

Jaarrekening 2013

Stichting Swon het seniorennetwerk

INHOUDSOPGAVE

Pagina

5.1 Jaarrekening 2013

5.1.1	Balans per 31 december 2013	2
5.1.2	Resultatenrekening over 2013	3
5.1.3	Kasstroomoverzicht over 2013	4
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	5
5.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2013	8
5.1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	16
5.1.7	Overzicht langlopende schulden ultimo 2013	nvt
5.1.8	Toelichting op de resultatenrekening over 2013	20
5.1.9	Mutatieoverzicht wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	27

5.2 Overige gegevens

5.2.1	Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	29
5.2.2	Statutaire regeling resultaatbestemming	29
5.2.3	Resultaatbestemming	29
5.2.4	Gebeurtenissen na balansdatum	29
5.2.5	Controleverklaring	30

5.1 JAARREKENING

5.1 JAARREKENING

5.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2013
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-13 €	31-dec-12 €
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	0	0
Materiële vaste activa	2	408.783	263.494
Financiële vaste activa	3	0	0
Totaal vaste activa		<u>408.783</u>	<u>263.494</u>
Vlottende activa			
Vorraden	4	0	0
Vorderingen uit hoofde van bekostiging	5	0	0
Overige vorderingen	6	134.638	276.673
Effecten	7	0	0
Liquide middelen	8	1.041.454	1.171.999
Totaal vlottende activa		<u>1.176.092</u>	<u>1.448.671</u>
Totaal activa		<u><u>1.584.874</u></u>	<u><u>1.712.166</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	9	45	45
Collectief gefinancierd gebonden vermogen		229.268	394.636
Niet-collectief gefinancierd vrij vermogen		<u>483.562</u>	<u>413.807</u>
Totaal eigen vermogen		712.875	808.488
Vorzieningen	10	31.593	27.016
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	11	0	0
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van bekostiging	5	97.202	46.409,70
Overige kortlopende schulden	12	743.204	830.252
Totaal passiva		<u><u>1.584.874</u></u>	<u><u>1.712.166</u></u>

5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2013

	<u>Ref.</u>	<u>2013</u> €	<u>2012</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten uit gebudgetteerde zorgprestaties	15	1.477.543	1.737.150
Niet-gebudgetteerde zorgprestaties	16	39.804	49.172
Subsidies	17	18.250	8.078
Overige bedrijfsopbrengsten	18	3.007.023	3.119.131
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>4.542.620</u>	<u>4.913.532</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	19	2.814.693	2.954.406
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	131.079	139.822
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	21	0	0
Overige bedrijfskosten	22	1.698.437	1.795.775
Som der bedrijfslasten		<u>4.644.209</u>	<u>4.890.003</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		-101.589	23.528
Financiële baten en lasten	23	5.977	13.013
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING		<u>-95.613</u>	<u>36.541</u>
Buitengewone baten	24	0	0
Buitengewone lasten	24	0	0
Buitengewoon resultaat		<u>0</u>	<u>0</u>
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>-95.613</u></u>	<u><u>36.541</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>			
		<u>2013</u> €	<u>2012</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Reserve aanvaardbare kosten		-165.368	49.004
Algemene reserve		84.755	-12.463
Bestemmingsreserve huisvesting		-15.000	0
		<u><u>-95.613</u></u>	<u><u>36.541</u></u>

5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT

Ref.	2013		2012	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		-101.589		23.528
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen	137.971		146.714	
- mutaties voorzieningen	<u>4.577</u>		<u>4.683</u>	
		142.548		151.397
Veranderingen in vlottende middelen:				
- voorraden	0		0	
- vorderingen	142.034		-115.168	
- vorderingen/schulden uit hoofde van bekostiging	50.792		-67.588	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	<u>-87.047</u>		<u>-43.572</u>	
		105.779		-226.329
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>146.737</u>		<u>-51.403</u>
Ontvangen interest	5.977		13.013	
Betaalde interest	0		0	
Buitengewoon resultaat	<u>0</u>		<u>0</u>	
		<u>5.977</u>		<u>13.013</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		152.714		-38.390
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings materiële vaste activa	-283.659		-55.789	
Desinvesteringen materiële vaste activa	400		0	
Investerings immateriële vaste activa	0		0	
Desinvesteringen immateriële vaste activa	0		0	
Investerings deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden	0		0	
Nieuw opgenomen leningen	0		0	
Aflossing leningen	0		0	
Overige investeringen in financiële vaste activa	<u>0</u>		<u>0</u>	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-283.259		-55.789
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Nieuw opgenomen leningen	0		0	
Aflossing langlopende schulden	<u>0</u>		<u>0</u>	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		0		0
Mutatie geldmiddelen		<u><u>-130.545</u></u>		<u><u>-94.179</u></u>
Stand geldmiddelen per 1 januari		1.171.999		1.266.178
Stand geldmiddelen per 31 december		1.041.454		1.171.999

Toelichting:

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Zorginstelling Swon het seniorennetwerk is statutair (en feitelijk) gevestigd te Nijmegen, op het adres De Ruyterstraat 246.

De belangrijkste activiteiten zijn Dagbesteding en welzijnswerk voor ouderen .
Zorginstelling Swon het seniorennetwerk behoort niet tot een concern.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Gebruik van schattingen

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

Immateriële en materiële vaste activa

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

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

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur. Op bedrijfsterreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Verbouwings- en inrichtingskosten : 6,7-20 %.
- Inventaris : 12,5-20 %.
- Kantoorapparatuur : 16,7-33,3 %
- Activiteitenapparatuur: 20-33,3 %.

Voor zover subsidies of daaraan gelijk te stellen vergoedingen zijn ontvangen als eenmalige bijdrage in de afschrijvingskosten, zijn deze als nog te besteden subsidie onder de overlopende passiva opgenomen.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Vervreemding van vaste activa

Voor verkoop beschikbare activa worden gewaardeerd tegen boekwaarde of lagere opbrengstwaarde. Er zijn per 31-12-2013 geen activa beschikbaar voor verkoop.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten. Financiële instrumenten omvatten tevens in contracten besloten afgeleide financiële instrumenten (derivaten). Deze worden door de instelling gescheiden van het basiscontract en apart verantwoord indien de economische kenmerken en risico's van het basiscontract en het daarin besloten derivaat niet nauw verwant zijn, indien een apart instrument met dezelfde voorwaarden als het in het contract besloten derivaat aan de definitie van een derivaat zou voldoen en het gecombineerde instrument niet wordt gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de resultatenrekening. Financiële instrumenten, inclusief de van de basiscontracten gescheiden afgeleide financiële instrumenten, worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde, waarbij (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. Indien instrumenten niet zijn gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de resultatenrekening, maken eventuele direct toerekenbare transactiekosten deel uit van de eerste waardering. In contracten besloten financiële instrumenten die niet worden gescheiden van het basiscontract, worden verwerkt in overeenstemming met het basiscontract. Na de eerste opname worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd. Swon heeft geen financiële instrumenten.

Verstreckte leningen en overige vorderingen

Verstreckte leningen en overige vorderingen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode, verminderd met bijzondere waardeverminderingverliezen.

Overige financiële verplichtingen

Financiële verplichtingen die geen deel uitmaken van een handelsportefeuille worden tegen geamortiseerde kostprijs gewaardeerd op basis van de effectieverentemethode. Swon heeft per 31-12-2013 geen leningen verstrekt.

Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. De vervolgwaaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs (indien geen sprake van agio/disagio of transactiekosten dan geamortiseerde kostprijs gelijk aan nominale waarde). Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Voorzieningen (algemeen)

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 contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen. De gehanteerde disconteringsvoet is 2 %. Het effect van de discontering is € 5.942. Voorgaand jaar was de disconteringsvoet 2 %.

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.

Per individuele voorziening is een toelichting van de grondslagen voor waardering opgenomen.

Voorziening jubileum uitkering

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. Hierbij is rekening gehouden met een loonsverhoging van gemiddeld 2 % per jaar. De rekenrente voor de contante-waarde berekening is 2 %. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd.

Schulden

Schulden worden opgenomen voor de geamortiseerde kostprijs (nominale waarde).

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

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

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

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

Pensioenen

Stichting Swon het seniorennetwerk heeft voor haar werknemers een pensioenregeling ondergebracht bij het Pensioenfonds Zorg en Welzijn. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen welke afhankelijk is van leeftijd, salaris en dienstjaren. Swon het seniorennetwerk heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij Pensioenfonds Zorg en Welzijn, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Swon het seniorennetwerk heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord. Stichting

Swon heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Swon. De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Swon betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Naar de stand van ultimo december 2013 is de dekkingsgraad van het pensioenfonds 109 %. In 2014 dient het pensioenfonds een dekkingsgraad van ten minste 105% te hebben. Het pensioenfonds verwacht hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren.

5.1.4.4 Grondslagen van segmentering

In de jaarrekening wordt overeenkomstig de Richtlijn Zorginstellingen een segmentatie van de resultatenrekening gemaakt in de volgende segmenten : AWBZ en Indirecte overhead en financiering van producten/projecten voor de Gemeente Nijmegen.

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

- indirecte personeelskosten: verdeling op basis van toedeling via vastgesteld overheadpercentage;
- indirecte materiële kosten: verdeling op basis van toedeling via vastgesteld overheadpercentage;
- indirecte overige kosten: verdeling op basis van toedeling via vastgesteld overheadpercentage.

5.1.4.5 Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

2. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-13</u>	<u>31-dec-12</u>
	€	€
Verbouwings-en inrichtingskosten	222.030	47.622
Inventaris	129.877	117.397
Kantoorapparatuur	40.683	62.745
Activiteitenapparatuur	16.193	35.731
Totaal materiële vaste activa	<u>408.783</u>	<u>263.494</u>

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

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	263.494	354.420
Bij: investeringen	283.659	55.789
Bij: herwaarderingen	0	0
Af: afschrijvingen	137.970	146.714
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	400	0
Boekwaarde per 31 december	<u>408.783</u>	<u>263.494</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.6.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

3. Financiële vaste activa

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

<u>Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon</u>	<u>Kernactiviteit</u>	<u>Verschaft kapitaal</u>	<u>Kapitaalbe- lang (in %)</u>	<u>Eigen vermogen</u>	<u>Resultaat</u>
				€	€

Rechtstreekse kapitaalbelangen >= 20%:

Zeggenschapsbelangen:

Belangen samen met dochtermaatschappijen:

Volledig aansprakelijk vennoot van VoF of CV:

C.V. Maat Nijmegen

Toelichting:

Conform artikel 3 van het CV contract is een storting van € 7370,- direct ten laste van de exploitatie gebracht aangezien verwacht mag worden dat van enige terugbetaling in de toekomst geen sprake zal zijn.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

5. Vorderingen en schulden uit hoofde van bekostiging

Vorderingen uit hoofde van bekostiging:	<u>31-dec-13</u>	<u>31-dec-12</u>
	€	€
1. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	0	0
Totaal vorderingen uit hoofde van bekostiging	<u>0</u>	<u>0</u>

Schulden uit hoofde van bekostiging:	<u>31-dec-13</u>	<u>31-dec-12</u>
	€	€
1. Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	97.202	46.410
Totaal schulden uit hoofde van bekostiging	<u>97.202</u>	<u>46.410</u>

Specificatie vorderingen en schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk financieringsoverschot

	<u>t/m 2010</u>	<u>2011</u>	<u>2012</u>	<u>2013</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	-1	1	-46.410	0	-46.410
Financieringsverschil boekjaar				-97.201	-97.201
Correcties voorgaande jaren	0	0	-3.246		-3.246
Betalingen/ontvangsten	0	0	49.655		49.655
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>46.409</u>	<u>-97.201</u>	<u>-50.792</u>
Saldo per 31 december	<u>-1</u>	<u>1</u>	<u>-1</u>	<u>-97.201</u>	<u>-97.202</u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

c	c	c	a
---	---	---	---

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	<u>31-dec-13</u>	<u>31-dec-12</u>
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	0	0
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	97.202	46.410
	<u>-97.202</u>	<u>-46.410</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	1.480.789	1.737.150
Af: ontvangen voorschotten	1.577.990	1.783.560
Af: overige ontvangsten	0	0
Totaal financieringsverschil	<u>-97.201</u>	<u>-46.410</u>

Toelichting:

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

6. Overige vorderingen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-13</u>	<u>31-dec-12</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	84.179	68.279
Loonheffingen	0	0
Overige vorderingen:		
Voorschotten en fietsenplan	4.652	7.062
Transitoria	25.635	28.770
Vooruitbetaalde kosten	20.172	4.960
Vooruit betaald inzake nieuwbouw Castella	0	167.601
Nog te ontvangen bedragen:		
Overige overlopende activa:		
Totaal overige vorderingen	<u>134.638</u>	<u>276.673</u>

Toelichting:

De voorzieningen die in aftrek op de vorderingen zijn gebracht, bedragen in totaal € 13.800.

8. Liquide middelen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-13</u>	<u>31-dec-12</u>
	€	€
Bankrekeningen	1.039.682	1.170.655
Kassen	1.772	1.343
Totaal liquide middelen	<u>1.041.454</u>	<u>1.171.999</u>

Toelichting:

De geldmiddelen zijn vrij opneembaar, met uitzondering van een bedrag van € 18.979,17 waarvoor een garantie afgegeven is ten behoeve van verhuurder Talis. De garantie is afgegeven tot 4 februari 2018.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

9. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-13</u>	<u>31-dec-12</u>
	€	€
Kapitaal	45	45
Collectief gefinancierd gebonden vermogen	229.268	394.636
Niet collectief gefinancierd vrij vermogen	<u>483.562</u>	<u>413.807</u>
Totaal eigen vermogen	<u><u>712.875</u></u>	<u><u>808.488</u></u>

Kapitaal

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2013</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2013</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	45	0	0	45
	<u>45</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>45</u>

Collectief gefinancierd gebonden vermogen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2013</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2013</u>
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten:	394.636	-165.368	0	229.268
Totaal collectief gefinancierd gebonden vermogen	<u>394.636</u>	<u>-165.368</u>	<u>0</u>	<u>229.268</u>

Niet collectief gefinancierd vrij vermogen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2013</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2013</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
Algemene reserve	188.807	84.755	0	273.562
Bestemmingsreserves:				
Reserve huisvesting	225.000	-15.000	0	210.000
Totaal niet-collectief gefinancierd vrij vermogen	<u>413.807</u>	<u>69.755</u>	<u>0</u>	<u>483.562</u>

Toelichting:

Het collectief gefinancierd vermogen (Reserve aanvaardbare kosten) is opgebouwd uit overschotten van AWBZ financiering en bedoeld om de continuïteit van de voorziening Dagbesteding voor ouderen te garanderen.

Het niet collectief gefinancierd vermogen is opgebouwd uit overschotten uit welzijnsdiensten en -producten die gefinancierd worden uit subsidies van gemeente Nijmegen en eigen bijdragen van klanten.

De Algemene reserve is bedoeld om de continuïteit van de welzijnsdiensten te garanderen en is vrij besteedbaar.

Het doel van de Bestemmingsreserve huisvesting is egalisatie van de inrichtings- en verbouwkosten van de huisvesting van Swon. De meerkosten van de nieuwe locatie Centraal Bureau bedragen ca. € 20.000 per jaar bij aanvang van de huur in 2013. In 15 jaar zal de reserve (met € 15.000 per jaar) worden afgebouwd, deze termijn is gelijk aan de afschrijvingstermijn van de inrichtings- en verbouwkosten van de locatie. Het is de intentie van Swon om het huurcontract na afloop van de eerste contractperiode van 7 jaar te verlengen met eerst 3 en vervolgens 5 jaar.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

10. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2013	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2013
	€	€	€	€	€
Voorziening jubileum uitkeringen	27.016	5.349	772	0	31.593
Totaal voorzieningen	<u>27.016</u>	<u>5.349</u>	<u>772</u>	<u>0</u>	<u>31.593</u>

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

	31-dec-2013
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	0
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	31.593
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	31.593

Toelichting per categorie voorziening:

Er is een dotatie gedaan aan de voorziening jubileumuitkeringen vanwege mutaties in het personeelsbestand. Onttrekking betreft jubileumuitkering aan 1 medewerker. De voorziening wordt gewaardeerd tegen contante waarde. De rekenrente die hiervoor gebruikt wordt is onveranderd ten opzichte van 2012 en bedraagt 2%. In de berekening is verder rekening gehouden met 2% loonsverhoging per jaar en met de blijfkans en sterftkans.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

12. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-13</u>	<u>31-dec-12</u>
	€	€
Schulden aan banken	0	0
Crediteuren	0	0
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	0	0
Belastingen en sociale premies	135.532	146.601
Schulden terzake pensioenen	20.563	14.979
Nog te betalen salarissen	6.895	4.317
Vakantiegeld	97.120	99.614
Vakantiedagen	70.736	67.164
Overige schulden:		
RC Hart van Hatert	2.886	2.848
Nog te betalen kosten:		
Transitoria	182.948	207.438
Nog te betalen personeelskosten	73.306	117.746
Vooruitontvangen opbrengsten:		
Subsidie project Welzijnsbezoek	3.219	15.520
Subsidie TOP project alarmering	108.114	0
BMP Subsidie Samen Sterk (allochtone mantelzorgers)	4.000	0
Overige overlopende passiva:		
Niet bestede subsidie Instandhouding Dagopvang	6.892	13.784
Af te rekenen subsidie Alternatieven Dagopvang	0	140.240
Huurkorting Talis tbv Castella	30.994	0
Totaal overige kortlopende schulden	<u>743.204,16</u>	<u>830.251,53</u>

Toelichting:

De nog te betalen personeelskosten betreffen nabetalings en verplichtingen aan personeelsleden op basis van afspraken gemaakt in 2013.

Huurkorting Talis tbv Castella: dit betreft de bespaarde gelden voor de periode van 6 maanden in 2013 waarin Swon geen huur aan Talis hoefde te betalen bij aanvang van het huurcontract voor 7 jaar. Conform wettelijke regels wordt dit voordeel over de contractperiode van 7 jaar verdeeld.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

14. Niet in de balans opgenomen regelingen

Verloopoverzicht investeringsruimte trekkingsrechten

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Nog niet bestede investeringsruimte per 1 januari	0	0
Bij: indexering niet-bestede investeringsruimte	0	0
Bij: investeringsruimte verslagjaar	0	0
Af: investeringen verslagjaar	0	0
Beschikbare investeringsruimte 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>
Lopende investeringsprojecten leggen het volgende beslag op de beschikbare investeringsruimte:		0

Toelichting:	contract tot	€
Huurcontracten (huurverplichting per jaar)		
Talis mbt locatie De Ruyterstraat 246	1-3-2020	74489
Talis mbt locatie Dagopvang	2016	19732
JGJ Geveling mbt locatie Dagopvang	1-5-2015	18513
Gemeente Nijmegen mbt locatie Dagopvang	opzegtermijn 6 maanden	17500
ZZG mbt locatie Dagopvang	1-8-2014	16672
Talis mbt locatie Dagopvang	2019	22550

Voor de locatie Castella (De Ruyterstraat 246) is contractueel vastgelegd dat Swon een boete van € 16.666 verschuldigd is, zijnde de helft van de investeringsbijdrage van Talis aan de huurdersvoorzieningen, als Swon het contract beëindigt voor de afgesproken termijn van 7 jaar. Het contract loopt tot 1 maart 2020.

5.1.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Verbouwings- en inrichtings kosten	Inventaris	Kantoor- apparatuur	Activiteiten- apparatuur	Totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2013					
- aanschafwaarde	203.465	387.851	222.025	567.433	1.380.774
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	155.843	270.455	159.280	531.702	1.117.280
Boekwaarde per 1 januari 2013	<u>47.622</u>	<u>117.396</u>	<u>62.745</u>	<u>35.731</u>	<u>263.494</u>
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	202.770	51.256	9.402	20.231	283.659
- herwaarderingen	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	28.362	38.775	31.464	39.369	137.970
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>					
.aanschafwaarde	22.232	45.910	77.124	11.731	156.997
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	22.232	45.910	77.124	11.731	156.997
- <i>desinvesteringen</i>					
aanschafwaarde	0	0	0	400	400
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>400</u>	<u>400</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>174.408</u>	<u>12.481</u>	<u>-22.062</u>	<u>-19.538</u>	<u>145.289</u>
Stand per 31 december 2013					
- aanschafwaarde	384.003	393.197	154.303	575.533	1.507.036
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	161.973	263.320	113.620	559.340	1.098.253
Boekwaarde per 31 december 2013	<u>222.030</u>	<u>129.877</u>	<u>40.683</u>	<u>16.193</u>	<u>408.783</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	6,67-20%	12,5-20%	16,67-33,3%	20-33,33%	

5.1.11 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

5.1.11.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2013

SEGMENT 1 AWBZ

	<u>2013</u> €	<u>2012</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten uit gebudgetteerde zorgprestaties	1.477.543	1.737.150
Niet-gebudgetteerde zorgprestaties (inclusief Wmo-huishoudelijke hulp)	12.044	21.994
Subsidies (exclusief Wmo-huishoudelijke hulp; inclusief overige Wmo-prestaties)	18.250	8.078
Overige bedrijfsopbrengsten	27.760	27.178
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>1.535.597</u>	<u>1.794.401</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	914.774	910.223
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	24.522	26.590
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	0	0
Overige bedrijfskosten	761.669	808.583
Som der bedrijfslasten	<u>1.700.965</u>	<u>1.745.397</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	-165.368	49.004
Financiële baten en lasten	0	0
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING	<u>-165.368</u>	<u>49.004</u>
Buitengewone baten	0	0
Buitengewone lasten	0	0
Buitengewoon resultaat	0	0
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>-165.368</u></u>	<u><u>49.004</u></u>
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2013</u> €	<u>2012</u> €
Toevoeging/(onttrekking):		
Reserve aanvaardbare kosten	-165.368	49.004
	<u><u>-165.368</u></u>	<u><u>49.004</u></u>

5.1.11.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2013

SEGMENT 2 Indirecte overhead en financiering van producten/projecten t.b.v. gemeente Nijmegen

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Overige bedrijfsopbrengsten	3.007.023	3.119.131
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>3.007.023</u>	<u>3.119.131</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	1.899.919	2.044.183
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	106.556	113.232
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	0	0
Overige bedrijfskosten	936.768	987.192
Som der bedrijfslasten	<u>2.943.244</u>	<u>3.144.607</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	63.779	-25.476
Financiële baten en lasten	5.977	13.013
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING	<u>69.755</u>	<u>-12.463</u>
Buitengewone baten	0	0
Buitengewone lasten	0	0
Buitengewoon resultaat	0	0
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>69.755</u></u>	<u><u>-12.463</u></u>
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Bestemmingsreserve huisvesting	-15.000	0
Algemene reserve	84.755	-12.463
	<u>69.755</u>	<u>-12.463</u>

5.1.11.2 AANSLUITING TOTAAL RESULTAAT MET RESULTAAT SEGMENTEN

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Resultaat volgens gesegmenteerde resultatenrekeningen:		
SEGMENT 1 AWBZ	-165.368	49.004
SEGMENT 2 Indirecte overhead en financiering van	69.755	-12.463
	<u>-95.613</u>	<u>36.541</u>
Resultaat volgens resultatenrekening	<u><u>-95.613</u></u>	<u><u>36.541</u></u>

5.1.11 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

15. Toelichting opbrengsten uit gebudgetteerde zorgprestaties

De specificatie is als volgt:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten AWBZ (exclusief subsidies)	1.477.543	1.737.150
Totaal	<u>1.477.543</u>	<u>1.737.150</u>

Voor een overzicht van de mutaties van het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten in het verslagjaar ten opzichte van het voorafgaande jaar wordt verwezen naar 5.1.12.

Toelichting:

16. Toelichting niet-gebudgetteerde zorgprestaties (inclusief Wmo-huishoudelijke hulp)

De specificatie is als volgt:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Opbrengsten in opdracht van andere instellingen	3.546	11.823
Eigen bijdragen en betalingen cliënten voor niet-verzekerde zorg en opbrengsten uit aanvullende zorgverzekering	4.711	6.688
Persoonsgebonden en -volgende budgetten	9.266	8.667
Overige niet-gebudgetteerde zorgprestaties	22.281	21.994
Totaal	<u>39.804</u>	<u>49.172</u>

Toelichting:

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

De specificatie is als volgt:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Subsidies AWBZ/Zvw-zorg	0	0
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van Veiligheid en Justitie	0	0
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS (waaronder opleidingsfonds)	17.575	8.078
Overige Rijkssubsidies	0	0
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo-huishoudelijke hulp; inclusief overige Wmo-prestaties zoals maatschappelijke en vrouwenopvang, verslavingszorg, OGGZ)	675	0
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	0	0
Totaal	<u>18.250</u>	<u>8.078</u>

Toelichting:

5.1.11 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

18. Toelichting overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	2013	2012
	€	€
Overige dienstverlening (waaronder 2e-4e geldstroom UMC's voor onderzoek):		
Eigen bijdrage deelnemers	782.510	807.535
Inzet medewerkers Zowel NN	7.280	18.470
Inzet medewerkers ZWIP	0	10.425
HAN-WMO werkplaats	6.062	5.208
Inzet makelaar informele zorg	12.253	5.438
Inzet medewerker COIL	10.268	7.578
Inzet I-Padproject	4.325	0
Inzet Hazenhulp	3.789	0
Inzet scholing/ stafinzet Ouderenmishandeling	3.280	0
Inzet scholing/ stafinzet informele zorg	3.145	0
Overige subsidies		
Gemeente Nijmegen budgetfinanciering	2.142.971	1.724.749
ID banen subsidie	-1.645	30.527
Projecten gemeente Nijmegen	3.336	464.238
Subsidie Rijk ESF project	0	16.125
VWS Stagefonds	0	6.077
Bijdrage SWOA aan project Allochtone Mantelzorgers	0	3.750
FCB subsidie scholing Welzijn Nieuwe Stijl	23.698	0
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
Advertentie in Woongids	150	0
Diverse doorbelaste kosten	5.600	4.000
Bijdrage Fonds aan project Allochtone Mantelzorgers	0	15.000
Gift	0	13
Totaal	<u>3.007.023</u>	<u>3.119.131</u>

Toelichting:

Met ingang van 2013 zijn de gemeentelijke subsidies voor Welzijnsbezoek, Coördinatiepunt Mantelzorgondersteuning en Alternatieven Dagopvang niet meer als projectsubsidie toegekend maar als budgetsubsidie. Onder projectsubsidie 2013 wordt uitsluitend verantwoord de bestede subsidie TOP-project Personenalarmering.

LASTEN

19. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	2013	2012
	€	€
Lonen en salarissen	2.646.405	2.725.018
Andere personeelskosten:		
Overige	168.289	229.388
Subtotaal	<u>2.814.693</u>	<u>2.954.406</u>
Personeel niet in loondienst	0	0
Totaal personeelskosten	<u>2.814.693</u>	<u>2.954.406</u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
AWBZ	18	19
Indirecte overhead en producten/projecten gemeente Nijmegen	31	32
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>49</u>	<u>51</u>

Toelichting:

5.1.11 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

20. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	0	0
- materiële vaste activa	137.970	146.714
Totaal afschrijvingen	<u>137.970</u>	<u>146.714</u>
Waarvan nacalculeerbare afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	0	0
- materiële vaste activa	0	0
- financiële vaste activa	0	0
Overige afschrijvingen:		
Dotatie uit Niet bestede subsidie Instandhouding Dagopvang	-6.892	-6.892
Materiële vaste activa	137.971	146.714
Totaal afschrijvingen	<u>131.079</u>	<u>139.822</u>

Toelichting:

22. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Huisvestingskosten	390.390	362.909
Organisatiekosten	271.633	302.993
Specifieke en Activiteitenkosten	1.036.414	1.129.873
Totaal overige bedrijfskosten	<u>1.698.437</u>	<u>1.795.775</u>

Toelichting:

23. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Rentebaten	9.572	16.043
Rentelasten	-3.595	-3.031
Totaal financiële baten en lasten	<u>5.977</u>	<u>13.013</u>

Toelichting:

5.1.11 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

25. Bezoldiging bestuurders en toezichhouders

Welk bestuursmodel is van toepassing op uw organisatie? 1
 Wat is de samenstelling van het bestuur of de directie? 1

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

Naam	C.E.M. Kooij
1 Vanaf welke datum is de persoon als bestuurder werkzaam in uw organisatie?	1-3-2007
2 Maakt de persoon op dit moment nog steeds deel uit van het bestuur?	ja
3 Zo nee: tot welke datum was de persoon als bestuurder werkzaam in uw organisatie?	
4 Is deze gewezen bestuurder sindsdien nog in dienst van uw organisatie (Zo ja: dan dienen de gegevens over de bezoldiging van deze gewezen bestuurder met functienaam en eigenaam te worden vermeld onderaan de WNT-tabel onder 26.)?	nvt
5 Wat is de aard van de (arbeids)overeenkomst?	1
6 Welke salarisregeling is toegepast?	5
7 Wat is de deeltijdfactor? (percentage)	94%
8 Beloning (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	€ 83.683
a. Waarvan: verkoop verlofuren	0
b. Waarvan: nabetalingen voorgaande jaren	0
9 Wat is de totale som van de eventuele vergoedingen in natura (o.a. huisvesting, auto (mede) voor privégebruik, laagrentende leningen,	0
10 Belastbare vaste en variabele onkostenvergoedingen	272
11 Werkgeversbijdrage sociale verzekeringspremies	8.314
12 Voorzieningen ten behoeve van beloning betaalbaar op termijn (o.a. werkgeversbijdrage pensioen, VUT, FPU, sabbatical, aanvulling sociale uitkering, arbeidsongeschiktheidsuitkering, etc.)	9.180
13 Winstdelingen en bonusbetalingen	0
14 Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband	0
15 Totaal bezoldiging (8 t/m 14, excl. 8a en b)	101.449

Toelichting:

5.1.11 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

De bezoldiging van de leden van de Raad van Toezicht van de zorginstelling over het jaar 2013 is als volgt:

Naam	H.H. van Galen	P.T.J. Tuinte	M.P.T.A. van Attekum	A.J. van den Elzen
1 Vanaf welke datum was de toezichthouder voor het eerst in de huidige functie van toezichthouder werkzaam binnen de organisatie?	25-3-2009	25-3-2009	1-1-2011	1-1-2011
2 Is de persoon in het verslagjaar voorzitter van de Raad van Toezicht geweest?	ja	nee	nee	nee
3 Nevenfunctie(s)				
4 Beloning (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)				
5 Wat is de totale som van de eventuele vergoedingen in natura (o.a. huisvesting, auto (mede) voor privégebruik, laagrentende leningen,				
6 Vaste en variabele onkostenvergoedingen				
7 Werkgeversbijdrage sociale verzekeringspremies				
8 Voorzieningen ten behoeve van beloning betaalbaar op termijn (o.a. werkgeversbijdrage pensioen, VUT, FPU, sabbatical, aanvulling sociale uitkering, arbeidsongeschiktheidsuitkering, etc.)				
9 Winstdelingen en bonusbetalingen				
10 Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband				
11 Totaal bezoldiging (4 t/m 10)	0	0	0	0
Naam	J.P.J.M. Naus			
1 Vanaf welke datum was de toezichthouder voor het eerst in de huidige functie van toezichthouder werkzaam binnen de organisatie?	1-1-2011			
2 Is de persoon in het verslagjaar voorzitter van de Raad van Toezicht geweest?	nee			
3 Nevenfunctie(s)				
4 Beloning (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)				
5 Wat is de totale som van de eventuele vergoedingen in natura (o.a. huisvesting, auto (mede) voor privégebruik, laagrentende leningen,				
6 Vaste en variabele onkostenvergoedingen				
7 Werkgeversbijdrage sociale verzekeringspremies				
8 Voorzieningen ten behoeve van beloning betaalbaar op termijn (o.a. werkgeversbijdrage pensioen, VUT, FPU, sabbatical, aanvulling sociale uitkering, arbeidsongeschiktheidsuitkering, etc.)				
9 Winstdelingen en bonusbetalingen				
10 Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband				
11 Totaal bezoldiging (4 t/m 10)	0			

Toelichting:

De Raad van Toezicht-leden ontvangen alleen een onkostenvergoeding.

De vergoeding bedraagt € 200 voor het hele kalenderjaar.

Mevr. A.J. van den Elzen is per 1 juli 2013 afgetreden als lid van de Raad van Toezicht.

Per 9 januari 2014 is aangetreden mevr. M. Verbunt.

5.1.11 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

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

De bezoldiging van de functionarissen die over 2013 in het kader van de WNT verantwoord worden, is als volgt:

1	Functionaris (functienaam)	H.H. van Galen	P.T.J. Tuinte	M.P.T.A. van Attekum	A.J. van den Elzen
2	In dienst vanaf (datum)	25-3-2009	25-3-2009	1-1-2011	1-1-2011
3	In dienst tot (datum)				1-7-2013
4	Deeltijdfactor (percentage)	0	0	0	0
5	Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)				
6	Winstdelingen en bonusbetalingen	0			
7	Totaal beloning (5 en 6)	0	0	0	0
8	Werkgeversbijdrage sociale lasten				
9	Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)	200,00	200,00	200,00	100,00
10	Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn (in €)				
11	Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband (in €)	0			
Totaal bezoldiging in kader van de WNT (7 tm. 11)		<u>200</u>	<u>200</u>	<u>200</u>	<u>100</u>

12 Beloning 2012 200 200 200 100

1	Functionaris (functienaam)	J.P.J.M. Naus	C.E.M. Kooij		
2	In dienst vanaf (datum)	1-1-2011	1-3-2007		
3	In dienst tot (datum)				
4	Deeltijdfactor (percentage)	0	94%		
5	Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)		€ 83.683		
6	Winstdelingen en bonusbetalingen		0,00		
7	Totaal beloning (5 en 6)	0	83.683		
8	Werkgeversbijdrage sociale lasten		8.314		
9	Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)	200,00	272		
10	Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn (in €)		9.180		
11	Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband (in €)		0,00		
Totaal bezoldiging in kader van de WNT (7 tm. 11)		<u>200</u>	<u>101.449</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

12 Beloning 2012 200 101.449 0 0

Toelichting:
 Het normenkader rondom de "Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen Publieke en Semipublieke Sector (hierna :WNT) is bekrachtigd in het Besluit van de Minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties van 26 februari 2014, nr. 2014-0000106049 en de Regeling van de Minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties van 26 februari 2014, nr. 2014-0000 104920. De Aanpassingswet WNT is als onderdeel van dit normenkader nog niet formeel aangenomen door de Eerste Kamer. Voor het opmaken van de jaarrekening is in lijn met de mededeling van de minister van BZK d.d. 12 februari 2014, gepubliceerd in de Staatscourant d.d. 18 februari 2014, de Aanpassingswet WNT wel als onderdeel van het normenkader gehanteerd.
 Geen van de werknemers en toezichthouders van Swon heeft een bezoldiging die boven de bezoldigingsnorm van de WNT uitstijgt.

Motivatie overschrijding van de maximale bezoldiging:

27. Honoraria accountant

	2013	2012
	€	€
De honoraria van de accountant over 2013 zijn als volgt:		
1	8.537	8.289
2	5.014	4.868
3	0	0
4	0	0
Totaal honoraria accountant	<u>13.551</u>	<u>13.157</u>

28. Transacties met verbonden partijen

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

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

De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders is opgenomen onder punt 25.

Ondertekening door bestuurders en toezichhouders

W.G.
Mevr. C.E.M. Kooij 20-mrt-14

W.G.
Dhr. H.H. van Galen 20-mrt-14

W.G.
Dhr. P.T.J. Tuinte 20-mrt-14

W.G.
Mevr. M.P.T.A. van 20-mrt-14

W.G.
Dhr. J.P.J.M. Naus 20-mrt-14

W.G.
Mevr. M. Verbunt 20-mrt-14

5.1.12 MUTATIEOVERZICHT WETTELIJK BUDGET VOOR AANVAARDBARE KOSTEN

<i>Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten AWBZ (exclusief subsidies)</i>	2013		2012	
	€	€	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten voorgaand jaar		1.737.151		1.716.265
Productieafspraken verslagjaar				
Overheidsbijdrage in de arbeidskostenontwikkeling				
Prijsindexatie materiële kosten				
Groei normatieve kapitaalslasten		0		0
Uitbreiding erkenning en toelating:				
- loonkosten				
- materiële kosten				
- normatieve kapitaalslasten		0		0
Beleidsmaatregelen overheid:				
- generieke budgetkortingen				
		0		0
Nacalculeerbare kapitaalslasten:				
- rente				
- afschrijvingen				
- overige		0		0
Overige mutaties:				
Aanpassing productievolume en tarieven	-256.362		20.887	
		-256.362		20.887
Subtotaal wettelijk budget boekjaar		1.480.789		1.737.151
Correcties voorgaande jaren		-3.246		-1
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten AWBZ (exclusief subsidies)		<u>1.477.543</u>		<u>1.737.150</u>

Toelichting:

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Swon het seniorennetwerk heeft de jaarrekening 2013 vastgesteld in de vergadering van 20 maart 2014.

De raad van toezicht van de Stichting Swon het seniorennetwerk heeft de jaarrekening 2013 goedgekeurd in de vergadering van 20 maart 2014.

5.2.2 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is geen enkele bepaling opgenomen met betrekking tot resultaatbestemming. Conform Art 3.3 beoogt de Stichting niet het maken van winst.

5.2.3 Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

5.2.4 Gebeurtenissen na balansdatum

5.2.5 Nevenvestigingen

Stichting Swon het seniorennetwerk heeft geen nevenvestigingen.

5.2.6 Controleverklaring

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant