stichting kent twee organen: een Raad van Bestuur en een Raad van Toezicht

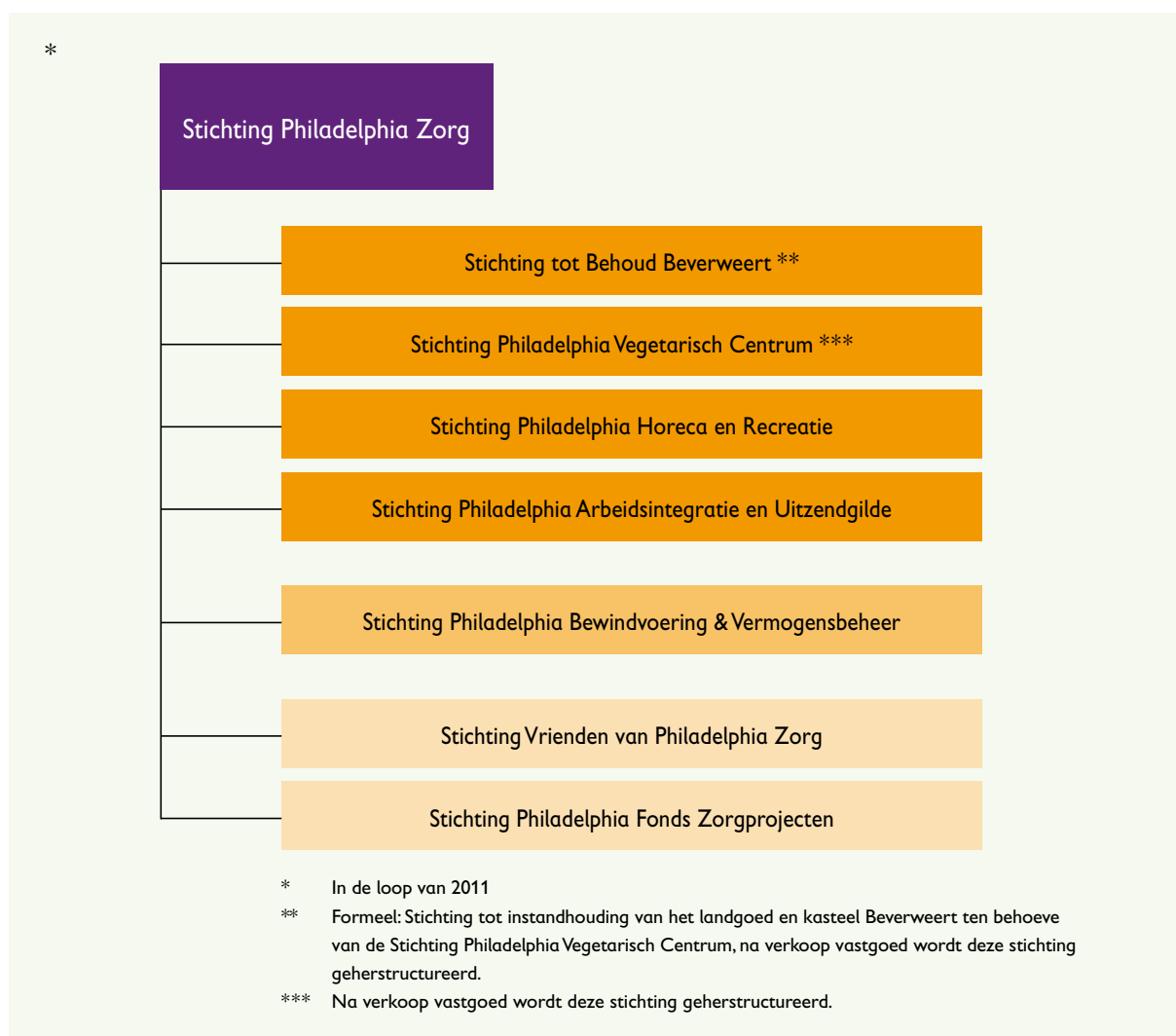
#### *Aangesloten rechtspersonen geconsolideerd:*

Stichting tot Instandhouding van het landgoed en kasteel Beverweert  
Stichting Philadelphia Vegetarisch Centrum  
Stichting Philadelphia Informatisering, Ontwikkeling en Research  
Stichting Philadelphia Horeca & Recreatie  
Stichting Philadelphia Arbeidsintegratie en Uitzendgilde  
Stichting Philadelphia Prins Willem Alexander Hoeve  
Stichting Philadelphia Egbertsduin Schiermonnikoog  
Stichting Philadelphia Consultants

#### *Aangesloten rechtspersonen niet geconsolideerd:*

Stichting Vrienden van Stichting Philadelphia Zorg  
Stichting Philadelphia Fonds Zorgprojecten  
Stichting Philadelphia Museum Evenbeeld centrum voor beeldvorming  
Stichting Philadelphia Bewindvoering & Vermogensbeheer

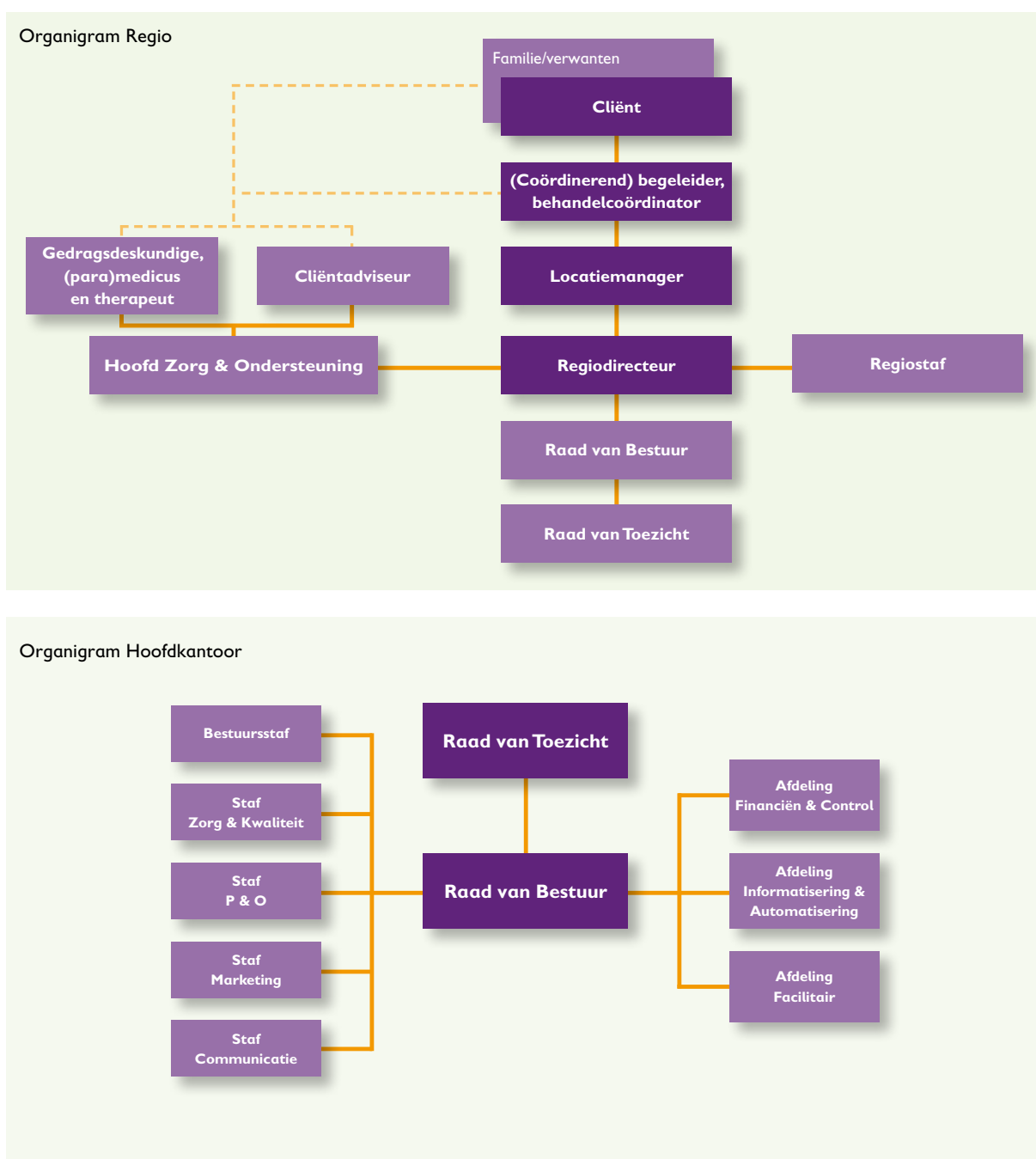
Figuur 2.1 Juridische structuur



## 2.2.2 Organisatiestructuur

Philadelphia bestaat uit veertien regio's (zie ook figuur 2.3). De regio's zijn opgebouwd uit locaties van waaruit de zorg- en dienstverlening wordt verzorgd aan de cliënten van Philadelphia. In Nunspeet is het hoofdkantoor gevestigd waarin beleidsmatige staven en afdelingen zijn ondergebracht. Het hoofdkantoor bestaat uit de staf zorg- en kwaliteit, de staf P&O, de staf communicatie, de staf marketing, de afdeling facilitair, de afdeling financiën en control en de afdeling informatisering en automatisering. De organisatiestructuur en verdeling van taken, bevoegdheden en verantwoordelijkheden is verder uitgewerkt in een besturingsgids.

Figuur 2.2 Organigram organisatiestructuur



### 2.2.3 Managementstructuur

De Raad van Bestuur is verantwoordelijk voor de algehele leiding van Philadelphia. Per regio is een regiodirecteur aangesteld die integraal verantwoordelijk is voor de aansturing van een regio. De staven op het hoofdkantoor vallen onder de leiding van een hoofd. De afdelingen op het hoofdkantoor worden aangestuurd door een manager. Om de twee weken vindt het directiebestuur plaats waarin de Raad van Bestuur, regiodirecteuren en de hoofden/managers van het hoofdkantoor overleg hebben met elkaar.

## 2.3 Kerngegevens Philadelphia

### 2.3.1 Kernactiviteiten en nadere typering

Philadelphia heeft in 2009 de strategische keuze gemaakt om zich te concentreren op haar kernactiviteit: zorg en diensten verlenen aan mensen met een verstandelijke beperking op het gebied van wonen, werk en welzijn. De kernactiviteiten hebben betrekking op:

1. cliënten op plaatsen binnen een AZI-toelating (Algemene Zwakzinnigen Inrichting; ook vaak aangeduid als intramurale plaatsen);
2. cliënten met een BOPZ-status: een indicatie ex Artikel 60 van de Wet Bijzondere Opnemingen in Psychiatrische Ziekenhuizen (Wet BOPZ). In de praktijk komt dit veelal overeen met de plaatsen genoemd onder 1;
3. op grond van bestuurlijk beleid: alle cliënten met zorgvragen behorende tot een van de volgende categorieën ('doelgroepen'):
  - a. mensen met ernstige meervoudige beperkingen (EMB);
  - b. kinderen (tot 16 jaar);
  - c. mensen met autisme of aanverwante stoornissen (ASS);
  - d. mensen met een sterk gedragsgestoord ernstig verstandelijke beperking (SGEVG) of sterk gedragsgestoord licht verstandelijke beperking (SGLVG);
  - e. mensen met niet-aangeboren hersenletsel (NAH);
  - f. mensen met een verstandelijke beperking en bijkomende of toenemende gezondheidsvraagstukken, in het bijzonder psychogeriatrische syndromen, of anderszins complicerende medische problematiek.

In 2009 heeft Philadelphia onderdelen (ouderenzorgcentra en thuiszorg) en projecten die niet tot de kernactiviteiten behoren, afgestoten. Bovendien heeft Philadelphia zich teruggetrokken uit het concern Espria en is als zelfstandige organisatie verder gegaan.

De overige dienstverlening bestaat uit:

- administratieve dienstverlening;
- huisvesting aan cliënten bij zorgverlening op basis van scheiden van wonen en zorg;
- bevorderen van de arbeidsparticipatie van cliënten door op commerciële basis producten en diensten aan te bieden, zoals horeca activiteiten.

### 2.3.2 Cliënten, capaciteit, productie, personeel en opbrengsten

In de onderstaande tabel is van de afzonderlijke segmenten een aantal kerngegevens weergegeven.

Segmenten	Gehandicapten- zorg	Overig	Totaal Philadelphia
<b>Cliënten per 31-12-2010</b>			
(ZZP) Cliënten met zorg en verblijf	3.864		3.864
Cliënten dagactiviteiten	2.553		2.553
Extramurale cliënten exclusief dagactiviteiten	2.579		2.579
PGB-cliënten	972		972
Logés	255		255
Overige cliënten	599		599
Af: cliënten die zorg krijgen in meer segmenten	-3.051		-3.051
Totaal cliënten	7.771		7.771
<b>Capaciteit per 31-12-2010</b>			
Beschikbare plaatsen AWBZ-verblijf	4.218		4.218
<b>Productie 2010</b>			
Aantal (ZZP) dagen met zorg en verblijf	1.440.052		1.440.052
Dagdelen extramurale dagactiviteiten	219.571		219.571
Uren extramurale productie	905.454		905.454
<b>Personeel per 31-12-2010</b>			
Personen in loondienst	8.185	71	8.256
FTE's	4.477	41	4.518
<b>Bedrijfsopbrengsten 2010 (bedrag * € 1.000)</b>			
Totale bedrijfsopbrengsten	315.251	6.205	321.456
Waarvan AWBZ-Budget	295.509	0	295.509
Waarvan overige bedrijfsopbrengsten	19.742	6.205	25.947

### 2.3.3 Werkgebieden

Voor de opbouw van de werkgebieden wordt verwezen naar onderstaand overzicht.

Figuur 2.3 Overzicht Philadelphia regio's



In 2010 zijn productieafspraken gemaakt met 29 van de 32 zorgkantorregio's. Onderstaande tabel geeft een overzicht van deze zorgkantorregio's.

Zorgkantorregio		Zorgkantorregio	
Groningen	X	Amstelland en De Meerlanden	
Friesland	X	Zuid-Holland Noord	X
Drenthe	X	Haaglanden	X
Zwolle	X	Delft/Westland/Oostland	X
Twente	X	Midden-Holland	X
Apeldoorn/Zutphen e.o.	X	Rotterdam	X
Midden IJssel	X	Nieuwe Waterweg Noord	X
Arnhem	X	Zuid-Hollandse Eilanden	X
Nijmegen		Waardenlanden	X
Utrecht	X	Zeeland	X
Flevoland	X	West-Brabant	X
't Gooi	X	Midden-Brabant	X
Noord-Holland Noord	X	Noord-Oost Brabant	X
Kennemerland	X	Zuid-Oost Brabant	
Zaanstreek/Waterland	X	Noord- en Midden-Limburg	X
Amsterdam	X	Zuid-Limburg	X

## 2.4 Samenwerkingsrelaties

In de regio's zijn diverse samenwerkingsrelaties om de zorg- en dienstverlening op cliëntniveau vorm te geven. Daarbij valt te denken aan huisartsen, apothekers, collega zorgaanbieders, welzijnsorganisaties en organisaties op het gebied van (aangepast) leren en werken. Philadelphia heeft een samenwerkingsverband met de vereniging 'Op weg met de Ander'.

## 3. Bestuur, toezicht, bedrijfsvoering en medezeggenschap

### 3.1 Normen voor goed bestuur en toezicht

De governancestructuur en -principes van Philadelphia zijn gebaseerd op de wet en de Zorgbrede Governancecode. Deze structuur en principes zijn vastgelegd in de statuten, het reglement Raad van Bestuur, het reglement Raad van Toezicht, het reglement Auditcommissie, reglement Benoeming- en remuneratiecommissie en de werkwijze Commissie Zorg. De verdere inrichting van de organisatie, toedeling van taken, bevoegdheden en verantwoordelijkheden is uitgewerkt in een besturingsgids.

### 3.2 Raad van Bestuur

#### 3.2.1 Samenstelling

De Raad van Bestuur bestaat per 31 december 2010 uit drie leden. De Raad van Bestuur heeft een interne taakverdeling opgesteld. Eind 2009 is Philadelphia verzelfstandigd. Bij de verzelfstandiging is de Raad van Bestuur gestart met één lid in de functie van voorzitter Raad van Bestuur en waren er twee vacatures voor de functie van lid Raad van Bestuur. Er is een profiel voor de Raad van Bestuur opgesteld. Binnen de Raad van Bestuur is expliciet de portefeuille zorg en kwaliteit belegd. In het eerste kwartaal van 2010 is de werving en selectie op basis van een vooraf vastgesteld profiel gestart. Voor de functie van lid Raad van Bestuur met de portefeuille zorg en kwaliteit is door de Raad van Toezicht de heer L.P.J.M. Vennemann per 9 april 2010 benoemd voor de duur van vier jaren met de mogelijkheid tot eenmalige herbenoeming voor nogmaals vier jaren. Per 1 oktober 2010 is de heer G.H. Zwart door de Raad van Toezicht benoemd als lid Raad van Bestuur met als portefeuille financiën en ICT voor de duur van vier jaren eveneens met de mogelijkheid tot eenmalige herbenoeming voor vier jaren. De hiervoor genoemde benoemingstermijnen zijn ook van toepassing op de voorzitter Raad van Bestuur.

De samenstelling van de Raad van Bestuur en de relevante nevenfuncties per 31 december 2010 zien er als volgt uit:

Naam	Functie	Relevante nevenfuncties	Datum aantreden
G. Prins (v) 05-01-1954	voorzitter Raad van Bestuur	<ul style="list-style-type: none"><li>• voorzitter bestuur Vrijwilligers Palliatieve Terminale Zorg</li><li>• lid bestuur Dienstenorganisatie Protestantse Kerk Nederland</li><li>• lid Raad van Beheer Cosun</li><li>• lid Raad van Advies Dienst Landelijk Gebied</li></ul>	01-04-2009  In functie als voorzitter Raad van Bestuur 11-12-2009
L.P.J.M. Vennemann (m) 28-06-1959	lid Raad van Bestuur Portefeuille Zorg en Kwaliteit	<ul style="list-style-type: none"><li>• lid onderzoeksgroep 'Care and Contested Coherence' Faculteit Geesteswetenschappen Universiteit van Tilburg</li><li>• voorzitter Stuurgroep Physician Assistant Huisartsenzorg Utrecht</li></ul>	09-04-2010
G.H. Zwart (m) 12-02-1964	lid Raad van Bestuur Portefeuille Financiën en ICT	<ul style="list-style-type: none"><li>• lid commissie AFEA VGN (uit hoofde van functie)</li><li>• gastdocentschap Erasmus Universiteit Rotterdam</li></ul>	01-10-2010

### 3.2.2 Bezoldiging en arbeidsvoorwaarden

#### Beleid bezoldiging en arbeidsvoorwaarden bestuurders

In de benoeming- en remuneratiecommissie is het beleid ten aanzien van de bezoldiging en arbeidsvoorwaarden voor de leden van de Raad van Bestuur voorbereid. De Raad van Toezicht heeft dit beleid vervolgens vastgesteld. De adviesregeling arbeidsvoorwaarden Raden van Bestuur van de NVZD is als uitgangspunt genomen. In 2010 zijn de salarissen in lijn met het advies van de NVZD geïndexeerd.

#### Bezoldiging en arbeidsvoorwaarden bestuurders

De bezoldiging van bestuurders in 2010 is terug te vinden op pagina 82 van dit jaardocument.

#### Vertrekregeling bestuurders

In de arbeidsovereenkomsten van de bestuurders zijn vertrekregelingen opgenomen in geval van (tussentijdse) opzegging door de stichting, met uitzondering van ontslag wegens een dringende reden in de zin van artikel 7:677 en 7:678 van het Burgerlijk Wetboek.

#### Nevenfuncties bestuurders

De Raad van Toezicht heeft ingestemd met de nevenfuncties van de leden van de Raad van Bestuur.

## 3.3 Toezichthouders

### 3.3.1 Samenstelling

De Raad van Toezicht bestaat per 31 december 2010 uit vijf leden. Voor de Raad van Toezicht is een profiel opgesteld. In 2010 is de samenstelling van de Raad van Toezicht niet gewijzigd. Binnen de Raad van Toezicht is de portefeuille zorg en kwaliteit belegd. Deze portefeuille wordt beheerd door mevrouw prof. dr. I.A. van Berckelaer-Onnes. Zij is emeritus hoogleraar orthopedagogiek en heeft uit dien hoofde veel kennis over gedragsdeskundige ondersteuning aan de verschillende cliëntdoelgroepen die bij Philadelphia in zorg zijn. Daarnaast heeft zij veel praktijkervaring opgedaan in de zorgverlening aan mensen met een verstandelijke beperking onder meer als directeur van het Centrum voor Consultatie en Expertise. Van 1 januari 2010 tot 31 december 2010 bestond de Raad van Toezicht van Philadelphia uit de volgende leden en hadden zij de volgende functies en relevante nevenfuncties:

Naam	Functie/ aandachtsgebied	Functies en relevante nevenfuncties	Datum aantreden
R.C. Robbertsen (m) 06-10-1948	voorzitter	<i>commissaris van de Koningin Provincie Utrecht</i> <ul style="list-style-type: none"><li>• voorzitter Raad van Toezicht Christelijke Hogeschool Ede</li><li>• lid van de Raad van Commissarissen bij de Onderlinge Bossen Verzekering</li><li>• bestuurslid Stichting Kasteel Loenersloot</li><li>• lid van de Raad van Advies van het Universitair Centrum Sportgeneeskunde</li><li>• lid Raad van Advies stichting SOS Kayamandi Zuid Afrika</li><li>• lid van het Comité van Toezicht Flora en Fauna-Examens</li></ul>	11-12-2009
I.A. van Berckelaer-Onnes (v) 02-01-1942	vice-voorzitter/ zorg & kwaliteit	<i>emeritus hoogleraar orthopedagogiek Universiteit Leiden</i> <ul style="list-style-type: none"><li>• lid Evaluatiecommissie Passend Onderwijs OCW</li><li>• hoofd Aut-Ina, training en advies</li><li>• voorzitter Raad van Advies Stichting de Boerderij Reek</li><li>• voorzitter Trimbos commissie Richtlijnen voor diagnostiek autisme voor kinderen en jeugdigen</li></ul>	11-12-2009

A.J.Th. Kaaks (m) 09-05-1966	lid/financiën	<i>CFO/COO O'Neill</i> <ul style="list-style-type: none"> <li>• lid algemeen bestuur CDA</li> <li>• lid curatorium EMFC opleiding, Nyenrode Universiteit</li> <li>• lid programmaraad Permanente Eucatie Controllers Instituut</li> </ul>	11-12-2009
R. Florijn (m) 10-05-1957	lid/voordracht cliënten,	<i>voorzitter Raad van Bestuur Diakonessen Ziekenhuis Utrecht</i> <ul style="list-style-type: none"> <li>• voorzitter Raad van Toezicht Stichting Reinalda Zorggroep</li> <li>• voorzitter Raad van Toezicht Stichting Activite</li> <li>• vice-voorzitter Raad van Toezicht Stichting Lindenhout en lid auditcommissie</li> <li>• bestuurslid NUZO (Het Netwerk Utrecht Zorg voor Ouderen)</li> <li>• lid Raad van Advies voor de accreditatie faculteit Bedrijfswetenschappen en Economie Radboud Universiteit Nijmegen</li> <li>• lid/partner VitaValley</li> <li>• bestuurslid Girard Stichting voor medisch wetenschappelijk onderzoek</li> <li>• voorzitter Commissie van Beheer Christelijke Gereformeerde Kerk Utrecht West</li> </ul>	11-12-2009
R.A. Steenberg (m) 27-06-1943	lid/voordracht medewerkers	<i>gepensioneerd</i> <ul style="list-style-type: none"> <li>• voorzitter Raad van Toezicht Stichting Gezondheidshuis Stadshagen Zwolle</li> <li>• lid Raad van Toezicht Zorgorganisatie IJsselheem Kampen/ Zwolle</li> <li>• lid Raad van Toezicht Isala Klinieken Zwolle</li> <li>• lid Raad van Commissarissen Zuiderzeehaven B.V. Kampen</li> <li>• lid Raad van Toezicht Stichting Avenier, Wapenveld, Jeugdzorg en PJJ</li> <li>• voorzitter Raad van Commissarissen H2O, Oldebroek</li> </ul>	11-12-2009

### Rooster van aftreden

De Raad van Toezichtleden worden voor vier jaren benoemd en zijn éénmaal herbenoembaar voor vier jaren. De Raad van Toezicht heeft een rooster van aftreden vastgesteld.

	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
I.A. van Berckelaer-Onnes				11 dec.	11 dec.			
R. Florijn				11 dec.		11 dec.		
R.A. Steenberg				11 dec.			11 dec.	
R.C. Robbertsen				11 dec.				11 dec.
A.J.Th. Kaaks				11 dec.				11 dec.

■ aftredend en mogelijk herbenoembaar

■ aftredend niet herbenoembaar

### Beleid bezoldiging toezichthouders

In de benoeming- en remuneratiecommissie is het beleid ten aanzien van de bezoldiging van de leden van de Raad van Toezicht voorbereid. Dit beleid is vervolgens vastgesteld door de Raad van Toezicht. De adviesregeling honorering raden van toezicht van de NVTZ is als uitgangspunt genomen.

### Bezoldiging toezichthouders

De bezoldiging van toezichthouders in 2010 is terug te vinden op pagina 82 van dit jaardocument.

### **3.3.2 Commissies Raad van Toezicht**

De Raad van Toezicht heeft uit zijn midden commissies ingesteld. Enerzijds om de bespreking van onderwerpen in de vergaderingen van de Raad van Toezicht voor te bereiden, anderzijds om de Raad van Toezicht te adviseren rond inhoudelijke onderwerpen.

- **Auditcommissie:** deze commissie heeft onder andere met de Raad van Bestuur overlegd over het te voeren financieel-economisch beleid, de financiële informatievoorziening, het functioneren van de risicobeheersings- en controlesystemen en de prestaties van de organisatie op deze terreinen. De Auditcommissie heeft de bespreking van de jaarstukken 2009 en de begroting 2010 door de Raad van Toezicht voorbereid. De Auditcommissie en de Raad van Bestuur hebben thematisch met elkaar gesproken over de vermogensontwikkeling van Philadelphia, ontwikkelingen op het vlak van informatisering en automatisering en het treasury beleid.

De commissie is als volgt samengesteld:

A.J.Th Kaaks, voorzitter

R. Florijn, lid

R.A. Steenbergen, plaatsvervangend lid

- **Benoeming- en remuneratiecommissie:** deze commissie heeft in 2010 de voorbereidende werkzaamheden voor de wervings- en selectieprocedure en benoeming van de twee nieuwe leden voor de Raad van Bestuur ter hand genomen. Voorts heeft deze commissie in 2010 voorstellen ontwikkeld voor het beloningsbeleid van de bestuurders en toezichthouders van Philadelphia.

De commissie is als volgt samengesteld:

R.C. Robbertsen, voorzitter

I.A. van Berckelaer-Onnes, lid

R.A. Steenbergen, lid

- **Commissie Zorg:** deze commissie heeft met de Raad van Bestuur overleg gehad over het toezicht op de kwaliteit van zorg- en dienstverlening, de aanzet voor de zorgvisie en rapportages van de IGZ.

De commissie is als volgt samengesteld:

I.A. van Berckelaer-Onnes, voorzitter

R.A. Steenbergen, lid

A.J.Th. Kaaks, plaatsvervangend lid

### **3.3.3 Toezicht en toezichthoudende activiteiten**

De Raad van Toezicht heeft in het verslagjaar 2010 toezicht gehouden op het beleid van de Raad van Bestuur en op de algemene gang van zaken van Philadelphia. De Raad van Toezicht heeft een raadgevende en adviserende rol naar de Raad van Bestuur. De Raad van Toezicht is tevens klankbord voor de Raad van Bestuur. Bij de vervulling van zijn taak richt de Raad van Toezicht zich naar het maatschappelijk belang van de organisatie, haar cliënten en medewerkers.

### *Toezicht op de financiële continuïteit*

De Raad van Toezicht heeft in 2010 toezicht gehouden op de financiële continuïteit aan de hand van met name kwartaalrapportages en de jaarrekening van Philadelphia. De veranderingen in de AWBZ en de mogelijke impact daarvan op de organisatie zijn ook besproken in de Raad van Toezicht.

### *Toezicht op de kwaliteit van zorg- en dienstverlening*

De Raad van Toezicht heeft in 2010 toezicht gehouden op de kwaliteit en zorg- en dienstverlening aan de cliënten van Philadelphia. In de Raad van Toezicht is gesproken over het gevoerde toezicht door de IGZ, de aanzet voor de zorgvisie en ontwikkelingen ten aanzien van de verschillende cliënt-doelgroepen.

### *Toezicht op besluiten van de Raad van Bestuur*

De Raad van Toezicht heeft conform de statuten van de stichting de navolgende besluiten van de Raad van Bestuur goedgekeurd:

- op 13 januari 2010 het reglement Raad van Bestuur;
- op 13 januari 2010 vervreemding van de onroerende zaak gelegen aan de Schoolstraat te Grubbenvorst;
- op 13 januari 2010 overdracht V&V locaties Groningen;
- op 11 maart 2010 een algemene procuratieregeling voor Philadelphia;
- op 11 maart 2010 overdracht ZMLK school 'de Wingerd';
- op 11 mei 2010 de jaarrekening 2009;
- op 6 september 2010 het treasurystatuut van Philadelphia;
- op 14 oktober 2010 vervreemding van de onroerende zaak gelegen aan de Ommershoflaan te Oosterbeek;
- op 2 december 2010 vervreemding van de onroerende zaak 'de Grupstal' te Aldeboarn, de onroerende zaak 'de Zwaluw' te Woudenberg en de onroerende zaak 'Egbertsduin' te Schiermonnikoog;
- op 2 december 2010 de begroting 2011.

### *Besluiten Raad van Toezicht*

De Raad van Toezicht heeft in 2010 de navolgende besluiten genomen:

- op 13 januari vaststelling van het reglement van de Raad van Toezicht;
- op 13 januari 2010 de instelling van commissies van de Raad van Toezicht;
- op 13 januari 2010 vaststelling van het reglement van de Auditcommissie en de Benoeming- en remuneratiecommissie;
- op 11 maart 2010 vaststelling werkwijze Commissie Zorg;
- op 11 maart 2010 vaststelling rooster van aftreden Raad van Toezicht;
- op 9 april 2010 de benoeming van de heer L.P.J.M.Vennemann tot lid Raad van Bestuur;
- op 11 mei 2010 decharge van de Raad van Bestuur voor het in 2009 gevoerde beleid;
- op 1 oktober 2010 de benoeming van de heer G. Zwart tot lid Raad van Bestuur.

### *Overleg externe accountant*

De externe accountant van Philadelphia is PWC Accountants NV. Bij gelegenheid van het vaststellen van de jaarrekening 2009 heeft zowel de Auditcommissie als de Raad van Toezicht overleg gevoerd met de accountant. Als regel is ook ingevoerd dat de Raad van Toezicht afzonderlijk overleg voert met de accountant.

### *Geen tegenstrijdig belang*

In 2010 hebben zich geen transacties voorgedaan met een tegenstrijdig belang zoals bedoeld in de statuten en de reglementen van de Raad van Bestuur en van de Raad van Toezicht.

In het reglement Raad van Bestuur is een procedure opgenomen hoe dient te worden gehandeld door leden Raad van Bestuur in geval van een (potentieel) tegenstrijdig belang.

Besluiten tot het aangaan van transacties waarbij tegenstrijdige belangen van leden van de Raad van Bestuur spelen die van materiële betekenis zijn voor de stichting en aangesloten stichtingen en/of voor de betreffende leden van de Raad van Bestuur, behoeven de goedkeuring van de Raad van Toezicht. Dergelijke transacties worden gepubliceerd in het jaarverslag met vermelding van het tegenstrijdig belang en de verklaring dat de relevante artikelen van het reglement zijn nageleefd.

### *Onafhankelijkheid*

In het reglement Raad van Toezicht is vastgelegd dat het functioneren van een lid van de Raad van Toezicht dient te worden gekenmerkt door integriteit en een onafhankelijke opstelling. Leden nemen zonder last of ruggespraak zitting in de Raad van Toezicht. Het oplossen van zaken waarbij een belangenverstrengeling aan de orde kan zijn bij leden van de Raad van Toezicht, de Raad van Bestuur en bij de externe accountant in relatie tot de stichting behoort expliciet tot het takenpakket van de Raad van Toezicht.

### *Evaluatie functioneren*

In afwijking van de Zorgbrede Governancecode heeft in 2010 nog geen evaluatie van het functioneren van de Raad van Bestuur en het eigen functioneren van de Raad van Toezicht plaatsgevonden. Dit is gelegen in het feit dat de Raad van Bestuur pas in de loop van 2010 compleet is geworden en dat de Raad van Toezicht ook pas in 2010 in functie is benoemd. Op 26 en 27 mei 2011 zal de evaluatie van de Raad van Bestuur en Raad van Toezicht plaatsvinden. In 2011 zal de Benoeming- en remuneratiecommissie ook functioneringsgesprekken met de leden van de Raad van Bestuur voeren.

### *Deskundigheidsbevordering*

De leden van de Raad van Toezicht zijn lid van de NVTZ. Enkele leden hebben in 2010 een NVTZ congres bijgewoond. De Raad van Toezicht laat zich informeren over relevante ontwikkelingen in de branche en de mogelijke impact daarvan op Philadelphia

## **3.3.4 Vergaderingen en informatie**

### *Vergaderingen*

De Raad van Toezicht heeft conform de planning zesmaal regulier vergaderd. Naast deze reguliere vergaderingen heeft er driemaal met instemming van alle betrokkenen een telefonische vergadering plaatsgevonden. Deze laatste drie vergaderingen stonden in het teken van de werving- en selectie en uiteindelijke benoeming van de leden van de Raad van Bestuur. Bij alle vergaderingen was de Raad van Bestuur (gedeeltelijk) aanwezig. In de Raad van Toezicht vergaderingen zijn naast de werving- en selectie van bestuurders en de terugkoppeling vanuit de vaste commissie van de Raad van Toezicht de volgende onderwerpen aan de orde geweest:

- financiële en vermogensontwikkeling van Philadelphia;
- governance van de organisatie
- rapportage van de IGZ;
- ziekteverzuim en verzuimmanagement;
- aanzet tot overkoepelende zorgvisie en kwaliteit van zorg- en dienstverlening;
- ontwikkelingen in het regeringsbeleid en de AWBZ en de impact daarvan op Philadelphia en haar cliënten;
- rapportage over beleidsdoelen 2010;

### *Informatieverstrekking*

De organisatie kent geen separaat informatieprotocol. Een en ander is vastgelegd in het reglement van de Raad van Bestuur en ook uitgewerkt in de besturingsgids. De Raad van Toezicht ontvangt alle verslagen van de bestuursvergaderingen. Verder stelt de Raad van Bestuur ten behoeve van de Raad van Toezicht driemaandelijks een rapportage op waarin de hoofdlijnen van het strategisch beleid, de algemene en financiële risico's en het beheers- en controlesysteem van de organisatie worden uiteengezet. Informatie wordt ook bij de voorbereiding of tijdens de vergaderingen van de Raad van Toezicht door de Raad van Bestuur verstrekt. Of tussentijds, indien daar aanleiding toe is. Tevens ontvangen alle leden van de Raad van Toezicht de wekelijkse nieuwsbrief van de organisatie. De leden van de Raad van Toezicht hebben in 2010 ook diverse werkbezoeken aan locaties van Philadelphia gebracht.

### *Informatie Ondernemingsraad*

De heer Robbertsen en Steenberghe hebben in 2010 een overlegvergadering van de Ondernemingsraad met de Raad van Bestuur bijgewoond. In het kader van de wervings- en selectieprocedure en de benoeming van bestuurders heeft een afvaardiging van de Raad van Toezicht ook overleg met de Ondernemingsraad gevoerd.

### *Informatie landelijke Cliëntenraad en Participatieraad*

Mevrouw Van Berckelaer-Onnes en de heer Florijn hebben in 2010 een overlegvergadering van de landelijke Participatieraad met de Raad van Bestuur bijgewoond. Mevrouw Van Berckelaer-Onnes is in 2010 ook aanwezig geweest bij een overlegvergadering van de landelijke Cliëntenraad met de Raad van Bestuur. In het kader van de wervings- en selectieprocedure en de benoeming van de bestuurders heeft een afvaardiging van de Raad van Toezicht ook gesproken met de landelijke cliënten- en Participatieraad.

## **3.4 Bedrijfsvoering**

### **3.4.1 Beleidsontwikkelingen op hoofdlijnen**

In 2011 is er in totaal bijna € 63 miljard beschikbaar voor de zorg. In 2010 was dat nog € 61 miljard. Dit staat in de begroting van het ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport (VWS). In 2010 zijn de zorguitgaven harder gegroeid dan geraamd. De extra groei bedraagt structureel ruim € 2 miljard als er geen maatregelen worden genomen. De minister van VWS heeft benadrukt dat maatregelen nodig zijn om de zorg betaalbaar en toegankelijk te houden. Bezuinigingen mogen niet ten koste gaan van kwaliteit, toegankelijkheid en betaalbaarheid van de zorg. Het budget waarmee AWBZ-zorg wordt ingekocht door zorgkantoren wordt verminderd met € 287 miljoen. Dit is mogelijk door een verbetering van het inkoopbeleid. Tevens is het onvermijdelijk dat mensen voor de zorg die zij krijgen zelf meer gaan betalen. Dit is van belang om de collectieve zorguitgaven in de toekomst betaalbaar te houden.

In het in september 2010 gesloten regeer- en gedoog akkoord zijn voor de AWBZ-zorg de volgende afspraken gemaakt.

### *(Inkomens-)Positie van de cliënt*

De rechten van de cliënt zullen worden versterkt door deze wettelijk vast te leggen in de Wet Cliënt-rechten Zorg en de Zorginstellingen Beginselenwet voor basisafspraken 'goede zorg'. De inkomenspositie van onze cliënten zal fors achteruit gaan door de voorgenomen verlaging van de Wajong uitkering van 75 procent naar 70 procent van het minimumloon. Daarnaast zal bij cliënten die bij hun ouders wonen de noodzaak van een Wajong uitkering worden beoordeeld op huishouden niveau. Dit kan voor een groot deel van deze cliënten het verlies van de Wajong uitkering betekenen. Vanaf 2015 zal een eigen bijdrage regeling worden ingevoerd voor de zorg aan cliënten jonger dan 18 jaar.

### *Toegang tot de AWBZ*

Het persoonsgebonden budget (PGB) biedt cliënten een grote keuzevrijheid de zorg in te richten zoals zij dat willen. Om dit recht te handhaven wordt de PGB-subsidieregeling opgeheven en worden PGB's wettelijk verankerd met in achtname van bestaande financiële kaders. Het op het zelfde niveau brengen van de PGB-budgetten met de ZZP's, zal een aanzienlijke verlaging van de PGB-budgetten tot gevolg hebben.

De IQ grens voor het recht op AWBZ-zorg zal worden verlaagd naar 70. Uitzondering hierop zal gelden voor cliënten die nu al AWBZ-zorg ontvangen. De invoering van deze maatregel zal gelden vanaf 2012. De verwachting is dat ongeveer 50 procent van deze groep zal worden overgeheveld naar de WMO. In de AWBZ wordt overgegaan tot het scheiden van wonen en zorg. Ter compensatie van de extra woonlasten wordt de eigen bijdrage verlaagd. Cliënten die de extra woonlasten niet kunnen dragen komen in aanmerking voor huurtoeslag. Deze maatregel staat in het regeerakkoord onder het hoofdstuk 'Ouderenzorg'. Onduidelijk is nog of dit ook zal gelden voor de gehandicaptenzorg.

### *Uitbreiding rol gemeenten*

De functies dagbesteding en begeleiding zullen worden overgeheveld naar de gemeenten. Deze maatregel zal vanaf 2013 gelden voor nieuwe cliënten en vanaf 2014 structureel. Dit zal alleen gelden voor de extramurale vormen van deze functies, dus alleen voor cliënten die thuis wonen. Verder zullen alle taken met betrekking tot de jeugdzorg worden ondergebracht bij de gemeenten.

### *Bekostiging AWBZ*

Het kabinet streeft naar verbetering van de (ouderen)zorg. Hiervoor is bijna € 1 miljard vrijgemaakt. De ZZP's, inclusief de opleidingen, worden kostendekkend gemaakt. Zo krijgen zorginstellingen meer financiële armslag. Hierdoor kunnen 12.000 extra medewerkers aan het werk voor de dagelijkse verzorging van ouderen en gehandicapten. Voor de gehandicaptenzorg betekent dit een verhoging van circa € 180 miljoen.

### *Kwaliteit van en toezicht op de zorg*

De sector zal worden ondersteund bij het opstellen van kwaliteitsnormen en het uitwisselen van best practices via een (nieuw) kwaliteitsinstituut. Het toezicht door de Inspectie voor de Gezondheidszorg op de instelling zal anders worden vormgegeven. De Raden van Bestuur van zorginstelling worden expliciet verantwoordelijk voor en aanspreekbaar op resultaten. De IGZ zal minder papieren verantwoording vragen, maar meer inspectie op de werkvloer uitvoeren. Bij goed presterende instellingen kan worden volstaan met toezicht door de IGZ op het systeem dat instellingen zelf hanteren voor het bewaken van hun kwaliteit. Slecht presterende instellingen zullen te maken krijgen met meer (onaangekondigde) inspecties op de werkvloer.

### *Personele aspecten*

Het kabinet zal een sociaal akkoord tussen werkgevers en werknemers bevorderen waarin sprake is van het bevriezen van de lonen in de collectieve sector in 2011. De zorgsector is hier echter van uitgesloten. Verder is het kabinetsbeleid er op gericht oudere werknemers langer inzetbaar te houden.

### *Minder overhead*

Het kabinet streeft er naar de overhead in de gezondheidszorg substantieel terug te dringen. Daartoe zal een normering per sector worden vastgesteld. In de gezondheidszorg dient niet het management, maar de uitvoering, dus de werkvloer, centraal te staan. Gestart zal worden met een experiment 'regelarme zorginstellingen' en zal de huidige wijze van extramurale financiering per handeling worden veranderd in financiering op resultaat. Hierbij moet wel de kanttekening worden geplaatst dat hierboven genoemde maatregelen, zoals bijvoorbeeld de overheveling van taken naar de gemeenten en de invoering van scheiden van wonen en zorg, zullen leiden tot een verzwaring van de administratieve lasten en dus meer overhead.

### *De betekenis van het kabinetsbeleid voor Philadelphia*

Het regeer- en gedoogakkoord geeft in grote lijnen aan wat de plannen zijn van het kabinet met de AWBZ. Philadelphia volgt de ontwikkeling voor zowel onze cliënten als voor de organisatie nauwlettend. Waar nodig en mogelijk proberen we invloed uit te oefenen op voor onze cliënten of voor Philadelphia ongunstige ontwikkeling. Daarnaast proberen we door middel van scenario's berekeningen te maken van de mogelijke financiële gevolgen van de voorgestelde maatregelen, zodat tijdig ingespeeld kan worden op de verwachte effecten.

## **3.4.2 Risico beheersing**

Er zijn verschillende verbeterprojecten gestart om geconstateerde bedrijfsrisico's verder te beheersen.

### *Informatievoorziening en ICT*

Goede informatievoorziening en ICT zijn voorwaarden voor een adequate risicobeheersing. In 2010 is op verschillende fronten gewerkt aan de verbetering hiervan. Zo is het netwerk van Philadelphia stabiel gemaakt.

### *Applicaties*

In 2010 is een proef gestart waarbij cliënten en belangbehangers online het cliëntdossier kunnen raadplegen. Het melden van incidenten is gestroomlijnd, waardoor behandeling en preventie beter verloopt. Om ziekteverzuim te kunnen monitoren en bijsturen, is het verzuimproces en systeem gestroomlijnd. Storingen en instabiliteit in het roosterpakket hebben ongemak voor roosteraars teweeg gebracht. Gewerkt is aan het oplossen van storingen en stabiliseren van het systeem. Het personeelsinformatiesysteem is vervangen door AFAS profit, ter ondersteuning van salaris-administratie en personeelsprocessen. In 2010 is een selectietraject gestart rond een ECD- en een roosterpakket. Gekeken is welke eisen en wensen Philadelphia stelt en wat de markt qua systemen te bieden heeft. Om een nieuw systeem te kunnen inrichten moeten de zorgpaden per doelgroep zijn geconcretiseerd en moet het netwerk stabiel. In 2011 wordt eerst aan deze punten gewerkt, waarna verdere stappen mogelijk zijn.

### *Informatiebeveiliging*

De NEN 7510 monitor is ingevuld om te bepalen waar Philadelphia ten aanzien van informatiebeveiliging staat en om te bepalen wat ter verbetering van de beveiliging zal worden opgepakt.

### *Technische verbetering*

Ook op technisch gebied is er veel gebeurd. Er is een inhaalslag gemaakt rond werkplekken, netwerk en serverpark. Er is gekozen om het cliënt-server-concept breed door te voeren. Applicaties draaien centraal op servers en worden via de netwerklijnen ontsloten naar de werkplekken op locaties. Dit concept maakt sneller en stabiel werken mogelijk. Het centrale serverpark is compleet vernieuwd. Hierbij is ook in noodstroom voorzien, om bij stroomuitval door te kunnen werken. De netwerklijnen tussen locaties en Nunspeet zijn vervangen door snellere vaste verbindingen. Werkplekken op zorglocaties en regiokantoren zijn vervangen. Bij deze vervanging zijn tevens Windows 7 en Office 2010 doorgevoerd. De snelheid van werken en stabiliteit zijn door het nieuwe concept duidelijk toegenomen. In 2011 wordt aan verdere verfijning gewerkt.

### *Dienstverlening*

De ICT-dienstverlening is er primair voor de gebruiker. Gebruikers hebben immers in hun werk de ICT-middelen nodig. Een gebruiker wil als ‘klant’ van ICT meldingen makkelijk kunnen indienen. Het klant-contactpunt is de servicedesk. In 2010 is de servicedesk uitgebreid, waardoor de reactietijden zijn verkort. In 2011 zal het klantenportaal het indienen en volgen van meldingen makkelijker maken. Met een breder overzicht van meldingen wordt preventie beter mogelijk. Afspraken over het dienstenniveau zijn de basis voor de dienstverlening en de rapportage hierover.

### *Zorgadministratie 2011*

Met ingang van 1 januari is Philadelphia verplicht om de facturatie bij het zorgkantoor van de geleverde productie geautomatiseerd uit te voeren door middel van een gestandaardiseerd AW319 bericht. In de zomer van 2010 zijn we gestart met de voorbereidingen om tijdig aan de gestelde eisen te voldoen. Hierbij is tevens de verankering van dit specifieke facturatieproces in het gehele administratieve proces meegenomen.

### *Locatiemanagers aan het financiële stuur*

Het project “Locatiemanagers aan het financiële stuur” heeft als doel dat de locatiemanagers hun financiële huishouding begrijpen en in staat zijn de zorg met euro’s te verbinden. In het kader van dit project is een dashboard ontwikkeld met voor de locatiemanagers relevante stuurinformatie. Daarnaast hebben de locatiemanagers een training financieel management gevolgd.

### *Digitaliseren Personeelsdossiers*

Met het digitaliseren van de personeelsdossiers is het de bedoeling dat er een overal en altijd toegankelijk, raadpleegbaar dossier beschikbaar is. Dat moet leiden tot een hogere kwaliteit van personeelsdossiers (vollediger en juist), maar ook tot de verplaatsing van het papieren dossier naar een digitaal dossier. Dit betekent niet alleen meer ruimte, maar ook kostenbesparing. In 2010 is hiervoor een project gedefinieerd. De uitrol vindt in 2011 plaats.

### *WebKasBankBoek*

Met de introductie van een geautomatiseerd Kas- en Bankboek, samen met een kleine uitgavenregeling en een vernieuwd protocol beheer cliëntgelden, wil Philadelphia het beheer van cliëntgelden uniform regelen. Door middel van de Kleine Uitgavenregeling schiet Philadelphia kleine uitgaven voor. Deze uitgaven worden achteraf met de cliënt verrekend. Hierdoor beheert Philadelphia nooit het geld van een cliënt. Voor het beheren van cliëntgelden kunnen cliënten worden doorverwezen naar de onafhankelijke stichting Philadelphia Bewindvoering en Vermogensbeheer.

## 3.5 Medezeggenschap cliëntenraden en participatieraden

De medezeggenschap voor cliënten en belangenbehartigers kent een gelaagde opzet van onderaf. Op locatie zijn er huiskameroverleggroepen. Deze hebben een directe lijn naar de lokale cliëntenraden en participatieraden, die bestaan uit de (wettelijk) vertegenwoordigers van cliënten. De lokale raden onderhouden contacten met, en kiezen uit hun eigen geledingen de vertegenwoordigers voor de regionale cliënten- en participatieraden. De regionale raden hebben een vertegenwoordiger in de landelijke cliënten- en Participatieraad. Gesprekspartners voor de lokale, regionale en landelijke raden zijn de locatiemanagers, regiodirecteuren en raad van bestuur.

Lokaal niveau	Regionaal niveau	Landelijk niveau
Huiskameroverleg/werkoverleg		
Lokale Cliëntenraad	Regionale Cliëntenraad	Landelijke Cliëntenraad
Lokale Participatieraad	Regionale Participatieraad	Landelijke Participatieraad

De cliënten- en participatieraden worden door Philadelphia op verschillende wijzen gefaciliteerd om goed te functioneren. Zo krijgen de raden de beschikking over vergaderruimte, ondersteuning van een secretariaat, materialen, reiskostenvergoeding en bijvoorbeeld ook studiedagen en cursussen. Zowel landelijk als regionaal wordt hierin geïnvesteerd. Ter ondersteuning van de raden en de gesprekspartners van de raden zijn er diverse middelen ontwikkeld en beschikbaar gesteld, zoals:

- aangepaste cliëntenversies van het reglement voor cliëntenraden (waaronder een picto-versie);
- procedures voor verkiezing en benoeming van leden van de cliëntenraden en participatieraden;
- voorbeeld huishoudelijk reglementen (waaronder een picto-versie);
- de informatiebrochure 'Medezeggenschap voor cliënten, ouders en belangenbehartigers 'Meepraten en meedoen!' (voor cliënten en belangenbehartigers);
- een handreiking voor locatiemanagers, regiodirecteuren en Raad van Bestuur rond medezeggenschap van cliënten en belangenbehartigers;
- picto-sjablonen voor vergaderstukken en werkdocumenten en checklists.

Medezeggenschap en het functioneren ervan is een belangrijk thema in de organisatie. In de kwartaalgesprekken met regiodirecteuren en locatiemanagers is medezeggenschap een terugkerend onderwerp. Ook via interne audits wordt het functioneren de medezeggenschap gevolgd.

### 3.5.1 Cliëntenraad

De landelijke Cliëntenraad overlegt met de Raad van Bestuur. De regionale en lokale cliëntenraden in het land overleggen met de regiodirecteuren en locatiemanagers. De landelijke Cliëntenraad is samengesteld uit leden van de cliëntenraden in de regio's. In het verslagjaar 2010 gaf de Cliëntenraad advies over:

- nota Relaties Intimiteit en Seksualiteit (RIS);
- jaarplan, begroting en jaardocumentatie;
- instellingsbesluit Participatieraden en cliëntenraden;
- ontvlechting ZMLK school de Wingerd;
- de benoeming van de heer L.P.J.M. Vennemann als lid Raad van Bestuur
- de benoeming van de heer G.H. Zwart als lid van Raad van Bestuur.

De volgende thema's werden besproken met het oog op evaluatie en ontwikkeling van beleid en kwaliteitsverbetering:

- uitkomsten cliëntwaarderingsonderzoek onder belangenbehartigers;
- jaarverslag Klachtencommissie;
- zorgvisie Philadelphia;
- definitieve eindrapportage inspectiebezoeken 2010;
- (cliënten)communicatie;
- cliëntenraadpleging/cliënttevredenheidsonderzoek;
- aanzet voor de zorgvisie Philadelphia;
- organisatie van de medezeggenschapstructuur voor cliënten;
- informatie aan cliënten over veranderingen in AVBZ.

Op 11 en 12 juni heeft een studiebijeenkomst van de landelijke Cliëntenraad plaatsgevonden met als belangrijkste thema's:

- communicatie en achterban;
- 'durven klagen' en 'luisteren naar cliënten', dit naar aanleiding van de bespreking van de resultaten van het waarderingsonderzoek. De Cliëntenraad heeft hierover advies uitgebracht aan de Raad van Bestuur.

Op 13 februari heeft de Cliëntenraad in zijn vergadering gesproken met de voorzitters van de Participatieraad en van de Ondernemingsraad. Er werd gesproken over de wijze waarop de raden onderling contact houden. Op 3 december heeft een afgevaardigde van de landelijke Cliëntenraad (en Participatieraad) samen met de Raad van Bestuur met de Inspectie voor de gezondheidszorg gesproken over de resultaten van en het op te stellen plan van aanpak naar aanleiding van de inspectiebezoeken in 2010.

#### *Samenstelling Cliëntenraad per 31 december 2010*

Naam lid	Rol binnen de CR	Regio
R.C. Onderwater	voorzitter	Gelderland-Midden
J. van Barneveld	vice-voorzitter	Utrecht
vacature	secretaris	
M. Kiekens	penningmeester	Amsterdam e.o.
P.R. Blaauw	lid	Oost
H. Bos	lid	Gooi- en Eemland
H. Bleumink	lid	Randmeren
P. Kiestra	lid	Zuidwest
Y. Visser	lid	Oost
K. Westendorp	lid	IJsselmond
C. Wiltink	lid	Gelderland-Midden
J. Idema	lid	Noord
J. den Ouden	lid	West
M. Koning	lid	Holland
J. Boudewijn	ondersteuner/coach	

De heer A.I. Molenaar was tot en met juni 2009 lid. De heren Idema, Den Ouden en Koning zijn in respectievelijk september, oktober en december toegetreden tot de landelijke cliëntenraad. Per einde 2010 bestaat de Cliëntenraad uit dertien leden.

### 3.5.2 Participatieraad

De Participatieraad heeft in 2010 heeft onder meer de volgende onderwerpen besproken:

- uitkomsten cliëntwaarderingsonderzoek onder belangenbehartigers;
- procedure verkiezing/benoeming van leden van de landelijke Participatieraad en de regionale en de lokale participatieraden en de vergaderprocedure en de afstemming tussen de landelijke Participatieraad en de regionale participatieraden;
- cliënttevredenheidsmeting aan de hand van de piramide van Maslow;
- meerjarenplanning Participatieraad, afgestemd op de jaarcyclus Philadelphia;
- jaarverslag Klachtencommissie;
- aanzet voor de zorgvisie Philadelphia;
- rooster van aftreden leden Participatieraad;
- definitieve eindrapportage inspectiebezoeken 2010 ;
- benoemen leden in dagelijks bestuur en financiële commissie Participatieraad;
- informatie over veranderingen AWBZ.

De Participatieraad heeft in 2010 onderstaande onderwerpen besproken en positief geadviseerd over de volgende adviesaanvragen:

- nota Relaties Intimiteit en Seksualiteit (RIS);
- jaarplan, begroting en jaardocumentatie;
- instellingsbesluit Participatieraden en cliëntenraden;
- ontvlechting ZMLK school de Wingerd;
- de benoeming van de heer L.P.J.M. Vennemann als lid Raad van Bestuur
- de benoeming van de heer G.H. Zwart als lid van Raad van Bestuur.

Op 9 april is er voor de landelijke en regionale participatieraden een studiedag georganiseerd over 'Regie, (mede)zeggenschap en goede zorg'. De rechtspositie van cliënten en hun belangenbehartigers en de zeggenschap van cliënten in relatie tot beschermingsmaatregelen (en onder andere de bepaling van wilsbekwaamheid) kwamen aan bod.

Er waren diverse interne en externe sprekers die het thema vanuit eigen invalshoek belichtten.

Op 13 februari bezocht de voorzitter van de landelijke Participatieraad de landelijke Cliëntenraad. Onder andere is gesproken over de wijze waarop de raden contact onderling onderhouden.

#### *Samenstelling Participatieraad per 31 december 2010*

Naam lid	Rol binnen de PR	Regio
dhr. M. de Bloois	voorzitter	
dhr. H.A. in 't Veld	secretaris/penningmeester	Gelderland-Midden
dhr. J.B. Wage	lid	Zuidwest
dhr. G.J. Katerberg	lid	IJsselmond
dhr. J.A. Haasbroek	lid (voorlopig)	Noordwest
dhr. G. Tibben	lid	Gelderland-Noord
dhr. J. GUSDORFF	lid	Oost
dhr. Th.C. Bruining	lid	Zuidoost
dhr. R. Olthof	lid	Utrecht
dhr. R.J. Samsom	lid	Holland
dhr. J. Krabbendam	lid	West

Per september 2010 heeft mevrouw T.F.I. Hartsema-Westerdijk haar lidmaatschap (regio Holland), na jarenlange trouwe inzet voor de Landelijke Participatieraad opgezegd.

De heren J. GÜsdorff (Oost), Th.C. Bruining (Zuidoost), R. Olthof (Utrecht), R.J. Samsom (Holland) en J. Krabbendam (West) zijn in het verslagjaar 2010 lid geworden van de Participatieraad.

De Participatieraad bestaat per einde 2010 uit elf leden

### 3.6 Ondernemingsraad

In 2010 is een vervolg gegeven aan de nieuwe structuur voor medezeggenschap voor medewerkers. De Ondernemingsraad bespreekt op landelijk niveau met de Raad van Bestuur de ontwikkelingen in de organisatie en het medewerker beleid. Daarnaast behartigt een onderdeelcommissie in elke regio de belangen van medewerkers en overlegt het met de regiodirecteur, waardoor medezeggenschap dichter bij de medewerker is gekomen. Elk lid van de Ondernemingsraad heeft zitting in zijn of haar eigen regionale Onderdeelcommissie, zodat de (ver)binding tussen alle commissies en de Ondernemingsraad gewaarborgd is.

Philadelphia heeft de Ondernemingsraad en Onderdeelcommissies een eigen de begroting toegekend voor diverse faciliteiten, zoals voor bijvoorbeeld reiskosten en trainingen. Door opleidingen wordt de kwaliteit van het medezeggenschapswerk van de leden verbeterd. Ook zorgt Philadelphia voor de ondersteuning van ambtelijk secretarissen en vergaderfaciliteiten.

Op basis van de Wet op de Ondernemingsraden vraagt de bestuurder advies of instemming aan de Ondernemingsraad. In 2010 is advies gegeven over de volgende onderwerpen:

- ontvlechting ZMLK school de Wingerd;
- herhuisvesting hoofdkantoor;
- de benoeming van de heer L.P.J.M. Vennemann als lid Raad van Bestuur
- de benoeming van de heer G.H. Zwart als lid Raad van Bestuur.

In 2010 is instemming gegeven op de volgende onderwerpen:

- kader voor sociaal beleid Philadelphia;
- arbeidsvoorwaardenregeling.

De Ondernemingsraad is door de Raad van Bestuur op regelmatige basis geïnformeerd over de financiën van de organisatie. Er is een Instellingsbesluit voor de vaste commissies in de overlegvergadering vastgesteld.

Overige onderwerpen die met de Raad van Bestuur zijn besproken, zijn:

- het onderzoek naar functies locatiemanagers en cliëntadviseurs;
- verdiepingsonderzoek P&O;
- evaluatie systematiek functioneringsgesprekken;
- invoering salaris- en personeelsinformatiesysteem AFAS profit;
- definitieve eindrapportage inspectiebezoeken;
- ontwikkelingen op ICT gebied;
- informatie over veranderingen AWBZ.

In 2010 hebben heeft de Raad van Bestuur samen met de Ondernemingsraad een studiedag gehad waarin de ontwikkeling op P&O gebied zijn besproken.

### Samenstelling Ondernemingsraad per 31 december 2010

Naam lid	Rol binnen de OR	Regio
dhr. M.L. Wiersema	voorzitter	Oost
mw. D. Deutekom	vice-voorzitter	Utrecht
dhr. G. Atsma	secretaris	Noord
dhr. H. van der Stege	penningmeester	Gelderland-Midden
mw. C. van der Leeden	lid	IJsselmond
dhr. J. de Mots	lid	Randmeren
dhr. J. van der Linden	lid	Zuidoost
mw. G. Zandvoort-de Keizer	lid	Zuidwest
mw. J. van Aalst	lid	Noordwest
mw. V. Flamand	lid	Gooi- en Eemland
mw. M. van Gestel	lid	Holland
dhr. J. Scholten	lid	West
mw. T. van den Berg	lid	Gelderland-Noord
dhr. P. te Stroete	lid	Amsterdam
dhr. B. Weerd	lid	Hoofdkantoor
mw. M.L. Siblesz	ambtelijk secretaris (geen lid OR)	

De dames J. Pouw (Gooi- en Eemland, per 1 april) en mw. I. Twilt (Holland, per 1 oktober) en de heren G.J.L.L. de Benis (Amsterdam, per 1 juli) en L. Huisman (Zuidwest, per 1 oktober) namen afscheid van de Ondernemingsraad; één OR-lid vanwege andere verwachtingen ten aanzien van de OR-werkzaamheden en anderen wegens nieuwe werkkringen.

Na de verkiezingen in december 2010 zijn de dames G. Zandvoort-de Keizer en M. van Gestel en de heer P. te Stroete als nieuwe leden in de Ondernemingsraad gekozen. Per einde 2010 bestaat de Ondernemingsraad weer uit vijftien leden.

## 4 Beleid, inspanningen en prestaties

### 4.1 Meerjarenbeleid

In 2009 en 2010 is er een nieuwe bodem onder Philadelphia gelegd. Er is een groot herstelplan uitgevoerd en er is samen met cliënten, ouders/belangenbehartigers, IGZ en het kwaliteitsinstituut Tüv Nederland gekeken waar we de zorg- en dienstverlening kunnen verbeteren. Het huis is nu redelijk op orde. Dat is belangrijk, want we hebben te maken met veel politieke en maatschappelijk ontwikkelingen.

Kernbegrippen voor 2011 en daarna zijn professionaliseren, innoveren en profileren. De rode draad voor de meerjarendoelen is de zorg- en dienstverlening. Philadelphia wil een warme én professionele zorgverlener zijn voor mensen met een verstandelijke beperking.

Dit betekent dat we aandacht blijven besteden aan ondersteunings- en werkplannen. Om de dialoog hierover met de cliënt te verbeteren, wordt in 2011 gestart met aanvullende trainingen voor de (coördinerend) begeleiders. Ook willen we het met cliëntgerichte software voor medewerkers (en daarmee voor cliënten) makkelijker maken om de afspraken uit het ondersteuningsplan te registreren en te volgen.

### 4.2 Algemeen beleid verslagjaar

#### *Jaarplan 2010*

Philadelphia heeft voor 2010 een Jaarplan opgesteld waarin de visie en kernwaarden staan verwoord. Daarnaast worden in het Jaarplan concrete organisatiedoelen geformuleerd.

*Philadelphia wil vanuit een christelijke visie er aan bijdragen dat mensen met een verstandelijke beperking gelukkig kunnen zijn en het beste uit zichzelf kunnen halen. Voor iedereen die betrokken is in en rond de organisatie Philadelphia gelden deze kernwaarden. Daarom doen we ons werk met verantwoordelijkheidsbesef, passie, aandacht en professionaliteit. We gaan uit van de mogelijkheden van iedere individuele cliënt als het gaat om wonen, werken en welzijn. Vanuit deze mensvisie zijn situatie en mogelijkheden van iedere individuele cliënt leidend voor de zorg en begeleiding die Philadelphia biedt.*

Philadelphia biedt zorg en ondersteuning aan mensen met een verstandelijke beperking, met als belangrijkste doel dat zij gelukkig leven en zichzelf kunnen ontplooien. We helpen cliënten bij wat zij zelf niet goed (meer) kunnen. En begeleiden en stimuleren hen bij wat ze zelf kunnen en kunnen leren. Philadelphia biedt de zorg, ondersteuning en begeleiding samen met de eigen sociale omgeving van de cliënten. Dit wordt gedaan door deskundige medewerkers, in een professionele, efficiënt aangestuurde organisatie. We luisteren naar wat cliënten en belangenbehartigers belangrijk vinden of anders willen. We zijn daarbij transparant in onze uitleg van wat wél en wat niet kan.

In de doelen voor 2010 is het zorgproces centraal gesteld. In het jaarplan zijn concrete organisatiedoelen geformuleerd met betrekking tot cliëntwaarde, zorgwaarde, medewerkerwaarde en financiële waarde.

## 4.3 Algemeen kwaliteitsbeleid

### 4.3.1 Algemeen kwaliteitsbeleid

De wereld waarin we ons werk doen, is aan het veranderen. Cliënten, belangenbehartigers, zorgkantoren en andere betrokkenen stellen andere, veelal hogere eisen dan voorheen. De focus lag in 2010 onder andere op behoud en verbetering van de kwaliteit en de organisatie van de zorg. Philadelphia keert terug naar haar kernactiviteiten, namelijk zorg- en dienstverlening aan mensen met een verstandelijke beperking op het gebied van wonen, werk en welzijn.

### 4.3.2 Kwaliteitsmanagementsysteem

Het kwaliteitsmanagementsysteem is extern geaudit en heeft geleid tot een hercertificatie van het HKZ-certificaat en tot de continuering van het certificaat *Blik op Werk*.

Intern wordt het kwaliteitsmanagementsysteem twee keer per jaar geaudit. In 2010 zijn de interne audits volgens planning uitgevoerd. Ook maakt Philadelphia gebruik van bilaterale overleggen en kwartaalrapportages, waarop verantwoording wordt afgelegd over de resultaten van het kwaliteitsmanagementsysteem. Deze overleggen geven inzicht in lokale en regionale resultaten, waar risico's worden gelopen, welke verbeterlagen zijn ingezet en wat de effecten waren. Daarnaast wordt eenmaal per jaar over de gehele organisatie een controle uitgevoerd, met ruimte voor analyses en voorstellen voor verbeterpunten en kwaliteitsdoelstellingen. Doel van de controle is om te beoordelen of het kwaliteitsmanagementsysteem werkt. Het digitale meldloket is een onderdeel van het kwaliteitsmanagementsysteem dat in 2009 werd geïntroduceerd. In het Meldloket worden incidenten, calamiteiten en klachten gemeld, behandeld en geanalyseerd. Het systeem geeft mogelijkheden om een gestandaardiseerde manier van werken te ontwikkelen, risicoinventarisaties te doen en waar nodig verbeterlagen te maken en vervolgens te borgen.

In 2010 is veel aandacht besteed aan verbetermanagement, om zo een extra impuls te geven aan het kwaliteitssysteem van Philadelphia. Er is voor locatiemanagers een opleiding verzorgd rond verbetermanagement en er is een eerste aanzet gedaan voor het opleiden van medewerkers in het gebruik van het meldloket als verbetertool.

## 4.4 Kwaliteitsbeleid ten aanzien van cliënten

In 2010 is veel aandacht besteed aan de zorgvisie en het kwaliteitsbeleid. Voor 2011 is als doel gesteld om de zorgvisie concreet te maken en vast te stellen. Belangrijke domeinen in de zorgvisie zijn: Hoe kijken we naar de cliënt, hoe kijken we naar elkaar als professional, hoe gaan we om met kennis en hoe organiseren we systematische feedback.

### *Veiligheidsbeleid*

Uitgangspunt in het veiligheidsbeleid van Philadelphia is dat het leven nooit zonder risico's is. We willen niet alleen risicomijdend werken, maar soms zelfs bewust en overwogen risico's kunnen nemen, als de cliënt of zijn ontwikkeling daarom vraagt. Ook kan het zijn dat risico's toenemen, maar dat de cliënt vindt dat het bijdraagt aan een betere kwaliteit van leven. Om op een zorgvuldige wijze risico's te kunnen wegen doen we een inventarisatie bij iedere cliënt en op iedere locatie. Risico's worden in overleg met de cliënt en zijn omgeving besproken, gewogen en vastgelegd in het ondersteuningsplan. In 2010 is het beleid rondom veiligheid aangescherpt in de vorm van een protocol en is de risicoinventarisatie op cliënt- en locatieniveau opnieuw onder de aandacht gebracht.

Daarnaast is het merendeel van deze risico's van richtlijnen voorzien in protocollen. In 2010 heeft Philadelphia 30 kritische protocollen vernieuwd en geactualiseerd. Deze vernieuwde protocollen worden door medewerkers als zeer prettig ervaren. Ze zijn goed leesbaar en bruikbaar voor de doelgroep.

#### *Vrijheidsbeperkende maatregelen*

In de visie van Philadelphia zijn keuzevrijheid en respect voor de wil van de cliënt sleutelbegrippen. De medewerker is gast in het huis van de cliënt. Vrijheid is in dat huis een groot goed. Daarom willen we de discussie over keuzevrijheid continu levend houden en handelingen of maatregelen die de keuzevrijheid beperken zoveel mogelijk voorkomen. In 2010 is een extra impuls gegeven aan het thema vrijheidsbeperkende maatregelen. Het protocol "Keuzevrijheid & BOPZ" is geactualiseerd en in alle locaties besproken. Ook is in alle regio's een schouw uitgevoerd waar welke vrijheidsbeperkende maatregelen worden toegepast. De interne audit bevestigde dat medewerkers goed geïnformeerd zijn over keuzevrijheid & BOPZ.

#### *Medicatiebeleid*

Het medicatieproces is een belangrijke pijler voor kwaliteit. Philadelphia heeft in 2010 veel aandacht besteed aan het medicatieproces door het protocol te actualiseren, zodat een eenduidige werkwijze helder is beschreven. Ook is in 2010 de opleiding medicatieverstrekken van start gegaan om alle medewerkers die medicatie verstrekken op te leiden en bevoegd te maken.

#### *Melden incidenten & calamiteiten*

Een goede en veilige meldingscultuur is belangrijk om als organisatie te kunnen leren van incidenten en ongevallen. Van leidinggevenden van Philadelphia wordt verwacht dat zij door werkoverleg de meldingscultuur bevorderen, incidenten periodiek bespreken en naar aanleiding van incidenten passende interventies uitzetten. Op basis van de verkregen informatie treffen ze maatregelen om herhaling te voorkomen. Registreren, leren en verbeteren vormen zo een cyclisch proces dat steeds terugkeert en alle niveaus van de organisatie aangaan. Het melden van incidenten en risico's gebeurt via het Meldloket. Hierin is het mogelijk om meldingen te volgen, ze te voorzien van acties of een plan van aanpak en te rapporteren op de voortgang. De registratie van meldingen gebeurt in een veilige omgeving en er wordt gebruik gemaakt van autorisaties. Het aantal meldingen is in 2010 flink gestegen in vergelijking met voorgaande jaren. De oorzaak van deze stijging ligt met name in het feit dat meer collega's het vernieuwde protocol "ongewenste gebeurtenissen" kennen, digitaal melden makkelijker is en dat het kwaliteitssysteem het bespreken en analyseren van meldingen achteraf bevordert.

Aard van de melding	2009	2010
Agressie	2813	4198
Medicatiefout	1056	2185
Valincident	347	918
(Vermoeden van) seksueel misbruik	43	93
Weglopen/vermissing	62	169
Overig	407	1215
Totaal	4728	8854

### *Interviews met cliënten over ervaringen*

In 2010 is Philadelphia gestart met een pilot om de ervaringen van cliënten te meten. Daartoe zijn in totaal 60 cliënten bevestigd, verdeeld over 17 locaties in alle regio's over medezeggenschap, keuzevrijheid en geneesmiddelen. Opvallend is dat 75 procent van de bevestigde cliënten tevreden is over hoe de medezeggenschap georganiseerd is en 96 procent vindt dat er naar hem/haar geluisterd wordt. Ook weten veel cliënten (89 procent) waarvoor de medicatie is die ze gebruiken.

### *Uitvoeren van interne audits*

Er wordt bij Philadelphia 2 keer per jaar een interne audit uitgevoerd in alle regio's. Per audit worden ongeveer 150 medewerkers bevestigd verdeeld over 45 locatie. In 2010 waren de audit-thema's medewerkerbeleid, medezeggenschap, keuzevrijheid en geneesmiddelen. Opvallende bevindingen waren dat P&O beleid meer landelijke kaders kan stellen en dat ziekteverzuim aanpakken goed op de kaart is gezet. Ook kunnen we stellen dat medezeggenschap wat beleid betreft goed is uitgewerkt, maar in de praktijk de handvatten nog wat aangescherpt kunnen worden, vooral wat betreft de ondersteuning van de raden en het cultuuraspect. Voor vrijheidsbeperking is duidelijk geworden dat de BOPZ-commissies goed werken en voor medicatie hebben we inzicht gekregen in het parafeergedrag van medewerkers.

### *Relatievorming, Intimiteit en Seksualiteit*

In 2010 is de nota Relaties, Intimiteit en Seksualiteit (RIS) vastgesteld en heeft de implementatie ervan een aanvang genomen om bewustwording van signalen bij medewerkers te bewerkstelligen. Ook is er een begeleidende brochure voor cliënten en vertegenwoordigers verspreid, zijn regio's toegerust met voorlichtingsmaterialen en is er een grote inzet geweest rond de deskundigheidsbevordering van de gedragsdeskundigen.

### *Tot slot*

Verder heeft 2010 in het teken gestaan van:

- ontwikkelen van het instrument ASS-wijzer;
- deelname in het Werkgezelschap Ouderschap en Kinderwens;
- studiedag met vertegenwoordigers van participatieraden en regiodirecteuren rond het onderwerp zeggenschap van de cliënt, wettelijke kaders voor vertegenwoordiging en een goede afstemming hierin tussen cliënt, ouders en begeleiders.

### *Klachten*

Philadelphia heeft op grond van de Wet Klachtrecht Cliënten Zorgsector (WK CZ) en de Wet BOPZ een regeling Interne Klachtenopvang. Deze regeling is via de website van Philadelphia voor iedereen toegankelijk. Op grond van deze regeling brengt de Commissie Interne Klachtenopvang jaarlijks verslag uit over de afhandeling van het aantal klachten en geeft deze commissie een toelichting op haar werkwijze. Tevens meldt Philadelphia welke maatregelen zij heeft genomen naar aanleiding van de adviezen van de commissie en op welke wijze zij de adviezen heeft omgezet in beleid. De commissie heeft gedurende het jaar 2010 twaalf klachten ontvangen. Vier klachten zijn via bemiddeling door het regiomanagement opgelost. Interventie van de commissie was bij deze klachten niet noodzakelijk. Over deze bemiddelingen is gerapporteerd aan de commissie. Van de twaalf klachten welke door de commissie zijn ontvangen, zijn er acht behandeld door de commissie. Hiervan zijn twee klachten door de commissie gegrond verklaard, één deels gegrond en drie ongegrond verklaard. Bij twee klachten is er geen advies gegeven in verband met mediation en één klager heeft de klachtencommissie verzocht geen advies te geven. Naar aanleiding van de klachten is door de commissie nagegaan of gegeven adviezen zijn opgevolgd dan wel dat het beleid is aangepast door Philadelphia. Naar aanleiding van de gegronde klachten heeft Philadelphia schriftelijk aan de klachtencommissie medegedeeld welke maatregelen zij heeft getroffen en welk beleid is aangepast.

### *Aard van de klachten*

De (deels) gegrond bevonden klachten hadden te maken met tekortschieten van Philadelphia in de door haar geleverde zorg/huisvesting en financiële begeleiding. Wat betreft de zorg had dit vooral te maken met slechte communicatie, onvoldoende geleverde zorg conform gemaakte afspraken, onheuse bejegening van ouders, intimidatie/seksueel misbruik, inzet van slaapdiensten, problemen als gevolg van de samenstelling van een groepen cliënten en wisselingen in het locatiemanagement. Voor wat betreft financiën had dit te maken met het niet verkrijgen van inzicht in de financiële situatie van verwanten en het tekortschieten van financiële begeleiding met als gevolg problemen met de belastingdienst.

Het betrof zogenoemde algemene klachten, dat wil zeggen klachten gericht tegen een gedraging van een bij Philadelphia werkzame persoon, of Philadelphia zelf. Er zijn geen specifieke klachten dat wil zeggen klachten gericht tegen een beslissing als bedoeld in artikel 41 Wet BOPZ ontvangen. De commissie heeft geen aanleiding gezien klachten over een ernstige situatie te melden aan de IGZ.

### *Samenstelling Klachtencommissie*

In 2010 is de klachtencommissie van samenstelling gewijzigd. De voorzitter moest vanwege gezondheidsredenen afscheid nemen. In overleg met de klachtencommissie is de plaatsvervangend voorzitter mevrouw mr. M.J. van der Ven tot voorzitter benoemd. De heer prof. dr. H. Nakken is in 2010 overleden. Hij was vanwege zijn zorginhoudelijke en orthopedagogische kennis een zeer gewaardeerd lid van de klachtencommissie. Als gevolg van zijn overlijden ontstond er een vacature. Inmiddels heeft de Raad van Bestuur op 21 maart 2011 mevrouw M. van Nieuwenhuizen voor de duur van vier jaar benoemd tot lid van de klachtencommissie. Zij is verbonden als lector aan de Hogeschool van Leiden en heeft veel kennis over gehandicapten- en jeugdzorg.

### *Verslag*

De klachtencommissie brengt ook zelfstandig een jaarverslag uit over zijn werkzaamheden. Dit verslag wordt aan de Raad van Bestuur en de IGZ gestuurd. De Raad van Bestuur bespreekt het verslag jaarlijks met de regiodirecteuren en de medezeggenschapsorganen.

### *Klachtenregeling*

De klachtenregeling is openbaar gemaakt via de website van Philadelphia. Er is voor cliënten een eenvoudige versie gemaakt. De regeling is ook in foldervorm beschikbaar.

## 4.5 Kwaliteit ten aanzien van medewerkers

### 4.5.1 Personeelsbeleid

#### *Algemeen*

In 2010 is een krachtige impuls gegeven aan de ontwikkeling van het personeelsbeleid van Philadelphia. De arbeidsmarkt voor personeel in de zorg staat de komende jaren onder druk door de effecten van vergrijzing en ontgroening. Daarom wil Philadelphia inzetten op aantrekkelijk werkgeverschap en het boeien en binden van medewerkers. Hiermee kan Philadelphia zich in een krappere wordende arbeidsmarkt profileren richting toekomstige medewerkers. Aandacht voor opleiding, talentontwikkeling en loopbaanperspectief zijn daarbij belangrijk. Naast mogelijke knelpunten op de arbeidsmarkt veranderen ook het werken en de arbeidsverhoudingen. Medewerkers worden meer verantwoordelijk voor resultaat en krijgen de ruimte om dit te behalen. Bovendien is er meer vraag naar en ruimte voor flexibiliteit, zelfsturing en persoonlijke ontwikkeling.

#### *Sociaal beleidskader*

Philadelphia vindt een verantwoord sociaal beleid onontbeerlijk. Het moet bijdragen aan een gezonde en succesvolle organisatie en aan fysieke en mentale veerkracht door behoud en vergroting van de professionaliteit en inzetbaarheid van haar medewerkers en door een goede balans tussen werk en privé. Het zijn immers onze medewerkers die Philadelphia onderscheidend maken met de kennis en ervaring die zij inbrengen en toepassen, met de wijze waarop zij met de cliënten en overige relaties omgaan en met de vernieuwingen die zij ontwikkelen. Met instemming van de Ondernemingsraad is daarom in 2010 een sociaal beleidskader tot stand gekomen. De uitgangspunten en doelstellingen die daarin zijn beschreven vormen het fundament van het verder te ontwikkelen sociaal en personeelsbeleid van Philadelphia in al zijn facetten.

Voor de concretisering van het sociaal beleidskader zijn in 2010 diverse voorbereidingen getroffen die in 2011 hun beslag zullen krijgen. Te noemen zijn: digitaliseren personeelsdossiers, ken- en stuurgetallen P&O, e-HRM, flexwerken, voorbereiding medewerkerraadpleging in 2011, loopbaankompas, actualiseren functiehuis, functiedifferentiatie, creëren van loopbaanperspectieven, talentmanagement, generatiemanagement, arbeidsmarktstrategie- en communicatie en strategisch leerbeleidsplan.

#### *Lerende organisatie*

Philadelphia wil een lerende organisatie zijn. In dat kader is in het verslagjaar een nieuwe impuls gegeven aan opleiding en training en zijn er voorbereidingen getroffen om een strategisch leerbeleidsplan op te zetten. De gedachte daarbij is dat leren en ontwikkelen:

- meer is dan opleiden alleen en vooral op de werkplek plaatsvindt;
- een verantwoordelijkheid is van iedere medewerker, ondersteund door Philadelphia;
- belangrijk is om als werkgever aantrekkelijk te zijn voor medewerkers;
- moet aansluiten bij de relevante wettelijke kaders;
- verankerd moet worden in het primaire zorgproces;
- essentieel is voor borging van kwaliteit;
- leidt tot vitaliteit, beweging en (ver)binding;
- moet aansluiten bij de talenten van de medewerkers;
- niet beperkt is tot de grenzen van de organisatie en ook een samenspel is met de externe omgeving.
- moet bijdragen aan innovatie binnen de organisatie;
- een belangrijk instrument is voor leiderschap- en organisatieontwikkeling.

### *Opleidingen en trainingen*

Het leertraject locatiemanagers, dat in 2008 werd ingezet, is ook in 2010 voortgezet. In dit kader zijn onder meer trainingen georganiseerd over gezondheidsmanagement en financiële sturing. In 2011 zal extra aandacht worden besteed aan trainingen op het gebied van communicatie en bejegening. Daarnaast zijn zowel op regionaal niveau als op centraal niveau trainingen, cursussen en opleidingen georganiseerd over uiteenlopende onderwerpen die verband houden met het werk binnen Philadelphia.

### *Sociaal Statuut*

Als een locatie onvoldoende geïndiceerde cliënten heeft maakt de locatie verlies. Verlieslatende locaties moeten hun financiële positie verbeteren. Helaas kan dat niet altijd zonder dat het de medewerker raakt. Dan is het belangrijk dat er duidelijkheid bestaat over de mogelijkheden voor de medewerker. De Ondernemingsraad vroeg Philadelphia om een sociaal statuut waarin de werkgelegenheid, rechtspositie en arbeidsvoorwaarden bij kleine organisatiewijzigingen worden geregeld. In december 2010 heeft de Raad van Bestuur een nieuw sociaal statuut voor kleinschalige organisatiewijzigingen bij Philadelphia vastgesteld.

Overleg met de vakbonden resulteerde nog niet in een akkoord, zodat het nog een eenzijdig vastgesteld document is. Een belangrijk verschil van mening ontstond over het feit dat Philadelphia salarisgaranties voor de toekomst niet meer onbeperkt wil handhaven. Het statuut gaat uit van de visie dat medewerkers die in de toekomst hun functie verliezen, worden geholpen van werk naar werk. Alle medewerkers die boventallig worden en nog niet geplaatst zijn, krijgen een persoonlijk mobiliteitsplan dat moet leiden tot een nieuw en reëel toekomstperspectief. Daarbij worden de medewerkers tussen vier en acht maanden begeleid bij de realisatie van dit perspectief.

## **4.5.2 Kwaliteit van het werk**

### *Arbeidsvoorwaarden*

De huidige cao's die binnen Philadelphia van toepassing zijn, bevatten bepalingen waarvoor de werkgever een eigen regeling mag of moet treffen, al dan niet in overleg met, of met instemming van de Ondernemingsraad. In de 'Arbeidsvoorwaarden Philadelphia' zijn alle eigen regelingen opgenomen, die met instemming van de Ondernemingsraad tot stand zijn gekomen en die in de plaats komen van of een aanvulling zijn op de betreffende cao-bepaling. In juli 2010 zijn alle regelingen met instemming van de Ondernemingsraad verlengd tot en met 31 december 2011.

### *Werkkostenregeling*

Na uitgebreid onderzoek in 2010 heeft Philadelphia er voor gekozen om vanaf 1 januari 2011 de werkkostenregeling in te voeren. De belastingdienst geeft werkgevers de mogelijkheid om de komende drie jaren te kiezen welke regeling hij hanteert. Per 2014 geldt de regeling voor iedere organisatie. Dit nieuwe systeem voor vergoedingen en verstrekkingen aan werknemers wijkt behoorlijk af van het huidige systeem. In principe is alles belast; het is echter aan de werkgever om te bepalen of het loon bij de werknemer of bij de werkgever wordt belast. Voor de medewerkers van Philadelphia heeft de invoering van de werkkostenregeling geen nadelige gevolgen.

### *Arbeidsomstandigheden*

Philadelphia wil zicht hebben op de arbeidsomstandigheden en de gezondheid van medewerkers. Een instrument om dit in kaart te brengen is de risico inventarisatie & evaluatie (RI&E). Dit is een belangrijke basis voor het te voeren arbobeleid binnen de organisatie. Door de arbeidsrisico's te inventariseren krijgt Philadelphia snel inzicht in de bestaande situatie en kunnen we zien waar verbeteringen nodig zijn. Goede arbeidsomstandigheden dragen bij aan de veiligheid, gezondheid en welzijn van de medewerkers en daardoor direct en indirect aan het welbevinden van cliënten.

Speerpunt in 2010 was het uitvoeren van de RI&E's. Met deze inhaalslag beschikten ca. 550 locaties tegen het eind van 2010 over een gecertificeerde RI&E. Op basis van deze nieuwe RI&E is managementinformatie verzameld over de risico's op het gebied van gezondheid, welzijn en veiligheid voor cliënten en medewerkers en zijn er verbeterplannen opgesteld.

#### *Opvangteam 'Schokkende gebeurtenissen'*

Medewerkers die te maken krijgen met incidenten en traumatische gebeurtenissen kunnen een beroep doen op leden van het opvangteam. Het opvangteam is in 2002 opgericht en draait met succes binnen Philadelphia. In 2010 is 30 maal een beroep gedaan op de leden van het opvangteam. Gemiddeld hebben leden van het opvangteam per verzoek 3 à 4 gesprekken met de desbetreffende medewerker. In veel gevallen blijkt dat gesprekken met een lid van het opvangteam voorkomt dat de medewerker zich ziek meldt. De leden van het opvangteam komen vier keer per jaar bij elkaar voor overleg en deskundigheidsbevordering.

#### *Arbeidsverzuim*

Het ziekteverzuim (voortschrijdend) is in 2010 ten opzichte van 2009 licht gestegen. In 2009 lag het verzuim op 6,23 procent. In 2010 ligt het verzuim op 6,7 procent (exclusief zwangerschap). Om meer inzicht te krijgen in de oorzaken van het verzuim heeft Philadelphia Maetis/Ardyn verzocht een verzuimanalyse op te stellen over de periode van 2009/2010. Eén van de conclusies uit deze verzuimanalyse is dat 49 procent van alle medewerkers van Philadelphia zich in een jaar niet ziek heeft gemeld, de zogenaamde nul verzuimers. Een andere conclusie uit de verzuimanalyse is dat het midden- en langdurig verzuim bij Philadelphia structureel hoger is in vergelijking met de branche. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door oudere medewerkers en/of medewerkers met langdurige dienstverbanden.

#### *Taskforce langdurig verzuim*

Om alle aspecten rondom langdurig verzuim goed in kaart te brengen is in december 2010 gestart met de zogenoemde taskforce verzuim. Eén van de onderdelen van de taskforce verzuim is het uitvoeren van een dossierschouw bij medewerkers van wie het verzuim langer duurt dan 92 dagen. Het doel is om als werkgever zicht te krijgen op de oorzaken van dit langdurig verzuim en concrete handvatten te krijgen om het problematisch (of dreigend problematisch) verzuim te verminderen en de inzetbaarheid van medewerkers te verbeteren.

#### *Gedragscode*

Binnen Philadelphia moet iedereen in een veilige en prettige omgeving kunnen werken. Respect en aandacht voor de ander en collegialiteit behoren tot de normale omgangsvormen. Daarom tolereert de organisatie geen ongewenst gedrag. Wat we verwachten van medewerkers is vastgelegd in de gedragscode. Desondanks kan het voorkomen dat een medewerker te maken krijgt met ongewenst gedrag. Hij kan dan een beroep doen op twee regelingen namelijk de regeling individueel klacht-recht en het protocol grensoverschrijdend gedrag.

#### *Klachten van medewerkers*

Philadelphia kent de volgende klachtenregelingen voor medewerkers:

1. het protocol Individueel klacht-recht voor medewerkers;
2. het protocol Grensoverschrijdend gedrag tussen medewerkers onderling;
3. de Klokkenuiderregeling.

Daarnaast kunnen medewerkers via het meldloket op intranet signalen van onvrede en incidenten en calamiteiten melden. Deze meldingen komen terecht bij de leidinggevende of regiodirecteur. De afdeling Zorg en Kwaliteit heeft op landelijk niveau inzicht in het aantal en type meldingen.

#### *Het protocol Individueel klachtrecht voor medewerkers*

Dit protocol is gericht op klachtenbehandeling, waarbij de individuele belangen van de medewerker worden beschermd. In 2010 zijn 6 klachten gemeld bij de ambtelijk secretaris. Deze klachten zijn door het management van de regio opgelost.

#### *Het protocol Grensoverschrijdend gedrag tussen medewerkers onderling*

Dit protocol heeft betrekking op seksuele intimidatie, discriminatie, pesten, agressie en geweld. Het protocol biedt een handreiking voor het omgaan met klachten en signalen van medewerkers over grensoverschrijdend gedrag en voorziet in een klachtenprocedure bij een externe klachtencommissie. In 2010 zijn 3 meldingen gedaan bij de ambtelijk secretaris, twee meldingen zijn door de regio opgelost. Daarnaast heeft de commissie Grensoverschrijdend gedrag één klacht behandeld.

Medewerkers kunnen binnen het kader van dit protocol een vertrouwenspersoon spreken. In 2010 is dit 24 keer gebeurd. De vertrouwenspersonen hebben de medewerkers geadviseerd welke stappen te nemen om het probleem aan te pakken.

#### *De Klokkenuidersregeling*

Een misstand melden helpt managers om hun verantwoordelijkheid te nemen en de organisatie te verbeteren. Ook als het gaat om een vermoeden van een misstand. Philadelphia vindt het belangrijk dat medewerkers op een adequate en veilige manier melding kunnen maken van een misstand in de organisatie. De regeling geeft aan dat een medewerker in eerste instantie een misstand meldt bij de leidinggevende, dat alle meldingen serieus en volgens procedure worden behandeld én dat de medewerker die 'aan de bel trekt' (de klokkenluider) persoonlijk geen negatieve gevolgen van zijn of haar melding ondervindt. In 2010 zijn geen formele meldingen gedaan op centraal niveau.

### **4.5.3 Vrijwilligers**

#### *Vrijwilligersbeleid*

Binnen Philadelphia zijn 3.000 vrijwilligers actief. Vrijwilligers ondersteunen ons in onze dienstverlening en functioneren als schakel tussen Philadelphia en de samenleving. Philadelphia koestert haar vrijwilligers. Ze maken een essentieel onderdeel uit van Philadelphia en leveren een belangrijke bijdrage aan de kwaliteit van bestaan van onze cliënten. Daarom willen we zaken met hen goed regelen om misverstanden voorkomen. Afspraken over rechten en plichten zijn vastgelegd in een protocol vrijwilligers.

## **4.6 Samenleving en belanghebbenden**

Als maatschappelijke organisatie staat Philadelphia open voor contact en overleg met belanghebbenden. Dit is belangrijk om draagvlak te creëren voor onze activiteiten en vertrouwen in de manier waarop we die uitvoeren. Philadelphia legt periodiek verantwoording af over haar doen en laten. Philadelphia communiceert met haar belanghebbenden onder meer middels een nieuwsbrief en het blad Hallo.

Philadelphia kent interne belanghebbenden:

- cliënten die zorg of diensten afnemen en/of hun ouders/belangenbehartigers;
- medewerkers;
- vrijwilligers;
- medezeggenschapsorganen voor cliënten, ouders/belangenbehartigers en medewerkers op alle lagen van de organisatie

Philadelphia heeft ook externe belanghebbenden:

- landelijke, provinciale en gemeentelijke overheden en hun instellingen of organen;
- maatschappelijke organisaties op het gebied van zorg, welzijn, volkshuisvesting, onderwijs en veiligheid;
- ketenpartners en/of individuele zorgverleners die direct betrokken zijn bij de zorg- en dienstverlening van cliënten;
- organisaties die het verlenen van zorg, wonen en diensten financieren (verzekeraars, zorgkantoren, gemeenten, uitkeringsinstanties, banken);
- cliëntorganisaties;
- werknemersorganisaties.

Omdat individueel overleg met alle stakeholders niet altijd mogelijk is, heeft Philadelphia een maatschappelijke adviesraad. Deze bestaat uit personen met diverse maatschappelijke achtergronden en een grote deskundigheid en ervaring. De maatschappelijke adviesraad overlegt periodiek met de Raad van Bestuur en geeft gevraagd en ongevraagd advies. Dit draagt naar de mening van Philadelphia bij aan maatschappelijk gedragen keuzes.

## 4.7 Financieel beleid

### 4.7.1 Wederopbouw

#### *Algemeen*

Het doel voor 2010 was om de voorzichtige opgaande lijn uit 2009 vast te houden en door te zetten. Dit betekent dat we de aangepaste organisatiestructuur verder hebben verankerd en dat de financiële bodem die in 2009 werd gelegd hebben verstevigd. Bij het opstellen van de begroting voor 2010 was het uitgangspunt dat er op de diverse zorglocaties geen structureel tekort meer zou zijn, of dat in 2010 een basis gelegd zou zijn in het voorkomen van structurele tekorten.

#### *Liquiditeit*

In de tweede helft van 2009 is met bankiers en het waarborgfonds overeenstemming bereikt over de financiering van de (verzelfstandigde) Philadelphia Groep. Concreet betekent dit dat het kortlopend bouwkrediet is omgezet in langlopend vreemd vermogen, er een betere verhouding is ontstaan tussen financiering en zekerheden en afspraken gemaakt zijn over de afbouw van de renteopslag. Begin 2010 is er een treasury statuut vastgesteld waarin o.a. wordt ingegaan op risicomanagement uit hoofde van renteontwikkelingen.

#### *Vastgoed*

Gedurende 2010 heeft de overdracht van entiteiten en onroerend goed zoals Beverweert, Egbertsduin, en het Vegetarisch Centrum de nodige aandacht gevraagd. Voor hotel Egbertsduin is in 2010 een koopovereenkomst getekend. Voor het vastgoed van Beverweert en het Vegetarisch Centrum zijn gedurende 2010 contacten geweest met geïnteresseerde partijen en potentiële kopers. Deze contacten hebben nog niet geleid tot bindende afspraken.

#### *Niet-kernactiviteiten*

De activiteiten en het vastgoed van de twee V&V-locaties in Groningen zijn begin maart 2010 formeel overgedragen aan de Zonnehuisgroep Noord. De exploitatie in 2010 tot het moment van overdracht is voor rekening en risico van Zonnehuisgroep Noord. De in 2009 afgestoten onderdelen van de KVV-groep zijn in de jaarrekening 2010 nog wel opgenomen in de vergelijkende cijfers.

#### 4.7.2. Ontwikkeling omzet en resultaten

Het boekjaar 2009 werd afgesloten met een positief resultaat van € 8,3 miljoen. Het boekjaar 2010 wordt afgesloten met een positief resultaat van € 9,2 miljoen. Het vasthouden van het goede resultaat in 2010 is mogelijk geweest door een strakke kostenbewaking. In de opbrengstensfeer is per saldo € 19 miljoen minder gerealiseerd. De verlaging wordt echter voor € 32 miljoen veroorzaakt door het wegvallen van de opbrengsten van de in 2009 afgestoten segmenten V&V en KVV-groep. De omzet in de gehandicaptenzorg en de overige dienstverlening is gestegen met € 13 miljoen. Ook is sprake geweest van enkele incidentele meevallers zoals de budgetmutaties uit voorgaande jaren ad € 2,8 miljoen. De hogere opbrengsten maakten het mogelijk om in 2010 ook te investeren in onder andere medezeggenschap, zorg voor onze cliënten, verbetering van bedrijfsprocessen en opleiding en ontwikkeling van medewerkers. Aan verbeterprojecten is in 2010 voor € 9,9 miljoen geïnvesteerd. Hiervan is € 4,5 miljoen als incidenteel aan te merken.

##### Exploitatieresultaat per segment

Geconsolideerd is het resultaat over 2010 € 9,2 miljoen. Uitgesplitst naar de onderscheiden segmenten ontstaat het volgende beeld:

(bedragen x € 1.000)	2010	2009
	€	€
Gehandicaptenzorg	11.000	12.800
Verpleging en Verzorging	0	-300
KVV-groep	0	-500
Overig	-1.800	-3.700
Totaal geconsolideerd resultaat	9.200	8.300

##### Gehandicaptenzorg

Hieronder worden de resultaten verantwoord van Philadelphia, voor zover ze betrekking hebben op dit segment. Ten opzichte van 2009 is de vermindering van het resultaat in 2010 grotendeels het gevolg van de uitvoering van de verbeterprojecten.

##### Verpleging en Verzorging

In dit segment zijn de resultaten vergelijkende resultaten over 2009 van de ouderenzorg verantwoord. Deze activiteiten zijn per 1 januari 2010 overgedragen aan de Zonnehuisgroep Noord.

##### KVV-groep

In dit segment zijn de vergelijkende resultaten over 2009 verantwoord van Stichting Thuiszorg en Service West-Veluwe, Stichting Zorg en Service West-Veluwe (Zorg en Service), Stichting Kruiswerk West-Veluwe Eureka, Zorgwinkels Kruiswerk West-Veluwe B.V. (Zorgwinkels), Hervormde Diaconale Stichting (HdS), Stichting Mill Hill Rustenden en Stichting Philadelphia Vegetarisch Zorgcentrum Felixoord opgenomen, samen gepresenteerd als KVV. De rechtspersonen van de KVV Groep zijn per 11 december 2009 in bestuurlijke zin overgedragen aan Eveen/Icare.

### Overig

Grote onderdelen in dit segment zijn Stichting Philadelphia Horeca en Recreatie, Stichting Philadelphia Uitzendgilde en Arbeidsintegratie en de Stichting Hotel Egbertsduin Schiermonnikoog. Ook is Stichting Philadelphia Vegetarisch Centrum en de Stichting tot instandhouding van het landgoed en kasteel Beverweert ten behoeve van de Stichting Philadelphia Vegetarisch Centrum hieronder verantwoord.

Het resultaat betreft vooral de bijzondere vastgoedprojecten. Omdat deze activiteiten niet tot de kernactiviteiten van Philadelphia behoren, is besloten hiervan afscheid te nemen. In 2009 zijn verliezen genomen rondom de waardering van het onroerend goed.

In verband met de verkoop van Hotel Egbertsduin per 31 mei 2011 is de waarde in deze jaarrekening aangepast aan de overeengekomen verkoopprijs.

Daarnaast zijn de resultaten verbeterd door betere kostenbeheersing van de horecaprojecten.

### Opbrengststromen per segment

In onderstaande tabel is de herkomst van opbrengsten weergegeven vanuit segmentering en vanuit financieringsbron.

(bedragen x €1.000)	2010		2009	
	€	%	€	%
Gehandicaptenzorg	315.251	98,1%	299.445	87,8%
Verpleging en Verzorging	0	0,0%	4.412	1,3%
KWV-groep	0	0,0%	27.903	8,2%
Overig	6.205	1,9%	9.087	2,7%
Totaal	321.456	100,0%	340.847	100,0%
Wettelijk budget	295.508	91,9%	301.006	88,3%
Overige opbrengsten	25.948	8,1%	39.841	11,7%
Totaal opbrengsten	321.456	100,0%	340.847	100,0%

In de overige opbrengsten zijn onder andere opgenomen de PGB-opbrengsten, subsidies, de doorberekening van kosten aan cliënten, de opbrengsten uit huren, e.d.

### Wettelijk budget aanvaardbare kosten

In vergelijking tot vorig jaar is de ontwikkeling van het wettelijk budget aanvaardbare kosten als volgt:

(bedragen x € 1.000)	2010	2009
	€	€
Wettelijk budget	295.509	301.006
Afname t.o.v. vorig jaar in €	5.497	8.878
Afname t.o.v. vorig jaar in %	1,8%	3,0%

De afname is voor € 21 miljoen veroorzaakt door de overdracht van de segmenten Verpleging en Verzorging en KWV Groep. Het Wettelijk budget in de Gehandicaptenzorg is gestegen met € 16 miljoen. Hiervan heeft € 9,7 miljoen betrekking op hogere productieafspraken als gevolg van de invoering van de ZZP financiering.

### Ontwikkeling personeelskosten

De ontwikkeling van de personeelskosten ten opzichte van vorig jaar is in onderstaand overzicht samengevat:

(bedragen x € 1.000)	2010		2009	
	€	%	€	%
Personeel in loondienst	201.117	91,0%	213.132	91,9%
Personeel niet in loondienst	19.790	9,0%	19.024	8,1%
Totaal personeelskosten	220.907	100,0%	232.156	100,0%
Mutatie t.o.v. vorig jaar in %	-5,0%		-4,7%	
Aantal FTE's in loondienst	4.518		5.047	
Gemiddelde personeelskosten per FTE	43,94		42,23	

Het aandeel van personeel-niet-in-loondienst in de totale personeelskosten is toegenomen. De post personeel-niet-in-loondienst is in 2010 hoger dan in 2009 door meer kosten van inhuur zorgboeren/zorgonderaannemers. Daarnaast zijn meer kosten gemaakt voor inhuur interim medewerkers overhead vooral voor uitvoering van verbeterprojecten.

De toename van de personeelskosten ligt in lijn met de ontwikkeling van de omzet. Dit geldt ook voor de gemiddelde loonkostenontwikkeling.

### Ontwikkeling overige bedrijfskosten

De ontwikkeling in de overige bedrijfskosten 2010 ten opzichte van 2009 is als volgt opgebouwd:

(bedragen x € 1.000)	2010		2009	
	€	%	€	%
Voeding en hotelmatige kosten	15.306	20,8%	15.976	21,7%
Algemene kosten	21.720	29,5%	20.497	27,8%
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	2.656	3,6%	2.469	3,3%
Energie- en onderhoudskosten	10.737	14,6%	12.285	16,6%
Huur en leasing	21.748	29,6%	19.929	27,0%
Dotaties en vrijval voorzieningen	1.062	1,4%	1.468	2,0%
Overige kosten	365	0,5%	1.121	1,6%
Totaal overige bedrijfskosten	73.594	100,0%	73.745	100,0%
Mutatie t.o.v. vorig jaar in %		-0,6%		-10,0%

De mutatie in de overige bedrijfskosten hangt voor € 8,4 miljoen samen met de overdracht van de segmenten Verpleging en Verzorging en KWV Groep. De overige bedrijfskosten in het segment Gehandicaptenzorg zijn met € 8 miljoen gestegen. Dit als gevolg van hogere huurkosten die samenhangen met de verkoop van panden aan Woonzorg Nederland en hogere algemene kosten wegens uitgevoerde verbeterprojecten.

### Financiële baten en lasten

De daling van deze lasten wordt veroorzaakt door de aflossing van leningen wegens de verkoop van panden aan Woonzorg Nederland en door een lagere Euro Interbank Offered Rate (euribor).

### Liquiditeit

De liquiditeitspositie geeft aan in welke mate Philadelphia op de korte termijn aan haar verplichtingen kan voldoen. Hierbij is tevens de structuur waarop de financieringen zijn ingericht van belang. In onderstaande tabel zijn financieringsstructuur en liquiditeit gecombineerd:

(bedragen x € 1.000)	2010		2009	
	€	€	€	€
Vaste activa		174.396		181.768
Vlottende activa	27.766		23.278	
Kortlopende schulden	-62.918		-65.757	
Aflossingen onder kortlopende schulden	12.456		13.087	
Werkkapitaal		-22.696		-29.392
Financieringsbehoefte		151.700		152.376
Gefinancierd met:				
Eigen vermogen		27.375		18.628
Voorzieningen		12.356		11.327
Langlopende schulden		99.514		109.333
Totale financiering		139.245		139.288
Current ratio (Vlottende activa/kortlopende schulden)		0,44		0,35

De verbeterde current ratio is het gevolg van het vasthouden van de in 2009 ingezette verbeteringen. Van de financieringsbehoefte was eind 2010 19,7 procent gefinancierd met eigen vermogen. Eind 2009 was dit 13,4 procent.

#### 4.7.4 Gebeurtenissen na balansdatum

##### Fusie

In 2010 heeft de Raad van Bestuur het besluit genomen om de Stichting Philadelphia Prins Willem-Alexander Hoeve, de Stichting Philadelphia Consultants, de Stichting Philadelphia Informatisering, Ontwikkeling en Research en de Stichting Philadelphia Museum: Evenbeeld Centrum voor Beeldvorming te laten fuseren met de Stichting Philadelphia Zorg. Eind 2010 is dit voorgenomen besluit ter advisering voorgelegd aan de medezeggenschapsorganen. Deze hebben inmiddels positief geadviseerd. De fusie zal in juni 2011 zijn beslag krijgen.

##### Verkoop hotel Egbertsduin

In 2010 is een koopovereenkomst voor hotel Egbertsduin gesloten. Levering zal plaatsvinden 31 mei 2011.

### 4.7.3 Financiële positie ultimo 2010

#### Materiële vaste activa

In 2010 is voor € 10,7 miljoen geïnvesteerd in materiële vaste activa. Hiervan heeft € 2,2 miljoen betrekking op inventaris en € 2,4 miljoen op automatiseringsapparatuur. Daarnaast is voor € 2,3 miljoen geïnvesteerd in nieuwbouwprojecten. De resterende € 3,8 miljoen is geïnvesteerd in de instandhouding en verbouwing van bestaande panden.

#### Solvabiliteit

De solvabiliteit (mate waarin Philadelphia in staat is op langere termijn aan haar verplichtingen te voldoen) kan in diverse ratio's uitgedrukt worden. Hierna is een aantal ratio's opgenomen.

(bedragen x € 1.000)	2010		2009	
	€	€	€	€
Eigen vermogen:				
Kapitaal	-		-	
Collectief gefinancierd gebonden vermogen	38.414		29.496	
Niet collectief gefinancierd vrij vermogen	-11.038		-10.868	
Totaal eigen vermogen		27.375		18.628
Voorzieningen		12.356		11.327
Subtotaal eigen vermogen/voorzieningen		39.731		29.955
Balanstotaal		202.162		205.046
Som van de bedrijfsopbrengsten		321.456		340.847
Solvabiliteit:				
Eigen vermogen/Balanstotaal		13,5%		9,1%
Eigen vermogen/Bedrijfsopbrengsten		8,5%		5,5%

De solvabiliteitspositie van Philadelphia is duidelijk verbeterd. Dit is vooral het gevolg van de uitvoering van het herstelplan.

#### 4.7.5 Toekomstige ontwikkelingen

In aanvulling op paragraaf 3.4 zijn nog aanvullend de volgende toekomstige ontwikkelingen vermeldenswaardig.

##### *Begroting 2011*

Eind 2010 heeft de Raad van Bestuur de begroting 2011 vastgesteld. De Raad van Toezicht heeft die vervolgens goedgekeurd. De begroting laat een positief resultaat 2011 zien.

Voor 2010 is een stevige basis gelegd voor een betere beheersing van processen en financiën. Het is echter noodzakelijk om de resultaten continu te monitoren en tijdig in te grijpen als bijstelling nodig is. Daarom is in de begroting 2011 weer rekening gehouden met een aantal verbeterprojecten.

##### *Investerings*

Een beperkt aantal projecten zal in 2010 ook daadwerkelijk zelf gefinancierd worden.

##### *Financieringsbehoefte*

Voor 2011 wordt geen aanvullende financiering voorzien; investeringen worden vanuit de bestaande kredietfaciliteit gefinancierd.

##### *Medewerkers*

Opleiding en ontwikkeling van medewerkers is een essentieel element in het personeelsbeleid van Philadelphia. Voor 2011 wordt substantieel geïnvesteerd in opleiding, coaching en training-on-the-job. Daarnaast is vermindering van het ziekteverzuim een belangrijk speerpunt voor 2011.

##### *Ontwikkeling van de opbrengsten*

###### *Invoering Normatieve Huisvestingscomponent (NHC) vanaf 2012*

Het ministerie van VWS is voornemens om vanaf 2012 de vergoeding van de huisvesting te koppelen aan de Zorgzwaarte pakketten van de cliënten. Dit betekent dat het huidige systeem van integrale nacalculatie van kapitaallasten, wat geldt voor circa 3 procent van onze huisvesting, zal worden beëindigd. Kapitaallasten moeten voortaan gedekt worden via een component in de integrale tarieven (de normatieve huisvestingscomponent). Afhankelijk van het zorgaanbod, de bezettingsgraad en de geleverde productie kunnen de inkomsten sterk fluctueren. Hierdoor ontstaan nieuwe risico's voor het vastgoed, zoals exploitatierisico's (leegstand, onderbezetting) boekwaarderisico's en risico's van afwaardering bij exploitatieverliezen (impairment). De afschrijvingstermijnen moeten voortaan gebaseerd worden op de economische levensduur en niet meer op de oude bekostigings-systematiek. Bij het vaststellen van de jaarrekening 2010 was nog onvoldoende zeker wanneer de nieuwe systematiek zal ingaan, wat de nieuwe tarieven worden en bestaat nog veel onduidelijkheid over de overgangsregeling. Hierdoor kunnen de daaruit voortvloeiende financiële gevolgen voor de waardering van de materiële vaste activa niet voldoende zeker worden bepaald. Onzeker blijft hoe definitieve vaststelling van de bekostiging zal plaatsvinden.

Om deze redenen en ingevolge van artikel 3 sub h van de Regeling Verslaglegging WTZi, is bij de waardering van de nacalculerbare (materiële) vaste activa uitgegaan van het bestaande systeem van integrale vergoeding voor werkelijke afschrijvingskosten en rentelasten van de vaste activa. Er heeft derhalve nog geen impairment plaatsgevonden. Aan de hand van de nu bekende informatie kan de conclusie worden getrokken dat de NHC in opzet en omvang in grote lijnen overeenkomst met de regeling kleinschalig wonen. Omdat Philadelphia de afgelopen jaren al 97 procent van de huisvesting heeft omgezet naar deze regeling, wordt het risico als gevolg van de invoering van de NHC als laag aangemerkt.

## Lijst met gebruikte afkortingen

AO/IC	Administratieve Organisatie en Interne Controle
AWBZ	Algemene Wet Bijzondere Ziektekosten
AZR	AWBZ-brede zorgregistratie
BIG	Beroepen in de Individuele Gezondheidszorg
BOPZ	Wet Bijzondere Opnemingen in Psychiatrische Ziekenhuizen
BW	Burgerlijk Wetboek
LCR	Landelijke Cliëntenraad
LPR	Landelijke Participatieraad
CSZ	College Sanering Zorginstellingen
DRP	Dienstroosterplanning
ECD	Elektronisch Cliënten Dossier
EZP	Extramurale Zorgproducten
FTE	Full-time equivalent
GHZ	Gehandicaptenzorg
GIZ	Software gehandicaptenzorg
HKZ	Harmonisatie kwaliteitsbeoordeling in de zorgsector
IGZ	Inspectie voor de Volksgezondheid
JGZ	Jeugdgezondheidszorg
KPI	Kritische Performance Indicator
KSWV	Kleinschalige woonvoorzieningen
KWV	Kruiswerk West-Veluwe
MI	Managementinformatie
MKA	Meerkeuzepakket Arbeidsvoorwaarden
NHC	Normatieve huisvestingscomponent
NMA	Nederlandse Mededingingsautoriteit
NZa	Nederlandse Zorgautoriteit
NVTZ	Nederlandse Vereniging van Toezichthouders in Zorginstellingen
NVZD	Nederlandse Vereniging Ziekenhuisdirecteuren
OC	Onderdeelcommissie
OCW	Ministerie Onderwijs, Cultuur en Wetenschap
OR	Ondernemingsraad
OV	Overige (dienstverlening)
PGB	Persoonsgebonden budget
PWA	Prins Willem Alexander Hoeve
RI&E	Risico Inventarisatie & Evaluatie
SGEVG	Sterk gedragsgestoord ernstig verstandelijk gehandicapt
SGLVG	Sterk gedragsgestoord licht verstandelijk gehandicapt
SPOKA	Stichting Philadelphia Automatisering, Onderzoek en Research
TV&V	Thuiszorg Verpleging & Verzorging
VGN	Vereniging Gehandicaptenzorg Nederland
V&V	Verpleging en Verzorging
VWS	Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport
W&D	Werk en dagbesteding
WfZ	Waarborgfonds Zorg
WMO	Wet Maatschappelijke Ondersteuning
ZZP	Zorgzwaartepakket
ZMLK	Zeer moeilijk lerende kinderen

deel II

# Jaarrekening 2010

<b>INHOUDSOPGAVE</b>		<b>Pagina</b>
<b>5.1</b>	<b>Jaarrekening 2010</b>	50
5.1.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2010	51
5.1.2	Geconsolideerde resultatenrekening over 2010	52
5.1.3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2010	53
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	54
5.1.5	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2010	58
5.1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	65
5.1.7	Specificatie ultimo boekjaar onderhanden projecten en gereedgekomen projecten	70
5.1.8	Overzicht langlopende schulden ultimo 2010	72
5.1.9	Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2010	73
5.1.10	Enkelvoudige balans per 31 december 2010	84
5.1.11	Enkelvoudige resultatenrekening over 2010	85
5.1.12	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling enkelvoudige jaarrekening	86
5.1.13	Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2010	87
5.1.14	Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa	94
5.1.15	Specificatie ultimo boekjaar onderhanden projecten en gereedgekomen projecten (enkelvoudig)	99
5.1.16	Overzicht langlopende schulden ultimo 2010 (enkelvoudig)	101
5.1.17	Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2010	102
<b>5.2</b>	<b>Overige gegevens</b>	110
5.2.1	Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	111
5.2.2	Statutaire regeling resultaatbestemming	111
5.2.3	Resultaatbestemming	111
5.2.4	Gebeurtenissen na balansdatum	111
5.2.5	Ondertekening door bestuurders en toezichthouders	111
5.2.6	Controleverklaring	112

## **5.1 JAARREKENING**

5.1 JAARREKENING

5.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2010  
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-10	31-dec-09
		€	€
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Materiële vaste activa	1	174.014.260	181.436.824
Financiële vaste activa	2	382.215	330.850
Totaal vaste activa		174.396.475	181.767.674
<b>Vlottende activa</b>			
Vorraden	3	63.198	66.333
Vorderingen en overlopende activa	4	3.913.794	9.006.105
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	5	14.425.002	4.650.252
Liquide middelen	6	9.363.992	9.555.317
Totaal vlottende activa		27.765.986	23.278.007
<b>Totaal activa</b>		202.162.461	205.045.681
<b>PASSIVA</b>			
<b>Eigen vermogen</b>			
Kapitaal	7	68	68
Collectief gefinancierd gebonden vermogen		38.413.684	29.495.978
Niet collectief gefinancierd vrij vermogen		-11.038.456	-10.867.963
Totaal eigen vermogen		27.375.296	18.628.083
<b>Voorzieningen</b>	8	12.355.615	11.327.495
<b>Langlopende schulden</b>	9	99.513.835	109.333.296
<b>Kortlopende schulden</b>			
Kortlopende schulden en overlopende passiva	10	62.917.715	65.756.807
<b>Totaal passiva</b>		202.162.461	205.045.681

5.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2010

	Ref.	2010 €	2009 €
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten en/of subsidie	12	295.508.714	301.005.861
Niet-gebudgetteerde zorgprestaties	13	13.265.591	15.901.776
Overige bedrijfsopbrengsten	14	12.682.158	23.939.810
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<b>321.456.463</b>	<b>340.847.447</b>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten	15	220.906.958	232.155.790
Afschrijvingen op materiële vaste activa	16	12.589.565	19.397.280
Overige bedrijfskosten	17	73.594.104	73.744.898
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<b>307.090.627</b>	<b>325.297.968</b>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		<b>14.365.836</b>	<b>15.549.479</b>
Financiële baten en lasten	18	-5.156.388	-7.275.790
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<b>9.209.448</b>	<b>8.273.689</b>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<b>2010 €</b>	<b>2009 €</b>
Reserve aanvaardbare kosten		10.419.376	12.916.477
Bestemmingsreserves collectief gefinancierd vermogen		0	21.675
Egalisatierekening afschrijvingen		0	113.915
Overige reserves		-1.215.737	-1.246.981
<b>Totaal collectief gefinancierd gebonden vermogen</b>		<b>9.203.639</b>	<b>11.805.086</b>
Algemene reserves		5.809	-3.531.397
<b>Totaal niet collectief gefinancierd vrij vermogen</b>		<b>5.809</b>	<b>-3.531.397</b>
<b>Totale resultaatverdeling</b>		<b>9.209.448</b>	<b>8.273.689</b>

## 5.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT

	2010		2009	
	€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Bedrijfsresultaat		14.365.836		15.549.480
Aanpassingen voor :				
- afschrijvingen	12.269.212		15.255.802	
- bijzondere waardeverminderingen	241.908		4.695.052	
- mutaties voorzieningen	<u>1.028.120</u>		<u>-6.512.269</u>	
		13.539.240		13.438.585
Veranderingen in vlottende middelen:				
- voorraden	3.135		288.405	
- vorderingen	5.092.311		1.078.722	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	-9.774.750		16.231.941	
- kortlopende schulden (excl.schulden aan kredietinstellingen)	<u>1.030.031</u>		<u>-609.126</u>	
		-3.649.273		16.989.942
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>24.255.803</u>		<u>45.978.007</u>
Betaalde interest	-5.156.388		-7.275.790	
		<u>-5.156.388</u>		<u>-7.275.790</u>
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>		19.099.415		38.702.216
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>				
Investeringen materiële vaste activa	-10.207.249		-17.537.826	
Overdracht MVA KWV/Sjaloom	0		11.783.485	
Overdracht De Wingerd	187.752		0	
Desinvesteringen materiële vaste activa	4.930.940		50.029.132	
Overige mutaties activa	0		54.863	
Mutatie leningen u/g	119.445		34.197	
Overige investeringen in financiële vaste activa	<u>-170.810</u>		<u>-148.027</u>	
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		-5.139.922		44.215.824
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>				
Nieuw opgenomen leningen	0		35.000.000	
Overdracht vermogen KWV/Sjaloom	-462.235		-1.770.641	
Aflossing langlopende schulden	<u>-9.819.461</u>		<u>-41.243.341</u>	
<b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		-10.281.696		-8.013.982
<b>Mutatie geldmiddelen</b>		<u>3.677.798</u>		<u>74.904.059</u>
Mutatie liquide middelen		-191.325		-4.228.462
Mutatie schulden aan kredietinstellingen		<u>3.869.123</u>		<u>79.132.521</u>
		<u>3.677.798</u>		<u>74.904.059</u>

#### 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### 5.1.4.1 Algemeen

###### **Groepsverhoudingen**

Sinds december 2009 is de verzelfstandiging van Philadelphia uit het Espria-verband een feit.

###### **Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening**

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 Burgerlijk Wetboek en de Regeling verslaggeving WTZi en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, uitgegeven door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

###### **Vergelijking met voorgaand jaar**

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn, op de presentatie van de egalisatierekening afschrijving onder de RAK na, ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

Als gevolg van de verzelfstandiging van De Wingerd is het eigen vermogen ten opzichte van 2009 verminderd met € 462.235. De Wingerd is per 1 januari 2010 geen onderdeel meer van de Philadelphia groep.

##### 5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

###### **Consolidatie**

In de geconsolideerde jaarrekening zijn in de balans voor 2010 tevens opgenomen de stichtingen en vennootschappen die tot de groep behoren. Dit betreft de volgende stichtingen en vennootschappen:

- Stichting tot instandhouding van het landgoed en kasteel Beverweert
- Stichting Philadelphia Vegetarisch Centrum
- Stichting Philadelphia Informatisering, Ontwikkeling en Research
- Stichting Philadelphia Horeca & Recreatie
- Stichting Philadelphia Arbeidsintegratie en Uitzendgilde
- Stichting Philadelphia Egbertsduin Schiermonnikoog
- Stichting Philadelphia Consultants
- Stichting Philadelphia Prins Willem Alexander Hoeve

Op grond van artikel 7, lid 4 en 5 van Regeling verslaggeving WTZi zijn de volgende stichtingen buiten de consolidatie gebleven:

- Stichting Vrienden van Stichting Philadelphia Zorg
- Stichting Philadelphia Fonds Zorgprojecten

Stichting Philadelphia Behoud Huize Bonhomme, Klooster Maastricht en de Stichting Philadelphia Museum Evenbeeld zijn niet actief. De exploitatie van deze stichtingen is nihil. Door de zeer geringe impact op vermogen en resultaat van de geconsolideerde cijfers, zijn deze stichtingen niet opgenomen in de consolidatie.

###### **Verbonden partijen**

Alle groepsmaatschappijen, zoals opgenomen in paragraaf consolidatie, worden aangemerkt als verbonden partij.

Transacties tussen groepsmaatschappijen worden in de consolidatie geëlimineerd. Tussen de verbonden partijen kunnen langlopende leningen en/of rekening courant verhoudingen bestaan. Hierover wordt de door de NZa vastgestelde jaar normrente voor het korte krediet verrekend.

Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij. Dit geldt ook voor bestuurders en andere sleutelfunctionarissen in het management van de in de paragraaf consolidatie opgenomen groepsmaatschappijen en nauwe verwanten zijn verbonden partijen. Transacties van betekenis met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan, of wanneer deze substantieel zijn voor het inzicht in de jaarrekening. Hiervan wordt de aard en de omvang van de transactie toegelicht en andere informatie verstrekt die nodig is voor het verschaffen van het inzicht.

###### **Schattingen**

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en dat het bestuur schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in art. 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

###### **Activa en passiva**

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

### **Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomen kosten of vervaardigingsprijs dan wel actuele waarde onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen. Op grond wordt niet afgeschreven. Met bijzondere waardevermindering wordt rekening gehouden indien deze waardevermindering structureel wordt geacht. In 2010 is € 241.908 aan bijzondere waardevermindering ten laste van het resultaat verantwoord.

WTZI-vergunningplichtige vaste activa worden gewaardeerd tegen de laagste van de verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs en het goedgekeurde investeringsbedrag, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen. Het meerdere boven het goedgekeurde investeringsbedrag wordt ten laste van de resultatenrekening gebracht.

Investeringskosten die buiten de verplichte regelgeving van het Nza voor opname in de nacalculatie vallen, worden afgeschreven op basis van de economische of de technische levensduur.

Voor zover subsidies of daaraan gelijk te stellen vergoedingen zijn ontvangen als eenmalige bijdrage in de afschrijvingskosten, zijn deze in mindering gebracht op de investeringen.

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de gebouwen is een voorziening groot onderhoud gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

### **Financiële vaste activa**

De onder de financiële vaste activa opgenomen overige vorderingen omvatten waarborgsommen en verstrekte leningen. Deze vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen de reële waarde. Vervolgens worden deze leningen en waarborgsommen gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Bijzondere waardeverminderingen worden in mindering gebracht op de geamortiseerde kostprijs en direct verantwoord in de winst- en verliesrekening.

### **Voorraden**

Voorraden zijn gewaardeerd tegen inkoopprijs of lagere opbrengstwaarde. De lagere opbrengstwaarde wordt als volgt bepaald:

- Voeding (o.a. horecastichtingen): ouder dan gebruiksdatum 100% afschrijving
- Zorgwinkelvoorraad (geen voeding): ouder dan 1 jaar 50% afschrijving, ouder dan 2 jaar 100% afschrijving
- Gereedschappen en technische onderdelen: ouder dan 1 jaar 50% afschrijving, ouder dan 2 jaar 100% afschrijving

### **Vorderingen**

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Handelsvorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er, op basis van de effectieve rente, rente-inkomsten ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Overige vorderingen en vorderingen uit hoofde van financieringsstekort worden individueel beoordeeld en waar nodig voorzien.

### **Liquide middelen**

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

### **Voorzieningen**

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

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

De voorziening jubilea wordt opgenomen voor verwachte lasten gedurende het dienstverband en wordt gewaardeerd tegen contante waarde.

Voorzieningen voor claims en geschillen worden opgenomen voor de beste schatting van het bedrag waarvoor de verplichting kan worden afgewikkeld. Dergelijke voorzieningen omvatten ook de proceskosten. Indien het bedrag waarvoor de verplichting kan worden afgewikkeld, niet met voldoende betrouwbaarheid kan worden vastgesteld, wordt dit vermeld in de Niet uit de balans blijvende activa en verplichtingen.

### **Langlopende schulden**

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de looptijd van de schulden in de winst-en-verliesrekening als interestlast verwerkt.

Bij de stichting bestaan leasecontracten waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan het eigendom verbonden zijn, niet bij de stichting ligt. Deze leasecontracten worden verantwoord als operationele leasing. Verplichtingen uit hoofde van operationele leasing worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de winst- en verliesrekening over de looptijd van het contract.

### **Financiële instrumenten**

Stichting Philadelphia Zorg past hedge accounting toe. Op het moment van aangaan van een hedge relatie, wordt dit door de stichting gedocumenteerd. De stichting stelt middels een test periodiek de effectiviteit van de hedge relatie vast. Dit kan gebeuren door het vergelijken van de kritische kenmerken van het hedge instrument met die van de afgedekte positie, of door het vergelijken van de verandering in reële waarde van het hedge-instrument en de afgedekte positie.

Stichting Philadelphia past kostprijs-hedge-accounting toe voor de renteswap die er voor zorgen dat bepaalde vastrentende schulden worden omgezet in variabel rentende leningen. Het ineffektieve deel van de waardeverandering van de renteswap wordt verantwoord in de winst-en-verliesrekening onder de financiële baten en lasten.

#### **5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling**

##### **Algemeen**

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

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

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

##### **Toelichting gevolgen wijziging bekostiging kapitaallasten en aanpassing Regeling verslaggeving WTZi en Richtlijn 655 Zorginstellingen op waardering van vaste activa**

Sinds 2009 is sprake van een transitiefase voor de bekostiging van de materiële vaste activa die tot op heden in aanmerking komen voor integrale nacalculatie. Het huidige, in beginsel risicoloze bekostigingssysteem wordt vervangen door een systeem van prestatiebekostiging. Kapitaallasten moeten voortaan worden gedekt via een component in de integrale tarieven. Hierdoor ontstaan nieuwe risico's voor het vastgoed, zoals exploitatierisico's (leegstand, onderbezetting), boekwaarderisico's (marktontwikkeling), en risico's van afwaardering bij exploitatieverliezen (impairment). Afschrijvingstermijnen worden op de economische levensduur gebaseerd en niet meer op de oude bekostigingssystematiek. Voor nu nog nacalculeerbare huurcontracten van vastgoed treedt ook een bezettingsrisico op.

Bij het vaststellen van de jaarrekening 2010 was nog onvoldoende zeker wanneer de nieuwe systematiek zal ingaan, wat de nieuwe tarieven worden en bestaat nog veel onduidelijkheid over de overgangsregeling. Hierdoor kunnen de daaruit voortvloeiende financiële gevolgen voor de waardering van de materiële vaste activa niet voldoende zeker worden bepaald. Onzeker blijft hoe definitieve vaststelling van de nieuwe bekostiging zal plaatsvinden.

Om deze redenen en ingevolge artikel 3 sub h van de Regeling Verslaggeving WTZi is bij de waardering van de nacalculeerbare materiële vaste activa uitgegaan van het bestaande systeem van integrale vergoeding voor werkelijke afschrijvingskosten en rentelasten van de vaste activa. Er heeft derhalve nog geen impairment plaatsgevonden. Wel hebben wij op grond van berichten van het Ministerie van VWS (11 oktober 2010) en de NZa (9februari 2011) initiële berekeningen gemaakt van de verwachte opbrengsten van de normatieve huisvestingscomponent en uit de voorgestelde overgangsregeling voor de jaren 2012 tot en met 2018. Hieruit concluderen wij dat naar schatting een bedrag van vergelijkbare omvang beschikbaar is voor afschrijvingen en rente en huurlasten van vastgoed. Het risico op toekomstige impairment van het vastgoed wordt daarom voorlopig ingeschat als beperkt. Onzeker blijft evenwel hoe de werkelijke exploitatie zich ontwikkelt, zolang de nieuwe bekostigingssystematiek niet definitief vaststaat. Afhankelijk van de definitieve vaststelling en de bijbehorende overgangsregeling kan alsnog in de komende jaren een impairment noodzakelijk blijken.

Vanuit de specifieke kenmerken van het vastgoed zijn wij van mening dat zich voor zowel de panden in eigendom als voor de panden die worden gehuurd van derden momenteel geen specifieke aanwijzingen bestaan voor de hierboven genoemde nieuwe risico's voor het vastgoed.

De economische gebruiksduur kan in belangrijke mate afwijken van de thans gehanteerde afschrijvingsperiode op basis van de huidige NZa-beleidsregels. Wij beschikken op dit moment echter over onvoldoende gegevens om een goede inschatting te maken van de mogelijke financiële gevolgen.

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikname afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over grond wordt niet afgeschreven.

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

##### **Periodiek betaalbare beloningen**

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst-en-verliesrekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

##### **Pensioenen**

Philadelphia heeft voor haar werknemers een toegezegd-pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen welke afhankelijk is van leeftijd, salaris en dienstjaren. De regeling is ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Philadelphia Zorg heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij Zorg en Welzijn, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Philadelphia heeft daarom de pensioenregeling verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen betaald door Philadelphia. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting in de balans opgenomen.

**Rentebaten en rentelasten**

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen die als onderdeel van de berekening van de effectieve rente worden meegenomen.

**5.1.4.4 Grondslagen van segmentering**

In de jaarrekening 2009 werd overeenkomstig de Richtlijn Zorginstellingen een segmentatie van de resultatenrekening gemaakt in de segmenten Gehandicaptenzorg, V&V, KWV Groep en Overig. Als gevolg van de verzelfstandiging van Philadelphia uit het Espria verband, waarvan ook de KWV Groep deel uitmaakte, en de overdracht van de V&V activiteiten, worden in de jaarrekening 2010 alleen de segmenten Gehandicaptenzorg en Overig onderscheiden.

Bij de verdeling van de resultatenrekening per bedrijfssegment is aangesloten op de activiteiten van het bedrijfsproces. De verdeling van indirecte kosten over de te onderscheiden zorgsoorten geschiedt op basis van de opbrengsten van de afzonderlijke segmenten.

**5.1.4.5 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen en de schulden aan kredietinstellingen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest en winstbelastingen worden opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

## ACTIVA

## 1. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-10</u>	<u>31-dec-09</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	(a) 145.043.912	150.532.448
Machines en installaties	(b) 7.401.845	8.331.944
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	(c) 19.199.325	20.428.086
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetaling op materiële vaste activa	(d) 2.369.178	2.144.346
Totaal materiële vaste activa	<u>174.014.260</u>	<u>181.436.824</u>

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

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	181.436.824	245.717.332
Af:overdracht KVV	0	-11.783.485
Af: overdracht De Wingerd	-187.753	0
Bij: investeringen	(1) 10.207.249	17.482.963
Af: bijzondere waardevermindering	(2) -241.908	-4.695.052
Af: afschrijvingen	-12.269.212	-15.255.802
Af: desinvesteringen	(3) -4.930.940	-50.029.132
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u>174.014.260</u>	<u>181.436.824</u>

**Toelichting:**

(1) De investeringen betreffen hoofdzakelijk investeringen met betrekking tot onderhanden projecten, inventaris van kleinschalige woonvoorzieningen en investeringen in ICT.

(2) De duurzame waarderingvermindering heeft betrekking op een 2-tal zorggerelateerde panden welke in 2011 verkocht of geheel aangepast worden. Daarnaast is voor een pand de eerder toegepaste waardevermindering gedeeltelijk teruggenomen, omdat nu de definitieve verkoopprijs bekend is.

(3) De desinvestering heeft voor € 4.110.724 betrekking op de verkoop van panden V&V Groningen.

Voor een nadere toelichting op de materiële vaste activa wordt verwezen naar het verloopoverzicht zoals dit is opgenomen in paragraaf 5.1.6 van deze jaarrekening. Zie voor paragraaf 5.1.7 voor de toelichting op de bouwprojecten in uitvoering.

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
5.1.7.1. WTZi vergunningsplichtige materiële vaste activa	15.673.750	24.914.341
5.1.7.2. WTZi instandhoudings materiële vaste activa	15.250.764	15.771.780
5.1.7.3. WMG gefinancierde materiële vaste activa	26.711.433	26.968.054
5.1.7.4. Niet WTZi/WMG gefinancierde materiële vaste activa	22.345.177	23.194.274
5.1.7.5 Kleinschalige woonvoorzieningen	94.033.136	90.588.375
	<u>174.014.260</u>	<u>181.436.824</u>

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

## ACTIVA

## 2. Financiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt :</i>	<u>31-dec-10</u>	<u>31-dec-09</u>
	€	€
Waarborgsommen	256.069	205.175
Lening U/G	126.146	125.675
Totaal financiële vaste activa	<u>382.215</u>	<u>330.850</u>
<i>Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt :</i>		<u>€</u>
Boekwaarde per 1 januari 2010		330.850
Bij: uitgegeven leningen		0
Bij: waarborgsommen/leningen		170.810
Af: ontvangen aflossing leningen		-119.445
Boekwaarde per 31 december 2010		<u>382.215</u>

**Toelichting:**

De waarborgsommen betreffen waarborgsommen van gehuurde panden.

In 2010 is er een waarborgsom betaald aan Electrabel à € 170.000. Tevens is de waarborgsom voor Grand Hotel verrekend.

De lening u/g betreft voor € 125.000,-- een renteloze lening aan Stichting Philadelphia Bewindvoering en Vermogensbeheer. Een aflossingstermijn is niet overeengekomen.

## 3. Voorraden

<i>De specificatie is als volgt :</i>	<u>31-dec-10</u>	<u>31-dec-09</u>
	€	€
Winkelvoorraad	63.198	66.333
Totaal voorraden	<u>63.198</u>	<u>66.333</u>

**Toelichting:**

Gezien de omvang, zijn de verschillende soorten voorraden samengevoegd.

## 4. Vorderingen en overlopende activa

<i>De specificatie is als volgt :</i>	<u>31-dec-10</u>	<u>31-dec-09</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	(1) 2.359.168	6.188.485
<u>Overige vorderingen:</u>		
Meerkeuzesysteem	282.763	248.686
Projecten	65.385	62.558
<u>Vooruitbetaalde bedragen:</u>		
Vooruitbetaalde kosten	683.004	579.606
<u>Nog te ontvangen bedragen:</u>		
Subsidies	38.962	344.895
Rente	800	898
<u>Overige overlopende activa:</u>		
Te verrekenen bedragen	166.128	103.391
Overige vorderingen	(2) 317.584	1.477.586
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u>3.913.794</u>	<u>9.006.105</u>

**Toelichting:**

(1) De voorziening die in aftrek op de vorderingen op debiteuren is gebracht bedraagt € 335.992 (2009: € 387.990).

Deze is bepaald conform hetgeen in de waarderingsgrondslagen is vermeld.

(2) De overige vorderingen betreffen met name te verrekenen bedragen met cliënten € 179.182 en ziekengeld € 84.577.

In 2009 was onder deze post ook een vordering opgenomen op Espria (333.206) en telefoonkosten ( 157.172).

Alle vorderingen hebben een resterende looptijd korter dan een jaar. De reële waarde van de vorderingen benadert de boekwaarde ervan, gegeven het kortlopende karakter en het feit dat waar nodig voorzieningen voor oninbaarheid zijn gevormd.

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

## ACTIVA

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

	2007	2008	2009	2010	totaal
	€	€	€	€	€
<b>Saldo per 1 januari</b>	101.102	440.873	4.108.277	0	4.650.252
Financieringsverschil boekjaar	0	0	0	13.763.651	13.763.651
Mutatie voorgaande jaren	1.265.814	670.058	841.118	0	2.776.990
Betalingen/ontvangsten	-1.366.916	-299.178	-5.099.797	0	-6.765.891
Sub-totaal mutatie boekjaar	-101.102	370.880	-4.258.679	13.763.651	9.774.750
<b>Saldo per 31 december</b>	<u>0</u>	<u>811.753</u>	<u>-150.402</u>	<u>13.763.651</u>	<u>14.425.002</u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

c	c	b/c	a
---	---	-----	---

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

## Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	2010	2009
	€	€
Wettelijk budget aanvaardbare kosten	292.731.719	284.057.395
Af: ontvangen voorschotten	278.968.068	279.949.118
Totaal financieringsverschil	<u>13.763.651</u>	<u>4.108.277</u>

**Toelichting:**

In 2010 heeft verrekening van de nacalculatie 2008 in de rekenstaten van 17 zorgkantoren plaatsgevonden. Tegen de afwikkeling hiervan heeft Stichting Philadelphia Zorg bezwaar ingediend bij de Nederlandse Zorgautoriteit. Tevens is in 2010 bezwaar gemaakt tegen de berekende korting voor Kleinschalige Woonvoorzieningen in 2009. Philadelphia is nog in afwachting van het verdere verloop van de bezwaarprocedures.

## 6. Liquide middelen

De specificatie is als volgt :

		2010	2009
		€	€
Bank rekeningen-courant	(1)	5.391.941	6.913.130
Bank ondernemersdeposito	(2)	205.000	441.807
Spaarrekeningen		7.902	7.820
Bank rekeningen-courant locaties	(1)	3.612.049	2.034.846
Kassen		147.100	157.714
Totaal liquide middelen		<u>9.363.992</u>	<u>9.555.317</u>

**Toelichting:**

(1) De banksaldi vallen onder de kredietlimieten die zijn toegelicht onder de kortlopende schulden.

(2) Dit betreft een ondernemingstopdeposito op naam van Stichting Philadelphia Consultants.

Het rentepercentage voor december 2010 is 1,6%, het deposito is direct opzegbaar.

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

## PASSIVA

## 7. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Kapitaal	68	68
Collectief gefinancierd gebonden vermogen	38.413.684	29.495.978
Niet collectief gefinancierd vrij vermogen	<u>-11.038.456</u>	<u>-10.867.963</u>
Totaal eigen vermogen	<u>27.375.296</u>	<u>18.628.083</u>

## Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2010</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2010</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	68	0	0	68
	<u>68</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>68</u>

## Collectief gefinancierd gebonden vermogen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2010</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2010</u>
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten	23.517.423	10.419.376	2.863.421	36.800.220
Bestemmingsreserves (1)	2.999.405	0	-322.526	2.676.879
Egalisatierekening afschrijvingen	2.826.828	0	-2.826.828	0
Overige reserves (2)	152.322	-1.215.737	0	-1.063.415
Totaal collectief gefinancierd gebonden vermogen	<u>29.495.978</u>	<u>9.203.639</u>	<u>-285.933</u>	<u>38.413.684</u>

## Niet collectief gefinancierd vrij vermogen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2010</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2010</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves (3)	-10.916.254	5.809	-176.302	-11.086.747
Bestemmingsreserves (4)	48.291	0	0	48.291
Totaal niet-collectief gefinancierd vrij vermogen	<u>-10.867.963</u>	<u>5.809</u>	<u>-176.302</u>	<u>-11.038.456</u>

## Toelichting:

In de kolom overige mutaties is de overdracht van de Wingerd € 462.235 en de overheveling van de egalisatierekening afschrijvingen € 2.826.828 naar de reserve aanvaardbare kosten verantwoord.

(1) De bestemmingsreserves onder het collectief gefinancierd gebonden vermogen hebben met name betrekking op een innovatiefonds van € 2.500.000 en een reservering voor opleidingen ad € 146.323. Verder is € 30.556 bestemd voor restaurant Ridderikhoff te Hoorn.

(2) De overige reserves betreffen de negatieve reserve van SPOKA € 1.197.127 en een bestemmingsfonds van € 133.712 met als doel het ondersteunen van de continuïteit van een zorgproject en het ondersteunen van zorginitiatieven die hieraan ten goede komen.

(3) Het negatieve saldo van de algemene reserves is voornamelijk ontstaan door de exploitatie / afwaardering van activa van de volgende dochterstichtingen: Stichting tot instandhouding van het landgoed en kasteel Beverweert, Stichting Philadelphia Vegetarisch Centrum, Stichting Philadelphia Horeca & Recreatie, Stichting Philadelphia Egbertsduin Schiermonnikoog en Stichting Philadelphia Prins Willem Alexanderhoeve.

(4) De bestemmingsreserves onder het niet collectief gefinancierd vrij vermogen van € 48.291 zijn bestemd voor dagbestedingsactiviteiten voor gehandicapten in de omgeving van Kampen.

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

## PASSIVA

## 7. Vervolg eigen vermogen

## Specificatie aansluiting geconsolideerd - enkelvoudig vermogen 31 december 2010 en resultaat over 2010

<i>De specificatie is als volgt :</i>	<b>Eigen vermogen</b> €	<b>Resultaat</b> €
Enkelvoudig eigen vermogen en resultaat	26.586.549	9.222.154
Eliminatie ten behoeve van consolidatie	(1) 12.399.504	1.823.847
	<u>38.986.053</u>	<u>11.046.001</u>
<i>Stichtingen en vennootschappen die tot de groep behoren:</i>		
Stichting tot instandhouding van het landgoed en kasteel Beverweert	-6.281.936	-85.001
Stichting Philadelphia Vegetarisch Centrum	-570.927	-133.004
Stichting Philadelphia Informatisering, Ontwikkeling en Research	-1.197.127	-1.215.737
Stichting Philadelphia Horeca & Recreatie	-1.049.474	-392.518
Stichting Philadelphia Arbeidsintegratie en Uitzendgilde	464.667	9.217
Stichting Philadelphia Egbertsduin Schiermonnikoog	-3.014.811	-30.818
Stichting Philadelphia Consultants	325.584	-1.809
Stichting Philadelphia Prins Willem Alexander Hoeve	-286.733	13.117
Totaal geconsolideerd eigen vermogen en resultaat	<u>27.375.296</u>	<u>9.209.448</u>

**Toelichting**

In de enkelvoudige jaarrekening is een voorziening getroffen voor het negatieve eigen vermogens van de dochterstichtingen. De getroffen voorziening is, voor zover toereikend, in mindering gebracht op de rekening-courantvorderingen van de betreffende dochterstichtingen. Bij de consolidatie wordt deze voorziening geëlimineerd.

## 8. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<b>Saldo per 1-jan-2010</b> €	<b>Overdracht De Wingerd</b> €	<b>Dotatie</b> €	<b>Onttrekking</b> €	<b>Saldo per 31-dec-2010</b> €
Voorziening voor arbeidsongeschiktheid (1)	1.529.104	0	228.960	0	1.758.064
Voorziening voor jubilea (2)	771.648	-33.915	323.592	206.338	854.987
Voorziening levensfase (PBL) (3)	765.000	0	3.003.142	0	3.768.142
Reorganisatievoorziening (4)	4.857.564	0	85.983	3.443.676	1.499.871
Voorziening voor huurderiving wonen (5)	119.801	0	46.202	50.297	115.706
Voorziening voor groot onderhoud (6)	2.684.378	0	1.481.436	1.441.633	2.724.181
Voorziening claims en geschillen (7)	600.000	0	1.203.870	169.206	1.634.664
Totaal voorzieningen	<u>11.327.495</u>	<u>-33.915</u>	<u>6.373.185</u>	<u>5.311.150</u>	<u>12.355.615</u>

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

	<b>2010</b>
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	3.134.535
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	9.221.080
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	7.347.310

**Toelichting per categorie voorziening:**

- (1) De voorziening voor arbeidsongeschiktheid is gevormd voor de toekomstige risico's uit hoofde van arbeidsongeschikte medewerkers. De voorziening is berekend op basis van de salariskosten voor de eerste twee jaar van medewerkers waarvan de verwachting is dat deze medewerkers langer dan een jaar ziek zullen zijn. Hierbij is voor het tweede ziektejaar gerekend met 70% van de salariskosten in verband met te ontvangen ziekengeld.
- (2) De voorziening jubilea is gevormd voor toekomstige jubileumverplichtingen. Voor de berekening van de voorziening is rekening gehouden met de verwachte vertrekkans van de medewerkers en de verwachte salarisstijgingen. Deze voorziening wordt gewaardeerd tegen contante waarde, waarbij gerekend is met een markt conforme rente.
- (3) De voorziening levensfase is gevormd voor de op basis van cao-bepalingen opgebouwde verplichtingen aan werknemers voortvloeiende uit de PBL regeling, minus reeds bestede rechten. Voor de berekening van de voorziening is rekening gehouden met de verwachte vertrekkans van de medewerkers en de verwachte salarisstijging. Deze voorziening wordt gewaardeerd tegen de contante waarde, waarbij gerekend is met een marktconforme rente. De verplichting die voortvloeit uit de overgangsregeling voor medewerkers die op 31 december 2009 vielen in de leeftijdscategorie 45 tot en met 49 jaar en 10 jaar werkzaam waren in de zorgsector is volledig opgenomen en gewaardeerd tegen de contante waarde. Wegens het ontbreken van de juiste gegevens is een inschatting gemaakt van het aantal medewerkers dat 10 jaar werkzaam is in de zorgsector.
- (4) In de gevormde reorganisatievoorziening zijn kosten opgenomen die als gevolg van de reorganisatie noodzakelijk zijn en niet in verband staan met de doorlopende activiteiten.
- (5) De voorziening voor huurderiving is opgebouwd volgens de dynamische methode. De hoogte van de voorziening is de gemiddelde huurderiving gedurende één jaar. De voorziening is gevormd om het risico van huurderiving tegen te gaan.
- (6) De omvang van (en de jaarlijkse toevoegingen aan) de voorziening voor groot onderhoud wordt bepaald op basis van lange termijn onderhoudsplannen. De voorziening is gevormd ter egaliseratie van de onderhoudskosten in de komende jaren.
- (7) Voor de afwikkeling van lopende claims en geschillen is een voorziening gevormd.

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

## PASSIVA

## 9. Langlopende schulden

De specificatie is als volgt :

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Langlopende schulden	98.955.335	108.711.796
Vooruitontvangen huur	558.500	621.500
Totaal langlopende schulden	<u>99.513.835</u>	<u>109.333.296</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Stand per 1 januari	114.799.129	127.240.856
Bij: nieuwe leningen	0	35.000.000
Af: aflossingen	-10.388.123	-43.338.173
Af: overdracht KWV Groep	0	-4.103.554
Stand per 31 december	<u>104.411.006</u>	<u>114.799.129</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	-5.455.671	-6.087.333
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>98.955.335</u>	<u>108.711.796</u>

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	5.455.671	6.087.333
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	98.955.335	108.711.796
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	74.040.512	72.556.878

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar bijlage 5.1.8 overzicht langlopende leningen.  
De aflossingsverplichtingen zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

## 10. Kortlopende schulden en overlopende passiva

De specificatie is als volgt :

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	(1) 5.041.985	8.911.108
Crediteuren	8.355.310	7.149.484
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	5.455.671	6.087.333
Kortlopende lening Rabobank	(2) 7.000.000	7.000.000
Belastingen en sociale premies	8.254.235	8.632.866
Schulden terzake pensioenen	4.424.282	4.109.236
Nog te betalen salarissen	3.559.199	3.994.430
Vakantiegeld	6.547.450	6.414.320
Vakantiedagen en overuren	(3) 3.626.182	3.449.827
<u>Overige schulden:</u>		
Frictiegelden	1.235.543	1.287.050
Nog te ontvangen facturen	9.086	829.223
Projectkosten	0	248.139
Diversen	(4) 7.099.557	4.689.104
<u>Nog te betalen kosten:</u>		
Rentekosten	675.282	665.063
Afbouwverplichtingen	(5) 1.214.062	1.591.574
Accountantskosten	331.710	454.788
<u>Vooruitontvangen opbrengsten:</u>		
Vooruitontvangen bedragen	88.161	243.262
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>62.917.715</u>	<u>65.756.807</u>

**Toelichting:**

(1) De schulden aan kredietinstellingen bestaan uit kortlopend krediet bij de Rabobank.

De rente gebaseerd op het gemiddelde van het 1-maandsEuribortarief, verhoogd met een opslag van 2,55%-punt.

Per 31 december 2010 is de kredietlimiet bij de Rabobank € 27.830.000.

Ten behoeve van het door de Rabobank verstrekte krediet in rekening courant is door Stichting Philadelphia Zorg een hypothecaire zekerheid geboden door middel van hypothecaire inschrijving op de in eigendom zijnde materiële vaste activa.

(2) De kortlopende lening Rabobank is een aflossingsverplichting voor Stichting Vegetarisch Centrum voor een lening van € 7.000.000 ten behoeve van de investeringen in het Kasteel en Landgoed Beverweert.

(3) De verplichting uit hoofde van niet opgenomen vakantiedagen en overuren is berekend op basis van het werkelijk salaris van de betreffende medewerkers inclusief sociale lasten.

(4) Onder de post diversen zijn meegenomen de nog te betalen kosten van externe dagbesteding, personeel niet in loondienst € 1.056.459 en overlopende posten voor verbeteringsprojecten ad € 2.894.123.

(5) Dit betreft afbouwverplichting van reeds overgedragen onroerend goed.

### 11. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Stichting Philadelphia Zorg heeft huur- en erfpachtverplichtingen voor een totaalbedrag van € 24.827.533.(boekjaar 2011).

Per ultimo 2010 bedragen de investeringsverplichtingen ter zake van materiële vaste activa € 6.330.899.

Per ultimo 2010 bedragen de leaseverplichtingen € 561.722.

*Toelichting in welke mate de leaseverplichtingen als langlopend moet worden beschouwd:*

	<u>Auto's</u>	<u>Overig</u>
Kortlopend deel van de leaseverplichting (< 1 jr.)	442.868	118.854
Langlopend deel van de leaseverplichting (> 1 jr.)	681.955	59.427
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	0	0

Een aantal leningen is geborgd bij het waarborgfonds. Vanuit deze borging loopt Stichting Philadelphia Zorg risico voor maximaal 3% van de restschuld per balansdatum. Voor 2010 betekent dit een risico van maximaal € 1.105.140.

De hoogte van de door Stichting Philadelphia Zorg afgegeven bankgaranties voor rekening van de banken bedraagt per ultimo 2010 totaal € 1.112.247.

Hoofdelijke aansprakelijkheid:

Er is een fiscale eenheid voor de omzetbelasting tussen de stichtingen: Stichting Philadelphia Zorg, Vegetarisch Centrum, Stichting Philadelphia Informatisering Ontwikkeling en Research, Stichting Philadelphia Consultants en Stichting Arbeidsintegratie en Uitzendgilde. Dit betekent dat deze stichtingen over en weer hoofdelijk aansprakelijk kunnen worden gesteld voor schulden uit hoofde van omzetbelasting.

Als gevolg van bij verschillende dochtermaatschappijen bestaande negatieve vermogens / negatieve exploitatieresultaten, heeft Stichting Philadelphia Zorg een Letter of Support afgegeven bij deze dochtermaatschappijen. Daarmee verklaart Stichting Philadelphia Zorg dat zij het stellige voornemen heeft de lopende en benodigde financiering voor de operationele activiteiten van dochtermaatschappijen voor de periode tot één jaar na de datum van de controleverklaring danwel uiterlijk per moment van overdracht onroerend goed danwel de stichting geen onderdeel meer is van de groep, te continueren. Dit betreft de volgende dochterstichtingen:

- . Stichting Philadelphia Horeca & Recreatie
- . Stichting Philadelphia Prins Willem Alexander Hoeve
- . Stichting Philadelphia Egbertsduin Schiermonnikoog
- . Stichting Philadelphia Vegetarisch Centrum
- . Stichting tot Instandhouding van het landgoed en kasteel Beverweert
- . Stichting Philadelphia Informatisering, Ontwikkeling en Research

#### Verloopoverzicht investeringsruimte trekkingsrechten

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>		
Nog niet bestede investeringsruimte per 1 januari	23.867.953	23.966.073
Bij: correctie investeringsruimte per 1 januari voorgaand verslagjaar	1.568.024	906.465
Bij : indexering niet-bestede investeringsruimte	0	0
Bij : investeringsruimte verslagjaar	205.078	326.246
Af: investeringen verslagjaar	-2.006.999	-1.330.831
Beschikbare investeringsruimte 31 december	<u>23.634.056</u>	<u>23.867.953</u>

## 5.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

## 5.1.6.1 WTZi - vergunningsplichtige materiële vaste activa

	Grond	Terreinen voorzieningen	Gebouwen	Semi perm. gebouwen	Ver- bouwingen	Installaties	Aanloop kosten	Onderhanden Projecten	Sub-totaal vergunningen	Totaal Generaal
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2010</b>										
- aanschafwaarde	3.178.071	567.833	24.717.949	15.505	6.836.758	5.449.934	1.373.824	0	42.139.874	260.021.280
- cumulatieve afschrijvingen	0	291.543	9.938.255	15.364	3.024.045	2.766.214	1.190.112	0	17.225.533	78.584.456
Boekwaarde per 1 januari 2010	<u>3.178.071</u>	<u>276.290</u>	<u>14.779.694</u>	<u>141</u>	<u>3.812.713</u>	<u>2.683.720</u>	<u>183.712</u>	<u>0</u>	<u>24.914.341</u>	<u>181.436.824</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>										
- <i>Overdracht De Wingerd</i>										
- aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0	0	0	549.400
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	361.647
- investeringen	-1.183.417	-152.735	-6.230.188	0	-730.478	-1.098.573	-641.252	0	-10.036.643	10.207.249
- bijzondere waardevermindering	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-241.908
- afschrijvingen	0	-99.325	-1.742.855	0	-250.590	-553.912	-344.199	0	-2.990.881	12.269.212
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>										
- aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3.187.666
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3.187.666
- <i>desinvesteringen</i>										
- aanschafwaarde	130.279	0	3.353.133	0	339.081	1.382.309	27.977	0	5.232.779	8.945.769
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	1.986.919	0	194.414	837.693	18.924	0	3.037.950	4.014.829
- per saldo	<u>130.279</u>	<u>0</u>	<u>1.366.214</u>	<u>0</u>	<u>144.667</u>	<u>544.616</u>	<u>9.053</u>	<u>0</u>	<u>2.194.829</u>	<u>4.930.940</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-1.313.696</u>	<u>-53.410</u>	<u>-5.853.547</u>	<u>0</u>	<u>-624.555</u>	<u>-1.089.277</u>	<u>-306.106</u>	<u>0</u>	<u>-9.240.591</u>	<u>-7.422.564</u>
<b>Stand per 31 december 2010</b>										
- aanschafwaarde	1.864.375	415.098	15.134.628	15.505	5.767.199	2.969.052	704.595	0	26.870.452	257.545.694
- cumulatieve afschrijvingen	0	192.218	6.208.481	15.364	2.579.041	1.374.609	826.989	0	11.196.702	83.531.434
Boekwaarde per 31 december 2010	<u>1.864.375</u>	<u>222.880</u>	<u>8.926.147</u>	<u>141</u>	<u>3.188.158</u>	<u>1.594.443</u>	<u>-122.394</u>	<u>0</u>	<u>15.673.750</u>	<u>174.014.260</u>
Afschrijvingspercentage	0,0%	5,0%	2,0%	5,0%	5,0%	5,0%	2,5%	0,0%		
referentie : 5.1.5 Materiele vaste activa	a	a	a	a	a	b	a	d		

## 5.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

## 5.1.6.2 WTZi - instandhoudings materiële vaste activa

	Trekkings rechten	Onderhanden Projecten	Sub-totaal	Instand- houdingen	Onderhanden Projecten	Sub-totaal	Sub-totaal instandhou- dings activa
	€	€	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2010</b>							
- aanschafwaarde	14.683.727	0	14.683.727	8.515.545	460.847	8.976.392	23.660.119
- cumulatieve afschrijvingen	2.891.906	0	2.891.906	4.996.433	0	4.996.433	7.888.339
Boekwaarde per 1 januari 2010	<u>11.791.821</u>	<u>0</u>	<u>11.791.821</u>	<u>3.519.112</u>	<u>460.847</u>	<u>3.979.959</u>	<u>15.771.780</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>							
- investeringen	2.006.999	0	2.006.999	-1.428.009	-444.874	-1.872.883	134.116
- bijzondere waardevermindering	0	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	768.150	0	768.150	-368.710	0	-368.710	399.440
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>							
- aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0
<i>- desinvesteringen</i>							
- aanschafwaarde	0	0	0	588.385	0	588.385	588.385
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	332.693	0	332.693	332.693
- per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>255.692</u>	<u>0</u>	<u>255.692</u>	<u>255.692</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>1.238.849</u>	<u>0</u>	<u>1.238.849</u>	<u>-1.314.991</u>	<u>-444.874</u>	<u>-1.759.865</u>	<u>-521.016</u>
<b>Stand per 31 december 2010</b>							
- aanschafwaarde	16.690.726	0	16.690.726	6.499.151	15.973	6.515.124	23.205.850
- cumulatieve afschrijvingen	3.660.056	0	3.660.056	4.295.030	0	4.295.030	7.955.086
Boekwaarde per 31 december 2010	<u>13.030.670</u>	<u>0</u>	<u>13.030.670</u>	<u>2.204.121</u>	<u>15.973</u>	<u>2.220.094</u>	<u>15.250.764</u>
Afschrijvingspercentage	5,0%	0,0%		10,0%	0,0%		
referentie : 5.1.5 Materiele vaste activa	a	d		a	d		

## 5.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

## 5.1.6.3 WMG gefinancierde materiële vaste activa

	Grond EZP	Terreinen voorzieningen EZP	Gebouwen EZP	Verbouw- ingen EZP	Installaties EZP	Inventaris EZP	Inventaris	Vervoer middelen	Automati- sering	Aanloop- kosten	Onderhanden Projecten	Sub-totaal WMG
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2010</b>												
- aanschafwaarde	391.018	228.839	4.283.754	3.742.880	320.499	2.479.340	28.298.309	2.721.800	12.475.056	93.566	11.800	55.046.861
- cumulatieve afschrijvingen	0	35.289	529.652	883.519	50.573	1.123.714	14.178.561	1.794.077	9.478.162	5.261	0	28.078.808
Boekwaarde per 1 januari 2010	<u>391.018</u>	<u>193.550</u>	<u>3.754.102</u>	<u>2.859.361</u>	<u>269.926</u>	<u>1.355.626</u>	<u>14.119.748</u>	<u>927.723</u>	<u>2.996.894</u>	<u>88.305</u>	<u>11.800</u>	<u>26.968.053</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>												
- investeringen	0	0	495.582	104.658	44.637	120.377	2.070.470	72.054	2.428.600	0	221.279	5.557.657
- bijzondere waardevermindering	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	0	11.447	103.240	183.300	18.623	245.919	2.541.206	372.840	2.125.825	3.640	0	5.606.040
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>												
- aanschafwaarde	0	0	0	0	0	72.619	2.086.955	866.713	0	0	0	3.026.287
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	72.619	2.086.955	866.713	0	0	0	3.026.287
- <i>desinvesteringen</i>												
- aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	593.224	4.750	9.127	0	0	607.101
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	385.865	4.750	8.249	0	0	398.864
- per saldo	0	0	0	0	0	0	207.359	0	878	0	0	208.237
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>	<u>-11.447</u>	<u>392.342</u>	<u>-78.642</u>	<u>26.014</u>	<u>-125.542</u>	<u>-678.095</u>	<u>-300.786</u>	<u>301.897</u>	<u>-3.640</u>	<u>221.279</u>	<u>-256.620</u>
<b>Stand per 31 december 2010</b>												
- aanschafwaarde	391.018	228.839	4.779.336	3.847.538	365.136	2.527.098	27.688.600	1.922.391	14.894.529	93.566	233.079	56.971.130
- cumulatieve afschrijvingen	0	46.736	632.892	1.066.819	69.196	1.297.014	14.246.947	1.295.454	11.595.738	8.901	0	30.259.697
Boekwaarde per 31 december 2010	<u>391.018</u>	<u>182.103</u>	<u>4.146.444</u>	<u>2.780.719</u>	<u>295.940</u>	<u>1.230.084</u>	<u>13.441.653</u>	<u>626.937</u>	<u>3.298.791</u>	<u>84.665</u>	<u>233.079</u>	<u>26.711.433</u>
Afschrijvingspercentage	0,0%	5,0%	2,0%	5,0%	5,0%	10,0%	10,0%	20,0%	33,3%	2,5%	0,0%	
referentie : 5.1.5 Materiele vaste activa	a	a	a	a	b	c	c	c	c	a	d	

## 5.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

## 5.1.6.4 Niet WTZi/WMG gefinancierde materiële vaste activa

	Grond	Terreinen voorzieningen	Gebouwen	Ver- bouwingen	Installaties	Inventaris	Vervoer middelen	Semi permanente gebouwen	Aanloop- kosten	Onderhanden Projecten	Sub-totaal Niet WTZi WMG
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2010</b>											
- aanschafwaarde	3.050.659	257.783	13.090.004	7.096.663	1.488.105	2.046.867	56.906	0	352.769	1.198.077	28.637.833
- cumulatieve afschrijvingen	15.741	55.862	1.733.047	1.840.042	443.452	1.277.373	28.804	0	49.238	0	5.443.559
Boekwaarde per 1 januari 2010	<u>3.034.918</u>	<u>201.921</u>	<u>11.356.957</u>	<u>5.256.621</u>	<u>1.044.653</u>	<u>769.494</u>	<u>28.102</u>	<u>0</u>	<u>303.531</u>	<u>1.198.077</u>	<u>23.194.274</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>											
- <i>Overdracht De Wingerd</i>											
- aanschafwaarde	45.660	0	0	0	0	503.740	0	0	0	0	549.400
- cumulatieve afschrijvingen	15.741	0	0	0	0	345.906	0	0	0	0	361.647
- investeringen	0	6.342	1.081.455	-121.843	13.498	55.220	0	0	13.061	0	1.047.733
- terugname bijz. waardevermindering	0	0	537.000	0	0	0	0	0	0	0	537.000
- afschrijvingen	0	15.215	215.609	263.424	51.235	77.397	7.408	0	11.607	0	641.895
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>											
- aanschafwaarde	0	0	0	0	0	161.379	0	0	0	0	161.379
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	161.379	0	0	0	0	161.379
- <i>desinvesteringen</i>											
- aanschafwaarde	270.000	2.975	1.359.871	64.641	428	0	19.865	0	8.669	0	1.726.449
- cumulatieve afschrijvingen	0	934	87.917	19.722	133	0	11.548	0	2.013	0	122.267
- per saldo	<u>270.000</u>	<u>2.041</u>	<u>1.271.954</u>	<u>44.919</u>	<u>295</u>	<u>0</u>	<u>8.317</u>	<u>0</u>	<u>6.656</u>	<u>0</u>	<u>1.604.182</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-299.919</u>	<u>-10.914</u>	<u>130.892</u>	<u>-430.186</u>	<u>-38.032</u>	<u>-180.011</u>	<u>-15.725</u>	<u>0</u>	<u>-5.202</u>	<u>0</u>	<u>-849.097</u>
<b>Stand per 31 december 2010</b>											
- aanschafwaarde	2.734.999	261.150	12.811.588	6.910.179	1.501.175	1.436.968	37.041	0	357.161	1.198.077	27.248.338
- cumulatieve afschrijvingen	0	70.143	1.323.739	2.083.744	494.554	847.485	24.664	0	58.832	0	4.903.161
Boekwaarde per 31 december 2010	<u>2.734.999</u>	<u>191.007</u>	<u>11.487.849</u>	<u>4.826.435</u>	<u>1.006.621</u>	<u>589.483</u>	<u>12.377</u>	<u>0</u>	<u>298.329</u>	<u>1.198.077</u>	<u>22.345.177</u>
Afschrijvingspercentage	0,0%	5,0%	0%/ 2%	5,0%	5,0%	10,0%	20,0%	33,3%	2,5%	0,0%	
referentie : 5.1.5 Materiele vaste activa	a	a	a	a	b	c	c	a	a	d	

## 5.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

## 5.1.6.5 Kleinschalige Woonvoorzieningen

	Grond	Terreinen voorzieningen	Gebouwen	Semi perm. gebouwen	Ver- bouwingen	Installaties	Aanloop- kosten	Onderhanden Projecten	Instand- houding	Sub-totaal kleinscha- lige woonvoor- zieningen
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2010</b>										
- aanschafwaarde	7.148.824	1.650.953	64.226.156	0	23.075.720	6.390.046	4.018.271	704.122	3.322.501	110.536.593
- cumulatieve afschrijvingen	0	409.154	7.598.090	0	6.991.674	2.054.561	1.092.486	0	1.802.252	19.948.217
Boekwaarde per 1 januari 2010	<u>7.148.824</u>	<u>1.241.799</u>	<u>56.628.066</u>	<u>0</u>	<u>16.084.046</u>	<u>4.335.485</u>	<u>2.925.785</u>	<u>704.122</u>	<u>1.520.249</u>	<u>90.588.376</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>										
- investeringen	1.505.409	152.958	7.270.252	0	460.813	1.222.228	734.206	217.927	1.940.593	13.504.386
- bijzondere waardevermindering	0	0	-778.908	0	0	0	0	0	0	-778.908
- afschrijvingen	0	193.039	3.910.170	0	1.658.091	1.049.610	480.936	0	1.320.872	8.612.718
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>										
- aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- <i>desinvesteringen</i>										
- aanschafwaarde	0	17.973	579.994	0	161.117	4.140	24.516	0	3.315	791.055
- cumulatieve afschrijvingen	0	3.270	78.609	0	36.034	876	3.411	0	855	123.055
- per saldo	0	14.703	501.385	0	125.083	3.264	21.105	0	2.460	668.000
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	1.505.409	-54.784	2.079.789	0	-1.322.361	169.354	232.165	217.927	617.261	3.444.760
<b>Stand per 31 december 2010</b>										
- aanschafwaarde	8.654.233	1.785.938	70.916.414	0	23.375.416	7.608.134	4.727.961	922.049	5.259.779	123.249.924
- cumulatieve afschrijvingen	0	598.923	12.208.559	0	8.613.731	3.103.295	1.570.011	0	3.122.269	29.216.788
Boekwaarde per 31 december 2010	<u>8.654.233</u>	<u>1.187.015</u>	<u>58.707.855</u>	<u>0</u>	<u>14.761.685</u>	<u>4.504.839</u>	<u>3.157.950</u>	<u>922.049</u>	<u>2.137.510</u>	<u>94.033.136</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0,0%	5,0%	0%/ 2%	5,0%	5,0%	5,0%	2,5%	0,0%	10,0%	
<i>referentie : 5.1.5 Materiele vaste activa</i>	a	a	a	a	a	b	a	d	a	

## 5.1.7.1 SPECIFICATIE ULTIMO BOEKJAAR ONDERHANDEN PROJECTEN

Num- mer	Projectgegevens			Investerings				Goedkeuringen			
	Brief-nummer	Datum	Omschrijving	WTZI-type	t/m 2009	t/m 2010		Nominiaal bedrag	Index	Aangepaste goedkeuring	Jaar van ople- vering
					€	€	€				
1			Industrieweg		0	5.950	5.950	0	0	0	2010
2			Plevierenweg		0	3.606	3.606	0	0	0	2010
3			Philahof		0	2.811	2.811	0	0	0	2010
4			Brakellaan		0	13.875	13.875	0	0	0	2010
5			Nassaulaan		0	1.778	1.778	0	0	0	2010
6			Schweitzerstraat		0	4.625	4.625	0	0	0	2010
7			Kanaalstraat		0	4.241	4.241	0	0	0	2010
8			Gravendijkedreef		0	19.546	19.546	0	0	0	2010
9			Baken		0	6.484	6.484	0	0	0	2010
10			De Haven		0	14.311	14.311	0	0	0	2010
11			Aalscholver		0	1.522	1.522	0	0	0	2010
12			Landbouwstraat		0	23.243	23.243	0	0	0	2010
13			SamSam		0	1.248	1.248	0	0	0	2010
14			Woudenberg		0	99.000	99.000	0	0	0	2010
15			Groot-Schuttershoek		0	25.523	25.523	0	0	0	2010
16			Stormgieter		0	2.042	2.042	0	0	0	2010
17			Frambozenlaan		0	7.854	7.854	0	0	0	2010
18			Virgohof		0	73.992	73.992	0	0	0	2010
19			Zandberg		0	50.297	50.297	0	0	0	2010
20			Eimersingel		0	34.748	34.748	0	0	0	2010
21			Voorhorst		0	3.141	3.141	0	0	0	2010
22			Ons Thuis		1.423	50.856	52.279	0	0	0	2010
23			Godfried Bomansstr.		0	35.187	35.187	0	0	0	2010
24			Het Span		0	62.440	62.440	0	0	0	2010
25			Reizigersweg		0	250.509	250.509	0	0	0	2010
26			Kooiveen		0	22.750	22.750	0	0	0	2010
27			Tamarixplantsoen		38.207	0	38.207	0	0	0	2010
28			Garderenseweg Uddel		350.000	0	0	350.000	0	0	2011
29			Schorpioenstraat		5.950	0	0	5.950	0	0	2011
30			Xaveriuslaan Driebergen		287.553	34.439	321.992	0	0	0	2010
31			Buitenkade		15.244	0	0	15.244	0	0	2011
32			Westerhof		3.570	0	0	3.570	0	0	2011
33			Plataan		444.874	-444.874	0	0	0	0	2010
34			Zeshoek		5.290	89.385	0	94.675	0	0	2011
35			Nieuwe Koers		165.403	2.000	0	167.403	0	0	2011
36			Oosterholtseweg		94	0	0	94	0	0	2010
37			Julianahof		1.072	259.342	260.414	0	0	0	2010
38			Meesplein Leerdam		28.284	75.645	103.929	0	0	0	2010
39			Trefpunt		11.800	483.782	495.582	0	0	0	2010
40			Industrieweg Grootebroek		100.000	0	0	100.000	0	0	2011
41			Stoomvaart		0	-5.678	-5.678	0	0	0	2010
42			Anker/Regenboog/DC Rienderen		15.973	0	0	15.973	0	0	2011
43			Stationserf Houten		1.180	0	0	1.180	0	0	2011
44			Berkhuis		550	6.310	6.860	0	0	0	2010
45			Rietgors		25.846	29.251	55.097	0	0	0	2010
46			Achter de Stenge Heinkenszand		24.455	0	24.455	0	0	0	2010
47			Klop Alphen ad Rijn		0	85.137	85.137	0	0	0	2010
48			Trampoline Plus		0	49.065	49.065	0	0	0	2010
49			Honthorstraat		0	81.240	0	81.240	0	0	2011
50			Erve Holland		0	266.037	0	266.037	0	0	2011
51			Regiokantoor Amsterdam		0	89.097	89.097	0	0	0	2010
52			Ijsselburg/Industrieweg		0	3.142	3.142	0	0	0	2010
53			Kinderboerderij Wassenaar		0	126.990	0	126.990	0	0	2011
54			Kantoor Vierhouten		0	106.089	0	106.089	0	0	2011
55			Luifel/Rode Kruisstraat		0	183.740	0	183.740	0	0	2011
56			Baarjesstraat Middelburg		0	2.916	0	2.916	0	0	2011
57			Diversen Vegetarisch Centrum		848.077	0	0	848.077	0	0	2011
Totaal					2.374.845	2.344.634	2.350.301	2.369.178	0	0	0

Projectgegevens				Investerings				Goedkeuringen			
Num- mer	Brief-nummer	Datum	Omschrijving	WTZI-type	t/m 2009	t/m 2010		Nominiaal bedrag	Index	Aangepaste goedkeuring	Jaar van ople- vering
						2010	gereed				

5.1.7.2 SPECIFICATIE IN HET BOEKJAAR GEREED GEKOMEN PROJECTEN 2010

Projectgegevens				Investerings						Toekomstige lasten	
Num- mer	Brief-nummer	Datum	Omschrijving	WTZI-type	WTZI	WMG	KSWV	BWB	Totaal	Afschrij- ving WTZI	Rentekosten
					€	€	€	€	€	€	€
1			Industrieweg		0	5.950	0	0	5.950	0	0
2			Plevierenweg		0	0	3.606	0	3.606	0	0
3			Philahof		0	0	2.811	0	2.811	0	0
4			Brakellaan		0	0	13.875	0	13.875	0	0
5			Nassaulaan		0	0	1.778	0	1.778	0	0
6			Schweitzerstraat		0	0	4.625	0	4.625	0	0
7			Kanaalstraat		0	0	4.241	0	4.241	0	0
8			Stoomvaart		0	0	-3.244	-2.434	-5.678	0	0
9			Meesplein		0	0	103.929	0	103.929	0	0
10			Rietgors		0	0	26.099	28.998	55.097	0	0
11			Rietkraag		0	0	22.574	1.881	24.455	0	0
12			Gravendijksdreef		0	0	3.258	16.288	19.546	0	0
13			Baken		0	0	6.484	0	6.484	0	0
14			De Haven		0	0	14.311	0	14.311	0	0
15			Aalscholver		0	0	0	1.522	1.522	0	0
16			TH Prunella		0	0	38.207	0	38.207	0	0
17			Xaveriuslaan		0	0	321.992	0	321.992	0	0
18			Trefpunt		0	495.582	0	0	495.582	0	0
19			Plataan		0	0	0	0	0	0	0
20			Landbouwstraat		0	0	25.243	0	25.243	0	0
21			SamSam		0	0	1.248	0	1.248	0	0
22			Woudenberg		0	0	90.750	8.250	99.000	0	0
23			Groot-Schuttershoef		0	0	23.523	0	23.523	0	0
24			Stormgieter		0	2.042	0	0	2.042	0	0
25			Frambozenlaan		0	0	0	7.854	7.854	0	0
26			Virgohof		0	0	73.992	0	73.992	0	0
27			Zandberg		0	0	45.268	5.029	50.297	0	0
28			Eimersingel		0	0	0	34.748	34.748	0	0
29			Voorhorst		0	0	0	3.141	3.141	0	0
30			Ons Thuus		0	0	52.279	0	52.279	0	0
31			Godfried Bomansstr.		0	0	35.187	0	35.187	0	0
32			Het Span		0	0	62.440	0	62.440	0	0
33			Julianahof		0	0	260.414	0	260.414	0	0
34			Reizigersweg		0	0	0	250.509	250.509	0	0
35			Kooiveen		0	0	22.750	0	22.750	0	0
36			Regiokantoor Amsterdam		0	89.097	0	0	89.097	0	0
37			Vechtstraat Franse School		0	49.065	0	0	49.065	0	0
38			Berkhuis		0	0	6.860	0	6.860	0	0
39			Ijsselburg/Industrieweg		0	3.142	0	0	3.142	0	0
40			Krabbescheer		0	0	85.137	0	85.137	0	0
Totaal					0	644.878	1.349.637	355.786	2.350.301	0	0

## 5.1.8 Overzicht langlopende schulden 2010

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale loop-tijd	Soort lening	Werkelijke-rente	Restschuld 31 december 2009	Nieuwe leningen in 2010	Aflossing in 2010	Restschuld 31 december 2010	Rest-schuld over 5 jaar	Resteren-de looptijd in jaren eind 2010	Aflos-sings-wijze	Aflossing 2011	Gestelde zekerheden per 31-12-2010	
		€			%	€	€	€	€	€			€	€	
1	BNG	1994	6.217.924	30	Onderhandse lening	4,138	3.001.757	0	214.411	2.787.346	1.715.291	14	lineair	214.411	rijksgarantie
3	NWB	2001	1.297.290	40	Onderhandse lening	5,410	1.037.832	0	32.432	1.005.400	843.240	30	lineair	32.432	rijksgarantie
5	PGGM	1994	4.084.022	30	Onderhandse lening	4,200	2.042.011	0	136.134	1.905.877	1.225.207	14	lineair	136.134	rijksgarantie
13	Rabobank	2001	958.618	40	Onderhandse lening	5,140	663.657	0	36.870	626.787	442.437	30	lineair	36.870	waarborgfonds
14	BNG	2001	1.333.842	40	Onderhandse lening	5,250	758.811	0	71.879	686.932	327.537	30	lineair	71.879	waarborgfonds
15	BNG	2003	2.950.000	22	Onderhandse lening	4,485	2.045.500	0	134.000	1.911.500	1.241.500	14	lineair	134.000	waarborgfonds
16	Rabobank	2003	1.850.000	20	Hypothecaire lening	4,608	1.203.100	0	277.400	925.700	463.700	13	lineair	92.400	1e hypotheek
17	NWB	2003	2.500.000	20	Onderhandse lening	4,415	1.750.000	0	125.000	1.625.000	1.000.000	13	lineair	125.000	waarborgfonds
18	Rabobank	2003	1.500.000	20	Hypothecaire lening	2,428	465.550	0	465.550	0	0	0	lineair	0	1e hypotheek
19	Rabobank	2004	2.000.000	26	Onderhandse lening	4,406	1.615.385	0	76.923	1.538.462	1.153.847	20	lineair	76.923	waarborgfonds
20	Rabobank	2004	5.900.000	30	Onderhandse lening	4,427	4.916.666	0	196.667	4.719.999	3.736.664	24	lineair	196.667	waarborgfonds
23	NWB	2004	1.262.000	20	Onderhandse lening	4,240	946.500	0	63.100	883.400	567.900	14	lineair	63.100	waarborgfonds
25	ING-bank	1994	1.127.031	26	Onderhandse lening	4,210	476.822	0	43.347	433.475	216.740	10	lineair	43.347	rijksgarantie
27	NWB	2005	1.572.340	22	Hypothecaire lening	3,365	1.286.460	0	71.470	1.214.990	857.640	17	lineair	71.470	rijksgarantie
28	Rabobank	2004	12.972.000	25	Hypothecaire lening	4,145	9.358.724	0	1.232.100	8.126.624	5.486.624	19	lineair	528.000	1e hypotheek
29	NWB	2006	1.929.690	21	Onderhandse lening	3,830	1.654.020	0	91.890	1.562.130	1.102.680	17	lineair	91.890	rijksgarantie
30	Rabobank	1991	1.178.013	40	Hypothecaire lening	5,000	647.908	0	29.450	618.458	471.208	21	lineair	29.450	rijksgarantie
32	Rabobank	1989	1.886.274	29	Hypothecaire lening	5,101	334.551	0	99.277	235.274	0	8	lineair	99.277	rijksgarantie
33	St.Jeugdbelangen	1984	22.689	variabel	Onderhandse lening	0,000	22.689	0	0	22.689	22.689	variabel	overige	0	geen
34	Ver.Phil.Rijssen		4.106	variabel	Onderhandse lening	6,000	4.107	0	0	4.107	4.107	variabel	overige	0	geen
35	Ver.Phil.Kampen		4.538	variabel	Onderhandse lening	6,000	4.538	0	0	4.538	4.538	variabel	overige	0	geen
38	Ver.Phil.Kampen	1975	4.538	variabel	Onderhandse lening	5,000	4.538	0	0	4.538	4.538	variabel	overige	0	geen
41	De Amersfoortse	1994	748.057	30	Onderhandse lening	4,700	374.029	0	24.935	349.094	224.419	14	lineair	24.935	rijksgarantie
43	ABP	1985	801.376	40	Hypothecaire lening	7,750	320.554	0	20.034	300.520	200.350	15	lineair	20.034	rijksgarantie
45	Levob	1989	561.553	30	Hypothecaire lening	7,550	187.186	0	18.718	168.468	74.878	9	lineair	18.718	rijksgarantie
46	Rabobank	1999	467.961	30	Hypothecaire lening	5,819	311.973	0	15.599	296.374	218.379	19	lineair	15.599	rijksgarantie
49	Rabobank	2004	4.000.000	25	Hypothecaire lening	5,819	3.071.000	0	562.000	2.509.000	1.699.000	19	lineair	162.000	1e hypotheek
50	Rabobank	2004	840.000	30	Hypothecaire lening	5,819	657.960	0	112.008	545.952	405.912	24	lineair	28.008	1e hypotheek
52	Rabobank	2006	12.894.000	25	Hypothecaire lening	4,103	10.153.350	0	1.210.650	8.942.700	2.889.450	21	lineair	540.000	1e hypotheek
53	Rabobank	2006	1.578.900	30	Hypothecaire lening	4,210	1.421.010	0	52.630	1.368.380	1.105.230	26	lineair	52.630	waarborgfonds
54	Rabobank	2006	629.185	30	Hypothecaire lening	4,009	566.269	0	20.972	545.297	440.437	26	lineair	20.972	waarborgfonds
55	NWB	2007	2.155.456	19	Hypothecaire lening	4,079	1.815.121	0	113.445	1.701.676	1.134.451	15	lineair	113.445	rijksgarantie
57	BNG	2007	23.017.562	28	Hypothecaire lening	4,720	19.235.450	0	739.825	18.495.625	14.796.500	26	lineair	739.825	waarborgfonds
59	BNG	1997	1.185.595	20	Hypothecaire lening	6,250	474.430	0	474.430	0	0	0	lineair	0	gem garantie
63	Rabobank	2006	1.444.000	30	Hypothecaire lening	4,108	1.299.601	0	48.133	1.251.468	1.010.803	26	lineair	48.133	waarborgfonds
65	NWB	2006	3.588.900	40	Hypothecaire lening	4,090	3.274.870	0	89.722	3.185.148	2.736.538	35	lineair	89.722	waarborgfonds
66	Rabobank	2009	35.000.000	25	Hypothecaire lening	Variabel	35.000.000	0	3.352.722	31.647.278	24.627.278	24	lineair	1.404.000	1e hypotheek
	Rabobank	2005	4.000.000	30	Hypothecaire lening	3,55%	2.395.200	0	134.400	2.260.800	1.588.800	25	lineair	134.400	hypotheek
	<b>Totaal</b>		<b>145.467.460</b>				<b>114.799.129</b>	<b>0</b>	<b>10.388.123</b>	<b>104.411.006</b>	<b>74.040.512</b>		<b>5.455.671</b>		

## 5.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

## 5.1.9.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2010

## Gehandicaptenzorg

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>		
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten en/of subsidie	295.508.714	280.014.490
Niet-gebudgetteerde zorgprestaties	13.056.392	14.238.093
Overige bedrijfsopbrengsten	6.686.013	6.967.406
	<u>315.251.119</u>	<u>301.219.989</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>		
Personeelskosten	215.645.032	204.793.052
Afschrijvingen op materiële vaste activa	10.591.521	14.624.878
Overige bedrijfskosten	73.249.637	62.347.548
	<u>299.486.190</u>	<u>281.765.478</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>	15.764.929	19.454.511
Financiële baten en lasten	-4.751.210	-6.607.546
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>	<u><u>11.013.719</u></u>	<u><u>12.846.965</u></u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Reserve aanvaardbare kosten	10.410.159	13.815.376
Overige reserves	0	-906.981
Algemene reserves	603.560	-175.345
Egalisatierekening afschrijvingen	0	113.915
	<u><u>11.013.719</u></u>	<u><u>12.846.965</u></u>

## 5.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

## 5.1.9.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2010

## Verpleging en Verzorging

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>		
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten en/of subsidie	0	4.037.135
Niet-gebudgetteerde zorgprestaties	0	0
Overige bedrijfsopbrengsten	0	374.821
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>	<u>0</u>	<u>4.411.956</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>		
Personeelskosten	0	2.372.776
Afschrijvingen op materiële vaste activa	0	521.202
Overige bedrijfskosten	0	1.654.510
<b>Som der bedrijfslasten</b>	<u>0</u>	<u>4.548.488</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>	0	-136.532
Financiële baten en lasten	0	-132.311
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>	<u><u>0</u></u>	<u><u>-268.843</u></u>

## RESULTAATBESTEMMING

*Het resultaat is als volgt verdeeld:*

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Reserve aanvaardbare kosten	0	-268.843
	<u>0</u>	<u>-268.843</u>

## 5.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

## 5.1.9.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2010

## KWV Groep

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>		
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten en/of subsidie	0	16.954.236
Niet-gebudgetteerde zorgprestaties	0	1.463.364
Overige bedrijfsopbrengsten	0	9.485.154
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>	<u>0</u>	<u>27.902.754</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>		
Personeelskosten	0	21.008.827
Afschrijvingen op materiële vaste activa	0	564.185
Overige bedrijfskosten	0	6.701.200
<b>Som der bedrijfslasten</b>	<u>0</u>	<u>28.274.212</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>	0	-371.458
Financiële baten en lasten	0	-173.428
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>	<u>0</u>	<u>-544.886</u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Reserve aanvaardbare kosten	0	-544.886
	<u>0</u>	<u>-544.886</u>

## 5.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

## 5.1.9.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2010

## Overig

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>		
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten en/of subsidie	0	0
Niet-gebudgetteerde zorgprestaties	209.199	200.319
Overige bedrijfsopbrengsten	5.996.145	8.887.210
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>	<u>6.205.344</u>	<u>9.087.529</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>		
Personeelskosten	5.261.926	4.465.113
Afschrijvingen op materiële vaste activa	1.998.045	3.687.015
Overige bedrijfskosten	344.466	4.373.211
<b>Som der bedrijfslasten</b>	<u>7.604.437</u>	<u>12.525.339</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>	-1.399.093	-3.437.810
Financiële baten en lasten	-405.178	-321.737
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>	<u><u>-1.804.271</u></u>	<u><u>-3.759.547</u></u>

## RESULTAATBESTEMMING

*Het resultaat is als volgt verdeeld:*

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Reserve aanvaardbare kosten	9.217	-83.035
Bestemmingsreserves collectief gefinancierd vermogen	0	21.674
Overige reserves	-1.215.737	0
Algemene reserves	-597.751	-3.698.186
	<u><u>-1.804.271</u></u>	<u><u>-3.759.547</u></u>

5.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

5.1.9.2 AANSLUITING TOTAAL RESULTAAT MET RESULTAAT SEGMENTEN

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
<b>Resultaat volgens gesegmenteerde resultatenrekeningen:</b>		
Gehandicaptenzorg	11.013.719	12.846.965
Verpleging en Verzorging	0	-268.843
KWV Groep	0	-544.886
Overig	-1.804.271	-3.759.547
	<u>9.209.448</u>	<u>8.273.689</u>
<b>Resultaat volgens geconsolideerde resultatenrekening</b>	<u><b>9.209.448</b></u>	<u><b>8.273.689</b></u>

## 5.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

12. Wettelijk budget aanvaardbare kosten	2010		2009	
	€	€	€	€
<b>Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten voorgaand jaar</b>		301.005.861		292.128.599
Wettelijk budget KWV ( t/m 30 november 2009)		0		16.954.236
Productieafspraken verslagjaar		9.688.374		3.167.120
Overheidsbijdrage in de arbeidskostenontwikkeling	3.471.851		3.823.577	
Prijsindexatie materiële kosten	-96.250		109.071	
Groei normatieve kapitaalslasten	<u>567.839</u>		<u>-68.125</u>	
		3.943.440		3.864.523
Uitbreiding erkenning en toelating:				
- loonkosten	14.394		0	
- materiële kosten	0		0	
- normatieve kapitaalslasten	<u>4.738.875</u>		<u>4.433.772</u>	
		4.753.269		4.433.772
Beleidsmaatregelen overheid:				
- Zorgvernieuwing	0		22.298	
- Extramurale zorgproducten	0		-629.164	
- Herallocatie ZZP	<u>0</u>		<u>10.703.163</u>	
		0		10.096.297
Nacalculeerbare kapitaalslasten:				
- rente	-229.214		-1.019.994	
- afschrijvingen	-434.088		282.866	
- overige	<u>-330.523</u>		<u>157.504</u>	
		-993.825		-579.624
Overige mutaties:		-4.255.234		-3.787.000
Sub-totaal wettelijk budget boekjaar		<u>314.141.885</u>		<u>326.277.923</u>
Correcties voorgaande jaren		2.782.769		-5.769
Overdracht KWV 2008		-16.954.236		-18.492.910
Overdracht Sjaloom 2008		0		-6.773.383
Overdracht Groningen 2009		-4.461.704		0
<b>Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten jaar t</b>		<u><u>295.508.714</u></u>		<u><u>301.005.861</u></u>

**Toelichting**

Toename productieafpraak wordt veroorzaakt doordat veel EZP-cliënten in 2010 een verblijfsindicatie hebben gekregen. Hierdoor stijgt het budget voor Intramurale zorg en neemt het budget voor Extramurale zorg af.

De stijging van de normatieve kapitaalslasten is het gevolg van toename van de capaciteit Kleinschalig Wonen en door omzettingen van grootschalig naar Kleinschalig Wonen.

Daarnaast is het budget van cliënten met een toeslag voor Extreme Zorgzwaarte bijna verdubbeld.

## 5.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

## BATEN

## 13. Niet-gebudgetteerde zorgprestaties

De specificatie is als volgt :

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Persoonsgebonden- en volgende budgetten	13.265.591	15.901.776
	<u>13.265.591</u>	<u>15.901.776</u>

**Toelichting**

In 2009 is voor € 1.487.150 opbrengsten opgenomen voor Kruiswerk Veluwe en V&V Groningen. Deze maken per 1-1-2010 geen onderdeel meer uit van de Stichting Philadelphia Zorg.

De daling met betrekking tot persoonsgebonden budgetten wordt veroorzaakt door een afname van het aantal cliënten met 11%.

## 14. Overige bedrijfsopbrengsten

Overige dienstverlening:

Opbrengst Uitzendingbureaus	1.152.124	1.207.484
Opbrengst huren	3.220.080	3.346.901
Opbrengst pensioengelden	<u>1.214.066</u>	<u>1.208.277</u>
	5.586.270	5.762.662

Overige subsidies:

Subsidies	329.232	6.751.683
Giften	<u>227.890</u>	<u>32.950</u>
	557.122	6.784.633

Overige opbrengsten:

	<u>6.538.766</u>	<u>11.392.515</u>
	6.538.766	11.392.515
	<u><u>12.682.158</u></u>	<u><u>23.939.810</u></u>

**Toelichting**

In 2009 is voor € 11.824.218 opbrengsten opgenomen voor De Wingerd, Kruiswerk Veluwe en V&V Groningen. Deze maken per 1-1-2010 geen onderdeel meer uit van Stichting Philadelphia Zorg. Dit heeft zijn weerslag met name in de posten subsidies en overige opbrengsten.

## 5.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

## LASTEN

## 15. Personeelskosten

De specificatie is als volgt :

	2010	2009
	€	€
Lonen en salarissen	158.026.140	172.797.357
Sociale lasten	22.698.063	21.685.845
Pensioenpremie	12.403.426	12.587.388
Andere personeelskosten	7.989.102	6.061.018
	<u>201.116.731</u>	<u>213.131.608</u>
Personeel niet in loondienst; zorg	12.470.171	10.902.812
Personeel niet in loondienst; overhead	7.320.056	8.121.370
Totaal personeelskosten	<u>220.906.958</u> (1)	<u>232.155.790</u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Gehandicaptenzorg	4.477	4.451
Verpleging en Verzorging	0	58
KWV Groep	0	464
Overig	41	74
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>4.518</u> (2)	<u>5.047</u>

**Toelichting**

(1) In 2009 is voor € 25.092.515 kosten opgenomen voor De Wingerd, Kruiswerk Veluwe en V&V Groningen. Deze maken per 1-1-2010 geen onderdeel meer uit van Stichting Philadelphia Zorg.

De salariskosten zijn in 2010 gestegen ten opzichte van 2009 ten gevolge van wijzigingen in de CAO.

De totale salariskosten zijn voor € 3.003.142 beïnvloed door de dotatie aan de voorziening levensfase (PBL).

De andere personeelskosten zijn met € 1.500.000 gestegen door hogere opleidingskosten.

Daarnaast zijn ten opzichte van 2009 de kosten voor personeel niet in loondienst gestegen. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door een toename van de inhuur van externe dagbesteding / zorgboeren.

(2) De daling van het aantal fte's met 529, is het gevolg van het afstoten van De Wingerd, Kruiswerk Veluwe en V&V Groningen (553 fte) en een stijging van het aantal fte's van de overige onderdelen binnen Philadelphia met 24 fte).

## 16. Afschrijvingen materiële vaste activa

De specificatie is als volgt :

	2010	2009
	€	€
Nacalculeerbare afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	716.556	2.223.802
Overige afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	11.631.101	13.569.593
Sub-totaal afschrijvingen	<u>12.347.657</u> (1)	<u>15.793.395</u>
Bijzondere waardevermindering minus gerealiseerde boekwinst	241.908 (2)	3.603.885
Totaal afschrijvingen	<u>12.589.565</u>	<u>19.397.280</u>

**Toelichting:**

(1) In 2009 is voor € 1.115.488 kosten opgenomen voor De Wingerd, Kruiswerk Veluwe en V&V Groningen. Deze maken per 1-1-2010 geen onderdeel meer uit van Stichting Philadelphia Zorg. Daarnaast wordt de daling van de afschrijvingskosten veroorzaakt door de verkoop van panden aan Woonzorg Nederland en de afname van de afschrijvingskosten bij Stichting Philadelphia Informatisering Ontwikkeling en Research (SPOKA) met bijna € 1 miljoen, welke het gevolg zijn van een lager investeringsniveau en het niet meer activeren van projecturen inzake migratie/software ontwikkeling.

(2) De bijzondere waardevermindering vloeit voort uit de verwachte lagere opbrengstwaarde dan de huidige boekwaarde als gevolg van het besluit om over te gaan tot vervreemding van het betreffende onroerend goed. Daarnaast heeft een gedeeltelijke terugname van een eerder toegepaste bijzondere waardevermindering plaatsgevonden, omdat nu de definitieve verkoopprijs bekend is.

## Aansluiting afschrijvingen resultatenrekening - verloopoverzichten materiële vaste activa

	2010	2009
	€	€
Afschrijving WTZi - vergunningsplichtige vaste activa	-2.990.881	1.658.076
Afschrijving WTZi - meldingsplichtige vaste activa	399.440	1.536.938
Afschrijving WMG gefinancierde vaste activa	5.606.040	6.857.475
Afschrijving niet WTZi/WMG gefinancierde vaste activa	641.895	1.179.671
Afschrijving kleinschalige woonvoorzieningen	8.612.718	4.023.642
Afschrijving KWV	0	564.185
Afschrijving Uitzendgilde t.l.v. SPZ	-6.325	-6.188
Afschrijvingskosten overig	84.770	-20.404
Totaal afschrijvingen volgens verloopoverzichten	<u>12.347.657</u>	<u>15.793.395</u>
Totaal afschrijvingen resultatenrekening	<u>12.347.657</u>	<u>15.793.395</u>

## 5.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

## LASTEN

## 17. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt :</i>	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	15.305.770	15.975.561
Algemene kosten	21.719.949	20.497.353
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	2.656.241	2.469.542
Energie- en onderhoudskosten	10.736.562	12.285.124
Huur en leasing	21.748.057	19.928.671
Dotaties en vrijval voorzieningen	1.062.034	1.467.809
Overige kosten	365.491	1.120.838
Totaal bedrijfskosten	<u>73.594.104</u>	<u>73.744.898</u>

**Toelichting:**

In 2009 is voor € 8.544.960 kosten opgenomen voor De Wingerd, Kruiswerk Veluwe en V&V Groningen. Deze maken per 1-1-2010 geen onderdeel meer uit van Stichting Philadelphia Zorg.

De stijging van de totale bedrijfskosten kan worden verklaard door kosten van projecten ter verbetering van de bedrijfsvoering en een stijging van de huurkosten door het huren van de verkochte eigendomspanden aan Woonzorg Nederland.

## 18. Financiële baten en lasten

<i>De specificatie is als volgt :</i>	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Financiële baten en lasten	<u>-5.156.388</u>	<u>-7.275.790</u>

**Toelichting**

De financiële baten en lasten zijn in 2010 ten opzichte van 2009 gedaald met € 2.119.402. Dit wordt met name veroorzaakt door de aflossing van leningen van panden welke verkocht zijn aan Woonzorg Nederland en lage euribor in combinatie met een positieve exploitatie.

De renteswap heeft betrekking op de hypothecaire lening ten bedrage van € 35.000.000. De variabele rentevergoeding op deze lening is met deze renteswap omgezet in een vaste rente op basis van EURIBOR + 2,4% (per 31 december 2009: 3,34%).

## 5.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

## 19. Bezoldiging bestuurders en toezichthouders

Welke bestuursmodel is van toepassing op uw organisatie?

Eindverantwoordelijke Raad van Bestuur met Raad van Toezicht

Wat is de samenstelling van het bestuur of de directie?

Driehoofdig met voorzitter

De bezoldiging van de bestuurders en gewezen bestuurders van de zorginstelling over het jaar 2010 is als volgt:

Naam	G. Prins	L.P.J.M. Venneman	G.H. Zwart
1 Vanaf welke datum is de persoon als bestuurder werkzaam in uw organisatie?	1-4-2009	6-10-2008 (1)	1-10-2010 (2)
2 Maakt de persoon op dit moment nog steeds deel uit van het bestuur?	ja	ja	ja
3 Tot welke datum was de persoon als bestuurder werkzaam in uw organisatie?	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
4 Is de persoon in het verslagjaar voorzitter van het bestuur geweest?	ja	nee	nee
5 Hoeveel maanden is de persoon voorzitter geweest in het verslagjaar?	12	n.v.t.	n.v.t.
6 Wat is de aard van de (arbeids)overeenkomst?	bepaalde tijd	bepaalde tijd	bepaalde tijd
7 Welke salarisregeling is toegepast?	NVZD of VDZ	NVZD of VDZ	NVZD of VDZ
8 Wat is de deeltijdfactor? (percentage)	100	100	100
9 Bruto-inkomen, incl. vakantiegeld, eindejaars-uitkeringsalaris en andere vaste toelagen	186.018	112.350	38.018
<i>a Waarvan verkoop verlofuren</i>	0	0	0
<i>b Waarvan nabetalingen voorgaande jaren</i>	0	0	0
10 Bruto-onkostenvergoeding	1.362	0	0
11 Werkgeversbijdrage sociale lasten	9.427	6.863	2.356
12 Werkgeversbijdrage pensioen, VUT, FPU	22.839	13.185	4.530
13 Ontslagvergoeding	0	0	0
14 Bonussen	0	0	0
15 Totaal inkomen (9+12 t/m 16)	219.646	132.398	44.904
16 Cataloguswaarde auto van de zaak	57.550	46.245	62.945
17 Eigen bijdrage auto van de zaak	0	0	0

**Toelichting**

(1) De heer L.P.J.M. Venneman is in dienst per 9 april 2010. In de periode voorafgaand was hij als interim bestuurder aan Stichting Philadelphia Zorg verbonden.

(2) Sinds 1 oktober 2010 is de heer G.H. Zwart toegevoegd aan de Raad van Bestuur.

De bezoldiging van de leden van de raad van toezicht van de zorginstelling over het jaar 2010 is als volgt:

Naam	Functie	Bezoldiging €
De heer R.C. Robbertsen	Voorzitter en voorzitter Benoeming-en remuneratiecommissie	15.000
Mevrouw Prof. Dr. I.A. Van Berckelaer-Onnes	Lid en voorzitter Commissie Zorg en lid Benoeming-en remuneratiecommissie	10.000
De heer A.J.Th. Kaaks	Lid en voorzitter Auditcommissie	10.000
De heer R. Florijn	Lid en lid Auditcommissie	10.000
De heer R. Steenbergen	Lid en lid Commissie Zorg	10.000

## 5.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

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

De bezoldiging van de functionarissen die over 2010 in het kader van de Wopt verantwoord worden is als volgt:

Naast de bezoldiging bestuurders zoals hierboven opgenomen, zijn er geen functionarissen, waarvoor de Wopt van toepassing is.

	<b>2010</b>	<b>2009</b>
<i>Functionaris 1</i>		
1 Functionaris (functienaam)	n.v.t	Voormalig bestuurder
2 In dienst vanaf (datum)	n.v.t	1-9-2001
3 In dienst tot (datum)	n.v.t	6-10-2008
4 Belastbaar loon (in €)	n.v.t	297.713
5 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn (in €)	0	11.733
6 Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband(in €)	0	0
Totaal beloning in kader van de Wopt (4,5 en 6)	<u>0</u>	<u>309.446</u>

	<b>2010</b>	<b>2009</b>
<i>Functionaris 2</i>		
1 Functionaris (functienaam)	n.v.t	Voormalig bestuurder
2 In dienst vanaf (datum)	n.v.t	12-3-2001
3 In dienst tot (datum)	n.v.t	8-4-2008
4 Belastbaar loon (in €)	0	162.824
5 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn (in €)	0	35.200
6 Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband(in €)	0	328.360
Totaal beloning in kader van de Wopt (4,5 en 6)	<u>0</u>	<u>526.384</u>

	<b>2010</b>	<b>2009</b>
<i>Functionaris 3</i>		
1 Functionaris (functienaam)	Voorzitter Raad van bestuur	Voorzitter Raad van bestuur
2 In dienst vanaf (datum)	1-4-2009	1-4-2009
3 In dienst tot (datum)	n.v.t	n.v.t
4 Belastbaar loon (in €)	180.235	123.839
5 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn (in €)	45.677	34.126
6 Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband(in €)	0	0
Totaal beloning in kader van de Wopt (4,5 en 6)	<u>225.912</u>	<u>157.965</u>

	<b>2010</b>	<b>2009</b>
<i>Functionaris 4</i>		
1 Functionaris (functienaam)	Hoofd P & O	Hoofd P & O
2 In dienst vanaf (datum)	1-4-1998	1-4-1998
3 In dienst tot (datum)	31-12-2010	n.v.t
4 Belastbaar loon (in €)	86.433	71.796
5 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn (in €)	15.669	15.558
6 Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband(in €)	110.823	0
Totaal beloning in kader van de Wopt (4,5 en 6)	<u>212.925</u>	<u>87.354</u>

	<b>2010</b>	<b>2009</b>
<i>Functionaris 5</i>		
1 Functionaris (functienaam)	Regiomanager	Regiomanager
2 In dienst vanaf (datum)	1-9-1975	1-9-1975
3 In dienst tot (datum)	31-3-2010	n.v.t
4 Belastbaar loon (in €)	31.728	69.856
5 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn (in €)	3.857	15.087
6 Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband(in €)	171.755	0
Totaal beloning in kader van de Wopt (4,5 en 6)	<u>207.340</u>	<u>84.943</u>

	<b>2010</b>	<b>2009</b>
<i>Functionaris 6</i>		
1 Functionaris (functienaam)	Regiomanager	Regiomanager
2 In dienst vanaf (datum)	1-5-1979	1-5-1979
3 In dienst tot (datum)	31-3-2010	n.v.t
4 Belastbaar loon (in €)	40.374	82.109
5 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn (in €)	4.351	17.280
6 Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband(in €)	165.416	0
Totaal beloning in kader van de Wopt (4,5 en 6)	<u>210.141</u>	<u>99.389</u>

	<b>2010</b>	<b>2009</b>
<i>Functionaris 7</i>		
1 Functionaris (functienaam)	Regiomanager	Regiomanager
2 In dienst vanaf (datum)	1-8-1977	1-8-1977
3 In dienst tot (datum)	30-6-2010	n.v.t
4 Belastbaar loon (in €)	58.824	70.577
5 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn (in €)	7.834	15.322
6 Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband(in €)	189.975	0
Totaal beloning in kader van de Wopt (4,5 en 6)	<u>256.633</u>	<u>85.899</u>

**Toelichting:**

Bezoldigingen vinden plaats conform de NVZD-richtlijnen welke gangbaar zijn in de gezondheidszorg, rekening houdend met de omvang van de organisatie en de zwaarte van deze functies.

## 21. Honoraria accountant

	<b>2010</b>	<b>2009</b>
Het honorarium van de accountant over 2010 en 2009 is als volgt:	€	€
1 Controle van de jaarrekening	231.563	312.191
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	125.545	123.046
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet controle-diensten	0	0
Totaal honoraria accountant	<u>357.108</u>	<u>435.237</u>

**5.1.10 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2010**  
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-10</u>	<u>31-dec-09</u>
		€	€
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Materiële vaste activa	1	160.425.715	169.023.854
Financiële vaste activa	2	381.902	222.119
Totaal vaste activa		<u>160.807.617</u>	<u>169.245.973</u>
<b>Vlottende activa</b>			
Vorderingen en overlopende activa	3	14.181.610	17.680.033
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	4	14.425.002	4.650.252
Liquide middelen	5	7.183.537	8.002.685
Totaal vlottende activa		<u>35.790.149</u>	<u>30.332.970</u>
<b>Totaal activa</b>		<u><u>196.597.766</u></u>	<u><u>199.578.943</u></u>
<b>PASSIVA</b>			
<b>Eigen vermogen</b>			
Kapitaal	6	45	45
Collectief gefinancierd gebonden vermogen		38.230.224	29.339.710
Niet collectief gefinancierd vrij vermogen		-11.643.720	-11.513.125
Totaal eigen vermogen		<u>26.586.549</u>	<u>17.826.630</u>
<b>Vorzieningen</b>	7	12.341.146	12.048.518
<b>Langlopende schulden</b>	8	96.828.935	106.450.996
<b>Kortlopende schulden</b>			
Kortlopende schulden en overlopende passiva	9	60.841.136	63.252.799
<b>Totaal passiva</b>		<u><u>196.597.766</u></u>	<u><u>199.578.943</u></u>

5.1.11 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2010

	Ref.	2010 €	2009 €
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten en/of subsidie	12	295.508.714	284.051.625
Niet-gebudgetteerde zorgprestaties	13	13.056.392	14.238.093
Overige bedrijfsopbrengsten	14	9.598.865	10.991.337
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<b>318.163.971</b>	<b>309.281.055</b>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten	15	215.645.032	205.699.843
Afschrijvingen op materiële vaste activa	16	10.607.732	12.199.549
Overige bedrijfskosten	17	77.935.162	75.105.771
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<b>304.187.926</b>	<b>293.005.163</b>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		<b>13.976.045</b>	<b>16.275.892</b>
Financiële baten en lasten	18	-4.753.891	-6.720.149
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<b>9.222.154</b>	<b>9.555.743</b>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<b>2010 €</b>	<b>2009 €</b>
Reserve aanvaardbare kosten		9.213.041	13.536.505
Bestemmingsreserves collectief gefinancierd vermogen		0	21.675
Egalisatierekening afschrijvingen		0	113.915
<b>Totaal collectief gefinancierd gebonden vermogen</b>		<b>9.213.041</b>	<b>13.672.095</b>
Algemene reserves		9.113	-4.116.352
<b>Totaal niet collectief gefinancierd vrij vermogen</b>		<b>9.113</b>	<b>-4.116.352</b>
<b>Totale resultaatverdeling</b>		<b>9.222.154</b>	<b>9.555.743</b>

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

### **5.1.12.1 Algemeen**

De grondslagen van waardering en resultaatbepaling voor de enkelvoudige jaarrekening zijn gelijk aan de grondslagen die worden vermeld in de toelichting op de geconsolideerde jaarrekening.

## 5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

## ACTIVA

## 1. Materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt :</i>	<u>31-dec-10</u>	<u>31-dec-09</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	136.772.710	143.172.330
Machines en installaties	6.785.923	7.697.091
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	15.345.981	16.627.664
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetaling op materiële vaste activa	1.521.101	1.526.769
Totaal materiële vaste activa	<u>160.425.715</u>	<u>169.023.854</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven :</i>	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	169.023.854	217.120.042
Af: overdracht De Wingerd	-187.753	0
Bij: investeringen	(1) 7.035.197	14.965.798
Af: duurzame waardevermindering	(2) -561.908	-1.395.052
Af: afschrijvingen	-9.961.052	-11.916.069
Af: desinvesteringen	(3) -4.922.623	-49.750.865
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u>160.425.715</u>	<u>169.023.854</u>

**Toelichting:**

(1) De investeringen betreffen hoofdzakelijk investeringen met betrekking tot onderhanden projecten en inventaris van kleinschalige woonvoorzieningen.  
 (2) De duurzame waarderingvermindering heeft betrekking op een 2-tal zorggerelateerde panden welke in 2011 verkocht of geheel aangepast worden.  
 (3) De desinvestering heeft voor € 4.110.724 betrekking op de verkoop van panden V&V Groningen.  
 Voor een nadere toelichting op de materiële vaste activa wordt verwezen naar het verloopoverzicht zoals dit is opgenomen in paragraaf 5.1.14 van deze jaarrekening. Zie voor paragraaf 5.1.15 voor de toelichting op de bouwprojecten in uitvoering.

5.1.7.1. WTZi vergunningsplichtige materiële vaste activa	15.673.752	24.914.343
5.1.7.2. WTZi instandhoudings materiële vaste activa	15.250.764	15.771.780
5.1.7.3. WMG gefinancierde materiële vaste activa	23.412.644	23.972.038
5.1.7.4. Niet WTZi/WMG gefinancierde materiële vaste activa	12.055.422	13.777.321
5.1.7.5 Kleinschalige woonvoorzieningen	94.033.133	90.588.372
	<u>160.425.715</u>	<u>169.023.854</u>

## 2. Financiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt :</i>	<u>31-dec-10</u>	<u>31-dec-09</u>
	€	€
Leningen u/g	125.000	125.000
Waarborgsommen	256.902	97.119
Waarborgsommen	<u>381.902</u>	<u>222.119</u>
<i>Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt :</i>		€
Boekwaarde per 1 januari 2010		222.119
Bij: betaalde waarborgsommen		170.810
Bij: ontvangen/verrekende waarborgsommen		-11.027
Boekwaarde per 31 december 2010		<u>381.902</u>

**Toelichting:**

De waarborgsommen betreffen waarborgsommen van gehuurde panden.  
 In 2010 is een waarborgsom betaald aan Electrabel van € 170.000,-, hierdoor is het saldo toegenomen naar € 256.902,-.  
 De lening u/g betreft een renteloze lening aan Stichting Philadelphia Bewindvoering en Vermogensbeheer. Een aflossingstermijn is niet overeengekomen.

## 5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

## ACTIVA

## 3. Vorderingen en overlopende activa

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-10</u>	<u>31-dec-09</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	(1) 2.198.589	3.968.614
Rekening-courant Stichting Philadelphia Vegetarisch Zorgcentrum Felixoord	0	1.644.902
Rekening-courant Stichting Philadelphia Horeca & Recreatie	1.098.976	1.510.631
Rekening-courant Kruiswerk West-Veluwe (geconsolideerd)	0	103.195
Rekening-courant Stichting Philadelphia Vegetarisch Centrum	(2) 7.303.453	6.199.150
Rekening-courant Stichting Philadelphia Informatisering, Ontwikkeling en Research	2.801.032	2.118.532
Rekening-courant Stichting Philadelphia Arbeidsintegratie en Uitzendgilde	0	200.386
<u>Overige vorderingen:</u>		
Meerkeuzesysteem	280.380	247.179
Projecten	65.385	62.558
<u>Vooruitbetaalde bedragen:</u>		
Vooruitbetaalde kosten	126.931	101.159
<u>Overige overlopende activa:</u>		
Te verrekenen bedragen	5.277	103.156
Overige vorderingen	(3) 301.587	1.420.571
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u>14.181.610</u>	<u>17.680.033</u>

**Toelichting:**

(1) De voorziening die in aftrek op de vorderingen op debiteuren is gebracht bedraagt € 283.976 (2009: € 349.424).

Deze is bepaald conform hetgeen in de waarderingsgrondslagen is vermeld.

(2) Door aflossing van de lening en het afsluiten van een rekening-courant krediet bij de Rababank is een vordering ontstaan op Stichting Philadelphia Vegetarisch Centrum.

(3) De overige vorderingen betreffen met name te verrekenen bedragen met cliënten (€ 179.182) en ziekengeld (€ 84.577).

In 2009 was onder deze post ook een vordering opgenomen op Espria (333.206) en telefoonkosten (157.172).

Voor de rekening-courant verhoudingen van Stichting Philadelphia Horeca & Recreatie (€ 1.049.474), Stichting Philadelphia Prins Willem Alexander Hoeve (€ 286.233), Stichting Egbertsduin (€ 2.262.645), Stichting Philadelphia Vegetarisch Centrum (€ 570.927), Stichting tot instandhouding van het landgoed en kasteel Beverweert (€ 6.300.349) en Stichting Philadelphia Informatisering, Ontwikkeling en Research (€ 1.197.127) is voor de genoemde bedragen een voorziening getroffen als ter hoogte van het negatieve Eigen Vermogen als zijnde een voorziening dubieuze debiteuren.

## 5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

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

	t/m 2007	2008	2009	2010	totaal
	€	€	€	€	€
<b>Saldo per 1 januari</b>	101.102	440.873	4.108.277	0	4.650.252
Financieringsverschil boekjaar	0	0	0	13.763.651	13.763.651
Correcties voorgaande jaren	1.265.814	670.058	841.118	0	2.776.990
Betalingen/ontvangsten	-1.366.916	-299.178	-5.099.797	0	-6.765.891
Sub-totaal mutatie boekjaar	-101.102	370.880	-4.258.679	13.763.651	9.774.750
<b>Saldo per 31 december</b>	<u>0</u>	<u>811.753</u>	<u>-150.402</u>	<u>13.763.651</u>	<u>14.425.002</u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

c c b a

a= interne berekening  
b= overeenstemming met zorgverzekeraars  
c= definitieve vaststelling NZa

## Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	2010	2009
	€	€
Wettelijk budget aanvaardbare kosten	292.731.719	284.057.395
Af: ontvangen voorschotten	278.968.068	279.949.118
Totaal financieringsverschil	<u>13.763.651</u>	<u>4.108.277</u>

**Toelichting:**

In 2010 heeft verrekening van de nacalculatie 2008 in de rekenstaten van 17 zorgkantoren plaatsgevonden. Tegen de afwikkeling hiervan heeft Stichting Philadelphia Zorg bezwaar ingediend bij de Nederlandse Zorgautoriteit. Tevens is in 2010 bezwaar gemaakt tegen de berekende korting voor Kleinschalige Woonvoorzieningen in 2009. Philadelphia is nog in afwachting van het verdere verloop van de bezwaarprocedures.

## 5. Liquide middelen

De specificatie is als volgt :

	2010	2009
	€	€
Bank rekeningen-courant	(1) 3.433.472	5.593.025
Bank ondernemersdeposito	0	236.807
Bank rekeningen-courant locaties	(1) 3.617.049	2.034.846
Kassen	133.016	138.007
Totaal liquide middelen	<u>7.183.537</u>	<u>8.002.685</u>

**Toelichting:**

(1) Deze banksaldi vallen onder de kredietlimieten die zijn toegelicht onder de kortlopende schulden.

## 5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

## PASSIVA

## 6. Eigen vermogen

De specificatie is als volgt :

	2010	2009
	€	€
Kapitaal	45	45
Collectief gefinancierd gebonden vermogen	38.230.224	29.339.710
Niet collectief gefinancierd vrij vermogen	-11.643.720	-11.513.125
Totaal eigen vermogen	<u>26.586.549</u>	<u>17.826.630</u>

## Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2010	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2010
	€	€	€	€
Kapitaal	45	0	0	45
	<u>45</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>45</u>

## Collectief gefinancierd gebonden vermogen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2010	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2010
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten	23.410.321	9.213.041	2.826.828	35.450.190
Bestemmingsreserves (1)	2.968.849	0	-322.527	2.646.322
Egalisatierekening afschrijvingen	2.826.828	0	-2.826.828	0
Overige reserves (2)	133.712	0	0	133.712
Totaal collectief gefinancierd gebonden vermogen	<u>29.339.710</u>	<u>9.213.041</u>	<u>-322.527</u>	<u>38.230.224</u>

## Niet collectief gefinancierd vrij vermogen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2010	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2010
	€	€	€	€
Algemene reserves (3)	-11.561.416	9.113	-139.708	-11.692.011
Bestemmingsreserves (4)	48.291	0	0	48.291
Totaal niet-collectief gefinancierd vrij vermogen	<u>-11.513.125</u>	<u>9.113</u>	<u>-139.708</u>	<u>-11.643.720</u>

**Toelichting:**

In de kolom overige mutaties is de overdracht van de Wingerd € 462.235 en de overheveling van de egalisatierekening afschrijvingen € 2.826.828 naar de reserve aanvaardbare kosten verantwoord.

(1) De bestemmingsreserves onder het collectief gefinancierd gebonden vermogen hebben met name betrekking op een innovatiefonds van € 2.500.000 en een reservering voor opleidingen ad € 146.323.

(2) De overige reserves van € 133.712 bestaan uit een bestemmingsfonds met als doel het ondersteunen van de continuïteit van een zorgproject en het ondersteunen van zorginitiatieven die hieraan ten goede komen.

(3) De mutatie van € 9.113 betreft het exploitatieresultaat van niet-AWBZ gefinancierde activiteiten.

(4) De bestemmingsreserves onder het niet collectief gefinancierd vrij vermogen van € 48.291 zijn bestemd voor dagbestedingsactiviteiten voor gehandicapten in de omgeving van Kampen.

## 5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

## PASSIVA

## 7. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<b>Saldo per 1-jan-2010</b>	<b>Overdracht De Wingerd</b>	<b>Dotatie</b>	<b>Onttrekking</b>	<b>Saldo per 31-dec-2010</b>
	€		€	€	€
Voorziening voor arbeidsongeschiktheid (1)	1.529.104	0	228.960	0	1.758.064
Voorziening voor jubilea (2)	766.436	-33.915	322.864	206.338	849.047
Voorziening levensfase (PBL) (3)	765.000	0	2.988.119	0	3.753.119
Reorganisatievoorziening (4)	4.808.952	0	0	3.420.402	1.388.550
Voorziening voor huurderiving wonen (5)	119.801	0	46.202	50.297	115.706
Voorziening voor groot onderhoud (6)	2.684.378	0	1.481.436	1.441.632	2.724.182
Voorziening claims en geschillen (7)	600.000	0	569.518	169.206	1.000.312
Voorziening afwikkeling projecten (8)	774.847	0	0	22.681	752.166
<b>Totaal voorzieningen</b>	<b>12.048.518</b>	<b>-33.915</b>	<b>5.637.099</b>	<b>5.310.556</b>	<b>12.341.146</b>

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

2010

Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	2.141.064
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	10.200.082
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	7.326.348

**Toelichting per categorie voorziening:**

(1) De voorziening voor arbeidsongeschiktheid is gevormd voor de toekomstige risico's uit hoofde van arbeidsongeschikte medewerkers. De voorziening is berekend op basis van de salariskosten voor de eerste twee jaar van medewerkers waarvan de verwachting is dat deze medewerkers langer dan een jaar ziek zullen zijn. Hierbij is voor het tweede ziektejaar gerekend met 70% van de salariskosten in verband met te ontvangen ziekengeld.

(2) De voorziening jubilea is gevormd voor toekomstige jubileumverplichtingen. Voor de berekening van de voorziening is rekening gehouden met de verwachte vertrekkans van de medewerkers en de verwachte salarisstijgingen. Deze voorziening wordt gewaardeerd tegen contante waarde, waarbij gerekend is met een markt conforme rente.

(3) De voorziening levensfase is gevormd voor de op basis van cao-bepalingen opgebouwde verplichtingen aan werknemers voortvloeiende uit de PBL regeling, minus reeds bestede rechten. Voor de berekening van de voorziening is rekening gehouden met de verwachte vertrekkans van de medewerkers en de verwachte salarisstijging. Deze voorziening wordt gewaardeerd tegen de contante waarde, waarbij gerekend is met een marktconforme rente. De verplichting die voortvloeit uit de overgangsregeling voor medewerkers die op 31 december 2009 vielen in de leeftijdscategorie 45 tot en met 49 jaar en 10 jaar werkzaam waren in de zorgsector is volledig opgenomen en gewaardeerd tegen de contante waarde. Wegens het ontbreken van de juiste gegevens is een inschatting gemaakt van het aantal medewerkers dat 10 jaar werkzaam is in de

(4) In de gevormde reorganisatievoorziening zijn kosten opgenomen die als gevolg van de reorganisatie noodzakelijk zijn en niet in verband staan met de doorlopende activiteiten.

(5) De voorziening voor huurderiving is opgebouwd volgens de dynamische methode. De hoogte van de voorziening is de gemiddelde huurderiving gedurende één jaar. De voorziening is gevormd om het risico van huurderiving tegen te gaan.

(6) De omvang van (en de jaarlijkse toevoegingen aan) de voorziening voor groot onderhoud wordt bepaald op basis van lange termijn onderhoudsplannen. De voorziening is gevormd ter egalisatie van de onderhoudskosten in de komende jaren.

(7) Voor de afwikkeling van lopende claims en geschillen is een voorziening gevormd.

(8) De voorziening voor de afwikkeling van projecten is per einde 2010 gevormd met het oog op de te verwachten verliezen bij afwikkeling van Egbertsduin. Deze moet gezien worden in relatie met de onder de vorderingen opgenomen voorziening dubieuze debiteuren op de rekening-courant verhoudingen met de dochterstichtingen met een negatief eigen vermogen. Het hier opgenomen bedrag betreft het verschil tussen de rekening-courant vordering op Stichting Philadelphia Egbertsduin en het negatieve eigen vermogen van deze stichting.

## 8. Langlopende schulden

<i>De specificatie is als volgt :</i>	<b>2010</b>	<b>2009</b>
	€	€
Langlopende schulden	96.828.935	106.450.996
<i>Het verloop van de schulden aan kredietinstellingen is als volgt weer te geven:</i>	<b>2010</b>	<b>2009</b>
	€	€
Stand per 1 januari	112.403.929	113.107.702
Bij: nieuwe leningen	0	35.000.000
Af: aflossingen	-10.253.723	-35.703.773
Stand per 31 december	102.150.206	112.403.929
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	-5.321.271	-5.952.933
Stand langlopende schulden per 31 december	96.828.935	106.450.996

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	5.321.271	6.087.333
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	96.828.935	106.316.596
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	72.451.712	72.566.878

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar bijlage 5.1.16 overzicht langlopende leningen. De aflossingsverplichtingen zijn verantwoord onder de kortlopende schulden. Ten aanzien van de in 2009 afgesloten lening van € 35 miljoen is het variabele renterisico afgedekt voor 80% tegen een vaste rente van 3,41% voor 10 jaar.

## 5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

## PASSIVA

## 9. Kortlopende schulden en overlopende passiva

De specificatie is als volgt :

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	(1) 5.035.235	8.900.466
Crediteuren	7.034.006	6.550.121
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	(2) 12.321.271	12.952.933
Rekening-courant Stichting Philadelphia Consultants	39.236	19.592
Rekening-courant Stichting Philadelphia Uitzendgilde	113.212	0
Belastingen en sociale premies	8.191.934	8.614.746
Schulden terzake pensioenen	4.378.077	4.172.664
Nog te betalen salarissen	3.503.910	3.817.892
Vakantiegeld	6.492.908	6.346.274
Vakantiedagen en overuren	(3) 3.611.604	3.432.753
<u>Overige schulden:</u>		
Friciegelden	1.235.543	1.287.050
Diversen	(4) 6.684.655	4.333.896
<u>Nog te betalen kosten:</u>		
Rentekosten	675.282	665.063
Onroerend goed	(5) 1.214.062	1.591.574
Accountantskosten	306.855	423.563
<u>Vooruitontvangen opbrengsten:</u>		
Vooruitontvangen bedragen	3.346	144.212
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>60.841.136</u>	<u>63.252.799</u>

**Toelichting:**

(1) De schulden aan kredietinstellingen bestaan uit kortlopend krediet bij de Rabobank.

De rente is gebaseerd op het gemiddelde van het 1-maands Euribortarief, verhoogd met een opslag van 2,55%-punt.

Per 31 december 2010 is de kredietlimiet bij de Rabobank € 27.830.000.

Ten behoeve van het door de Rabobank verstrekte krediet in rekening courant is door Stichting Philadelphia Zorg een hypothecaire zekerheid geboden door middel van hypothecaire inschrijving op de in eigendom zijnde materiële vaste activa.

(2) Naast de reguliere aflossingsverplichting is een aflossingsverplichting opgenomen ten behoeve van Stichting Vegetarisch Centrum voor een lening van € 7.000.000.

(3) De verplichting uit hoofde van niet opgenomen vakantiedagen en overuren is berekend op basis van het werkelijk salaris van de betreffende medewerkers inclusief sociale lasten.

(4) Onder de post diverse schulden zijn meegenomen de kosten van externe dagbesteding, personeel niet in loondienst à € 1.056.459 en overlopende posten voor verbeterprojecten à € 2.897.123.

(5) Dit betreft afbouwverplichtingen van reeds overgedragen onroerend goed.

5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

**10. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen**

Stichting Philadelphia Zorg heeft huur- en erfpachtverplichtingen voor een totaalbedrag van € 24.722.223 (boekjaar 2010).  
 Per ultimo 2010 bedragen de investeringsverplichtingen ter zake van materiële vaste activa € 1.997.514.  
 Per ultimo 2010 bedragen de leaseverplichtingen € 561.722.

*Toelichting in welke mate de leaseverplichtingen als langlopend moet worden beschouwd:*

	<u>Auto's</u>	<u>Overig</u>
Kortlopend deel van de leaseverplichting (< 1 jr.)	442.868	118.854
Langlopend deel van de leaseverplichting (> 1 jr.)	681.955	59.427
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	0	0

Een aantal leningen is geborgd bij het Waarborgfonds voor de Zorgsector. Vanuit deze borging loopt Stichting Philadelphia Zorg risico voor maximaal 3% van de restschuld per balansdatum. Voor 2010 betekent dit een risico van maximaal € 1.105.140.

De hoogte van de door Stichting Philadelphia Zorg afgegeven bankgaranties voor rekening van de banken bedraagt per ultimo 2010 totaal € 1.112.247.

Als gevolg van bij verschillende dochtermaatschappijen bestaande negatieve vermogens / negatieve exploitatieresultaten, heeft Stichting Philadelphia Zorg een Letter of Support afgegeven bij deze dochtermaatschappijen. Daarmee verklaart Stichting Philadelphia Zorg dat zij het stellige voornemen heeft de lopende en benodigde financiering voor de operationele activiteiten van de volgende dochtermaatschappijen voor de periode tot een jaar na de datum van de controleverklaring danwel zoveel eerder de Stichting geen onderdeel meer is van de Groep te continueren.

- . Stichting Philadelphia Horeca & Recreatie
- . Stichting Philadelphia Prins Willem Alexander Hoeve
- . Stichting Philadelphia Egbertsduin Schiermonnikoog
- . Stichting Philadelphia Vegetarisch Centrum
- . Stichting tot Instandhouding van het landgoed en kasteel Beverweert
- . Stichting Philadelphia Informatiesering, Ontwikkeling en Research

**11. Verloopoverzicht investeringsruimte trekkingsrechten**

*Het verloop is als volgt weer te geven:*

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Nog niet bestede investeringsruimte per 1 januari	23.867.953	23.966.073
Bij: correctie investeringsruimte per 1 januari voorgaand verslagjaar	1.568.024	906.465
Bij : indexering niet-bestede investeringsruimte	0	0
Bij : investeringsruimte verslagjaar	205.078	326.246
Af: investeringen verslagjaar	-2.006.999	-1.330.831
Beschikbare investeringsruimte 31 december	<u>23.634.056</u>	<u>23.867.953</u>

## 5.1.14 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

## 5.1.14.1 WTZi - vergunningsplichtige materiële vaste activa

	Grond	Terreinen voorzieningen	Gebouwen	Semi perm. gebouwen	Ver- bouwingen	Installaties	Aanloop kosten	Onderhanden Projecten	Sub-totaal vergunningen	Totaal Generaal
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2010</b>										
- aanschafwaarde	3.178.071	567.833	24.717.949	15.505	6.836.756	5.449.933	1.373.824	0	42.139.871	236.446.709
- cumulatieve afschrijvingen	0	291.543	9.938.255	15.363	3.024.042	2.766.213	1.190.112	0	17.225.528	67.422.857
Boekwaarde per 1 januari 2010	<u>3.178.071</u>	<u>276.290</u>	<u>14.779.694</u>	<u>142</u>	<u>3.812.714</u>	<u>2.683.720</u>	<u>183.712</u>	<u>0</u>	<u>24.914.343</u>	<u>169.023.852</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>										
- <i>Overdracht De Wingerd</i>										
- Aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0	0	0	549.400
- Cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	361.647
- investeringen	-1.183.417	-152.735	-6.230.188	0	-730.478	-1.098.573	-641.252	0	-10.036.643	7.035.197
- bijzondere waardevermindering	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-561.908
- afschrijvingen	0	-99.325	-1.742.855	0	-250.590	-553.912	-344.199	0	-2.990.881	9.961.052
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>										
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3.040.241
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3.040.241
- <i>desinvesteringen</i>										
aanschafwaarde	130.279	0	3.353.133	0	339.081	1.382.309	27.977	0	5.232.779	8.925.904
cumulatieve afschrijvingen	0	0	1.986.919	0	194.414	837.693	18.924	0	3.037.950	4.003.281
per saldo	<u>130.279</u>	<u>0</u>	<u>1.366.214</u>	<u>0</u>	<u>144.667</u>	<u>544.616</u>	<u>9.053</u>	<u>0</u>	<u>2.194.829</u>	<u>4.922.623</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-1.313.696</u>	<u>-53.410</u>	<u>-5.853.547</u>	<u>0</u>	<u>-624.555</u>	<u>-1.089.277</u>	<u>-306.106</u>	<u>0</u>	<u>-9.240.591</u>	<u>-8.598.139</u>
<b>Stand per 31 december 2010</b>										
- aanschafwaarde	1.864.375	415.098	15.134.628	15.505	5.767.197	2.969.051	704.595	0	26.870.449	230.966.361
- cumulatieve afschrijvingen	0	192.218	6.208.481	15.363	2.579.038	1.374.608	826.989	0	11.196.697	70.540.646
Boekwaarde per 31 december 2010	<u>1.864.375</u>	<u>222.880</u>	<u>8.926.147</u>	<u>142</u>	<u>3.188.159</u>	<u>1.594.443</u>	<u>-122.394</u>	<u>0</u>	<u>15.673.752</u>	<u>160.425.715</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0,0%	5,0%	2,0%	5,0%	5,0%	5,0%	2,5%	0,0%		

## 5.1.14 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

## 5.1.14.2 WTZi - instandhoudings materiële vaste activa

	Trekkings rechten	Onderhanden Projecten	Sub-totaal	Instand- houdingen	Onderhanden Projecten	Sub-totaal	Sub-totaal instandhou- dings activa
	€	€	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2010</b>							
- aanschafwaarde	14.683.727	0	14.683.727	8.515.545	460.847	8.976.392	23.660.119
- cumulatieve afschrijvingen	2.891.906	0	2.891.906	4.996.433	0	4.996.433	7.888.339
Boekwaarde per 1 januari 2010	<u>11.791.821</u>	<u>0</u>	<u>11.791.821</u>	<u>3.519.112</u>	<u>460.847</u>	<u>3.979.959</u>	<u>15.771.780</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>							
- investeringen	2.006.999	0	2.006.999	-1.428.009	-444.874	-1.872.883	134.116
- bijzondere waardevermindering	0	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	768.150	0	768.150	-368.710	0	-368.710	399.440
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>							
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0
- <i>desinvesteringen</i>							
aanschafwaarde	0	0	0	588.385	0	588.385	588.385
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	332.693	0	332.693	332.693
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>255.692</u>	<u>0</u>	<u>255.692</u>	<u>255.692</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>1.238.849</u>	<u>0</u>	<u>1.238.849</u>	<u>-1.314.991</u>	<u>-444.874</u>	<u>-1.759.865</u>	<u>-521.016</u>
<b>Stand per 31 december 2010</b>							
- aanschafwaarde	16.690.726	0	16.690.726	6.499.151	15.973	6.515.124	23.205.850
- cumulatieve afschrijvingen	3.660.056	0	3.660.056	4.295.030	0	4.295.030	7.955.086
Boekwaarde per 31 december 2010	<u>13.030.670</u>	<u>0</u>	<u>13.030.670</u>	<u>2.204.121</u>	<u>15.973</u>	<u>2.220.094</u>	<u>15.250.764</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	5,0%	0,0%		10,0%	0,0%		

## 5.1.14 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

## 5.1.14.3 WMG gefinancierde materiële vaste activa

	Grond EZP	Terreinen voorzieningen EZP	Gebouwen EZP	Verbouw- ingen EZP	Installaties EZP	Inventaris EZP	Inventaris	Vervoer middelen	Automati- sering	Aanloop- kosten	Onderhanden Projecten	Sub-totaal WMG
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2010</b>												
- aanschafwaarde	391.018	228.839	4.283.754	3.742.881	320.499	2.479.340	28.298.309	2.721.800	9.127	93.566	11.800	42.580.933
- cumulatieve afschrijvingen	0	35.289	529.652	883.519	50.573	1.123.714	14.178.561	1.794.077	8.249	5.261	0	18.608.895
Boekwaarde per 1 januari 2010	<u>391.018</u>	<u>193.550</u>	<u>3.754.102</u>	<u>2.859.362</u>	<u>269.926</u>	<u>1.355.626</u>	<u>14.119.748</u>	<u>927.723</u>	<u>878</u>	<u>88.305</u>	<u>11.800</u>	<u>23.972.038</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>												
- investeringen	0	0	495.582	104.658	44.637	120.377	2.070.470	72.054	0	0	221.279	3.129.057
- bijzondere waardevermindering	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	0	11.447	103.240	183.300	18.623	245.919	2.541.205	372.840	0	3.640	0	3.480.214
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>												
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	72.619	2.086.955	866.713	0	0	0	3.026.287
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	72.619	2.086.955	866.713	0	0	0	3.026.287
- <i>desinvesteringen</i>												
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	593.224	4.750	9.127	0	0	607.101
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	385.865	4.750	8.249	0	0	398.864
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>207.359</u>	<u>0</u>	<u>878</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>208.237</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>	<u>-11.447</u>	<u>392.342</u>	<u>-78.642</u>	<u>26.014</u>	<u>-125.542</u>	<u>-678.094</u>	<u>-300.786</u>	<u>-878</u>	<u>-3.640</u>	<u>221.279</u>	<u>-559.394</u>
<b>Stand per 31 december 2010</b>												
- aanschafwaarde	391.018	228.839	4.779.336	3.847.539	365.136	2.527.098	27.688.600	1.922.391	0	93.566	233.079	42.076.602
- cumulatieve afschrijvingen	0	46.736	632.892	1.066.819	69.196	1.297.014	14.246.946	1.295.454	0	8.901	0	18.663.958
Boekwaarde per 31 december 2010	<u>391.018</u>	<u>182.103</u>	<u>4.146.444</u>	<u>2.780.720</u>	<u>295.940</u>	<u>1.230.084</u>	<u>13.441.654</u>	<u>626.937</u>	<u>0</u>	<u>84.665</u>	<u>233.079</u>	<u>23.412.644</u>
Afschrijvingspercentage	0,0%	5,0%	2,0%	5,0%	5,0%	10,0%	10,0%	20,0%	33,3%	2,5%	0,0%	

## 5.1.14 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

## 5.1.14.4 Niet WTZI/WMG gefinancierde materiële vaste activa

	Grond	Terreinen voorzieningen	Gebouwen	Ver- bouwingen	Installaties	Inventaris	Vervoer middelen	Semi permanente gebouwen	Aanloop- kosten	Onderhanden Projecten	Sub-totaal Niet WTZI WMG
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2010</b>											
- aanschafwaarde	1.434.070	121.342	8.208.896	5.830.175	529.172	702.773	0	0	352.768	350.000	17.529.196
- cumulatieve afschrijvingen	15.741	26.690	1.343.500	1.716.413	121.212	479.081	0	0	49.238	0	3.751.875
Boekwaarde per 1 januari 2010	<u>1.418.329</u>	<u>94.652</u>	<u>6.865.396</u>	<u>4.113.762</u>	<u>407.960</u>	<u>223.692</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>303.530</u>	<u>350.000</u>	<u>13.777.321</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>											
- <i>Overdracht De Wingerd</i>											
- Aanschafwaarde	45.660	0	0	0	0	503.740	0	0	0	0	549.400
- Cumulatieve afschrijvingen	15.741	0	0	0	0	345.906	0	0	0	0	361.647
- investeringen	0	6.342	400.322	-128.943	13.498	0	0	0	13.061	0	304.280
- bijzondere waardevermindering	0	0	0	217.000	0	0	0	0	0	0	217.000
- afschrijvingen	0	8.680	142.459	247.803	30.463	18.549	0	0	11.607	0	459.561
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>											
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	13.954	0	0	0	0	13.954
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	13.954	0	0	0	0	13.954
- <i>desinvesteringen</i>											
aanschafwaarde	270.000	2.975	1.359.871	64.641	428	0	0	0	8.669	0	1.706.584
cumulatieve afschrijvingen	0	934	87.917	19.722	133	0	0	0	2.013	0	110.719
per saldo	<u>270.000</u>	<u>2.041</u>	<u>1.271.954</u>	<u>44.919</u>	<u>295</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>6.656</u>	<u>0</u>	<u>1.595.865</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-299.919</u>	<u>-4.379</u>	<u>-1.014.091</u>	<u>-204.665</u>	<u>-17.260</u>	<u>-176.383</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-5.202</u>	<u>0</u>	<u>-1.721.899</u>
<b>Stand per 31 december 2010</b>											
- aanschafwaarde	1.118.410	124.709	7.249.347	5.636.591	542.242	185.079	0	0	357.160	350.000	15.563.538
- cumulatieve afschrijvingen	0	34.436	1.398.042	1.727.494	151.542	137.770	0	0	58.832	0	3.508.116
Boekwaarde per 31 december 2010	<u>1.118.410</u>	<u>90.273</u>	<u>5.851.305</u>	<u>3.909.097</u>	<u>390.700</u>	<u>47.309</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>298.328</u>	<u>350.000</u>	<u>12.055.422</u>
Afschrijvingspercentage	0,0%	5,0%	0%/ 2%	5,0%	5,0%	10,0%	20,0%	33,3%	2,5%	0,0%	

## 5.1.14 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

## 5.1.14.5 Kleinschalige Woonvoorzieningen

	Grond	Terreinen voorzieningen	Gebouwen	Semi perm. gebouwen	Ver- bouwingen	Installaties	Aanloop- kosten	Onderhanden Projecten	Instand- houding	Sub-totaal kleinscha- lige woonvoor- zieningen
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2010</b>										
- aanschafwaarde	7.148.824	1.650.953	64.226.153	0	23.075.720	6.390.046	4.018.271	704.122	3.322.501	110.536.590
- cumulatieve afschrijvingen	0	409.154	7.598.091	0	6.991.674	2.054.561	1.092.486	0	1.802.252	19.948.218
Boekwaarde per 1 januari 2010	<u>7.148.824</u>	<u>1.241.799</u>	<u>56.628.062</u>	<u>0</u>	<u>16.084.046</u>	<u>4.335.485</u>	<u>2.925.785</u>	<u>704.122</u>	<u>1.520.249</u>	<u>90.588.372</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>										
- investeringen	1.505.409	152.958	7.270.253	0	460.813	1.222.228	734.206	217.927	1.940.593	13.504.387
- bijzondere waardevermindering	0	0	-778.908	0	0	0	0	0	0	-778.908
- afschrijvingen	0	193.039	3.910.170	0	1.658.091	1.049.610	480.936	0	1.320.872	8.612.718
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>										
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- <i>desinvesteringen</i>										
aanschafwaarde	0	17.973	579.994	0	161.117	4.140	24.516	0	3.315	791.055
cumulatieve afschrijvingen	0	3.270	78.609	0	36.034	876	3.411	0	855	123.055
per saldo	<u>0</u>	<u>14.703</u>	<u>501.385</u>	<u>0</u>	<u>125.083</u>	<u>3.264</u>	<u>21.105</u>	<u>0</u>	<u>2.460</u>	<u>668.000</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	1.505.409	-54.784	2.079.790	0	-1.322.361	169.354	232.165	217.927	617.261	3.444.761
<b>Stand per 31 december 2010</b>										
- aanschafwaarde	8.654.233	1.785.938	70.916.412	0	23.375.416	7.608.134	4.727.961	922.049	5.259.779	123.249.922
- cumulatieve afschrijvingen	0	598.923	12.208.560	0	8.613.731	3.103.295	1.570.011	0	3.122.269	29.216.789
Boekwaarde per 31 december 2010	<u>8.654.233</u>	<u>1.187.015</u>	<u>58.707.852</u>	<u>0</u>	<u>14.761.685</u>	<u>4.504.839</u>	<u>3.157.950</u>	<u>922.049</u>	<u>2.137.510</u>	<u>94.033.133</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0,0%	5,0%	0%/ 2%	5,0%	5,0%	5,0%	2,5%	0,0%	10,0%	

## 5.1.15.1 SPECIFICATIE ULTIMO BOEKJAAR ONDERHANDEN PROJECTEN (enkelvoudig)

Num- mer	Projectgegevens			Investerings				Goedkeuringen			Jaar van ople- vering
	Brief-nummer	Datum	Omschrijving	WTZi-type	t/m 2010		Nominaal bedrag	Index	Aangepaste goedkeuring		
					t/m 2009	2010				gerekend	
€	€	€	€	€	€	€	€	€			
1			Industrieweg		0	5.950	5.950	0	0	0	2010
2			Plevierenweg		0	3.606	3.606	0	0	0	2010
3			Philahof		0	2.811	2.811	0	0	0	2010
4			Brakellaan		0	13.875	13.875	0	0	0	2010
5			Nassaulaan		0	1.778	1.778	0	0	0	2010
6			Schweitzerstraat		0	4.625	4.625	0	0	0	2010
7			Kanaalstraat		0	4.241	4.241	0	0	0	2010
8			Gravendijksereef		0	19.546	19.546	0	0	0	2010
9			Baken		0	6.484	6.484	0	0	0	2010
10			De Haven		0	14.311	14.311	0	0	0	2010
11			Aalscholver		0	1.522	1.522	0	0	0	2010
12			Landbouwstraat		0	23.243	23.243	0	0	0	2010
13			SamSam		0	1.248	1.248	0	0	0	2010
14			Woudenberg		0	99.000	99.000	0	0	0	2010
15			Groot-Schuttershoef		0	25.523	25.523	0	0	0	2010
16			Stormgieter		0	2.042	2.042	0	0	0	2010
17			Frambozenlaan		0	7.854	7.854	0	0	0	2010
18			Virgohof		0	73.992	73.992	0	0	0	2010
19			Zandberg		0	50.297	50.297	0	0	0	2010
20			Eimersingel		0	34.748	34.748	0	0	0	2010
21			Voorhorst		0	3.141	3.141	0	0	0	2010
22			Ons Thuis		1.423	50.856	52.279	0	0	0	2010
23			Godfried Bomanstr.		0	35.187	35.187	0	0	0	2010
24			Het Span		0	62.440	62.440	0	0	0	2010
25			Reizigersweg		0	250.509	250.509	0	0	0	2010
26			Kooiveen		0	22.750	22.750	0	0	0	2010
27			Tamarixplantsoen		38.207	0	38.207	0	0	0	2010
28			Garderenseweg Uddel		350.000	0	0	350.000	0	0	2011
29			Schorpioenstraat		5.950	0	0	5.950	0	0	2011
30			Xaveriuslaan Driebergen		287.553	34.439	321.992	0	0	0	2010
31			Buitenkade		15.244	0	0	15.244	0	0	2011
32			Westerhof		3.570	0	0	3.570	0	0	2011
33			Plataan		444.874	-444.874	0	0	0	0	2010
34			Zeshoek		5.290	89.385	0	94.675	0	0	2011
35			Nieuwe Koers		165.403	2.000	0	167.403	0	0	2011
36			Oosterholtseweg		94	0	0	94	0	0	2010
37			Julianahof		1.072	259.342	260.414	0	0	0	2010
38			Meesplein Leerdam		28.284	75.645	103.929	0	0	0	2010
39			Trefpunt		11.800	483.782	495.582	0	0	0	2010
40			Industrieweg Grootebroek		100.000	0	0	100.000	0	0	2011
41			Stoomvaart		0	-5.678	-5.678	0	0	0	2010
42			Anker/Regenboog/DC Rienderen		15.973	0	0	15.973	0	0	2011
43			Stationserf Houten		1.180	0	0	1.180	0	0	2011
44			Berkhuis		550	6.310	6.860	0	0	0	2010
45			Rietgors		25.846	29.251	55.097	0	0	0	2010
46			Achter de Stenge Heinkenszand		24.455	0	24.455	0	0	0	2010
47			Klop Alphen ad Rijn		0	85.137	85.137	0	0	0	2010
48			Trampoline Plus		0	49.065	49.065	0	0	0	2010
49			Honthorstraat		0	81.240	0	81.240	0	0	2011
50			Erve Holland		0	266.037	0	266.037	0	0	2011
51			Regiokantoor Amsterdam		0	89.097	89.097	0	0	0	2010
52			Ijsselburg/Industrieweg		0	3.142	3.142	0	0	0	2010
53			Kinderboerderij Wassenaar		0	126.990	0	126.990	0	0	2011
54			Kantoor Vierhouten		0	106.089	0	106.089	0	0	2011
55			Luifel/Rode Kruisstraat		0	183.740	0	183.740	0	0	2011
56			Baarjesstraat Middelburg		0	2.916	0	2.916	0	0	2011
<b>Totaal</b>					<b>1.526.768</b>	<b>2.344.634</b>	<b>2.350.301</b>	<b>1.521.101</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 5.1.15.2 SPECIFICATIE IN HET BOEKJAAR GEREED GEKOMEN PROJECTEN 2010 (enkelvoudig)

Num- mer	Projectgegevens				Investerings					Toekomstige lasten	
	Brief-nummer	Datum	Omschrijving	WTZI-type	WTZI €	WMG €	KSWV €	BWB €	Totaal €	Afschrij- ving WTZI €	Rentekosten €
1			Industrieweg		0	5.950	0	0	5.950	0	0
2			Plevierenweg		0	0	3.606	0	3.606	0	0
3			Philahof		0	0	2.811	0	2.811	0	0
4			Brakellaan		0	0	13.875	0	13.875	0	0
5			Nassaulaan		0	0	1.778	0	1.778	0	0
6			Schweitzerstraat		0	0	4.625	0	4.625	0	0
7			Kanaalstraat		0	0	4.241	0	4.241	0	0
8			Stoomvaart		0	0	-3.244	-2.434	-5.678	0	0
9			Meesplein		0	0	103.929	0	103.929	0	0
10			Rietgors		0	0	26.099	28.998	55.097	0	0
11			Rietkraag		0	0	22.574	1.881	24.455	0	0
12			Gravendijksdreef		0	0	3.258	16.288	19.546	0	0
13			Baken		0	0	6.484	0	6.484	0	0
14			De Haven		0	0	14.311	0	14.311	0	0
15			Aalscholver		0	0	0	1.522	1.522	0	0
16			TH Prunella		0	0	38.207	0	38.207	0	0
17			Xaveriuslaan		0	0	321.992	0	321.992	0	0
18			Trefpunt		0	495.582	0	0	495.582	0	0
19			Plataan		0	0	0	0	0	0	0
20			Landbouwstraat		0	0	25.243	0	25.243	0	0
21			SamSam		0	0	1.248	0	1.248	0	0
22			Woudenberg		0	0	90.750	8.250	99.000	0	0
23			Groot-Schuttershoef		0	0	23.523	0	23.523	0	0
24			Stormgieter		0	2.042	0	0	2.042	0	0
25			Frambozenlaan		0	0	0	7.854	7.854	0	0
26			Virgohof		0	0	73.992	0	73.992	0	0
27			Zandberg		0	0	45.268	5.029	50.297	0	0
28			Eimersingel		0	0	0	34.748	34.748	0	0
29			Voorhorst		0	0	0	3.141	3.141	0	0
30			Ons Thuus		0	0	52.279	0	52.279	0	0
31			Godfried Bomansstr.		0	0	35.187	0	35.187	0	0
32			Het Span		0	0	62.440	0	62.440	0	0
33			Julianahof		0	0	260.414	0	260.414	0	0
34			Reizigersweg		0	0	0	250.509	250.509	0	0
35			Kooiveen		0	0	22.750	0	22.750	0	0
36			Regiokantoor Amsterdam		0	89.097	0	0	89.097	0	0
37			Vechtstraat Franse School		0	49.065	0	0	49.065	0	0
38			Berkhuis		0	0	6.860	0	6.860	0	0
39			Ijsselburg/Industrieweg		0	3.142	0	0	3.142	0	0
40			Krabbescheer		0	0	85.137	0	85.137	0	0
Totaal					0	644.878	1.349.637	355.786	2.350.301	0	0

## 5.1.16 OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN 2010 (enkelvoudig)

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale loop-tijd	Soort lening	Werk- lijke- rente	Restschuld 31 december 2009	Nieuwe leningen in 2010	Aflossing in 2010	Restschuld 31 december 2010	Rest-schuld over 5 jaar	Resteren-de looptijd in jaren eind 2010	Aflos-sings- wijze	Aflossing 2011	Gestelde zekerheden per 31-12-2010
		€			%	€	€	€	€	€			€	
1 BNG	1994	6.217.924	30	Onderhandse lening	4,138	3.001.757	0	214.411	2.787.346	1.715.291	14	lineair	214.411	rijksgarantie
3 NWB	2001	1.297.290	40	Onderhandse lening	5,410	1.037.832	0	32.432	1.005.400	843.240	30	lineair	32.432	rijksgarantie
5 PGGM	1994	4.084.022	30	Onderhandse lening	4,200	2.042.011	0	136.134	1.905.877	1.225.207	14	lineair	136.134	rijksgarantie
13 Rabobank	2001	958.618	40	Onderhandse lening	5,140	663.657	0	36.870	626.787	442.437	30	lineair	36.870	waarborgfonds
14 BNG	2001	1.333.842	40	Onderhandse lening	5,250	758.811	0	71.879	686.932	327.537	30	lineair	71.879	waarborgfonds
15 BNG	2003	2.950.000	22	Onderhandse lening	4,485	2.045.500	0	134.000	1.911.500	1.241.500	14	lineair	134.000	waarborgfonds
16 Rabobank	2003	1.850.000	20	Hypothecaire lening	4,608	1.203.100	0	277.400	925.700	463.700	13	lineair	92.400	1e hypotheek
17 NWB	2003	2.500.000	20	Onderhandse lening	4,415	1.750.000	0	125.000	1.625.000	1.000.000	13	lineair	125.000	waarborgfonds
18 Rabobank	2003	1.500.000	20	Hypothecaire lening	2,426	465.550	0	465.550	0	0	0	lineair	0	1e hypotheek
19 Rabobank	2004	2.000.000	26	Onderhandse lening	4,406	1.615.385	0	76.923	1.538.462	1.153.847	20	lineair	76.923	waarborgfonds
20 Rabobank	2004	5.900.000	30	Onderhandse lening	4,427	4.916.666	0	196.667	4.719.999	3.736.664	24	lineair	196.667	waarborgfonds
23 NWB	2004	1.262.000	20	Onderhandse lening	4,240	946.500	0	63.100	883.400	567.900	14	lineair	63.100	waarborgfonds
25 ING-bank	1994	1.127.031	26	Onderhandse lening	4,210	476.822	0	43.347	433.475	216.740	10	lineair	43.347	rijksgarantie
27 NWB	2005	1.572.340	22	Hypothecaire lening	3,365	1.286.460	0	71.470	1.214.990	857.640	17	lineair	71.470	rijksgarantie
28 Rabobank	2004	12.972.000	25	Hypothecaire lening	4,145	9.358.724	0	1.232.100	8.126.624	5.486.624	19	lineair	528.000	1e hypotheek
29 NWB	2006	1.929.690	21	Onderhandse lening	3,830	1.654.020	0	91.890	1.562.130	1.102.680	17	lineair	91.890	rijksgarantie
30 Rabobank	1991	1.178.013	40	Hypothecaire lening	5,000	647.908	0	29.450	618.458	471.208	21	lineair	29.450	rijksgarantie
32 Rabobank	1989	1.886.274	29	Hypothecaire lening	5,101	334.551	0	99.277	235.274	0	8	lineair	99.277	rijksgarantie
33 St.Jeugdbelangen	1984	22.689	variabel	Onderhandse lening	0,000	22.689	0	0	22.689	22.689	variabel	overige	0	geen
34 Ver.Phil.Rijssen		4.106	variabel	Onderhandse lening	6,000	4.107	0	0	4.107	4.107	variabel	overige	0	geen
35 Ver.Phil.Kampen		4.538	variabel	Onderhandse lening	6,000	4.538	0	0	4.538	4.538	variabel	overige	0	geen
38 Ver.Phil.Kampen	1975	4.538	variabel	Onderhandse lening	5,000	4.538	0	0	4.538	4.538	variabel	overige	0	geen
41 De Amersfoortse	1994	748.057	30	Onderhandse lening	4,700	374.029	0	24.935	349.094	224.419	14	lineair	24.935	rijksgarantie
43 ABP	1985	801.376	40	Hypothecaire lening	7,750	320.554	0	20.034	300.520	200.350	15	lineair	20.034	rijksgarantie
45 Levob	1989	561.553	30	Hypothecaire lening	7,550	187.186	0	18.718	168.468	74.878	9	lineair	18.718	rijksgarantie
46 Rabobank	1999	467.961	30	Hypothecaire lening	5,819	311.973	0	15.599	296.374	218.379	19	lineair	15.599	rijksgarantie
49 Rabobank	2004	4.000.000	25	Hypothecaire lening	5,819	3.071.000	0	562.000	2.509.000	1.699.000	19	lineair	162.000	1e hypotheek
50 Rabobank	2004	840.000	30	Hypothecaire lening	5,819	657.960	0	112.008	545.952	405.912	24	lineair	28.008	1e hypotheek
52 Rabobank	2006	12.894.000	25	Hypothecaire lening	4,103	10.153.350	0	1.210.650	8.942.700	2.889.450	21	lineair	540.000	1e hypotheek
53 Rabobank	2006	1.578.900	30	Hypothecaire lening	4,210	1.421.010	0	52.630	1.368.380	1.105.230	26	lineair	52.630	waarborgfonds
54 Rabobank	2006	629.185	30	Hypothecaire lening	4,009	566.269	0	20.972	545.297	440.437	26	lineair	20.972	waarborgfonds
55 NWB	2007	2.155.456	19	Hypothecaire lening	4,079	1.815.121	0	113.445	1.701.676	1.134.451	15	lineair	113.445	rijksgarantie
57 BNG	2007	23.017.562	28	Hypothecaire lening	4,720	19.235.450	0	739.825	18.495.625	14.796.500	26	lineair	739.825	waarborgfonds
59 BNG	1997	1.185.595	20	Hypothecaire lening	6,250	474.430	0	474.430	0	0	0	lineair	0	gem garantie
63 Rabobank	2006	1.444.000	30	Hypothecaire lening	4,108	1.299.601	0	48.133	1.251.468	1.010.803	26	lineair	48.133	waarborgfonds
65 NWB	2006	3.588.900	40	Hypothecaire lening	4,090	3.274.870	0	89.722	3.185.148	2.736.538	35	lineair	89.722	waarborgfonds
66 Rabobank	2009	35.000.000	25	Hypothecaire lening	Variabel	35.000.000	0	3.352.722	31.647.278	24.627.278	24	lineair	1.404.000	1e hypotheek
<b>Totaal</b>		<b>141.467.460</b>				<b>112.403.929</b>	<b>0</b>	<b>10.253.723</b>	<b>102.150.206</b>	<b>72.451.712</b>			<b>5.321.271</b>	

## 5.1.17 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

## 5.1.17.1 GESEGMENTEERDE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2010

## Gehandicaptenzorg

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>		
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten en/of subsidie	295.508.713	280.014.490
Niet-gebudgetteerde zorgprestaties	13.056.392	14.238.093
Overige bedrijfsopbrengsten	6.686.013	5.925.603
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>	<u>315.251.118</u>	<u>300.178.186</u>

**BEDRIJFSLASTEN:**

Personeelskosten	215.645.032	202.099.407
Afschrijvingen op materiële vaste activa	10.591.521	11.608.884
Overige bedrijfskosten	73.876.357	70.157.728

<b>Som der bedrijfslasten</b>	<u>300.112.910</u>	<u>283.866.019</u>
-------------------------------	--------------------	--------------------

<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>	15.138.208	16.312.167
--------------------------	------------	------------

Financiële baten en lasten	-4.751.210	-6.535.272
----------------------------	------------	------------

<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>	<u><u>10.386.998</u></u>	<u><u>9.776.895</u></u>
---------------------------	--------------------------	-------------------------

**RESULTAATBESTEMMING**

*Het resultaat is als volgt verdeeld:*

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Reserve aanvaardbare kosten	10.410.167	13.805.346
Algemene reserves	-23.169	-4.142.366
Egalisatierekening afschrijvingen	0	113.915
	<u><u>10.386.998</u></u>	<u><u>9.776.895</u></u>

## 5.1.17.1 GESEGMENTEERDE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2010

## Verpleging en Verzorging

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>		
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten en/of subsidie	0	4.037.135
Niet-gebudgetteerde zorgprestaties	0	0
Overige bedrijfsopbrengsten	0	374.821
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>	<u>0</u>	<u>4.411.956</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>		
Personeelskosten	0	2.372.776
Afschrijvingen op materiële vaste activa	0	521.202
Overige bedrijfskosten	0	1.654.510
<b>Som der bedrijfslasten</b>	<u>0</u>	<u>4.548.488</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>	0	-136.532
Financiële baten en lasten	0	-132.311
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>	<u><u>0</u></u>	<u><u>-268.843</u></u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Reserve aanvaardbare kosten	0	-268.843
	<u><u>0</u></u>	<u><u>-268.843</u></u>

## 5.1.17.1 GESEGMENTEERDE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2010

## Overig

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>		
Overige bedrijfsopbrengsten	2.912.852	5.001.694
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>	<u>2.912.852</u>	<u>5.001.694</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>		
Personeelskosten	0	1.711.639
Afschrijvingen op materiële vaste activa	16.211	69.463
Overige bedrijfskosten	2.861.678	3.120.336
<b>Som der bedrijfslasten</b>	<u>2.877.889</u>	<u>4.901.438</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>	34.963	100.256
Financiële baten en lasten	-2.681	-52.566
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>	<u><u>32.282</u></u>	<u><u>47.690</u></u>

## RESULTAATBESTEMMING

*Het resultaat is als volgt verdeeld:*

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Reserve aanvaardbare kosten	0	0
Bestemmingsreserves collectief gefinancierd vermogen	0	21.675
Overige reserves	0	0
Algemene reserves	32.282	26.015
	<u><u>32.282</u></u>	<u><u>47.690</u></u>

5.1.17.2 AANSLUITING TOTAAL RESULTAAT MET RESULTAAT SEGMENTEN

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
<b>Resultaat volgens gesegmenteerde resultatenrekeningen:</b>		
Gehandicaptenzorg	10.386.998	9.776.895
Verpleging en Verzorging	0	-268.843
Overig	32.283	47.691
	<u>10.419.281</u>	<u>9.555.743</u>
<b>Resultaat volgens resultatenrekening</b>	<u><u>9.222.154</u></u>	<u><u>9.555.743</u></u>

## 5.1.17 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

12. Wettelijk budget aanvaardbare kosten	2010		2009	
	€	€	€	€
<b>Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten voorgaand jaar</b>		284.051.625		266.800.635
Productieafspraken verslagjaar		9.688.374		3.167.120
Overheidsbijdrage in de arbeidskostenontwikkeling	3.471.851		3.823.577	
Prijsindexatie materiële kosten	-96.250		109.071	
Groei normatieve kapitaalslasten	567.839		-68.125	
		3.943.440		3.864.523
Uitbreiding erkenning en toelating:				
- loonkosten	14.394		0	
- materiële kosten	0		0	
- normatieve kapitaalslasten	4.738.875		4.433.772	
		4.753.269		4.433.772
Beleidsmaatregelen overheid:				
ZZP	0		0	
- Flankerend beleid/ zorgvernieuwing	0		0	
- Extramurale zorgproducten	0		-629.164	
- Herallocatie ZZP	0		10.703.163	
- Wachtlijstverkorting	0		0	
- Huisvestingskosten KSWV	0		0	
- Kapitaalslasten EZP	0		0	
- Zorgvernieuwing	0		22.298	
	0	0		10.096.297
Nacalculeerbare kapitaalslasten:				
- rente	-229.214		-1.019.994	
- afschrijvingen	-434.088		282.866	
- overige	-330.523		157.504	
		-993.825		-579.624
Overige mutaties:		-4.255.234		-3.725.329
Sub-totaal wettelijk budget boekjaar		297.187.649		284.057.394
Correcties voorgaande jaren		2.782.769		-5.769
Overdracht Groningen		-4.461.704		0
<b>Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten jaar t</b>		295.508.714		284.051.625

**Toelichting**

Toename productieafpraak wordt veroorzaakt doordat veel EZP-cliënten in 2010 een verblijfsindicatie hebben gekregen. Hierdoor stijgt het budget voor Intramurale zorg en neemt het budget voor Extramurale zorg af. De stijging van de normatieve kapitaalslasten is het gevolg van toename van de capaciteit Kleinschalig Wonen en door omzettingen van grootschalig naar Kleinschalig Wonen. Daarnaast is het budget van cliënten met een toeslag voor Extreme Zorgzwaarte bijna verdubbeld.

## 5.1.17 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

## BATEN

## 13. Niet-gebudgetteerde zorgprestaties

De specificatie is als volgt :

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Persoonsgebonden budgetten	13.056.392	14.238.093
	<u>13.056.392</u>	<u>14.238.093</u>

**Toelichting**

De daling in 2010 met betrekking tot persoonsgebonden budgetten wordt veroorzaakt door een afname van het aantal cliënten met 11%.

## 14. Overige bedrijfsopbrengsten

Overige dienstverlening:

Opbrengst huren

2.892.636

2.995.080

Overige subsidies:

Subsidies

(1) 320.232

2.166.206

Giften

225.122

28.147

545.354

2.194.353

Overige opbrengsten:

Salarisopbrengsten

(2) 1.956.683

2.763.102

Overig

(3) 4.204.192

3.038.802

6.160.875

5.801.904

9.598.86510.991.337**Toelichting**

(1) De subsidies zijn gedaald door de overdracht van De Wingerd met € 1.852.833.

(2) De daling van salarisopbrengsten wordt veroorzaakt door minder opbrengst stagefonds.

(3) De stijging van de overige baten wordt veroorzaakt door baten voorgaande jaren en opbrengsten vanuit onderaanneming van dagbesteding.

## 5.1.17 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

## LASTEN

## 15. Personeelskosten

De specificatie is als volgt :

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Lonen en salarissen	155.656.035	153.921.561
Sociale lasten	22.528.791	19.726.338
Pensioenpremie	12.339.287	11.430.685
Andere personeelskosten	7.822.294	5.195.857
	(1) <u>198.346.407</u>	<u>190.274.441</u>
Personeel niet in loondienst zorginhoudelijk	10.160.536	9.593.564
Personeel niet in loondienst overhead	(2) 7.138.089	5.831.838
Totaal personeelskosten	<u>215.645.032</u>	<u>205.699.843</u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Gehandicaptenzorg	4.477	4.435
Verpleging en verzorging	0	58
Overig	0	31
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>4.477</u>	<u>4.524</u>

**Toelichting**

- (1) De salariskosten zijn in 2010 gestegen ten opzichte van 2009 ten gevolge van wijzigingen in de CAO.  
De andere personeelskosten zijn met € 1.500.000 gestegen door hogere opleidingskosten.  
De totale salariskosten zijn voor € 2.988.119 beïnvloed door de dotatie aan de voorziening levensfase (PBL).
- (2) Ten opzichte van 2009 zijn de kosten voor personeel niet in loondienst in 2010 gestegen met € 1.306.251.  
Dit wordt met name veroorzaakt door de stijging van de kosten van externe dagbesteding/zorgboeren.

## 16. Afschrijvingen materiële vaste activa

De specificatie is als volgt :

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Nacalculeerbare afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	716.557	1.618.726
Overige afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	(1) 9.329.267	10.276.938
Sub-totaal afschrijvingen	<u>10.045.824</u>	<u>11.895.664</u>
Bijzondere waardevermindering minus boekwinsten	(2) 561.908	303.885
Totaal afschrijvingen	<u>10.607.732</u>	<u>12.199.549</u>

**Toelichting**

- (1) De daling van de afschrijvingen materiële vaste activa van 2010 ten opzichte van 2009 wordt veroorzaakt door de verkoop van panden aan Woonzorg Nederland en de overdracht van V&V Groningen.
- (2) De bijzondere waardevermindering vloeit voort uit de verwachte lagere opbrengstwaarde dan de huidige boekwaarde als gevolg van het besluit om over te gaan tot vervreemding van het betreffende onroerend goed.

## Aansluiting afschrijvingen resultatenrekening - verloopoverzichten materiële vaste activa

	<u>2010</u>
	€
Afschrijving WTZi - vergunningsplichtige vaste activa	-2.990.881
Afschrijving WTZi - meldingsplichtige vaste activa	399.440
Afschrijving WMG gefinancierde vaste activa	3.480.214
Afschrijving niet WTZi/WMG gefinancierde vaste activa	459.561
Afschrijving kleinschalige woonvoorzieningen	8.612.718
Afschrijvingskosten overig	84.772
Totaal afschrijvingen volgens verloopoverzichten	<u>10.045.824</u>
Totaal afschrijvingen resultatenrekening	<u>10.045.824</u>

## 5.1.17 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

## LASTEN

## 17. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt :

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	(1) 14.677.113	14.314.501
Algemene kosten	(2) 28.033.441	25.370.141
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	2.653.975	2.309.912
Onderhoud-en energiekosten	(3) 10.087.536	11.084.171
Huur en leasing	(4) 21.691.215	18.682.689
Dotaties en vrijval voorzieningen	543.543	3.092.486
Overige kosten	248.339	251.871
Totaal bedrijfskosten	<u>77.935.162</u>	<u>75.105.771</u>

**Toelichting:**

(1) De voedingsmiddelen en hotelmatige kosten zijn met name gestegen door meerkosten van extern vervoer door derden € 424.000.

(2) In de algemene kosten zijn kosten verwerkt voor projecten ter verbetering van de bedrijfsvoering.

(3) De onderhouds-en energiekosten zijn met name gedaald doordat in 2010 geen extra dotatie aan het onderhoudsfonds heeft plaatsgevonden.

(4) Huur en leasing is gestegen door het huren van de verkochte eigendomspanden aan Woonzorg Nederland.

## 18. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt :

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Financiële baten en lasten	<u>-4.753.891</u>	<u>-6.720.149</u>

**Toelichting**

De financiële baten en lasten zijn in 2010 ten opzichte van 2009 gedaald met € 1.966.258. Dit wordt met name veroorzaakt door de aflossing van leningen van panden welke verkocht zijn aan Woonzorg Nederland, een lage euribor in combinatie met een positieve exploitatie en wijziging van het rentepercentage van de rekeningcourant met dochterstichtingen van 2,14% in 2009 naar 1,82% in 2010.

## **5.2 OVERIGE GEGEVENS**

## 5.2 OVERIGE GEGEVENS

### 5.2.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Bestuur van Stichting Philadelphia Zorg heeft de jaarrekening 2010 vastgesteld in de vergadering van 9 mei 2011 te Nunspeet.

De Raad van Toezicht van Stichting Philadelphia Zorg heeft de jaarrekening 2010 goedgekeurd in de vergadering van 26 mei 2011 te Nunspeet.

### 5.2.2 Statutaire regeling resultaatbestemming

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

### 5.2.3 Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verwerkt volgens de resultaatverdeling in de geconsolideerde resultatenrekening (paragraaf 5.1.2) en de enkelvoudige resultatenrekening (paragraaf 5.1.11).

### 5.2.4 Gebeurtenissen na balansdatum

In 2010 heeft de Raad van Bestuur het besluit genomen om de Stichting Philadelphia Prins Willem-Alexander Hoeve, de Stichting Philadelphia Consultants, de Stichting Philadelphia Informatisering, Ontwikkeling en Research en de Stichting Philadelphia Museum: Evenbeeld Centrum voor Beeldvorming te laten fuseren met de Stichting Philadelphia Zorg. Eind 2010 is dit voorgenomen besluit ter advisering voorgelegd aan de medezeggenschapsorganen. Deze hebben inmiddels positief geadviseerd. De fusie zal in juni 2011 zijn beslag krijgen.

In 2010 is een koopovereenkomst voor hotel Egbertsduin gesloten. De levering zal plaatsvinden op 31 mei 2011.

### 5.2.5 Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Origineel getekend door Raad van Bestuur

G. Prins

L.P.J.M. Vennemann

G.H. Zwart

Origineel getekend door Raad van Toezicht

I.A. van Berckelaer-Onnes

R. Florijn

A.J.Th. Kaaks

R.C. Robbertsen

R.A. Steenbergen

### 5.2.6 Controleverslag

Het controleverslag is opgenomen op de volgende pagina.



## ***Controleverklaring van de onafhankelijke accountant***

Aan: de Raad van Bestuur en de Raad van Toezicht van Protestants- Christelijke Stichting  
Philadelphia Zorg

### ***Verklaring betreffende de jaarrekening***

Wij hebben de in dit jaardocument op pagina 49 tot en met 109 opgenomen jaarrekening 2010 van Protestants- Christelijke Stichting Philadelphia Zorg te Nunspeet gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2010 en de geconsolideerde en enkelvoudige resultatenrekening over 2010 en de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

### ***Verantwoordelijkheid van de Raad van Bestuur***

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

### ***Verantwoordelijkheid van de accountant***

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en van de redelijkheid van de door de Raad van Bestuur van de stichting gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

---

*PricewaterhouseCoopers Accountants N.V., Newtonlaan 205, Postbus 85096, 3508 AB Utrecht T: 088 792 45 38  
www.pwc.nl*

'PwC' is het merk waaronder PricewaterhouseCoopers Accountants N.V. (KvK 34180285), PricewaterhouseCoopers Belastingadviseurs N.V. (KvK 34180284), PricewaterhouseCoopers Advisory N.V. (KvK 34180287), PricewaterhouseCoopers Compliance Services B.V. (KvK 51414406), PricewaterhouseCoopers B.V. (KvK 34180289) en andere vennootschappen handelen en diensten verlenen. Op deze diensten zijn algemene voorwaarden van toepassing, waarin onder meer aansprakelijkheidsvoorwaarden zijn opgenomen. Op leveringen aan deze vennootschappen zijn algemene inkoopvoorwaarden van toepassing. Op [www.pwc.nl](http://www.pwc.nl) treft u meer informatie over deze vennootschappen, waaronder deze algemene (inkoop)voorwaarden die ook zijn gedeponseed bij de Kamer van Koophandel te Amsterdam.



*Oordeel*

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Protestants- Christelijke Stichting Philadelphia Zorg per 31 december 2010 en van het resultaat over 2010 in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi.

***Verklaring betreffende overige bij of krachtens de wet gestelde eisen***

Verder vermelden wij dat het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening.

Utrecht, 12 mei 2011

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.

Origineel getekend door A.J.M. Loogman RA



