

Jaarrekening 2014

NOORDERBREEDTE B.V.

geconsolideerd

INHOUDSOPGAVE

Pagina

Jaarrekening 2014

Balans per 31 december 2014	1
Resultatenrekening over 2014	2
Kasstroomoverzicht over 2014	3
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	4
Toelichting op de balans per 31 december 2014	8
Mutatieoverzicht materiële vaste activa	12
Toelichting op de resultatenrekening over 2014	13

Overige gegevens

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	16
Statutaire regeling resultaatbestemming	16
Resultaatbestemming	16
Ondertekening door bestuurders en toezichthouders	17

JAARREKENING 2014

BALANS PER 31 DECEMBER 2014
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-14</u>	<u>31-dec-13</u>
		€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	7.515	6.429
Financiële vaste activa	2	33.319	33.319
Totaal vaste activa		<u>40.834</u>	<u>39.748</u>
Vlottende activa			
Vorraden	3	90	89
Vorderingen uit hoofde van bekostiging	4	5.252	3.372
Overige vorderingen	5	10.465	47.751
Liquide middelen	6	15.016	16
Totaal vlottende activa		<u>30.823</u>	<u>51.228</u>
Totaal activa		<u><u>71.657</u></u>	<u><u>90.976</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	7	18.092	18.092
Bestemmingsfondsen		17.854	19.744
Algemene en overige reserves		-322	-250
Totaal eigen vermogen		<u>35.624</u>	<u>37.586</u>
Voorzieningen	8	11.160	8.426
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's/ DBC-zorgproducten	9	27	1.443
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	10	24.846	43.521
Totaal passiva		<u><u>71.657</u></u>	<u><u>90.976</u></u>

RESULTATENREKENING OVER 2014

	<u>Ref.</u>	<u>2014</u> € (x 1.000)	<u>2013</u> € (x 1.000)
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten uit gebudgetteerde zorgprestaties	11	104.930	99.671
Niet-gebudgetteerde zorgprestaties (exclusief DBC's / DBC-zorgproducten; inclusief Wmo-huishoudelijke hulp)	12	2.171	2.269
Omzet DBC's / DBC-zorgproducten	13	8.965	8.262
Subsidies (exclusief Wmo-huishoudelijke hulp; inclusief overige Wmo-prestaties)	14	900	710
Overige bedrijfsopbrengsten	15	4.607	3.805
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>121.573</u>	<u>114.717</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	16	82.842	73.540
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	17	2.208	1.332
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	18	0	0
Overige bedrijfskosten	19	37.652	38.714
Som der bedrijfslasten		<u>122.702</u>	<u>113.586</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		-1.129	1.131
Financiële baten en lasten	20	-833	-561
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING		<u>-1.962</u>	<u>570</u>

KASSTROOMOVERZICHT

	2014		2013	
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		-1.129		1.131
Aanpassingen voor:				
- overige mutaties eigen vermogen			-18	
- afschrijvingen	2.216		1.332	
- mutaties voorzieningen	2.734		1.301	
		4.950		2.615
Veranderingen in vlottende middelen:				
- voorraden	-1		-2	
- vorderingen	37.286		-18.741	
- vorderingen/schulden uit hoofde van bekostiging	-1.880		47	
- Onderhanden werk uit hoofde van DBC's	-1.416		1.443	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	-2.949		7.415	
		31.040		-9.838
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		34.861		-6.092
Betaalde interest	-833		-561	
		-833		-561
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		34.028		-6.653
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings materiële vaste activa	-3.302		-2.673	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-3.302		-2.673
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Aflossingen bankkrediet	-15.726		9.097	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		-15.726		9.097
Mutatie geldmiddelen		15.000		-229
Stand geldmiddelen per 1 januari		16		245
Stand geldmiddelen per 31 december		15.016		16
Mutatie geldmiddelen		15.000		-229

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Noorderbreedte B.V. is statutair (en feitelijk) gevestigd te Leeuwarden, op het adres Henri Dunantweg 2. De belangrijkste activiteiten zijn het verplegen, verzorgen en doen behandelen van personen in de ruimste zin van het woord. Stichting Zorgpartners Friesland is het hoofd van de groep 'Zorgpartners Friesland'. De afsplitsing van toen nog Stichting Zorggroep Noorderbreedte naar Medisch Centrum Leeuwarden BV en Noorderbreedte BV is in 2008 geëffectueerd. Op 1 januari 2012 heeft Stichting Zorggroep Noorderbreedte 100% van de aandelen van de Tjongerschans BV te Heerenveen verkregen, dientengevolge maakt de Tjongerschans BV met ingang van 1 januari 2012 integraal onderdeel uit van de Stichting Zorggroep Noorderbreedte. Naar aanleiding van deze fusie is de naam per 1 januari 2012 omgevormd tot Zorgpartners Friesland. De cijfers van Noorderbreedte BV zijn opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Zorgpartners Friesland.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, in het bijzonder RJ 655 (herzien 2013) inzake de jaarverslaggeving door zorginstellingen, en Titel 9 Boek 2 BW.

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.

Vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2013 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2014 mogelijk te maken.

Verbonden rechtspersonen

Alle groepsmaatschappijen, evenals de deelnemingen toegelicht onder de toelichting op de financiële vaste activa worden aangemerkt als verbonden partij.

Verder is ook het groepshoofd Stichting Zorgpartners Friesland aan te merken als verbonden partij. Onderlinge transacties hebben hoofdzakelijk betrekking op de doorberekening van ondersteunende diensten vanuit de groepsstaven.

De stichting heeft de volgende verbonden stichtingen en vennootschappen die niet in de consolidatie betrokken zijn:

- Medisch Centrum Leeuwarden (MCL) BV te Leeuwarden
- Tjongerschans BV te Heerenveen
- Stg. Klinisch Chemisch Laboratorium te Leeuwarden
- Stg. Trombosedienst Friesland Noord te Leeuwarden
- KCL BioAnalysis BV te Leeuwarden (laboratorium)
- Stg. Hermes te Leeuwarden (parkeervoorzieningen)
- Send BV te Leeuwarden (schoonhoud)
- Ambulancevervoer Kijlstra BV te Leeuwarden
- Poliklinische Apotheek Leeuwarden BV
- Centrum voor Obesitas Nederland BV (CON BV)

In de geconsolideerde jaarrekening is opgenomen:

- Zorgzuster Fryslân BV te Leeuwarden

MCL en Tjongerschans zijn zustermaatschappijen, Zorgzuster Fryslân is een 100% deelneming van Noorderbreedte. Send betreft een 51% deelneming van MCL, PAL een 50% deelneming van MCL en Kijlstra een 20% deelneming, eveneens van MCL. CON BV is een 100% deelneming van MCL. Voor de stichtingen is de verbondenheid gelegen in het feit dat de bestuursfunctie wordt ingevuld vanuit Stg Zorgpartners Friesland. KCL BioAnalysis is een 100% deelneming van Stg KCL.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit kasmiddelen en tegoeden op bankrekeningen.

Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- 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.

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de stichting zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

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.

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.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 10-20 %.

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.

Financiële vaste activa

Deelnemingen in groepsmaatschappijen en overige deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd volgens de nettovermogenswaardemethode. Invloed van betekenis wordt in ieder geval verondersteld aanwezig te zijn bij het kunnen uitbrengen van 20% of meer van de stemrechten. De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening; voor deelnemingen waarvan onvoldoende gegevens beschikbaar zijn voor aanpassing aan deze grondslagen, wordt uitgegaan van de waarderingsgrondslagen van de desbetreffende deelneming. Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, wordt deze op nihil gewaardeerd en wordt voor het aandeel in de verliezen van de deelneming een voorziening gevormd. Deelnemingen waarop geen invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Indien sprake is van een duurzame waardevermindering vindt waardering plaats tegen deze lagere waarde; afwaardering vindt plaats ten laste van de resultatenrekening.

De grondslagen voor overige financiële vaste activa zijn opgenomen onder het kopje Financiële Instrumenten.

Rentebaten worden verantwoord in de periode waartoe zij behoren, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende post. Eventuele winsten of verliezen worden verantwoord onder de financiële baten en lasten.

Voor verkoop beschikbare activa worden gewaardeerd tegen boekwaarde of lagere opbrengstwaarde.

Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten

Het onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten wordt gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs, zijnde de kostprijs van de reeds bestede verrichtingen, of tegen de opbrengstwaarde van de DBC / DBC-zorgproduct indien deze lager is. De productie van het onderhanden werk is bepaald door de openstaande verrichtingen te koppelen aan de DBC's / DBC-zorgproducten die ultimo boekjaar openstonden. Op het onderhanden werk worden de voorschotten die ontvangen zijn van verzekeraars in mindering gebracht.

Voorraden

Voorraden zijn gewaardeerd tegen kostprijs op basis van FIFO methode onder aftrek van een voorziening voor incurantheid op basis van ervaringscijfers.

Financiële instrumenten

In de normale bedrijfsuitoefening kan gebruik worden gemaakt van uiteenlopende financiële instrumenten om markt- en /of kredietrisico's te voorkomen. Deze betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen. Noorderbreedte BV handelt niet in deze financiële derivaten en heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te beperken. Bij het niet nakomen door een tegenpartij van aan Noorderbreedte BV verschuldigde betalingen blijven eventuele daaruit voortvloeiende verliezen beperkt tot de marktwaarde van de desbetreffende instrumenten. De contractwaarde of fictieve hoofdsommen van de financiële instrumenten zijn slechts een indicatie van de mate waarin van dergelijke financiële instrumenten gebruik wordt gemaakt en niet van het bedrag van de krediet- of marktrisico's. Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van opgenomen en uitgegeven leningen. Bij deze leningen is sprake van een vast rentepercentage over de gehele looptijd. De leningen worden aangehouden tot het einde van de looptijd. Noorderbreedte BV heeft derhalve als beleid om geen afgeleide financiële instrumenten te gebruiken om (tussentijdse) rentefluctuaties te beheersen. Verstrekte leningen worden gewaardeerd op nominale waarde.

De reële waarde van de meeste in de balans verantwoorde financiële instrumenten, waaronder vorderingen, liquide middelen en kortlopende schulden, benadert de boekwaarde ervan.

Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd op de geamortiseerde kostprijs, die gelijk is aan de nominale waarde. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid, die volgens de statische methode op basis van ouderdom van de vorderingen wordt bepaald.

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 de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, 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.

Voorziening groot onderhoud

De voorziening groot onderhoud wordt gevormd voor verwachte kosten inzake onderhoud van panden, installaties, e.d. De voorziening is gebaseerd op de nominale waarde.

Voorziening reorganisatie

Er is ten behoeve van de reorganisatie van Noorderbreedte BV een voorziening gevormd ter dekking van deze reorganisatiekosten.

Voorziening persoonlijk budget levensfase (toerekening aan jaren)

De voorziening persoonlijk budget levensfase (PLB) betreft een voorziening uit hoofde van een CAO verplichting, onder meer in het kader van de overgangsregeling 45+. Het persoonlijk budget levensfase kwalificeert als een beloning met opbouw van rechten. De voorziening betreft de verplichting inzake niet opgenomen PLB-uren (reguliere rechten), vermeerderd met de contante waarde van de in de toekomst eenmalig uit te keren PLB-uren (specifieke overgangsregeling). De berekening is gebaseerd op de CAO-bepalingen, blijfkans en leeftijd.

Voorziening jubileumverplichtingen

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd.

Voorziening belastingverplichtingen

Onder deze voorziening is een langlopende verplichting jegens de belastingdienst opgenomen. Het betreft hoofdzakelijk bedragen die gereserveerd zijn in het kader van de herziening van pro rata verrekeningen. Een herziening in dit verband ziet voor vastgoed op 9 jaar en voor roerende zaken op een periode van 4 jaar.

Schulden

De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, die gelijk is aan de nominale waarde.

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 het boekjaar 2013 is bij het vaststellen van de opbrengsten nog geen rekening gehouden met de definitieve indexering van de diverse componenten van het wettelijk budget voor boekjaar 2014.

Opbrengsten

De opbrengsten uit dienstverlening worden verantwoord naar rato van de verrichte prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum en in verhouding tot in totaal te verrichten diensten. De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

Personele kosten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de resultatenrekening voorzover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden en groepsmaatschappijen ontvangen (te ontvangen) en aan derden en groepsmaatschappijen betaalde (te betalen) interest. Tevens is hieronder opgenomen het aandeel in het resultaat van de op nettovermogenswaarde gewaardeerde deelnemingen.

Waarderingsgrondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi)publieke sector (WNT) heeft de stichting zich gehouden aan de Beleidsregel toepassing WNT en deze als normenkader bij het opmaken van deze jaarrekening gehanteerd. Voor de bezoldiging van de functionarissen die over 2014 in het kader van de WNT verantwoord worden wordt verwezen naar de jaarrekening ZPF enkelvoudig, pagina 22

Pensioenen

Noorderbreedte BV 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 Noorderbreedte BV. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Noorderbreedte BV 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. Per 1 januari 2014 diende het pensioenfonds een dekkingsgraad van ten minste 104,5% te hebben. De dekkingsgraad (na indexatie) bedroeg toen 109%. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfonds. Daarbij hoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. Op 31 december 2023 moet de dekkingsgraad minimaal 123% zijn. 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. Noorderbreedte BV heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Noorderbreedte BV heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-14</u>	<u>31-dec-13</u>
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	7.515	6.429
Totaal materiële vaste activa	<u>7.515</u>	<u>6.429</u>

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

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
Boekwaarde per 1 januari	6.429	5.088
Bij: investeringen	3.302	2.673
Af: afschrijvingen	2.216	1.332
Boekwaarde per 31 december	<u>7.515</u>	<u>6.429</u>

Toelichting:

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

2. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-14</u>	<u>31-dec-13</u>
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
Vorderingen op groepsmaatschappijen	33.319	33.319
Totaal financiële vaste activa	<u>33.319</u>	<u>33.319</u>

3. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-14</u>	<u>31-dec-13</u>
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
Voedingsmiddelen	90	89
Totaal voorraden	<u>90</u>	<u>89</u>

4. Vorderingen en schulden uit hoofde van bekostiging

Vorderingen uit hoofde van bekostiging:	31-dec-14	31-dec-13
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
1. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	5.252	3.372
Totaal vorderingen uit hoofde van bekostiging	5.252	3.372

Specificatie vorderingen en schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk financieringsoverschot

	t/m 2011	2012	2013	2014	totaal
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
Saldo per 1 januari			3.372		3.372
Financieringsverschil boekjaar				4.340	4.340
Correcties voorgaande jaren			-2.460		-2.460
Betalingen/ontvangsten					
Subtotaal mutatie boekjaar			-2.460	4.340	1.880
Saldo per 31 december			912	4.340	5.252
Stadium van vaststelling (per erkenning):	c	c	a	a	

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	31-dec-14	31-dec-13
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	5.252	3.372
	5.252	3.372

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	2014	2013
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	103.024	98.069
Af: ontvangen voorschotten	98.684	95.674
Totaal financieringsverschil	4.340	2.395

5. Overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-14	31-dec-13
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
Vorderingen op debiteuren	1.605	1.056
Vorderingen op groepsmaatschappijen	4.750	42.902
Overige vorderingen	743	
Vooruitbetaalde kosten	95	185
Door te berekenen kosten	3.272	3.608
Totaal overige vorderingen	10.465	47.751

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 76.008,--

6. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-14	31-dec-13
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
Bankrekeningen	15.001	
Kassen	15	16
Totaal liquide middelen	15.016	16

TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

7. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-14	31-dec-13
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
Kapitaal	18.092	18.092
Bestemmingsfondsen	17.854	19.744
Algemene en overige reserves	-322	-250
Totaal eigen vermogen	<u>35.624</u>	<u>37.586</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per	Resultaat-	Overige	Saldo per
	1-jan-2014	bestemming	mutaties	31-dec-2014
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
Kapitaal	5.000			5.000
Agio	13.092			13.092
Totaal kapitaal	<u>18.092</u>			<u>18.092</u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per	Resultaat-	Overige	Saldo per
	1-jan-2014	bestemming	mutaties	31-dec-2014
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
Bestemmingsfondsen:				
Reserve vervanging inventaris	721			721
Reserve aanvaardbare kosten:				
Reserve aanvaardbare kosten:	19.023	-1.890		17.133
Totaal bestemmingsfondsen	<u>19.744</u>	<u>-1.890</u>		<u>17.854</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per	Resultaat-	Overige	Saldo per
	1-jan-2014	bestemming	mutaties	31-dec-2014
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
Algemene reserves	-250	-72		-322
Totaal algemene en overige reserves	<u>-250</u>	<u>-72</u>		<u>-322</u>

8. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per
	1-jan-2014				31-dec-2014
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
Voorziening groot onderhoud	1.943				1.943
Voorziening reorganisatie	198	1.446			1.644
Voorziening Jubilea	1.430	31			1.461
Voorziening belastingverplichting	59	234			293
Voorziening PLB	4.796	1.023			5.819
Totaal voorzieningen	<u>8.426</u>	<u>2.734</u>			<u>11.160</u>

9. Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-14</u>	<u>31-dec-13</u>
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
Onderhanden werk Geriatrische revalidatie	1.403	1.287
Af: ontvangen voorschotten	1.430	2.730
Totaal onderhanden werk	<u>27</u>	<u>1.443</u>

De specificatie per categorie DBC's / DBC-zorgproducten is als volgt weer te geven:

Stroom DBC's / DBC-zorgproducten	Gerealiseer- de kosten en toegereken- de winst	Af: verwerkte verliezen	Af: ontvangen voorschotten	Saldo per
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
De Friesland	877		1.430	-553
Agis/Achmea	193			193
Overig	333			333
Totaal (onderhanden werk)	<u>1.403</u>		<u>1.430</u>	<u>-27</u>

10. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-14</u>	<u>31-dec-13</u>
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
Schulden aan banken	5.110	20.836
Crediteuren	1.754	1.980
Belastingen en sociale premies	3.153	3.006
Schulden terzake pensioenen	1.622	1.685
Nog te betalen salarissen	41	38
Vakantiegeld	2.355	2.294
Vakantiedagen	1.142	856
Schulden op groepsmaatschappijen	3.152	8.869
Overige schulden	116	222
Nog te betalen bedragen	6.401	3.735
Totaal overige kortlopende schulden	<u>24.846</u>	<u>43.521</u>

Op 26 september 2012 heeft Stichting Zorgpartners Friesland een clubdealovereenkomst gesloten met een bankenconsortium bestaande uit de Rabobank te Leeuwarden en de ING Bank. De clubdealovereenkomst is afgesloten voor het aantrekken van langlopende financiering tot en met 2016 en het verkrijgen van een werkkapitaalfaciliteit. In verband met hiermee hebben de kredietnemers, Stichting Zorgpartners Friesland, Medisch Centrum Leeuwarden BV, Noorderbreedte BV, en de mededebiteuren Stichting Hermes en BV Bariatrisch Centrum Leeuwarden gezamenlijk de volgende zekerheden en verklaringen afgegeven:

- * Akte van Hypotheek, groot € 370 miljoen aan de gezamenlijke hypotheeknemers Rabobank te Utrecht (zekerhedenagent voor het bankenconsortium) en de stichting Waarborgfonds voor de Zorgsector te Utrecht;
- * Verpanding van vorderingen, verpanding van huurvorderingen en verpanding van roerende zaken;
- * Negatieve Pledge/ Pari Passu en Cross Default verklaring;
- * Solvabiliteitsratio en Debt Service Cover Ratio.

Niet in de balans opgenomen regelingen

Stichting Zorgpartners Friesland, MCL B.V. en Noorderbreedte B.V. hebben zich onderling hoofdelijk aansprakelijk gesteld jegens de Stichting Waarborgfonds voor de Zorgsector.

Het nog uit te keren wachtgeld 2015 t/m 2019 bedraagt € 225.229,-

MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Inventaris	Automatisering	Totaal
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
Stand per 1 januari 2014			
- aanschafwaarde	9.397	2.519	11.916
- cumulatieve afschrijvingen	4.416	1.071	5.487
Boekwaarde per 1 januari 2014	<u>4.981</u>	<u>1.448</u>	<u>6.429</u>
Mutaties in het boekjaar			
- investeringen	2.543	759	3.302
- afschrijvingen	1.138	1.078	2.216
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>1.405</u>	<u>-319</u>	<u>1.086</u>
Stand per 31 december 2014			
- aanschafwaarde	11.940	3.278	15.218
- cumulatieve afschrijvingen	5.554	2.149	7.703
Boekwaarde per 31 december 2014	<u>6.386</u>	<u>1.129</u>	<u>7.515</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	10,0%	20,0%	

TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

11. Toelichting opbrengsten uit gebudgetteerde zorgprestaties*De specificatie is als volgt:*

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten AWBZ (exclusief subsidies)	104.930	99.671
Totaal	<u>104.930</u>	<u>99.671</u>

12. Toelichting niet-gebudgetteerde zorgprestaties (exclusief DBC's / DBC-zorgproducten; inclusief Wmo-huishoudelijke hulp)*De specificatie is als volgt:*

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
Overige niet-gebudgetteerde zorgprestaties	2.171	2.269
Totaal	<u>2.171</u>	<u>2.269</u>

13. Omzet DBC's / DBC-zorgproducten*De specificatie is als volgt:*

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
DBC Geriatrische revalidatie	8.965	8.262
Totaal	<u>8.965</u>	<u>8.262</u>

14. Subsidies (exclusief Wmo-huishoudelijke hulp; inclusief overige Wmo-prestaties)*De specificatie is als volgt:*

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	900	710
Totaal	<u>900</u>	<u>710</u>

15. Toelichting overige bedrijfsopbrengsten*De specificatie is als volgt:*

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
Opbrengsten algemene en administratieve diensten	622	610
Opbrengsten maaltijden en hotelmatige- en technische diensten	1.080	692
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
Detacheringen	156	120
Opbrengsten voor andere diensten	2.749	2.383
Totaal	<u>4.607</u>	<u>3.805</u>

LASTEN

16. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
Lonen en salarissen	61.427	54.968
Sociale lasten	9.611	7.796
Pensioenpremies	4.897	4.599
Overige personeelskosten	2.811	2.868
Subtotaal	<u>78.746</u>	<u>70.231</u>
Personeel niet in loondienst	4.096	3.309
Totaal personeelskosten	<u><u>82.842</u></u>	<u><u>73.540</u></u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	1.498	1.456

Toelichting:

Enig aandeelhouder is de Stichting Zorgpartners Friesland (een Niet Natuurlijk Persoon), er wordt hier derhalve geen directiebeloningoverzicht opgenomen. Voor een overzicht bezoldiging bestuurders wordt verwezen naar het jaardocument van de Stichting Zorgpartners Friesland.

17. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	2.208	1.332
Totaal afschrijvingen	<u><u>2.208</u></u>	<u><u>1.332</u></u>

18. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	9.524	9.555
Algemene kosten	7.659	8.765
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	2.235	2.184
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	3.044	2.142
- Energiekosten gas	1.078	1.901
- Energiekosten stroom	382	371
- Energie transport en overig	742	439
Subtotaal	<u>5.246</u>	<u>4.853</u>
Huur en leasing	12.987	13.499
Dotaties en vrijval voorzieningen	1	-142
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>37.652</u></u>	<u><u>38.714</u></u>

19. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
Rentelasten	<u>833</u>	<u>561</u>
Subtotaal financiële lasten	<u>833</u>	<u>561</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>833</u></u>	<u><u>561</u></u>

Honoraria accountant

De honoraria van de accountant over 2014 zijn als volgt:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
1 Controle van de jaarrekening	39	40
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	12	
3 Fiscale advisering	14	11
4 Niet-controlediensten	15	
Totaal honoraria accountant	<u>80</u>	<u>51</u>

Transacties met verbonden partijen

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

OVERIGE GEGEVENS

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Bestuur van Stichting Zorgpartners Friesland, handelend als aandeelhouder van Noorderbreedte B.V., heeft de jaarrekening 2014 vastgesteld in de vergadering van 21 april 2015.

De Raad van Toezicht van Stichting Zorgpartners Friesland, handelend als aandeelhouder van Noorderbreedte B.V., heeft de jaarrekening 2014 goedgekeurd in de vergadering van 19 mei 2015.

Statutaire winstverdeling

De statutaire bepalingen inzake de winstverdeling luiden als volgt:

Artikel 18

1. De winst staat ter beschikking van de algemene vergadering van aandeelhouders met inachtneming van het hierna bepaalde.
2. Op de winst worden in aftrek gebracht de niet gedelgde verliessaldi van de voorgaande jaren alsmede de belastingen, welke ten laste van de winst
3. De vennootschap kan aan de aandeelhouders en de andere gerechtigden tot de voor uitkering vatbare winst slechts uitkeringen doen voor zover het
4. Uitkering van winst kan niet plaatsvinden in de situatie waarin de kredietwaardigheid van de vennootschap, of gezamenlijkheid van vennootschappen,
 - A. onderdeel is van de Waarborgfonds voor de Zorgsector-groepsdeelnemer Stichting Zorgpartners Friesland dan wel haar rechtsopvolger;
 - B. enig aandeelhouder is van de uitkerende Waarborgfonds voor de Zorgsector vennootschap.

Voorstel bestemming resultaat

De statutaire directie stelt voor om het negatieve resultaat over het boekjaar 2014 ad € 2,0 miljoen een bedrag van € 1,9 miljoen te onttrekken aan de Reserve aanvaardbare kosten en een bedrag van 0,1 miljoen te onttrekken aan de Algemene reserve.

Noorderbreedte B.V. geconsolideerd

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.J.G. Blaauw

H.P.S. Baks

C.H. Donkervoort

P.A.E. van Erkelens

J.B.A. Lettink

C.E.M. Hendriks

P.K.H. Hut

D.T. Sleijfer

M.J.G. Wintels

M.A. Verkerk

N.E. Kramers