

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)          |
| <b>ACTIVA</b>   |             |                      |                      |
| <b>Vaste activa</b>   |             |                      |                      |
| 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>        |
| <b>Vlottende activa</b>   |             |                      |                      |
| 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>        |
| <b>Totaal activa</b>  |             | <u><u>71.657</u></u> | <u><u>90.976</u></u> |
| <b>PASSIVA</b>  |             |                      |                      |
| <b>Eigen vermogen</b>   |             |                      |                      |
| 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>        |
| <b>Voorzieningen</b>  | 8           | 11.160               | 8.426                |
| <b>Onderhanden werk uit hoofde van DBC's/<br/>DBC-zorgproducten</b> | 9           | 27                   | 1.443                |
| <b>Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>                    |             |                      |                      |
| Overige kortlopende schulden  | 10          | 24.846               | 43.521               |
| <b>Totaal passiva</b>   |             | <u><u>71.657</u></u> | <u><u>90.976</u></u> |

RESULTATENREKENING OVER 2014

|   | <u>Ref.</u> | <u>2014</u><br>€ (x 1.000) | <u>2013</u><br>€ (x 1.000) |
|---|-------------|----------------------------|----------------------------|
| <b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>   |             |                            |                            |
| 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                      |
| <b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>  |             | <u>121.573</u>             | <u>114.717</u>             |
| <b>BEDRIJFSLASTEN:</b>  |             |                            |                            |
| 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                     |
| <b>Som der bedrijfslasten</b>   |             | <u>122.702</u>             | <u>113.586</u>             |
| <b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>  |             | -1.129                     | 1.131                      |
| Financiële baten en lasten  | 20          | -833                       | -561                       |
| <b>RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING</b>   |             | <u>-1.962</u>              | <u>570</u>                 |

## KASSTROOMOVERZICHT

|   | 2014        |             | 2013        |             |
|---|-------------|-------------|-------------|-------------|
|   | € (x 1.000) | € (x 1.000) | € (x 1.000) | € (x 1.000) |
| <b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>        |             |             |             |             |
| 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        |
| <b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b> |             | 34.028      |             | -6.653      |
| <b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>         |             |             |             |             |
| Investeringen materiële vaste activa                  | -3.302      |             | -2.673      |             |
| <b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>  |             | -3.302      |             | -2.673      |
| <b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>        |             |             |             |             |
| Aflossingen bankkrediet                               | -15.726     |             | 9.097       |             |
| <b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b> |             | -15.726     |             | 9.097       |
| <b>Mutatie geldmiddelen</b>                           |             | 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        |
| <b>Boekwaarde per 31 december</b> | <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

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

#### 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) |
| <b>Saldo per 1 januari</b>                |             |             | 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       |
| <b>Saldo per 31 december</b>              |             |             | 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

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

#### Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

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

#### 5. Overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

|                                     |                  |                  |
|-------------------------------------|------------------|------------------|
|                                     | <b>31-dec-14</b> | <b>31-dec-13</b> |
|                                     | € (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            |
| <b>Totaal overige vorderingen</b>   | <b>10.465</b>    | <b>47.751</b>    |

#### Toelichting:

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

#### 6. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

|                                |                  |                  |
|--------------------------------|------------------|------------------|
|                                | <b>31-dec-14</b> | <b>31-dec-13</b> |
|                                | € (x 1.000)      | € (x 1.000)      |
| Bankrekeningen                 | 15.001           |                  |
| Kassen                         | 15               | 16               |
| <b>Totaal liquide middelen</b> | <b>15.016</b>    | <b>16</b>        |

TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

7. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

|                              | <u>31-dec-14</u> | <u>31-dec-13</u> |
|------------------------------|------------------|------------------|
|                              | € (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:

|                 | <u>Saldo per</u><br><u>1-jan-2014</u> | <u>Resultaat-</u><br><u>bestemming</u> | <u>Overige</u><br><u>mutaties</u> | <u>Saldo per</u><br><u>31-dec-2014</u> |
|-----------------|---------------------------------------|--|-----------------------------------|--|
|                 | € (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:

|                               | <u>Saldo per</u><br><u>1-jan-2014</u> | <u>Resultaat-</u><br><u>bestemming</u> | <u>Overige</u><br><u>mutaties</u> | <u>Saldo per</u><br><u>31-dec-2014</u> |
|-------------------------------|---------------------------------------|--|-----------------------------------|--|
|                               | € (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:

|                                     | <u>Saldo per</u><br><u>1-jan-2014</u> | <u>Resultaat-</u><br><u>bestemming</u> | <u>Overige</u><br><u>mutaties</u> | <u>Saldo per</u><br><u>31-dec-2014</u> |
|-------------------------------------|---------------------------------------|--|-----------------------------------|--|
|                                     | € (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:

|                                   | <u>Saldo per</u><br><u>1-jan-2014</u> | <u>Dotatie</u> | <u>Onttrekking</u> | <u>Vrijval</u> | <u>Saldo per</u><br><u>31-dec-2014</u> |
|-----------------------------------|---------------------------------------|----------------|--------------------|----------------|--|
|                                   | € (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 Geriatrie 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 | Gerealiseerde kosten en toegerekende 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 Barietrisch 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)  |
| <b>Stand per 1 januari 2014</b>    |              |                |              |
| - 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> |
| <b>Mutaties in het boekjaar</b>    |              |                |              |
| - 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> |
| <b>Stand per 31 december 2014</b>  |              |                |              |
| - 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