

Jaarrekening 2009

Stichting TERWILLE

INHOUDSOPGAVE

Pagina

5.1 Jaarrekening 2009

5.1.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2009	4
5.1.2	Geconsolideerde resultatenrekening over 2009	5
5.1.3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2009	6
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
5.1.5	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2009	9
5.1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa/(financiële vaste activa)	13
5.1.9	Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2009	14
5.1.10	Balans per 31 december 2009	18
5.1.11	Resultatenrekening over 2009	19
5.1.13	Toelichting op de balans per 31 december 2009	20
5.1.14	Mutatieoverzicht materiële vaste activa/(financiële vaste activa)	24
5.1.17	Toelichting op de resultatenrekening over 2009	25

5.2 Overige gegevens

5.2.1	Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	30
5.2.3	Resultaatbestemming	30
5.2.4	Gebeurtenissen na balansdatum	30
5.2.5	Ondertekening door bestuurders en toezichhouders	30

5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

5.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2009
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-09	31-dec-08
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	0	0
Materiële vaste activa	2	12.009	10.420
Financiële vaste activa	3	0	0
Totaal vaste activa		12.009	10.420
Vlottende activa			
Vorraden	4	0	0
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's	5	511.189	218.220
Vorderingen en overlopende activa	6	120.289	161.432
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	7	0	0
Effecten	8	0	0
Liquide middelen	9	119.723	191.337
Totaal vlottende activa		751.201	570.989
Totaal activa		763.210	581.409
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	10	0	0
Collectief gefinancierd gebonden vermogen		121.784	67.168
Niet-collectief gefinancierd vrij vermogen		192.838	171.044
Totaal eigen vermogen		314.622	238.212
Voorzieningen	11	0	0
Langlopende schulden	12	0	0
Kortlopende schulden			
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	7	59.184	67.655
Kortlopende schulden en overlopende passiva	13	389.404	275.542
Totaal passiva		763.210	581.409

Voor identificatiedoeleinden
Behorend bij beoordelingsverklaring d d



26 MEI 2010

5.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2009

	Ref.	2009 €	2008 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten en/of subsidie	15	804.926	345.228
Niet-gebudgetteerde zorgprestaties	16	0	77.752
Overige bedrijfsopbrengsten	17	167.845	208.058
Som der bedrijfsopbrengsten		972.771	631.038
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	18	661.520	462.566
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	19	6.209	4.385
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	20	0	0
Overige bedrijfskosten	21	221.876	168.718
Som der bedrijfslasten		889.605	635.669
BEDRIJFSRESULTAAT		83.166	-4.631
Financiële baten en lasten	22	-6.756	4.476
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING		76.410	-155
Buitengewone baten en lasten	23	0	0
RESULTAAT BOEKJAAR		76.410	-155
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2009 €	2008 €
Toevoeging/(onttrekking):			
Reserve aanvaardbare kosten		54.616	0
Algemene Reserve		21.794	-155
		76.410	-155

Voor identificatiedoeleinden
Behorend bij beoordelingsverklaring d d

26 MEI 2010

5.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT

Ref.	2009		2008	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		83.166		-4.631
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen	6.209		4.385	
		6.209		4.385
Veranderingen in vlottende middelen:				
- mutatie onderhanden werk DBC's	-292.969		-218.220	
- vorderingen	41.143		-120.563	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	-8.471		59.212	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	113.862		111.249	
		-146.435		-168.322
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-57.060		-168.568
Ontvangen interest	3.251		4.476	
Betaalde interest	-10.007		0	
		-6.756		4.476
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		-63.816		-164.092
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings materiële vaste activa	-7.798		-4.531	
Investerings deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden	0		0	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-7.798		-4.531
Mutatie geldmiddelen		-71.614		-168.623

Voor identificatiedoeleinden
Behorend bij beoordelingsverklaring d d

26 MEI 2010

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Groepsverhoudingen

Stichting Terwille behoort tot het concern De Hoop. Aan het hoofd van deze groep staat concern De Hoop in Dordrecht. De jaarrekening van Stichting Terwille is opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van concern De Hoop te Dordrecht.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Consolidatie

Met ingang van 2009 zijn in de geconsolideerde jaarrekening tevens opgenomen de stichtingen en vennootschappen die tot de groep behoren. Dit betreft de volgende stichtingen en vennootschappen:

- Stichting Nieuw Begin te Rijssen
- Stichting Nieuw Leven te Enschede
- Stichting Terwille te Groningen

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

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

Materiële vaste activa

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

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

Voor zover subsidies of daaraan gelijk te stellen vergoedingen zijn ontvangen als eenmalige bijdrage in de afschrijvingskosten, zijn deze in mindering gebracht op de investeringen/zijn deze als vooruitontvangen bedrag onder de overlopende passiva opgenomen [opnemen indien van toepassing en aangeven hoe de subsidies/vergoedingen zijn verwerkt].

Financiële vaste activa

Onderhanden werk uit hoofde van DBC's

Het onderhanden werk uit hoofde van DBC's wordt gewaardeerd op basis van de verwachte opbrengst die is gebaseerd op de gemiddelde opbrengst van de bestede tijd en de verblijfsdagen overeenkomstig de normen van de Nederlandse Zorgautoriteit. Op het onderhanden werk worden de voorschotten die ontvangen zijn van verzekeraars in mindering gebracht.

Vorderingen

Vorderingen worden opgenomen voor de nominale waarde. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Liquide middelen

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

5.1.4.3 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.

 Voor identificatiedoeleinden
Behorend bij beoordelingsverklaring nr. 1

26 MEI 2010

Voor identificatiedoelinden
Behorend bij beoordelingsverklaring d d

26 MEI 2010

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

2. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-09</u>	<u>31-dec-08</u>
	€	€
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	12.009	10.420
Totaal materiële vaste activa	<u>12.009</u>	<u>10.420</u>

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

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	10.420	10.274
Bij: investeringen	7.798	4.531
Af: afschrijvingen	6.209	4.385
Boekwaarde per 31 december	<u>12.009</u>	<u>10.420</u>
Aanschafwaarde	28.674	20.081
Cumulatieve afschrijvingen	16.665	9.661

5. Onderhanden werk uit hoofde van DBC's

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-09</u>	<u>31-dec-08</u>
	€	€
Onderhanden werk DBC's	511.189	218.220
Totaal onderhanden werk	<u>511.189</u>	<u>218.220</u>

6. Vorderingen en overlopende activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-09</u>	<u>31-dec-08</u>
	€	€
<i>Vorderingen op Groepsmaatschappijen</i>		
- De Hoop	18.844	62.653
Debiteuren DBC's	85.857	83.394
Nog te factureren DBC's	3.779	0
<i>Vooruitbetaalde bedragen:</i>		
Vooruitbetaalde bedragen	8.767	5.257
<i>Nog te ontvangen bedragen:</i>		
Justitie	739	7.022
Divers	1.217	250
<i>Overige overlopende activa:</i>		
Rente	1.086	2.856
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u>120.289</u>	<u>161.432</u>

Voor identificatiedoeleinden
Behorend bij beoordelingsverklaring d.d.
26 MEI 2010

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

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

	<u>t/m 2006</u>	<u>2007</u>	<u>2008</u>	<u>2009</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	0	-5.501	-62.154		-67.655
Financieringsverschil boekjaar				-62.104	-62.104
Correcties voorgaande jaren	0	0	67.087		67.087
Betalingen/ontvangsten	0	5.490	-2.002		3.488
Subtotaal mutatie boekjaar	0	5.490	65.085	-62.104	8.471
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>-11</u>	<u>2.931</u>	<u>-62.104</u>	<u>-59.184</u>
Specificatie financieringsverschil in het boekjaar				<u>2009</u>	<u>2008</u>
				€	€
Wettelijk budget aanvaardbare kosten				737.839	345.228
Af: ontvangen voorschotten				66.353	0
Af: gefactureerde DBC's				492.268	133.736
Af: Nog te factureren DBC's				-51.647	55.426
Af: Onderhanden werk				292.969	218.220
Totaal financieringsverschil				<u>-62.104</u>	<u>-62.154</u>
Specificatie financieringsverschil per financieringsvorm				<u>2009</u>	<u>2008</u>
				€	€
Financieringsverschil DBC-financiering				-84.692	-62.154
AWBZ-financiering				22.588	0
Totaal financieringsverschil				<u>-62.104</u>	<u>-62.154</u>
Het budget Zorgverzekeringswet 2009 bedraagt				648.898	
Het budget AWBZ 2009 bedraagt				88.941	
Totaal budget 2009				<u>737.839</u>	

Voor identificatiedoeleinden
 Behorend bij beoordelingsverklaring d.d.

26 MEI 2010

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

9. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-09</u>	<u>31-dec-08</u>
	€	€
Bankrekeningen	119.233	190.911
Kassen	490	426
Totaal liquide middelen	<u>119.723</u>	<u>191.337</u>

10. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-09</u>	<u>31-dec-08</u>
	€	€
Collectief gefinancierd gebonden vermogen	121.784	67.168
Niet collectief gefinancierd vrij vermogen	192.838	171.044
Totaal eigen vermogen	<u>314.622</u>	<u>238.212</u>

Kapitaal

	Saldo per	Resultaat-	Overige	Saldo per
	1-jan-2009	bestemming	mutaties	31-dec-2009
	€	€	€	€
Collectief gefinancierd gebonden vermogen				
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>				
<i>Reserve aanvaardbare kosten:</i>				
Reserve aanvaardbare kosten	67.168	54.616	0	121.784
Totaal collectief gefinancierd gebonden vermogen	<u>67.168</u>	<u>54.616</u>	<u>0</u>	<u>121.784</u>
Niet collectief gefinancierd vrij vermogen				
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>				
<i>Algemene reserves:</i>				
Algemene reserves	171.044	21.794	0	192.838
Totaal niet-collectief gefinancierd vrij vermogen	<u>171.044</u>	<u>21.794</u>	<u>0</u>	<u>192.838</u>

Toelichting:

Voor identificatiedoeleinden
Behorend bij beoordelingsverklaring d.d.



26 MEI 2010

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

13. Kortlopende schulden en overlopende passiva

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-09</u>	<u>31-dec-08</u>
	€	€
<i>Schulden aan Groepsmaatschappijen</i>		
- De Hoop; crediteur	223.923	160.122
- De Hoop; nog te betalen kosten	84.586	0
<i>Crediteuren</i>		
Diverse crediteuren	7.632	13.035
<i>Overige schulden:</i>		
Onderproductie Justitie	12.108	12.108
<i>Nog te betalen kosten:</i>		
Nog te betalen kosten - divers	14.171	61.068
Borg	165	110
<i>Vooruitontvangen opbrengsten:</i>		
Divers		20
Subsidie Terplekke	20.681	12.365
Subsidie Drenta!	26.138	16.714
Overige passiva:		
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>389.404</u>	<u>275.542</u>

14. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Toelichting:					
Met de woningbouwverenigingen en Vastgoed maatschappijen zijn overeenkomsten aangegaan voor huur van panden.					
Pand	Datum ingaan huurovereenkomst	type Overeenkomst	Opzegtermijn	Verplichting Opzegtermijn	
Davidstraat 29	01-11-2004	onbepaalde tijd	1 maand	€	978,00
A-Kerkhof 20	01-03-2009	bepaalde tijd	6 maanden	€	1.300,00
Vechtstraat 31	01-05-2009	bepaalde tijd	1 maand	€	1.585,00
Aldebaranstraat 45	13-10-2008	onbepaalde tijd	1 maand	€	427,00
Oliemuldersweg 202	20-10-2009	onbepaalde tijd	1 maand	€	469,00
Grote Beerstraat 64	31-07-2009	bepaalde tijd	1 maand	€	345,00
Nieuwstraat 120	01-05-2008	onbepaalde tijd	1 maand	€	666,00
L.M. van Noppenstraat 51/52	15-12-2009	onbepaalde tijd	1 maand	€	478,00
De Hagen 37 C	01-10-2008	onbepaalde tijd	1 maand	€	250,00
Deurningerstraat 12	01-06-2008	onbepaalde tijd	1 maand	€	1.661,00

Voor identificatiedoeleinden
Behorend bij beoordelingsverklaring d.d

26 MEI 2010

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

5.1.6.3 WMG-gefinancierde vaste activa

	Inventaris	Vervoer- middelen	Automati- sering	Subtotaal WMG
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2009				
- aanschafwaarde	12.362	0	8.514	20.876
- cumulatieve afschrijvingen	6.802	0	3.654	10.456
Boekwaarde per 1 januari 2009	5.560	0	4.860	10.420
Mutaties in het boekjaar				
- investeringen	4.110	0	3.688	7.798
- afschrijvingen	2.821	0	3.388	6.209
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	1.289	0	300	1.589
Stand per 31 december 2009				
- aanschafwaarde	16.472	0	12.202	28.674
- cumulatieve afschrijvingen	9.623	0	7.042	16.665
Boekwaarde per 31 december 2009	6.849	0	5.160	12.009
Afschrijvingspercentage	20,0%	0,0%	33,0%	

5.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

15. Wettelijk budget aanvaardbare kosten

	2009		2008	
	€	€	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten voorgaand jaar		345.228		283.527
Productieafspraken verslagjaar		392.611		61.701
Subtotaal wettelijk budget boekjaar		737.839		345.228
Correcties voorgaande jaren		67.087		0
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten jaar t		<u>804.926</u>		<u>345.228</u>

Voor identificatiedoeleinden
 Behorend bij beoordelingsverklaring d d



26 MEI 2010

5.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

BATEN

16. Toelichting niet-gebudgetteerde zorgprestaties

De specificatie is als volgt:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
	€	€
Zorgprestaties cliënten	0	77.752
Totaal	<u>0</u>	<u>77.752</u>

17. Toelichting overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
	€	€
<i>Overige dienstverlening:</i>		
Justitie	23.696	8.413
<i>Overige subsidies:</i>		
Project Terplekke	52.655	46.127
Project Drental	36.608	49.587
<i>Overige opbrengsten:</i>		
Stagefonds	0	4.150
Giften	35.681	34.214
Huuropbrengsten	18.040	2.891
Cursussen / Sprekersvergoedingen	1.165	0
Overige opbrengsten	0	62.676
Totaal	<u>167.845</u>	<u>208.058</u>

Voor identificatiedoeleinden
Behorend bij beoordelingsverklaring d.d.

26 MEI 2010

5.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

18. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
	€	€
Lonen en salarissen	0	11.974
Sociale lasten	0	1.811
Pensioenpremies	0	733
<i>Andere personeelskosten:</i>		
Andere personeelskosten	0	473
Subtotaal	0	14.991
Personeel niet in loondienst	661.520	447.575
Totaal personeelskosten	<u>661.520</u>	<u>462.566</u>

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

Totaal 16,7 9,2

Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden

16,7 9,2

19. Afschrijvingen vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
	€	€
Overige afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	6.209	4.385
Totaal afschrijvingen	<u>6.209</u>	<u>4.385</u>

Aansluiting afschrijvingen resultatenrekening - vergoeding nacalculeerbare afschrijvingslasten

	<u>2009</u>
	€
Totaal afschrijvingslasten resultatenrekening	6.209
waarvan nacalculeerbare afschrijvingen	<u>0</u>
In het externe budget verwerkte vergoeding voor nacalculeerbare afschrijvingslasten:	
- WMG-gefinancierde vaste activa	6.209
Totaal vergoeding nacalculeerbare afschrijvingslasten	<u>6.209</u>
Aanschafwaarde desbetreffende vaste activa	28.674
Cumulatieve afschrijvingslasten desbetreffende vaste activa	16.665

Voor identificatiedoeleinden
Behorend bij beoordelingsverklaring d.d.

26 MEI 2010

5.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

21. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	3.673	9.407
Algemene kosten	155.491	116.898
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	0	36
Onderhoud en energiekosten	8.397	9.038
Huur en leasing	54.315	33.339
Totaal overige bedrijfskosten	<u>221.876</u>	<u>168.718</u>

22. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
	€	€
Rentebaten	3.251	4.478
Subtotaal financiële baten	3.251	4.478
Rentelasten	-10.007	-2
Subtotaal financiële lasten	-10.007	-2
Totaal financiële baten en lasten	<u>-6.756</u>	<u>4.476</u>

23. Buitengewone baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
	€	€
Buitengewone baten	0	0
Totaal buitengewone baten en lasten	<u>0</u>	<u>0</u>

24. Bezoldiging bestuurders en toezichthouders

Welk bestuursmodel is van toepassing op uw organisatie? 1. Eindverantwoordelijke Raad van Bestuur mrt Raad van Toezicht
 Wat is de samenstelling van het bestuur of de directie? 1. Eénhoofdige directie

Toelichting:

Het bestuur voert de activiteiten uit op basis van vrijwilligheid en ontvangt geen bezoldiging.
 Sinds 2006 heeft de Stichting een directeur, de heer E. de Vos. Hij is in loondienst bij Stichting De Hoop en is gedetacheerd bij Stichting Terwille. De bezoldiging van de directeur in 2009 was € 75,603

26. Honoraria accountant

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2009 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	10.500	10.591
Totaal honoraria accountant	<u>10.500</u>	<u>10.591</u>

Voor identificatiedoeleinden
 Behorend bij beoordelingsverklaring d.d.

26 MEI 2010

5.1.10 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2009
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-09</u>	<u>31-dec-08</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	0	0
Materiële vaste activa	2	10.435	7.900
Financiële vaste activa	3	0	0
Totaal vaste activa		<u>10.435</u>	<u>7.900</u>
Vlottende activa			
Vorraden	4	0	0
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's	5	511.189	218.220
Vorderingen en overlopende activa	6	103.904	93.592
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	7	0	0
Effecten	8	0	0
Liquide middelen	9	70.971	134.691
Totaal vlottende activa		<u>686.064</u>	<u>446.503</u>
Totaal activa		<u><u>696.499</u></u>	<u><u>454.403</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	10	0	0
Collectief gefinancierd gebonden vermogen		121.784	67.168
Niet-collectief gefinancierd vrij vermogen		126.920	105.126
Totaal eigen vermogen		<u>248.704</u>	<u>172.294</u>
Voorzieningen	11	0	0
Langlopende schulden	12	0	0
Kortlopende schulden			
Schulden uit hoofde van financieringoverschot	7	59.184	67.655
Kortlopende schulden en overlopende passiva	13	388.611	214.454
Totaal passiva		<u><u>696.499</u></u>	<u><u>454.403</u></u>

Voor identificatiedoeleinden
Behorend bij beoordelingsverklaring d d

26 MEI 2010

5.1.11 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2009

	<u>Ref.</u>	<u>2009</u> €	<u>2008</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten en/of subsidie	15	804.926	345.228
Niet-gebudgetteerde zorgprestaties	16	0	639
Overige bedrijfsopbrengsten	17	153.708	133.452
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>958.634</u>	<u>479.319</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	18	661.520	326.087
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	19	5.263	3.590
Overige bedrijfskosten	21	208.658	135.262
Som der bedrijfslasten		<u>875.441</u>	<u>464.939</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		83.193	14.380
Financiële baten en lasten	22	-6.783	2.856
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING		<u>76.410</u>	<u>17.236</u>
Buitengewone baten en lasten	23	0	0
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>76.410</u></u>	<u><u>17.236</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2009</u> €	<u>2008</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Reserve aanvaardbare kosten		54.616	0
Algemene Reserve		21.794	17.236
		<u><u>76.410</u></u>	<u><u>17.236</u></u>

Voor identificatiedoeleinden
Behorend bij beoordelingsverklaring d.d.

26 MEI 2010

5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

2. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-09</u>	<u>31-dec-08</u>
	€	€
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	10.435	7.900
Totaal materiële vaste activa	<u>10.435</u>	<u>7.900</u>

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

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	7.900	6.959
Bij: investeringen	7.798	4.531
Af: afschrijvingen	5.263	3.590
Boekwaarde per 31 december	<u>10.435</u>	<u>7.900</u>
Aanschafwaarde	25.359	17.561
Cumulatieve afschrijvingen	14.924	9.661

5. Onderhanden werk uit hoofde van DBC's

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-09</u>	<u>31-dec-08</u>
	€	€
Onderhanden werk DBC's	511.189	218.220
Totaal onderhanden werk	<u>511.189</u>	<u>218.220</u>

6. Vorderingen en overlopende activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-09</u>	<u>31-dec-08</u>
	€	€
<i>Vorderingen op Groepsmaatschappijen</i>		
- Nieuw Leven	4.707	0
- Nieuw Begin	2.691	0
<i>Overige vorderingen:</i>		
Debiteuren DBC's	85.857	83.394
Nog te factureren DBC's	3.779	0
<i>Vooruitbetaalde bedragen:</i>		
Vooruitbetaalde bedragen	3.830	320
<i>Nog te ontvangen bedragen:</i>		
Justitie	739	7.022
Divers	1.215	0
<i>Overige overlopende activa:</i>		
Rente	1.086	2.856
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u>103.904</u>	<u>93.592</u>

Voor identificatiedoeleinden
Behorend bij beoordelingsverklaring d.d.

26 MEI 2010

5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

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

	t/m 2006	2007	2008	2009	totaal
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	0	-5.501	-62.154		-67.655
Financieringsverschil boekjaar				-62.104	-62.104
Correcties voorgaande jaren	0	0	67.087		67.087
Betalingen/ontvangsten	0	5.490	-2.002		3.488
Subtotaal mutatie boekjaar	0	5.490	65.085	-62.104	8.471
Saldo per 31 december	0	-11	2.931	-62.104	-59.184

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	2009	2008
	€	€
Wettelijk budget aanvaardbare kosten	737.839	345.228
Af: ontvangen voorschotten	66.353	0
Af: gefactureerde DBC's	492.268	133.736
Af: Nog te factureren DBC's	-51.647	55.426
Af: Onderhanden werk	292.969	218.220
Totaal financieringsverschil	-62.104	-62.154

Specificatie financieringsverschil per financieringsvorm

	2009	2008
	€	€
Financieringsverschil DBC-financiering	-84.692	-62.154
Financieringsverschil AWBZ	22.588	0
Totaal financieringsverschil	-62.104	-62.154

Het budget Zorgverzekeringswet 2009 bedraagt 648.898
 Het budget AWBZ 2009 bedraagt 88.941
 Totaal budget 2009 **737.839**

9. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-09	31-dec-08
	€	€
Bankrekeningen	70.656	134.523
Kassen	315	168
Totaal liquide middelen	70.971	134.691

Voor identificatiedoeleinden
 Behorend bij beoordelingsverklaring d.d.

26 MEI 2010

5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

10. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-09	31-dec-08
	€	€
Collectief gefinancierd gebonden vermogen	121.784	67.168
Niet collectief gefinancierd vrij vermogen	126.920	105.126
Totaal eigen vermogen	248.704	172.294

Kapitaal

Collectief gefinancierd gebonden vermogen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2009	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2009
	€	€	€	€
<i>Reserve aanvaardbare kosten:</i>				
Reserve aanvaardbare kosten	67.168	54.616	0	121.784
Totaal collectief gefinancierd gebonden vermogen	67.168	54.616	0	121.784

Niet collectief gefinancierd vrij vermogen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2009	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2009
	€	€	€	€
<i>Algemene reserves:</i>				
Algemene reserves	105.126	21.794	0	126.920
Totaal niet-collectief gefinancierd vrij vermogen	105.126	21.794	0	126.920

Toelichting:

Het resultaat van de giften is volledig toegevoegd aan niet collectief gefinancierd vrij vermogen.

Voor identificatiedoeleinden
Behorend bij beoordelingsverklaring d.d.

26 MEI 2010

5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

13. Kortlopende schulden en overlopende passiva

De specificatie is als volgt:

	31-dec-09	31-dec-08
	€	€
<i>Schulden aan Groepsmaatschappijen</i>		
- De Hoop; crediteur	223.923	160.122
- De Hoop; nog te betalen kosten	84.586	0
<i>Crediteuren</i>		
Diverse Crediteuren	7.632	13.035
<i>Overige schulden:</i>		
Onderproductie Justitie	12.108	12.108
<i>Nog te betalen kosten:</i>		
Nog te betalen kosten - divers	13.378	0
Borg	165	110
<i>Vooruitontvangen opbrengsten:</i>		
Subsidie Terplekke	20.681	12.365
Subsidie Drenta!	26.138	16.714
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	388.611	214.454

Toelichting:

Nog te betalen kosten betreffen kosten Accountant (10.500) en diverse andere bedragen.

14. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Toelichting:

Met de woningbouwverenigingen en Visser Vastgoed Ontw. BV zijn overeenkomsten aangegaan voor huur van panden.

Pand	Datum ingaan huurovereenkomst	type Overeenkomst	Opzegtermijn	Verplichting	
				Opzegtermijn	
Davidstraat 29	01-11-2004	onbepaalde tijd	1 maand	€	978,00
A-Kerkhof 20	01-03-2009	bepaalde tijd	6 maanden	€	1.300,00
Vechtstraat 31	01-05-2009	bepaalde tijd	1 maand	€	1.585,00
Aldebaranstraat 45	13-10-2008	onbepaalde tijd	1 maand	€	427,00
Oliemuldersweg 202	20-10-2009	onbepaalde tijd	1 maand	€	469,00
Grote Beerstraat 64	31-07-2009	bepaalde tijd	1 maand	€	345,00
Nieuwstraat 120	01-05-2008	onbepaalde tijd	1 maand	€	666,00
L.M. van Noppenstraat 51/52	15-12-2009	onbepaalde tijd	1 maand	€	478,00

Voor identificatiedoeleinden
Behorend bij beoordelingsverklaring d.d.

26 MEI 2010

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

5.1.14.3 WMG-gefinancierde vaste activa

	Inventaris €	Vervoer- middelen €	Automati- sering €	Subtotaal WMG €
Stand per 1 januari 2009				
- aanschafwaarde	11.228	0	6.333	17.561
- cumulatieve afschrijvingen	6.613	0	3.048	9.661
Boekwaarde per 1 januari 2009	4.615	0	3.285	7.900
Mutaties in het boekjaar				
- investeringen	4.110	0	3.688	7.798
- herwaarderings	0	0	0	0
- afschrijvingen	2.595	0	2.668	5.263
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	1.515	0	1.020	2.535
Stand per 31 december 2009				
- aanschafwaarde	15.338	0	10.021	25.359
- cumulatieve herwaarderings	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	9.208	0	5.716	14.924
Boekwaarde per 31 december 2009	6.130	0	4.305	10.435
Afschrijvingspercentage	20,0%	0,0%	33,3%	

5.1.17 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

15. Wettelijk budget aanvaardbare kosten

	2009		2008	
	€	€	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten voorgaand jaar		345.228		283.527
Productieafspraken verslagjaar		392.611		61.701
Subtotaal wettelijk budget boekjaar		<u>737.839</u>		<u>345.228</u>
Correcties voorgaande jaren		67.087		0
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten jaar t		<u><u>804.926</u></u>		<u><u>345.228</u></u>

Voor identificatiedoeleinden
Behorend bij beoordelingsverklaring d.d.

 26 MEI 2010

5.1.17 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

BATEN

16. Toelichting niet-gebudgetteerde zorgprestaties

De specificatie is als volgt:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
	€	€
Zorgprestaties cliënten	0	639
Totaal	<u>0</u>	<u>639</u>

17. Toelichting overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
	€	€
<i>Overige dienstverlening:</i>		
Justitie	23.696	8.413
<i>Overige subsidies:</i>		
Project Terplekke	52.655	46.127
Project Drenta!	36.608	49.587
<i>Overige opbrengsten:</i>		
Stagefonds	0	4150
Giften	21.794	22.284
Huuropbrengsten	18.040	2.891
Cursussen	915	0
Totaal	<u>153.708</u>	<u>133.452</u>

Voor identificatiedoeleinden
Behorend bij beoordelingsverklaring d.d.

 26 MEI 2010

5.1.17 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

LASTEN

18. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
	€	€
Personeel niet in loondienst	661.520	326.087
Totaal personeelskosten	<u>661.520</u>	<u>326.087</u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Totaal	16,7	7,7
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>16,7</u>	<u>7,7</u>

Toelichting:

Door de toename in productie is het gemiddeld aantal FTE's gestegen van 7,7 naar 16,7. Als gevolg daarvan zijn de personeelskosten verdubbeld.

19. Afschrijvingen vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
	€	€
Overige afschrijvingen: - materiële vaste activa	5.263	3.590
Totaal afschrijvingen	<u>5.263</u>	<u>3.590</u>

Aansluiting afschrijvingen resultatenrekening - vergoeding nacalculerbare afschrijvingslasten

	<u>2009</u>
	€
Totaal afschrijvingslasten resultatenrekening waarvan nacalculerbare afschrijvingen	<u>5.263</u> <u>0</u>
In het externe budget verwerkte vergoeding voor nacalculerbare afschrijvingslasten: - WMG-gefinancierde vaste activa	<u>5.263</u>
Totaal vergoeding nacalculerbare afschrijvingslasten	<u>5.263</u>
Aanschafwaarde desbetreffende vaste activa	25.359
Cumulatieve afschrijvingslasten desbetreffende vaste activa	14.924
Cumulatieve vergoedingen voor nacalculerbare afschrijvingslasten desbetreffende vaste activa	0

Voor identificatiedoeleinden
Behorend bij beoordelingsverklaring d.d.

26 MEI 2010

5.1.17 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

21. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	3.673	3.182
Algemene kosten	142.273	108.549
Onderhoud en energiekosten	8.397	5.936
Huur en leasing	54.315	17.595
Totaal overige bedrijfskosten	<u>208.658</u>	<u>135.262</u>

Toelichting:

Door de groei is de huisvesting uitgebreid. Hierdoor zijn de kosten van huur en energie sterk toegenomen.

22. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
	€	€
Rentebaten	3.224	2.856
Subtotaal financiële baten	3.224	2.856
Rentelasten	-10.007	0
Subtotaal financiële lasten	-10.007	0
Totaal financiële baten en lasten	<u>-6.783</u>	<u>2.856</u>

Toelichting:

De rentelasten betreffen rentelasten RC De Hoop (€ 10.000,-)

Voor identificatiedoeleinden
Behorend bij beoordelingsverklaring d.d.

26 MEI 2010

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Jaarrekening is opgesteld onder verantwoordelijkheid van de penningmeester en vastgesteld door het bestuur van Stichting Terwille in de vergadering van 2010.

5.2.3 Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

5.2.4 Gebeurtenissen na balansdatum

Geen

5.2.5 Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G.

J. Storm

W.G.

<Naam>

W.G.

E.I. Heeringa

W.G.

<Naam>

W.G.

G. van der Sluis-Huisman

W.G.

<Naam>

W.G.

J. Kooistra

W.G.

<Naam>

W.G.

<Naam>

W.G.

<Naam>

5.2.6 Accountantsverklaring

De accountantsverklaring is opgenomen op de volgende pagina.