

FAILLISEMENTSVERSLAG

Nummer: 1

Datum: 29 december 2014

In dit verslag worden de werkzaamheden en de stand van de boedel beschreven over de afgelopen periode. De curator baseert zich op aangetroffen gegevens en informatie van derden. De juistheid daarvan staat thans nog niet vast, zodat mogelijkgevevens en cijfers in een later stadium aanpassing behoeven. Aan dit verslag kunnen geen rechten worden ontleend. De inhoud van de papieren versie is identiek aan de digitale versie.

1.

Gegevens gefailleerde	:	de stichting STICHTING ZORGGROEP PASANA (hierna: "Pasana Zorggroep"), gevestigd te (9101 DC) Dokkum aan het adres Birdaardsterstraatweg 70, Kamer van Koophandelnummer 01117391.
Faillissementsnummer	:	F17/14/274
Activiteiten onderneming	:	de vennootschap drijft een onderneming die zich – volgens opgave in het Handelsregister – bezig houdt met het exploiteren van algemene ziekenhuizen / verpleeghuizen en verzorgingshuizen.
Omzetgegevens ¹	:	2013: € 73.669.000,-- 2012: € 79.153.000,-- Bron: concept jaarrekening 2013.
Personeel gemiddeld aantal	:	in de periode van circa twee jaren voorafgaand aan het faillissement bedraagt het gemiddeld aantal personeelsleden: 88.

2.

Gegevens gefailleerde	:	de besloten vennootschap PASANA CARE B.V. (hierna: "Pasana Care"), gevestigd te (9101 DC) Dokkum aan het adres Birdaardsterstraatweg 70, Kamer van Koophandelnummer 01124618.
Faillissementsnummer	:	F17/14/275
Activiteiten onderneming	:	de vennootschap drijft een onderneming die zich – volgens opgave in het Handelsregister – bezig houdt met het exploiteren van zorgcentra en verpleeghuizen.
Omzetgegevens	:	2013: € 42.934.000,-- 2012: € 43.106.000,-- Bron: concept jaarrekening 2013.
Personeel gemiddeld aantal	:	in de periode van circa twee jaren voorafgaand aan het faillissement bedraagt het gemiddeld aantal personeelsleden: 1140.

¹ Dit is de geconsolideerde omzet van onder meer Pasana Care, Pasana Cure, Stichting Vastgoed Pasana, Stichting MCS en Pasana Kreas

3.

- Gegevens gefailleerde : de besloten vennootschap **PASANA CURE B.V.** (hierna: "Pasana Cure"), gevestigd te (9101 DC) Dokkum aan het adres Birdaardsterstraatweg 70, Kamer van Koophandel-nummer 01124609
- Faillissementsnummer : F17/14/277
- Activiteiten onderneming : de vennootschap drijft een onderneming die zich – volgens opgave in het Handelsregister – bezig houdt met het exploiteren van zorgcentra en een ziekenhuis.
- Omzetgegevens : 2013: € 30.735.000,--
2012: € 36.047.000,--
Bron: concept jaarrekening 2013.
- Personeel gemiddeld aantal : in de periode van circa twee jaren voorafgaand aan het faillissement bedraagt het gemiddeld aantal personeelsleden: 304.

4.

- Gegevens gefailleerde : de besloten vennootschap **PASANA KREAS B.V.** (hierna: "Pasana Kreas"), gevestigd te (9101 DC) Dokkum aan het adres Birdaardsterstraatweg 70, Kamer van Koophandel-nummer 51461366
- Faillissementsnummer : F17/14/276
- Activiteiten onderneming : de vennootschap drijft een onderneming die zich – volgens opgave in het Handelsregister – bezig houdt met het verrichten van schoonmaakdiensten, het reinigen van objecten alsmede de handel in schoonmaakartikelen.
- Omzetgegevens ² : onbekend.
- Personeel gemiddeld aantal : in de periode van circa twee jaren voorafgaand aan het faillissement bedraagt het gemiddeld aantal personeelsleden: 87.

5.

- Gegevens gefailleerde : de besloten vennootschap **PASANA TECHNIEK EN ONDERHOUD B.V.** (hierna: "Pasana Techniek en Onderhoud"), gevestigd te (9101 DC) Dokkum aan het adres Birdaardsterstraatweg 70, Kamer van Koophandel-nummer 52280187
- Faillissementsnummer : F17/14/278
- Activiteiten onderneming : de vennootschap drijft een onderneming die zich – volgens opgave in het Handelsregister – bezig houdt met het verrichten en coördineren van onderhoudswerkzaamheden ten behoeve van gebouwen van alle zorglocaties van Stichting Zorggroep Pasana.
- Omzetgegevens ³ : onbekend

² Er zijn geen enkelvoudige jaarrekeningen voorhanden. Er wordt alleen intern diensten verleend.

³ Er zijn geen enkelvoudige jaarrekeningen voorhanden. In deze vennootschap worden geen activiteiten verricht.

Personeel gemiddeld aantal : in de periode van circa twee jaren voorafgaand aan het faillissement bedraagt het gemiddeld aantal personeelsleden: 0.

Datum uitspraak : 28 november 2014
Curatoren : mr. J.C.M. Silvius, Van Elmpstraat 2, 9723 ZL Groningen, postbus 723, 9700 AS Groningen
mr. W.M. Sturms, Tesselschadestraat 10, 8913 HB Leeuwarden, postbus 851, 8901 BR Leeuwarden

Rechter-commissaris : mr. J. Smit (Rechtbank Noord-Nederland, locatie Leeuwarden)

Verslagperiode : 28 november 2014 t/m 28 december 2014
Bestede uren in verslagperiode : zie specificatie
Bestede uren totaal : zie specificatie

Bovenstaande faillissementen worden met instemming van de Rechter-commissaris geconsolideerd afgewikkeld.

1. Inventarisatie

1.1 Directie en Organisatie

verslag 1 *Zorg in Noordoost-Friesland*

In de regio Noordoost-Friesland is vanaf de jaren '50 op verschillende gebieden ouderenzorg verleend vanuit diverse instellingen. In Veenwouden ontstonden de Talma Huizen. In de dorpen boven Dokkum werden bejaardenhuizen gebouwd zoals De Skûle in Metslawier, Spiker in Ternaard en De Stelp op Ameland. In Dokkum ontstonden de huizen Rest en Útsjoch en Dockaheem en later Dongeraheem.

Mede door de inzet van huisartsen, bewoners en kerken in de regio ontstond in deze periode het initiatief om een eigen ziekenhuis in Dokkum te ontwikkelen. Dit groeide uit tot een realiseerbaar plan en men kreeg toestemming van de overheid om in 1954 in Dokkum Ziekenhuis de Sionsberg te bouwen. In 1956 werd het ziekenhuis geopend. Het ziekenhuis heeft zich in de jaren daarna ontwikkeld tot een volwaardig streekziekenhuis met alle basisspecialismen. Mede door ondersteuning van specialisten van het MCL konden er nieuwe poliklinische activiteiten worden ontwikkeld. In 1980 is het ziekenhuis vervangen door een nieuw complex aan de Birdaarderstraatweg.

Ouderenzorg

Doordat de ouderenzorg zich landelijk steeds meer ging specialiseren in behandeling en opvang van ernstig zieken en dementerenden ontstond er in 1971 het initiatief tot de bouw van een verpleeghuis naast het ziekenhuis. Dit verpleeghuis, De Waadwente, werd in 1974 geopend voor 70 bewoners. Het verpleeghuis maakte onderdeel uit van het ziekenhuis.

In de jaren '90 zijn door verschillende samenwerkingsvormen instellingen gebundeld. Zo ontstonden Stichting Zorgcentra Dongeradeel (waaronder De Skûle, Spiker en Dongeraheem), Stichting Bejaardenverzorging Ameland en Stichting Zorgcentrum Talma Veenwouden (Talma Hoeve). In 1997 gingen verpleeghuis Talma Hûs en zieken- en verpleeghuis De Sionsberg samen verder als Stichting Christelijke Zorgvoorziening Talma Sionsberg.

Zorggroep Pasana

Vanaf 2000 zijn als gevolg van een landelijke tendens van schaalvergroting, door de behoefte de efficiency te vergroten en expertise te bundelen, plannen ontwikkeld voor vervangende nieuwbouw en/of aanpassingen aan bestaande gebouwen zoals in 2000 Talma Hûs in Veenwouden, in 2003 De Skûle in Metslawier, in 2004 De Waadwente in Dokkum en in 2007 het nieuwe huisartsencentrum naast Ziekenhuis De Sionsberg.

Schaalvergroting, expertisebundeling en efficiencyvergroting zijn in 2006 reden geweest voor oprichting van Stichting Zorggroep Pasana. Zorggroep Pasana is ontstaan uit de stichtingen Zorgcentra Dongeradeel, Zorgcombinatie Ameland, Zorgcentrum Talma Veenwouden en Christelijke Zorgvoorziening Talma Sionsberg. De naam Pasana is ontleend aan een rivier uit de oudheid waar een groot deel van het verzorgingsgebied op afstroomde, de Pazene.

Onder Zorggroep Pasana vallen:

- Verpleeghuis Talma Hûs in Feanwâlden
- Verpleeghuis De Waadwente in Dokkum
- Zorgcentrum Talma Hoeve in Feanwâlden
- Zorgcentrum Dongeraheem in Dokkum (huurlocatie)
- Zorgcentrum Spiker in Ternaard
- Zorgcentrum De Skûle in Metslawier (huurlocatie)
- Zorgcentrum De Stelp in Hollum (Ameland)
- Kleinschalig wonen De Hale in Damwâld (huurlocatie)
- Palliatieve unit De Oase in Dokkum (huurlocatie)
- Ziekenhuis De Sionsberg in Dokkum

Juridische structuur

Stichting Christelijke Zorgvoorziening Talma Sionsberg, Stichting Zorgcentrum Talma Veenwouden, Stichting Zorgcombinatie Ameland en Stichting Zorgcentra Dongeradeel hebben op 28 september 2005 een intentieverklaring gesloten voor een bestuurlijke integratie. Ten uitvoering van deze intentieverklaring is Zorggroep Pasana in het leven geroepen eind december 2006.

Uiteindelijk is besloten tot een juridische fusie, met ingang van 1 januari 2007. Door alle vier fuserende stichtingen zijn hiervoor besloten vennootschappen opgericht.

In totaal zijn in 2007 acht nieuwe vennootschappen opgericht, te weten:

1. Pasana Cure Holding B.V.
2. Pasana Care Holding B.V.
3. De Sionsberg B.V.
4. Talma Hûs B.V.
5. Talma Hoeve B.V.
6. Waadwente B.V.
7. Zorgcombinatie Ameland B.V.
8. Zorgcentra Dongeradeel B.V.

De vier stichtingen hebben de zorgactiviteiten ondergebracht in de bovengenoemd vennootschappen 3 tot en met 8 waarbij de activa en passiva zijn doorgezakt naar de vennootschappen, met uitzondering van de onroerende zaken en bijbehorende financieringen. De vier stichtingen zijn vervolgens gefuseerd in Stichting Christelijke Zorgvoorziening Talma Sionsberg, waarvan de naam is veranderd in Stichting Vastgoed Pasana. Stichting Vastgoed Pasana heeft haar deelnemingen in de onder 1 tot en met 8 genoemde vennootschappen om niet overgedragen aan Stichting Zorggroep Pasana, waarbij De Sionsberg B.V. onder Pasana Cure Holding B.V. is geplaatst en de vijf vennootschappen genoemd onder 4 tot en met 8 onder Pasana Care Holding B.V. zijn gekomen. De onroerende zaken zijn in Stichting Vastgoed Pasana achtergebleven. De WTZi-erkenningen voor het ziekenhuis en de ouderenzorg zijn ingebracht bij stichting Zorggroep Pasana.

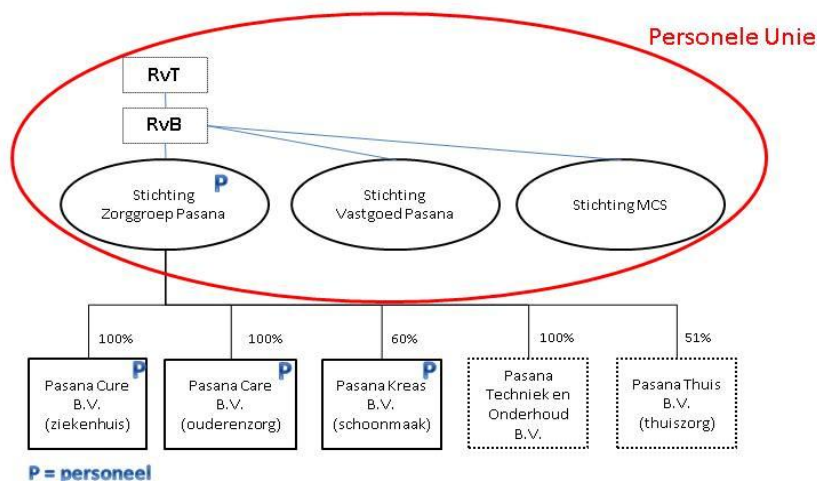
De werknemers van het ziekenhuis zijn ondergebracht in Pasana Cure Holding B.V. en de werknemers van de ouderenzorg zijn ondergebracht in Pasana Care Holding B.V. De werknemers van de ondersteunende diensten (P&O, Facilitair algemeen, Control, EAD) zijn in dienst getreden bij Zorggroep Pasana.

Begin 2011 zijn de vennootschappen per locatie opgeheven. De namen van Pasana Cure Holding B.V. en Pasana Care Holding B.V. zijn vervolgens gewijzigd in Pasana Cure B.V. en Pasana Care B.V. Onder Zorggroep Pasana zijn in 2011 een aantal nieuwe vennootschappen opgericht, namelijk Pasana Kreas B.V., Pasana Techniek & Onderhoud B.V. en Pasana Thuis B.V. Pasana Kreas B.V. is een gezamenlijk initiatief met schoonmaakbedrijf Hectas, waarbij Zorggroep Pasana 60% van de geplaatste aandelen houdt en Hectas Beheermaatschappij B.V. 40%. Pasana Kreas B.V. levert schoonmaakdiensten aan alle locaties van Zorggroep Pasana.

Pasana Thuis B.V. is een gezamenlijk initiatief met Zorgkompas. Zorggroep Pasana houdt 51% van de geplaatste aandelen en Zorgkompas B.V. 49%. Pasana Thuis B.V. levert thuiszorg (persoonlijke verzorging, verpleging, individuele begeleiding, uitleen van hulpmiddelen) aan cliënten overeenkomstig de voorwaarden van het zorgkantoor (AWBZ) en de gemeenten (WMO).

De oprichting van Pasana Techniek & Onderhoud B.V. was aanvankelijk een initiatief met plaatselijke onderhoudsbedrijven. Uiteindelijk is Pasana Techniek & Onderhoud B.V. als een 100% deelneming van Zorggroep Pasana opgericht. In deze vennootschap zijn geen activiteiten ontplooid.

De structuur van Zorggroep Pasana ⁴ (voor de bestuurlijke fusie 2012) is als volgt:



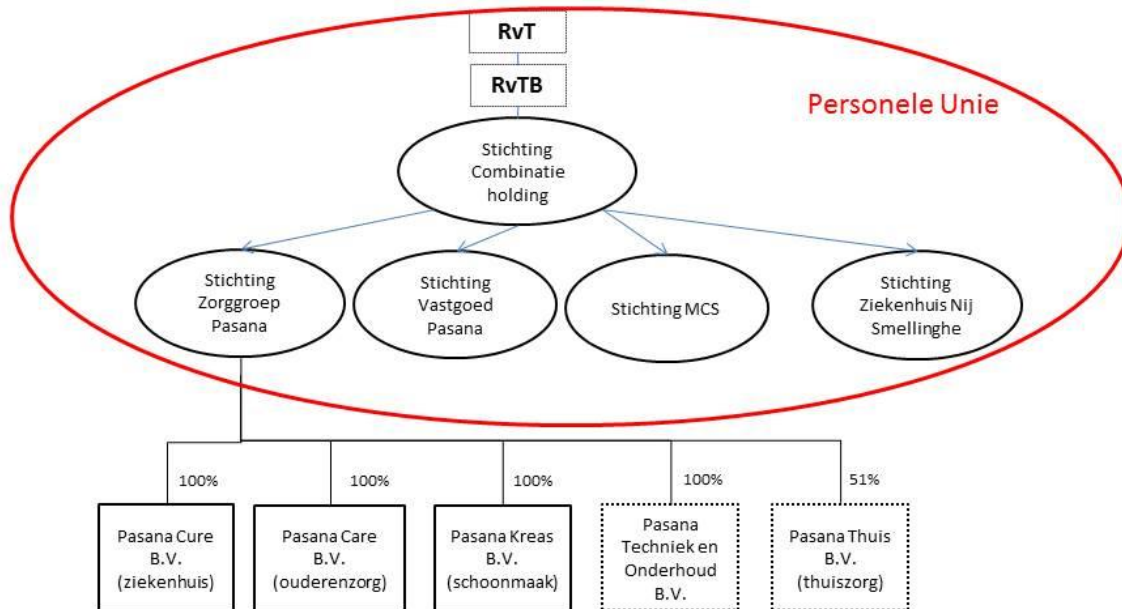
In 2012 is een bestuurlijke fusie tussen Ziekenhuis Nij Smellinghe en Zorggroep Pasana tot stand gekomen met het doel de instandhouding van een volledig basisziekenhuis in Dokkum met ondersteuning van Ziekenhuis Nij Smellinghe. Het lag in de bedoeling in een later stadium juridisch te fuseren.

Om de bestuurlijke fusie te verwezenlijken is op 3 oktober 2012 Stichting Combinatieholding Ziekenhuis Nij Smellinghe/Zorggroep Pasana opgericht. Raad van Bestuur en Raad van Toezicht van Stichting Combinatieholding Ziekenhuis Nij Smellinghe/Zorggroep Pasana zijn tevens Raad van Bestuur en Raad van Toezicht van Ziekenhuis Nij Smellinghe en Zorggroep Pasana, die aldus een personele unie vormen. Het managementteam van Ziekenhuis Nij Smellinghe (ziekenhuis, financiën, facilitair/bedrijven, P&O) heeft de taken van het management van Zorggroep Pasana overgenomen. Automatisering, software, administratie, inkoop, kwaliteitsbeheer, beheer van gebouwen en inventarissen en personeelsbeheer van Zorggroep Pasana zijn in de afgelopen twee jaar geïntegreerd in Ziekenhuis Nij Smellinghe.

In 2013 zijn alle aandelen van Pasana Kreas B.V. in handen gekomen van Zorggroep Pasana. Zorggroep Pasana heeft in 2013 besloten Pasana Thuis B.V. en Pasana Techniek en Onderhoud B.V. per 31 december 2013 op te heffen. Formele afhandeling en vereffening diende nog plaats te vinden. In deze twee vennootschappen zijn geen activiteiten meer ontplooid.

⁴ Zorggroep Pasana is gelieerd aan de in 1990 opgerichte Stichting MCS, die een aantal onroerende zaken grenzend aan het ziekenhuisterrein in Dokkum in eigendom heeft.

De juridische structuur na bestuurlijke fusie (met uitgangspunt dat Stichting MCS en Stichting Vastgoed Pasana rechtstreeks vanuit de Stichting Combinatieholding Ziekenhuis Nij Smellinghe/Zorggroep Pasana worden aangestuurd) is als volgt:



De geplande juridische fusie met Ziekenhuis Nij Smellinghe heeft uiteindelijk geen doorgang gevonden.

De heer P. Littoij is vanaf 3 oktober 2012 tot 1 oktober 2014 voorzitter en enig lid van de Raad van Bestuur geweest van Stichting Combinatieholding Ziekenhuis Nij Smellinghe/Zorggroep Pasana. De Raad van Bestuur wordt sinds 1 oktober 2014 gevormd door de heer N.M.H. Hoefsmit. De Raad van Toezicht bestaat uit de navolgende leden: de heer J.A. Kruijer, de heer E.S. van der Haar, de heer W.G. Numan, de heer G.J. de Jong, mevrouw L.J.M. Hobert, de heer T. Dijk en de heer C.J.P. Derks.

1.2 Winst en verlies

verslag 1 In dit onderdeel is de winst- en verliesrekening van Pasana Cure en Pasana Care opgenomen.

PASANA CURE	2013	2012
	€ 1.000	€ 1.000
Bedrijfsopbrengsten:		
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten en/of subsidie	0	530
Niet gebudgetteerde zorgprestaties	0	0
Omzet A-segment / DOT A	1.979	6.349
Omzet B-segment / DOT B	20.006	19.047
Transitiefinanciering boekjaar	3.195	2.239
Subsidies	3.827	3.932
Overige bedrijfsopbrengsten	1.728	3.950
Som der bedrijfsopbrengsten	30.735	36.047
Bedrijfslasten:		
Personeelskosten	22.630	24.685
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	2.240	7.879
Overige bedrijfskosten	14.535	12.918
Som der bedrijfslasten	39.406	45.482
Bedrijfsresultaat	- 8.671	- 9.436
Financiële baten en lasten	- 526	- 457
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering	- 9.197	- 9.893
Vennootschapsbelasting	2	- 1
Resultaat boekjaar na belastingen	- 9.915	- 9.894

PASANA CARE	2013	2012
	€ 1.000	€ 1.000
Bedrijfsopbrengsten:		
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten en/of subsidie	38.291	28.523
Niet gebudgetteerde zorgprestaties	373	2.978
Omzet A-segment (GRZ)	2.240	0
Subsidies	272	134
Overige bedrijfsopbrengsten	1.689	1.732
Som der bedrijfsopbrengsten	42.792	43.106

Bedrijfslasten:

Personeelskosten	28.934	28.523
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	2.556	2.978
Overige bedrijfskosten	8.506	8.622
	<hr/>	<hr/>
Som der bedrijfslasten	39.997	40.123
Bedrijfsresultaat	2.795	2.984
Financiële baten en lasten	- 1.203	- 1.309
	<hr/>	<hr/>
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering	1.592	1.675
Vennootschapsbelasting	6	- 8
	<hr/>	<hr/>
Resultaat boekjaar na belastingen	1.598	1.667
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Bron: concept jaarrekening 2013

1.3 Balanstotaal

verslag 1 2013: € 61.808.000,--
2012: € 56.960.000
(Bron: concept jaarrekening 2013)

Opmerking:

Dit betreft het geconsolideerde balanstotaal van Pasana Zorggroep waarin tevens de activa zijn opgenomen die toebehoren aan Stichting Vastgoed Pasana en Stichting MCS, die niet in staat van faillissement zijn verklaard. De boekwaarde van de activa van deze stichtingen bedraagt bij benadering € 40.000.000,--. Hiermee gecorrigeerd zou het balanstotaal € 21.808.000,-- respectievelijk € 16.960.000,-- bedragen.

1.4. Lopende procedures

verslag 1 1.
Bij de Rechtbank Noord-Nederland, locatie Leeuwarden, afdeling Privaatrecht is een procedure aanhangig onder nummer C/17/136164 HA RK 14-100. Het betreft een door P.J. Slager Oogartsenpraktijk B.V. aanhangig gemaakt verzoek tot het houden van een voorlopig getuigenverhoor. Dit verzoek is gericht tegen oogartsenpraktijk Dokkum B.V. en Zorggroep Pasana.

2.

Bij het Scheidsgerecht voor de Gezondheidszorg te Haarlem is op 22 oktober 2014 door de heer J.C.P. Ligtvoet, oogarts te Dokkum, beroep ingesteld tegen een waarschuwing ex artikel 22 lid 1 van de toelatingsovereenkomst. Naar verluidt loopt bij het Scheidsgerecht voor de Gezondheidszorg nog een zaak, waarmee deze procedure is gevoegd. Curatoren doen hier nader onderzoek naar.

Mogelijk lopen er nog andere procedures. Curatoren zullen daar nader onderzoek naar doen.

1.5. Verzekeringen

verslag 1 Volgens opgave van de Raad van Bestuur zijn door c.q. ten behoeve van de gefailleerde rechtspersonen de navolgende verzekeringen gesloten:

1. Een verzekering tegen medische aansprakelijkheid bij MediRisk. MediRisk heeft de verzekering per 28 november 2014 beëindigd vanwege het faillissement van de verzekeringnemer. Aansluitend hebben curatoren een verzekering afgesloten voor Pasana Cure voor de duur van 28 november 2014 tot 12 januari 2015 (voor de ziekenhuisactiviteiten) en voor Pasana Care voor de duur van 28 november 2014 tot en met 31 december 2015 (voor de ouderenzorg). Daarnaast hebben curatoren een uitloopverzekering afgesloten voor de periode van 28 november 2014 tot en met 27 mei 2015.
2. Een verzekering tegen bestuurdersaansprakelijkheid via Aon. De verzekeraar heeft een aanbod gedaan om de uitloop te verzekeren.
3. Een WGA-verzekering via Aon bij Goudse Verzekeringen. De jaarpremie bedraagt € 135.337,-
- De verzekering loopt tot en met 31 december 2014.
4. Een brandverzekering voor opstal en inboedel via Aon. De jaarpremie bedraagt € 51.098,81.
De verzekering loopt tot en met 31 december 2014.

1.6 Huur

verslag 1 In paragraaf 1.1. is weergegeven dat op tal van locaties zorg wordt verleend, o.a. in verpleegtehuizen, de ouderenzorg, het ziekenhuis etcetera.

Een deel van de locaties behoort in eigendom toe aan Stichting Vastgoed Pasana en een aantal locaties wordt gehuurd. Daarnaast worden ruimtes van de verschillende locaties verhuurd aan derden, waarbij gedacht moet worden aan huisartsen, medisch specialisten, fysiotherapeuten, maar ook aan kappers, de plaatselijke biljartclub of de speel-o-theek. In onderstaande tabellen worden de verschillende huurovereenkomsten weergegeven.

Tabel 1: Pasana als verhuurder

huurder	locatie	verhuurder	Huurder Rechtspersoon	Aanvangs- huur	datum ovk	duur ovk
Hamstra	Sionsberg	Stichting Chr. Zorgvoorzieningen Talma Sionsberg	Fa.Hamstra	f 7.500,-- p. j	22-3- 2001	onb tijd
Orthin	De Sionsberg					
Huisartsenpraktijk	De Sionsberg	<i>Stichting Zorggroep Pasana</i>	Stichting Huisartsencentrum Dokkum	€ 142.948,-- p. j	1-2-2007	10 j vervolgens 5 jr
Revalidatie Friesland	De Sionsberg	<i>Stichting Zorggroep Pasana</i>	Stichting Revalidatie Friesland	€ 17.000,-- p. j	1-7-2007	10 j vervolgens 5 jr
Spoedapotheek	De Sionsberg	Stichting Vastgoed Pasana	V.O.F. Spoedapotheek Dokkum en Omstreken			
Bekken Bodem Therapie	De Sionsberg	Stichting Vastgoed Pasana	Bekken en Bekkenbodem			

			Zorgcentrum			
Hulpmiddelen centrum	De Sionsberg	Stichting Vastgoed Pasana	Hulpmiddelen Centrum			
Huisartsenlab	De Sionsberg					
Astma Fonds	De Sionsberg	Stichting Chr. Zorgvoorzieningen Talma Sionsberg	Nederlands Astma Fonds	€ 360,-- p. j	1-9-2006	onb tijd
Thuiszorg THFL	De Stelp	Stichting Vastgoed Pasana	Thuiszorg het Friese Land	€ 11.850,-- p. j	1-1-2013	telkens 5 jr
Hulpmiddelen centrum	De Stelp	Stichting Vastgoed Pasana	Hulpmiddelen Centrum	€ 2.400,-- p. j	1-1-2014	telkens 1 jr
Begr.Ver.Laatste eer	Spiker	Stichting Zorgcentra Dongeradeel	Begrafenisvereniging De Laatste Eer	f 50,-- p opbaring	1-9-1996	20 jaar
Huisartsenlab	De Stelp	Verzorgingshuis de Stelp	Stichting Regionaal Huisartsenlab Friesland			
Biljartvereniging	Talma Hoeve	Stichting Vastgoed Pasana	Bestuur Biljartvereniging Us Fertier	€ 500,-- p. j	1-1-2014	telkens 1 jr
Kapsalon Trijnie	Talma Hoeve	Stichting Vastgoed Pasana	Thuskapper Trijnie	€ 780,-- p. j	1-4-2013	telkens 1 jr
Fysiotherapie Ziel	Talma Hoeve	Stichting Vastgoed Pasana	Fysiopraktijk Brouwer Ziel	€ 1.680,-- p. j	1-9-2013	telkens 1 jr
Veiligheidsregio Friesland	Talma Hûs	Stichting Vastgoed Pasana	Veiligheidsregio Fryslan			
Wiersma Stienstra	Talma Hûs	Stichting Vastgoed Pasana	Mevrouw Wiersma Stienstra	€ 100,-- p. m	12-1-2009	1 jaar
Rekker	Talma Hûs	Stichting Vastgoed Pasana	Mondhygieniste praktijk Rekker			
Rekker	Talma Hûs	Stichting Vastgoed Pasana	Mondhygieniste praktijk Rekker	€ 1.560,-- 1ste j	1-1-2014	5 jr vervolgens 2 jr
SISA	Talma Hûs	Stichting Vastgoed Pasana	Stichting SISA Kinderopvang	€ 30.948,-- 1/2 j	1-1-2014	tot 01-09-2020 vervolgens 2 jr
Speel o theeek	Talma Hûs	Stichting Vastgoed Pasana	Stichting Speel o Theek Veenwouden e.o.	€ 4.180,-- p. j	1-8-2008	telkens 5 jr
Peuterspeelzaal Kearn	Talma Hûs	Stichting Vastgoed Pasana	Stichting Welzijn Dantumadeel	€ 21.660,-- p. j	1-9-2008	10 j vervolgens 5 jr
Thuiszorg THFL	Talma Hûs	Stichting Vastgoed Pasana	Thuiszorg het Friese Land	€ 7.500,-- p. j	1-9-2011	telkens 5 jr
De Groot kontaktlenzen	De Sionsberg	Stichting Vastgoed Pasana	Stichting tot oprichting en instandhouding van een Prot.Chr.Ziekenhuis			
Thuiszorg THFL	De Skule	Stichting Zorgcentra Dongeradeel	Stichting Thuiszorg het Friese Land	€ 396,-- p. kwar	10-4-2003	onb tijd

Tabel 2: Pasana als huurder

Verhuurder	Verhuurder Rechtspersoon	Huurder	locatie	aanvangshuur	datum ovk	duur ovk
Dijkstra Draisma	Bouwbedrijf Tj.Dijkstra b.v.	Talma Sionsberg	Specialistenpoli	€ 3.100,-- p. m	1-4-2003	2x 1 jr dan onb

						tijd
Dijkstra Draisma	D&D Vastgoed Nederland B.V.	Stichting Zorggroep Pasana	Dagcentrum Dongeraheem	€ 20.000,--	1-4-2011	10 jr dan onb tijd
Thus Wonen	Thus Wonen	Stichting Vastgoed Pasana	De Hale	€ 5.100,-- p. m	8-10-2008	10 jr dan onb tijd
Stichting Dorpshuis	Stichting Dorpshuis de Pipegael	Stichting Vastgoed Pasana	De Oanrin	€ 4.160,-- p. j	1-11-2013	14 m dan steeds 2 jr
Thus Wonen	Stichting Woningcorporatie Dongeradeel	Stichting Zorgcentra Dongeradeel	De Skule	€ 595.849,--	1-4-2003	30 jaar
Thus Wonen	Stichting Woningcorporatie Dongeradeel	Stichting Zorgcentra Dongeradeel	De Klink	€ 132.824,--	2-4-2004	30 jaar
Thus Wonen	Corporatie Thus Wonen	Stichting Vastgoed Pasana	De Oase	€ 40.000,-- p. j	1-2-2010	20 jaar
Woonzorg Nederland	Stichting Woonzorg Nederland	Stichting Zorgcentra Dongeradeel	Dongeraheem	€ 667.438,09 p. j	1-1-2000	30 jaar dan 5 jr
Thus Wonen	Stichting Chr. Woonmaatschappij Patrimonium	Talma Hoeve	Dagcentrum Nij Tjaerda	€ 364,52 p. m	11-1-2006	onb tijd
Thus Wonen	Stichting Thus Wonen	Stichting Vastgoed Pasana	Kantoor Nij Tjaerda	€ 2.400,-- p. j	1-1-2012	2 jr dan steeds 1 jr

Tabel 3: Stichting MCS als verhuurder

Huurder	Locatie	Verhuurder	Huurder	Aanvangshuur	Aanvang ovk	Duur ovk
Oogheelkunde de Sionsberg	De Donger	Stichting Multifunctioneel Centrum de Sionsberg	Stichting Christelijke Zorgvoorzieningen Talma Sionsberg	€ 82.560,--	1-11-2005	10 jaar dan telkens 5 jr
Hoofdpijnkliniek Bonifatius	De Donger	Stichting Multifunctioneel Centrum de Sionsberg	Stichting Christelijke Zorgvoorzieningen Talma Sionsberg	€ 36.830,--	1-7-2004	10 jaar dan telkens 5 jr
Ouderenzorg Pasana	De Donger	Stichting Multifunctioneel Centrum de Sionsberg	Pasana Care BV	€ 52.500,--	1-1-2014	5 jaar dan telkens 2 jr

De curatoren hebben de rechtspersoon van Pasana die de huurovereenkomst is aangegaan vermeld in de verschillende tabellen. Zoals uit paragraaf 1.1. blijkt is door fusie en naamswijziging Stichting Vastgoed Pasana thans de verhuurder of huurder.

Een viertal huurovereenkomsten is gesloten met een van de gefailleerde rechtspersonen. Het betreft de navolgende overeenkomsten.

Zorggroep Pasana heeft een huurovereenkomst gesloten met huurder Stichting Huisartsencentrum Dokkum en met Stichting Revalidatie Friesland. Zie tabel 1. Zorggroep Pasana huurt van D&D Vastgoed Nederland B.V. het dagcentrum Dongeraheem. Zie tabel 2. Als laatste huurt Pasana Care van Stichting Multifunctioneel Centrum De Sionsberg een kantoorruimte in De Donger. Zie tabel 3. De huurovereenkomsten worden voornamelijk door de curatoren gecontinueerd.

De curatoren hebben een aantal huurovereenkomsten vermeld in tabel 1 nog niet ontvangen en bestudeerd. Deze zijn wel opgevraagd en de curatoren zullen in het eerst volgende verslag daarvan opgave doen. Voorts hebben de curatoren geconstateerd dat er ook huurovereenkomsten zijn die niet in bovenvermelde tabellen staan vermeld. Hierover hebben de curatoren aanvullende vragen gesteld. Vooralsnog ziet het er naar uit dat deze overeenkomsten zijn aangegaan met c.q. door Stichting Vastgoed Pasana.

1.7 Oorzaak faillissement

verslag 1 Curatoren hebben nog geen onderzoek gedaan naar de oorzaak van de faillissementen. Vooralsnog beperken curatoren zich tot de volgende bevindingen, die zij ontleen aan openbare bronnen en een opgave van de Raad van Bestuur.

Op vrijdag 27 mei 2011 heeft de Inspectie voor de Gezondheidszorg (IGZ) Ziekenhuis De Sionsberg in Dokkum onder verscherpt toezicht gesteld. De inspectie had onvoldoende vertrouwen in de kwaliteit en resultaten van de bestuurlijke maatregelen die tot dan toe door de Raad van Bestuur waren genomen om de patiëntveiligheid te verbeteren. Gevolg hiervan was een drastische daling van de ziekenhuisproductie, in het bijzonder van de klinische productie. Ondanks het feit dat het verscherpt toezicht is opgeheven, heeft dit niet gezorgd voor een forse toename van de productie in de opvolgende jaren. De Sionsberg verkeert sindsdien al jaren in slechte financiële toestand.

Gedurende het jaar 2012 is de bestuurlijke fusie tussen Nij Smellinghe en Zorggroep Pasana tot stand gekomen met als doel een volledig basisziekenhuis in Dokkum in stand te kunnen houden met ondersteuning van ziekenhuis Nij Smellinghe te Drachten. Een volledige juridische fusie zou in een later stadium plaats vinden. Verwezen wordt naar onderdeel 1.1 van dit verslag.

Ondanks een ingrijpende reorganisatie van Ziekenhuis de Sionsberg en een verbouwing van het ziekenhuis naar een compactere vorm, is de financiële toestand niet verbeterd.

Tevens bleken de (financiële) prognoses en patiëntenstroom te weinig toekomstperspectief te bieden voor handhaving van het ziekenhuis in Dokkum. Een faillissement bleek daarom onontkoombaar. Door de onderlinge verwevenheid binnen de groepsonderdelen van Zorggroep Pasana zijn daarom de faillissementen van Zorggroep Pasana, alsmede de Pasana Cure, Pasana Care, Pasana Techniek en Onderhoud en Pasana Kreas aangevraagd.

Curatoren zullen in een later stadium een uitgebreid onderzoek naar de oorzaak van het faillissement van Zorggroep Pasana en haar dochterondernemingen instellen.

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

verslag 1	Stichting Zorggroep Pasana	:	88
	Pasana Care B.V.	:	1.139
	Pasana Kreas B.V.	:	87
	Pasana Cure B.V.	:	304
	Pasana Onderhoud en Techniek B.V.	:	0
	Totaal	:	1.618

2.2. Aantal in jaar voor faillissement

verslag 1 De curatoren beschikken niet over de exacte aantallen in het jaar voorafgaand aan de faillissementen maar hebben niet begrepen dat er forse wijzigingen in zijn opgetreden.

2.3. Datum ontslagaanzegging

verslag 1 De curator heeft aan 384 personeelsleden ontslag aangezegd bij brief d.d. 4 december 2014. Dit betreft ruwweg de navolgende groepen. Ten eerste de werknemers van Pasana Cure. Ten tweede het deel van de werknemers van Zorggroep Pasana en Pasana Kreas , dat niet nodig was voor de voortzetting van de bedrijfsactiviteiten van Pasana Care. Ten derde een kleine groep werknemers van Pasana Care, van wie de curatoren eveneens van oordeel zijn dat continuering van hun diensverbanden niet noodzakelijk is voor de tijdelijke voortzetting van de bedrijfsactiviteiten van Pasana Care.

Werkzaamheden

Op zondag 30 november 2014 heeft een eerste overleg met een vertegenwoordiging van de Ondernemingsraad plaatsgevonden. Op dezelfde dag zijn de bonden uitgenodigd voor overleg vanwege de Wet Melding Collectief Ontslag. Op dinsdag 2 december 2014 heeft dit overleg plaatsgehad in aanwezigheid van een vertegenwoordiging van de Ondernemingsraad.

Op maandag 1 december 2014 heeft overleg plaatsgehad met UWV over de situatie. Aan de werknemers van Pasana was het salaris over november 2014 nog niet uitbetaald, behoudens van een kleine groep werknemers van Pasana Kreas, waarvan de salarisbetaling door de bank nog wel was uitgevoerd. Met UWV is besproken hoe het snelst gehandeld kon worden, waarbij de procedure grote faillissementen van UWV is gevolgd.

Daarbij is met UWV overleg gevoerd over het personeel van Pasana Care, dat curatoren niet wilden ontslaan in verband met de tijdelijke voorzetting van activiteiten. Voorts over een groep werknemers van oogheelkunde, waarvan het onduidelijk was of deze nog wel formeel in dienst was van Pasana Cure in verband met een voorgenomen verzelfstandiging daarvan. De curatoren hebben na het horen van diverse betrokkenen in de dagen daarna geoordeeld dat deze werknemers kwalificeren als werknemers van Pasana die in het proces meegenomen moeten worden dat ook aan UWV laten weten.

Op dinsdag 2 december 2014 heeft overleg met de rechter-commissaris plaatsgehad, die vervolgens de curatoren op hun verzoek machtiging heeft verleend om een gedeelte van het personeel op te zeggen.

Aan de werknemers, van wie het dienstverband nu reeds wordt beëindigd, is bij brief van donderdag 4 december 2014 schriftelijk ontslag aangezegd. Deze datum wordt ten aanzien van niet-ontslagen werknemers door UWV ook als fictieve ontslagdatum aangehouden.

Op dinsdag 9 december 2014 en donderdag 11 december 2014 hebben bijeenkomsten plaatsgehad voor het personeel in Dokkum, Veenwouden en op Ameland, waarbij door curatoren en UWV uitleg is gegeven over de procedure en de gevolgen van het faillissement . Voorts zijn daarbij de op voorhand

door de afdeling personeelszaken en salarisadministratie reeds ingevulde en aan de werknemers toegezonden werknemersaanvragen voor de loongarantieregeling ingenomen.

Op vrijdag 12 december 2014 heeft UWV het achterstallige salaris over november 2014 uitbetaald. Dit is aanmerkelijk sneller dan bij een reguliere afwikkeling. Dit heeft een forse inspanning gevergd van alle betrokkenen.

Daarna hebben nog andere overleggen van de curatoren plaatsgehad met vakbonden en Ondernemingsraad, die door curatoren op hoofdlijnen geïnformeerd worden over de stand van zaken en met wie informatie- en standpuntuitwisseling plaats vindt.

De afwikkeling van personele aangelegenheden is zeer bewerkelijk gebleken omdat er drie verschillende CAO's van toepassing zijn, die bovendien per 1 december 2014 de nodige wijzigingen kennen. Daarnaast zijn er diverse interne regels en collectieve contracten, die verwerkt zijn in (een deel van de) salarissen en er is sprake van verschillende typen van overeenkomsten.

Zorggroep Pasana werkt daarnaast met een groot aantal vrijwilligers en stagiaires. De vrijwilligers werken hoofdzakelijk in de ouderenzorg. Zij ontvangen op declaratiebasis een vergoeding voor gemaakte onkosten. Curatoren hebben besloten de declaraties van de vrijwilligers in de ouderenzorg onverminderd te betalen, ook als deze betrekking hebben op de periode vóór faillissementsdatum, omdat de vrijwilligers niet kunnen worden gemist. De vergoeding van de stagiaires wordt vanaf de faillissementsdatum doorbetaald.

3. Activa

Onroerende zaken

- 3.1. Beschrijving
- 3.2. Verkoopopbrengst
- 3.3. Hoogte hypotheek
- 3.4. Boedelbijdrage

Werkzaamheden

verslag 1 De gefailleerde rechtspersonen bezitten geen onroerende zaken. De bedrijfsruimten behoren in eigendom toe aan Stichting Vastgoed Pasana of worden in hoofdzaak door Stichting Vastgoed Pasana van derden gehuurd. Zie voor een overzicht van de huurovereenkomsten onderdeel 1.6 van dit verslag.

Bedrijfsmiddelen

3.5 Beschrijving

verslag 1 Er is een inventaris van de verzorgings- en verpleeghuizen, van het ziekenhuis en van de kantoren. Er zijn vervoermiddelen en er is geïnvesteerd in automatisering. Deze activa hadden op 31 december 2013 een boekwaarde van € 6.172.000,-. Uit recente taxatierapporten blijkt dat de verkoopwaarde van deze zaken aanmerkelijk lager is.

3.6 Verkoopopbrengst

verslag 1 Er is nog geen verkoopopbrengst gerealiseerd.

3.7 Boedelbijdrage

verslag 1 Er rusten geen zekerheidsrechten op de bedrijfsmiddelen zodat dit onderdeel niet van toepassing is.

3.8 Bodemvoorrecht fiscus

verslag 1 De ontvanger heeft bodembeslag gelegd op 28 november 2014 voor een fiscale schuld van € 261.434,-- wegens onbetaald gebleven loonheffing.

Werkzaamheden

verslag 1 Curatoren hebben de bedrijfsmiddelen geïnventariseerd.

Vorraden/onderhanden werk

3.9 Beschrijving

verslag 1 In het ziekenhuis en in de verpleeg- en verzorgingshuizen is een geringe voorraad verbruiksartikelen voorhanden.

In Pasana Cure is de stand van het onderhanden werk per 30 november 2014 € 6.942.102,--. Dit betreft de nog niet gedeclareerde productie in het ziekenhuis inclusief het honorariumaandeel van de vrijgevestigde specialisten. De verzekeraars hebben op basis van de productie al wel in de loop van 2014 voorschotten daarop voldaan ten bedrage van € 4.470.127,--. Curatoren hebben de stand van het onderhanden werk in Pasana Care nog niet bepaald.

3.10 Verkoopopbrengst

verslag 1 Er is (nog) geen (verkoop)opbrengst gerealiseerd.

3.11 Boedelbijdrage

verslag 1 Er rusten geen zekerheidsrechten op de voorraden. Curatoren hebben zich nog geen definitief oordeel kunnen vormen of het onderhanden werk bezwaard is.

Werkzaamheden

verslag 1 Curatoren hebben de voorraden en het onderhanden werk geïnventariseerd. In onderdeel 4 van dit verslag wordt nader op de werkzaamheden met betrekking tot het onderhanden werk ingegaan.

Andere activa

3.12 Beschrijving

verslag 1 Curatoren hebben op dit moment nog geen volledig inzicht in de overige activa. De boedel heeft aanspraak op transitiegelden over het tijdvak 2012 en 2013. Daarover vindt overleg plaats met de Nederlandse Zorgautoriteit. De boedel heeft daarnaast aanspraak op diverse scholingssubsidies.

3.13 Opbrengst

verslag 1 Er is (nog) geen opbrengst gerealiseerd, behoudens scholingssubsidies van € 257.997,01.

Werkzaamheden

verslag 1 Curatoren hebben diverse inventariserende werkzaamheden en correspondentie alsmede telefonades verricht.

4. Debiteuren

4.1. Omvang debiteuren

verslag 1 De Pasana-entiteiten hebben verschillende financiële posities uitstaan. Ruwweg kan hierover het volgende opgemerkt worden.

De inkomsten van het ziekenhuis worden gerealiseerd bij met name zorgverzekeraars, met wie gecontracteerd wordt op jaarbasis op grond van de Zorgverzekeringswet. Met zorgverzekeraars zal een afrekening moeten plaatsvinden met inachtneming van reeds betaalde voorschotten en productieplafonds. Een complicerende factor is dat in het nog niet gedeclareerde onderhanden werk en in de uitstaande debiteuren eveneens het honorariumaandeel van de vrijgevestigde specialisten is begrepen.

Daarnaast zijn er nog vergoedingen van de NZa, die definitief vastgesteld en afgerekend dienen te worden. Een belangrijke post daarbij vormt de zogeheten transitievergoeding 2012 en 2013. Tenslotte zijn er nog losse posities. In een volgend verslag zal dieper ingegaan worden op de diverse deelposities.

Voor de ouderenzorg (care) activiteiten staan financiële posities uit met het zorgkantoor (de Friesland Zorgverzekeraar als concessiehouder) en diverse losse posities.

4.2 Opbrengst

verslag 1 Afgezien van enkele losse betalingen dient de financiële afwikkeling van de diverse posities nog plaats te vinden. Vanwege de faillissementen zijn de meeste partijen zoals zorgverzekeraars al gestopt met hun voorschotbetalingen. Op dit moment is de opbrengst dan ook nog niet significant.

4.3 Boedelbijdrage

verslag 1 Vooralsnog is het curatoren niet gebleken dat de uitstaande vorderingen zijn verpand. Mogelijk rust er wel een pandrecht van verzekeraars op het onderhanden werk. Curatoren zullen dit nader bestuderen.

Werkzaamheden

verslag 1 Curatoren hebben een eerste inventarisatie gemaakt. Curatoren hebben enkele medewerkers ingezet om hen bij deze werkzaamheden te assisteren.

5. Bank/Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

verslag 1 *N.V. Bank Nederlandse Gemeenten*

N.V. Bank Nederlandse Gemeenten, hierna te noemen: "BNG", is een aantal kredietovereenkomsten aangegaan met Stichting Vastgoed Pasana. Bij benadering is het restant van de hoofdsommen van deze kredieten thans nog circa € 26.000.000,--. Naar het zich laat aanzien zijn de gefailleerde rechtspersonen niet verbonden aan deze kredietovereenkomsten.

ING Bank N.V.

ING Bank N.V., hierna te noemen: "ING", financierde een gedeelte van het vastgoed van Stichting Vastgoed Pasana en verzorgde het betalingsverkeer van Zorggroep Pasana.

De vastgoedfinanciering bestaat uit een drietal rentevastleningen, waarvan de restant hoofdsom per datum faillissement € 2.891.330,-- bedroeg. Naast Stichting Vastgoed Pasana zijn alle gefailleerde rechtspersonen hoofdelijk verbonden. Partijen zijn ondermeer een compte joint en een medeaansprakelijkheidsovereenkomst aangegaan.

ING verzorgde het betaalverkeer van de gefailleerde rechtspersonen. De betaalrekeningen vertoonden op faillissementsdatum 00:00 uur de navolgende standen:

Pasana Care	65.49.84.441	€	6.410.171,79
Pasana Cure	65.49.85.707	-	2.278.843,14
Zorggroep Pasana	66.67.03.825	- -/-	4.916.850,73
			<hr/>
Totaal		€	3.772.163,41

De Raad van Bestuur van Zorggroep Pasana heeft de bank in de werkweek, voorafgaand aan de week waarin de faillissementen zijn uitgesproken, geïnformeerd over de zorgelijke toestand waarin Zorggroep Pasana verkeert.

Voor ING is dit aanleiding geweest de bankrekeningen van de gefailleerde rechtspersonen te blokkeren. ING stelt hierover in haar indieningsbrief:

"Als donderslag bij heldere hemel vernam onze bank op vrijdag 21 november 2014 dat de voorgenomen juridische fusie niet zou plaatsvinden. Deze plotseling (negatieve) koerswijziging was voor ING aanleiding om nog dezelfde dag – 21 november 2014 – de bankrekeningen van Pasana te blokkeren."

Vervolgens heeft ING met een beroep op het ten behoeve van ING gevestigde pandrecht op de tegoeden het tegoed verrekend met het uitstaande krediet, vermeerderd met rente en boeterente. Aldus hebben de gefailleerde rechtspersonen een bedrag van € 2.996.113,-- voldaan.

Curatoren hebben geconstateerd dat op de faillissementsdatum, zonder dat zij daar opdracht toe hebben verleend, ter uitvoering van betaalopdrachten een bedrag van € 687.495,35 van de rekening van Zorggroep Pasana is afgeschreven. Met een beroep op de arresten Hoge Raad 28 april 2006, NJ 2006, 503 en Hoge Raad 23 maart 2012, LJN BV 0614 hebben curatoren dit bedrag opgeëist. Curatoren zijn nadien met ING in overleg getreden. Uit nader onderzoek bleek dat een groot aantal betalingen rechtstreeks betrekking had op voortzetting van activiteiten in Pasana Care. Deze betalingen zouden de curatoren ook zelf hebben verricht. Daarnaast was nog sprake van een automatische incasso, uitgevoerd door Rabobank, ter zake van aflossing en rente op een krediet. De automatische incasso is gestorneerd. Een en ander laat zich als volgt weergeven.

Totaalbedrag onbevoegd verrichte betalingen	€	687.495,35	
Betalingen ten behoeve van voortzetting	€	447.503,--	
Gestorneerde automatische incasso Rabobank	€	21.872,84	
			----- -/-
	€	218.119,51	

ING heeft het verzoek van curatoren ingewilligd en laatstgenoemd bedrag van € 218.119,51 per omgaande aan de boedel ter beschikking gesteld. Vervolgens heeft ING haar pandrecht op het tegoed van Stichting Vastgoed Pasana uitgeoefend. Dit pandrecht trof een creditsaldo van € 27.640,92. Aldus behoudt ING een vordering van € 190.478,89, die ING voornemens is te verhalen op Stichting Vastgoed Pasana.

Zoals hiervoor gesteld hebben de gefailleerde rechtspersonen aan ING een bedrag van € 2.996.113,-- voldaan. Voorlopig onderzoek wijst uit dat het krediet bij ING is aangegaan ter financiering van aankoop en/of verbouwingen van vastgoed, dat in eigendom toebehoort aan Stichting Vastgoed Pasana. Curatoren stellen zich dan ook op het standpunt dat de schuld aan ING de gefailleerde rechtspersonen niet aangaat, zodat zij een regresvordering voor het gehele bedrag hebben op Stichting Vastgoed Pasana en dat zij bovendien subrogeren in het hypotheekrecht, dat door Stichting Vastgoed Pasana aan ING op één of meer van haar onroerende zaken is gegeven. Curatoren hebben inmiddels een verzoek tot betaling gericht aan Stichting Vastgoed Pasana.

Inmiddels hebben curatoren afspraken met ING gemaakt over het herstel van het betaalverkeer. Het reguliere betaalverkeer van de gefailleerde rechtspersonen kan weer probleemloos via de bankrekeningen van ING verlopen.

Coöperatieve Rabobank Noordoost Friesland U.A.

Coöperatieve Rabobank Noordoost Friesland U.A., hierna te noemen: "Rabobank", heeft een vordering ingediend van € 2.973.423,96. Deze vordering vloeit voort uit twee kredietovereenkomsten. Deze kredieten zijn aangegaan voor de financiering van nieuwbouw en/of verbouwing van vastgoed, dat toebehoort aan Stichting Vastgoed Pasana. De gefailleerde rechtspersonen zijn hoofdelijk aansprakelijk.

De gefailleerde rechtspersonen hielden bij Rabobank een viertal betaalrekeningen aan:

Zorggroep Pasana	302.00.11.07	€	455,89
Zorggroep Pasana	043.35.29.07	€	31.186,97
Zorggroep Pasana	343.39.11.98	€	11.058,38
Zorggroep Pasana	388.33.97.21	€	24,93
<hr/>			
Totaal		€	42.726,17

De bank beroept zich op haar recht van verrekening. Na verrekening resteert een schuld aan Rabobank ad € 2.930.717,79, voor welk bedrag Rabobank geplaatst is op de lijst der voorlopig erkende concurrente crediteuren.

Voorlopig onderzoek wijst uit dat het krediet bij Rabobank is aangegaan ter financiering van aankoop en/of verbouwingen van vastgoed, dat in eigendom toebehoort aan Stichting Vastgoed Pasana. Curatoren stellen zich dan ook op het standpunt dat de schuld aan Rabobank de gefailleerde rechtspersonen niet aangaat, zodat zij een regresvordering voor het gehele bedrag hebben op Stichting Vastgoed Pasana en dat zij bovendien subrogeren in het hypotheekrecht, dat door Stichting Vastgoed Pasana aan Rabobank op één of meer van haar onroerende zaken is gegeven. Curatoren hebben inmiddels een verzoek tot betaling gericht aan Stichting Vastgoed Pasana.

Rabobank beroept zich op haar pandrecht op de huurpenningen, die verschuldigd zijn door Stichting Huisartsencentrum Dokkum. Inmiddels heeft Rabobank dit pandrecht openbaar gemaakt. Nader onderzoek wijst uit dat de huurovereenkomst met Stichting Huisartsencentrum Dokkum is aangegaan door Zorggroep Pasana. Zorggroep Pasana is weliswaar medepandgever jegens Rabobank, Rabobank is evenwel niet gerechtigd het pandrecht uit te oefenen.

Op grond van Hoge Raad 30 januari 1987, NJ 1987, 530 betreft het hier een verpanding van toekomstige vorderingen, die jegens Zorggroep Pasana geen effect heeft, omdat Zorggroep Pasana ook na de faillissementsdatum gehouden blijft Stichting Huisartsencentrum Dokkum het huurgenot te blijven verstrekken. Curatoren hebben dit standpunt aan Rabobank kenbaar gemaakt en bij de huurder inmiddels de huurpenningen met ingang van de faillissementsdatum opgeëist. Deze huurpenningen bedragen circa € 15.000,- per maand.

5.2 Leasecontracten

verslag 1 Zorggroep Pasana heeft de navolgende leaseovereenkomsten gesloten:

Met Ricoh Nederland B.V. zijn leaseovereenkomsten gesloten voor het gebruik van printers, kopieermachines en overige kantoormachines.

Met ABN Amro Lease N.V. is een leaseovereenkomst aangegaan voor een MRI Scanner. De overeenkomst is aangegaan op 7 januari 2011 voor de aanschaf van een MRI Scanner met een investeringsbedrag van € 731.480,-. Blijkens deze overeenkomst is ABN Amro Lease N.V. eigenaar van de zaak. ABN Amro Lease N.V. heeft inmiddels vanwege het faillissement van Zorggroep Pasana met onmiddellijke ingang de leaseovereenkomst beëindigd. ABN Amro Lease N.V. claimt een onmiddellijk opeisbare schadevergoeding ad € 1.203.190,13. Daarnaast eist ABN Amro Lease N.V. de MRI Scanner op.

Met Stichting Ziekenhuis Nij Smellinghe te Drachten is een huurkoopovereenkomst aangegaan voor een CT-scanner. Het huurkoopbedrag bedraagt € 288.970,-- Zorggroep Pasana is gehouden met ingang van 30 november 2014 gedurende tien jaren jaarlijks een huurkoopbedrag te betalen van € 28.897,--.

Naast bovengenoemde overeenkomsten zijn er diverse huur-, huurkoop- en bruikleenovereenkomsten met derden gesloten. De curatoren hebben deze overeenkomsten in onderzoek en zullen in de komende periode naar bevind van zaken handelen.

5.3 Beschrijving zekerheden

verslag 1 *BNG*

De gefailleerde rechtspersonen zijn niet verbonden aan de kredietovereenkomsten met BNG. Volstaan wordt met de vermelding dat Stichting Vastgoed Pasana rechten van hypotheek heeft gegeven aan BNG op de aan haar in eigendom toebehorende onroerende zaken. Derden, waaronder Waarborgfonds voor de Zorgsector en lokale overheden hebben garanties gesteld aan BNG.

ING

ING heeft de navolgende zekerheden:

- hoofdelijke medeaansprakelijkheid van de gefailleerde rechtspersonen, alsmede Stichting Vastgoed Pasana;
- recht van eerste hypotheek tezamen met BNG, beiden eerste in rang, op onroerende zaken staande een gelegen aan de Juliusstraat 45 te Veenwouden, kadastraal bekend gemeente Veenwouden, sectie F nummers 2631, 2684, 3544, 3545 en 4549, die in eigendom toebehoren aan Stichting Vastgoed Pasana;
- pandrecht op tegoeden, die door de gefailleerde rechtspersonen bij ING worden aangehouden.

Rabobank

Rabobank heeft de navolgende zekerheden:

- recht van eerste hypotheek op een kantoor met ondergrond, erf en toebehoren staande en gelegen te Dokkum aan de Birdaarderstraatweg 70, kadastraal bekend gemeente Dokkum, sectie B nummer 2011, groot 22 are en 20 centiare, die in eigendom toebehoren aan Stichting Vastgoed Pasana;
- Zorggroep Pasana en Stichting Vastgoed Pasana hebben een recht van pand gegeven op vorderingen op Stichting Huisartsencentrum Dokkum uit hoofde van verhuur van de praktijkruimte aan de Birdaarderstraatweg 70a waarvan blijkt uit de huurovereenkomst van 16 februari 2007 en 2 april 2013 met alle aan deze vordering verbonden rechten en zekerheden;
- Gemeente Ameland heeft zich als borg verbonden voor een geldlening groot Hfl. 600.000,-- tot ten hoogste een bedrag van Hfl. 600.000,--. Het thans nog resterende gedeelte van de betreffende lening bedraagt € 103.461,96.

ABN Amro Lease N.V.

- De gefailleerde rechtspersonen, alsmede Stichting Vastgoed Pasana en Stichting Multifunctioneel Centrum De Sionsberg hebben zich allen naast Stichting Zorggroep Pasana hoofdelijk verbonden voor de schuld, die door Zorggroep Pasana is aangegaan uit hoofde van de onder 5.2 van dit verslag genoemde leaseovereenkomst ter zake de MRI Scanner.

5.4 Separatistenpositie

verslag 1 ING heeft als separatist haar pandrecht op de tegoeden van de gefailleerde rechtspersonen uitgeoefend zoals in onderdeel 5.1 van dit verslag beschreven.

Rabobank tracht haar pandrecht op de huurpenningen uit te oefenen verschuldigd door Stichting Huisartsencentrum Dokkum, zoals in onderdeel 5.1 van dit verslag beschreven.

5.5 Boedelbijdragen

verslag 1 Niet van toepassing.

5.6 Eigendomsvoorbehoud

verslag 1 Zorggroep Pasana verzorgt de centrale inkoop voor de gehele groep. De voorraad (magazijn Dokkum en voorraad geneesmiddelen) en de crediteuren (openstaande posten) worden administratief verantwoord in de boeken van Zorggroep Pasana. Een beperkt aantal crediteuren heeft rechtstreeks met één van de failliete vennootschappen gecontracteerd.

Er hebben zich meerdere crediteuren gemeld met een beroep op eigendomsvoorbehoud. Per geval wordt nagegaan of voldaan is aan de daaraan te stellen eisen. Als dat het geval is worden afspraken gemaakt over de uitlevering van de nog aanwezige zaken waarop een eigendomsvoorbehoud rust.

5.7 Reclamerechten

verslag 1 Voor zover curatoren bekend is er geen beroep gedaan op een recht van reclame.

5.8 Retentierechten

verslag 1 Voor zover curatoren bekend is er geen beroep gedaan op een recht van retentie.

Werkzaamheden

verslag 1 Curatoren hebben diverse inventariserende werkzaamheden verricht, stukken bestudeerd, besprekingen met banken en andere betrokkenen gevoerd en correspondentie gevoerd.

6. Doorstart/voortzetten

Voortzetten

6.1 Exploitatie/zekerheden

verslag 1 Pasana Care exploiteert acht verzorgings- en verpleeghuizen, waar 550 bewoners/verpleegden zijn geplaatst. De Friesland Zorgverzekeraar N.V., hierna te noemen: "DFZ", heeft in het zicht van de faillissementen van Zorggroep Pasana het initiatief genomen een vangnetstichting op te richten onder de naam Stichting Continuïteit Ouderenzorg Noordoost Friesland, hierna te noemen: "vangnetstichting". Om de continuïteit van zorg en verpleging gedurende het faillissement te waarborgen heeft DFZ curatoren aangeboden, onder voorwaarde dat curatoren de exploitatie van de verzorgings- en verpleeghuizen voor eigen rekening en risico voortzetten, dat de vangnetstichting het dagelijks management over de verzorgings- en verpleeghuizen zal voeren en dat de vangnetstichting garant staat voor een eventueel exploitatietekort, waarbij DFZ als achtervang fungeert.

Ter uitvoering van deze afspraken zijn curatoren met de vangnetstichting een daartoe strekkende overeenkomst aangegaan. Onder de paraplu van de vangnetstichting en DFZ zetten curatoren de exploitatie van de verzorgings- en verpleeghuizen voort. In dit kader hebben curatoren het personeel van Zorggroep Pasana, Pasana Kreas en Pasana Care, dat daadwerkelijk werkzaam is in de verzorgings- en verpleeghuizen, vooralsnog geen ontslag aangezegd. Deze werknemers blijven vooreerst in dienst van curatoren hun werk verrichten.

Het vastgoed, dat in gebruik is bij Pasana Care, behoort in eigendom toe dan wel wordt gehuurd door Stichting Vastgoed Pasana. In het verleden zijn geen afspraken gemaakt met Stichting Vastgoed Pasana over een door Pasana Care verschuldigde huur. In de praktijk werden alle kosten van het vastgoed betaald door Zorggroep Pasana.

Het ontbreken van duidelijke afspraken compliceert de verhouding tussen curatoren en Stichting Vastgoed Pasana. Stichting Vastgoed Pasana heeft curatoren een voorstel gedaan tot betaling van een vergoeding voor het gebruik van de onroerende zaken, die is opgebouwd uit externe huur, rente, aflossing, zakelijke lasten, onderhoud en doorbelasting van personeelskosten. Curatoren zijn vooralsnog slechts bereid een vergoeding te betalen die is gebaseerd op externe huur, een marktconforme huur voor de onroerende zaken, die in eigendom toebehoren aan Stichting Vastgoed Pasana en de daadwerkelijk verschuldigde zakelijke lasten, alsmede een gering bedrag voor door te berekenen personeelskosten. Curatoren achten onderhoud in dit stadium niet aan de orde, behoudens onderhoud dat noodzakelijk is ter voorkoming van onveilige situaties. Deze kwestie zal nader moeten worden uitonderhandeld.

Vanwege de bestuurlijke fusie met Stichting Ziekenhuis Nij Smellinghe en de voorgenomen juridische fusie heeft Zorggroep Pasana in de afgelopen twee jaren alle ondersteunende diensten ondergebracht bij Ziekenhuis Nij Smellinghe. Ook alle ICT wordt van Ziekenhuis Nij Smellinghe betrokken. Het is nagenoeg onmogelijk de verzorgings- en verpleeghuizen te exploiteren zonder gebruik te maken van diensten van Ziekenhuis Nij Smellinghe. Ziekenhuis Nij Smellinghe heeft curatoren een voorstel gedaan voor een service level agreement. Curatoren hebben in reactie daarop een aantal wijzigingsvoorstellen gedaan. Ook deze kwestie zal nader moeten worden uitonderhandeld.

Curatoren hebben wekelijks overleg met de bestuurder van de vangnetstichting over diverse zaken, die met de bedrijfsvoering van doen hebben. Daarnaast is nagenoeg dagelijks sprake van overleg en mailwisseling. Curatoren hebben met de vangnetstichting afgesproken dat een batig saldo van de exploitatie aan de boedel toe zal komen. Daarnaast ontvangt de boedel een boedelbijdrage van DFZ van € 12.800,-- exclusief btw per maand ingaande december 2014.

De situatie in Pasana Cure wijkt sterk af van die in Pasana Care. Pasana Cure, dat het ziekenhuis exploiteert, had reeds in de week voorafgaand aan het faillissement de ziekenhuiszorg teruggebracht tot poliklinische zorg. Het verrichten van operaties en klinische zorg was reeds vóór faillissement beëindigd. Om een doorstart van Ziekenhuis de Sionsberg te bevorderen hebben curatoren besloten de poliklinische zorg in Ziekenhuis de Sionsberg op beperkte schaal voort te zetten. Dit betekent dat louter wordt gewerkt voor bestaande cliënten op basis van reeds gemaakte afspraken. In de polikliniek worden geen noemenswaardige medische handelingen verricht. Curatoren rapporteren wekelijks over de werkzaamheden in Ziekenhuis de Sionsberg aan de Inspectie voor de Gezondheidszorg.

6.2 Financiële verslaglegging

verslag 1 Een financiële verslaglegging van de exploitatie van de activiteiten in Pasana Care en Pasana Cure zal bij het eerstvolgende verslag worden gevoegd.

Werkzaamheden

verslag 1 De curatoren hebben diverse werkzaamheden verricht die samenhangen met de voortzetting van de exploitatie van de verzorgings- en verpleeghuizen en Ziekenhuis de Sionsberg.

Doorstart

6.3 Beschrijving

verslag 1 Voor de verzorgings- en verpleeghuizen hebben zich inmiddels meerdere kandidaten gemeld, die interesse tonen de verzorgings- en verpleeghuizen over te nemen. Curatoren zijn bezig een verkoopmemorandum samen te stellen, dat een dezer dagen aan de geïnteresseerden zal worden uitgereikt. Curatoren zullen de geïnteresseerden een termijn stellen waarbinnen een initiële bieding moet worden uitgebracht. Aan de hand van deze initiële biedingen zullen curatoren een shortlist samenstellen van partijen, met wie verder over een doorstart zal worden onderhandeld. Curatoren doen dit in nauwe samenspraak met de vangnetstichting. De bestuurder van de vangnetstichting heeft een adviserende rol in dit proces. Curatoren streven ernaar de verzorgings- en verpleeghuizen binnen enkele maanden over te dragen.

Voor Pasana Cure hebben curatoren terstond een verkoopmemorandum samengesteld, dat reeds op 4 december 2014 beschikbaar is gesteld aan geïnteresseerden na ondertekening van een geheimhoudingsverklaring. In totaal hebben zich tien geïnteresseerden gemeld. Uit deze geïnteresseerden is een shortlist samengesteld van drie kandidaten, die inmiddels is teruggebracht tot een shortlist met twee kandidaten. Deze kandidaten hebben een initiële bieding gedaan. Beiden hebben daarbij opschortende voorwaarden gesteld, ondermeer de voorwaarde dat zij een contract aangeboden krijgen van DFZ. Vanwege deze verwevenheid werken curatoren nauw samen met DFZ in dit proces. De tijdsdruk in dit proces is groot. De mogelijkheid van curatoren de exploitatie van Ziekenhuis de Sionsberg voort te zetten is in tijd beperkt. De verzekering van medische aansprakelijkheid loopt op 12 januari 2015 af en de opzegtermijnen voor het personeel lopen op 14 januari 2015 af. Curatoren hebben om die reden aan dit proces een deadline verbonden van 12 januari 2015. Op deze datum dient de kandidaat in staat te zijn een doorstart te realiseren. Naar het zich nu laat aanzien behelzen de plannen van beide kandidaten het opzetten van een zorgcentrum, waarbij nauw wordt samengewerkt met de lokale huisartsen en dat voorziet in laag complexe tweedelijns zorg. Daarin zal geen plaats zijn voor klinische zorg en het verrichten van complexe medische handelingen.

6.4 Verantwoording

verslag 1 Curatoren zullen in het eerstvolgende verslag verantwoording afleggen.

6.5 Opbrengst

verslag 1 Tot op heden werd er geen opbrengst gerealiseerd.

6.6 Boedelbijdrage

verslag 1 Niet van toepassing.

Werkzaamheden

verslag 1 De curatoren hebben een verkoopmemorandum samengesteld voor Pasana Cure, met diverse gegadigden overleg gevoerd en contact onderhouden met DFZ. Curatoren zijn bezig een verkoopmemorandum samen te stellen voor Pasana Care.

7. **Rechtmatigheid**

7.1 Boekhoudplicht

verslag 1 Tot 2013 gold voor Pasana Groep een 403-verklaring en werd er een geconsolideerde jaarrekening opgemaakt. Dit feit in combinatie met de door Zorggroep Pasana gehanteerde methodiek van administreren maakt dat het voor curatoren niet eenvoudig is om de administratie te analyseren. Deze methodiek betaamt er uit dat crediteuren in één bestand worden geadministreerd, betalingen vanaf één rekening plaatsvinden en dat opbrengsten niet altijd toebedeeld worden aan de entiteiten, waar de kosten worden gemaakt.

Uitzonderingen hierop zijn Stichting MCS en Pasana Thuis BV, waarbij een afzonderlijke bedrijfsadministratie is gevoerd. Voor beide entiteiten is jaarlijks een jaarrekening opgemaakt. MCS heeft over de jaren tot en met 2012 een enkelvoudige jaarrekening opgemaakt. In 2013 is gewerkt aan het realiseren van een balansplitsing van de verschillende entiteiten en het inrichten van een administratie per entiteit. Per 1 november 2013 is dit gerealiseerd, waarbij tevens een nieuw financieel pakket is geïmplementeerd. (zie onderstaande tabel). Dit proces is nog niet afgerond.

De administratie wordt in de navolgende automatiseringsprogramma's gevoerd:

Pakket	Leverancier	Gebruik	Eigenaar/ kostendrager	Afdeling
<i>DRP</i>	<i>PinkRoccade Healthcare</i>	<i>Urenregistratie medewerkers geheel Pasana</i>	<i>Stichting Pasana</i>	<i>P&O</i>
<i>Beaufort</i>	<i>RAET</i>	<i>Salarisadministratie (geheel Pasana)</i>	<i>Stichting Pasana</i>	<i>P&O</i>
<i>Verzuimmanager</i>	<i>RAET</i>	<i>Ziekteverzuimregistratie</i>	<i>Stichting Pasana</i>	<i>P&O</i>
<i>Impromptu</i>	<i>RAET</i>	<i>Rapportgenerator DRP/Beaufort</i>	<i>Stichting Pasana</i>	<i>P&O</i>
<i>Cura</i>	<i>Unit 4</i>	<i>Zorgactiviteitenregistratie ouderenzorg</i>	<i>Care BV</i>	<i>Ouderenzorg</i>
<i>Proactive</i>	<i>Proactive Software</i>	<i>Inkoopfactuurverwerking met scanmodule facturen</i>	<i>Stichting Pasana</i>	<i>EAD</i>
<i>Cognos</i>	<i>PinkRoccade Healthcare</i>	<i>Rapportgenerator, koppeling Vila - Pro Active</i>	<i>Stichting Pasana</i>	<i>EAD / ???</i>
<i>Vila</i>	<i>PinkRoccade Healthcare</i>	<i>Inkoopordersysteem (magazijnartikelen, koopartikelen, investeringen)</i>	<i>Stichting Pasana</i>	<i>EAD / Facilitair</i>
<i>Healthcare</i>	<i>PinkRoccade Healthcare</i>	<i>Onderdeel van Bomas / Vila</i>	<i>Stichting Pasana</i>	<i>EAD</i>
<i>Microsoft Dynamics Navision</i>	<i>Condor</i>	<i>Financieel pakket geheel Pasana</i>	<i>Stichting Pasana</i>	<i>EAD</i>
<i>Bomas</i>	<i>PinkRoccade Healthcare</i>	<i>Financieel pakket. Historie 2006-2013.</i>	<i>Stichting Pasana</i>	<i>EAD</i>
<i>Diver</i>	<i>Dynamcial Insite</i>	<i>Management Informatie Systeem - online portaal</i>	<i>Stichting Pasana</i>	<i>EAD / Control</i>
<i>XL Food</i>	<i>Amyyon</i>	<i>Voedingssysteem OZ lokatie Dongeraheim, Spiker en De Skule</i>	<i>Stichting Pasana</i>	<i>Facilitair</i>
<i>Culicart</i>	<i>PinkRoccade Healthcare</i>	<i>Voedingssysteem</i>	<i>Stichting Pasana</i>	<i>Facilitair</i>

De digitale administratie zal door de curatoren veilig worden gesteld in samenwerking met KPMG, die daartoe inmiddels een opdracht heeft ontvangen.

7.2 Depot jaarrekeningen

verslag 1 Voor de onderscheiden entiteiten van Zorggroep Pasana gelden in de basis de volgende vereisten inzake de controle en publicatie van de jaarstukken:

Entiteit	Grootte *	Verplichting controle	Publicatie vereist	Grondslag
Groepsjaarrekening Stichting Zorggroep Pasana inclusief enkelvoudige jaarrekening	Groot	Geconsolideerde jaarrekening voorzien van controleverklaring accountant	Ja	Wettelijk: WTZi
Pasana Cure BV (100%)	Groot	Ja, tenzij artikel 403	Ja, tenzij artikel 403	Wettelijk: BW2
Pasana Care BV (100%)	Groot	Ja, tenzij artikel 403	Ja, tenzij artikel 403	Wettelijk: BW2
Stichting Vastgoed	Klein	Ja (statuten)	Nee	Controle obv statuten
Stichting MCS	Klein	Ja (statuten)	Nee	Controle obv statuten
Pasana Kreas BV (60%)	Klein	Nee	Ja	Wettelijk: BW2
Pasana Thuis BV (51%)	Klein	Nee	Ja	Wettelijk: WTZi
Pasana T&O (100%)	Klein	Nee	Ja, tenzij artikel 403	Wettelijk: BW2

Tabel : Controle- en publicatievereisten jaarstukken per entiteit (*bron: KPMG brief 8 oktober 2012*)

* *Op basis van boekjaar 2011, voor inrichtingsvereisten en publicatievereisten*

Op 29 juni 2010 heeft de Raad van Bestuur van Zorggroep Pasana een aansprakelijkheidsverklaring ex artikel 2:403 BW afgegeven namens Zorggroep Pasana voor Pasana Cure Holding B.V., Pasana Care Holding B.V., De Sionsberg B.V., De Waadwente B.V., Talma Hûs B.V., Talma Hoeve B.V., Zorgcentra Dongeradeel B.V. en Zorgcombinatie Ameland B.V. (allen later opgegaan in Pasana Cure en Pasana Care).

Op 5 juni 2012 heeft Pasana Zorggroep tevens een aansprakelijkheidsverklaring afgegeven voor Pasana Techniek en Onderhoud. Jaarlijks zijn door deze vennootschappen instemmingsverklaringen afgegeven. Vanwege de afgegeven 403-verklaring kon tot en met boekjaar 2012 voor de hele groep worden volstaan met één geconsolideerde jaarrekening, die onderworpen is aan een accountantsonderzoek en als zodanig werd gedeponereerd (niveau Stichting Zorggroep Pasana inclusief Stichting Vastgoed Pasana en Stichting MCS).

Daarnaast zijn voor Pasana Thuis en Pasana Kreas de jaarrekening opgemaakt, vastgesteld en gedeponereerd tot en met boekjaar 2012. Pasana Thuis BV is voorzien van een samenstelverklaring van de externe accountant.

In 2013 zijn de afgegeven aansprakelijkheidsverklaringen van Zorggroep Pasana ingetrokken. Hierdoor zijn de vrijstellingen onder artikel 2:403 BW voor Pasana Cure, Pasana Care en Pasana Techniek en Onderhoud komen te vervallen.

Het jaar 2013 heeft zich gekenmerkt door het continuïteitsvraagstuk van de Zorggroep Pasana waardoor de jaarrekening 2012 met dusdanige onzekerheden was omgeven dat niet tijdig een goedkeurende verklaring van de externe accountant kon worden verkregen. Daardoor is niet tijdig gedeponereerd. Om die reden is uitstel van deponering aangevraagd. Curatoren zullen onderzoeken of dit verzoek is ingewilligd.

In 2014 was het continuïteitsvraagstuk nog steeds actueel. Daarnaast bestaat landelijk het probleem van de omzetverantwoording over het boekjaar 2013. Dit heeft tot gevolg gehad dat de jaarrekening 2013 op faillissementsdatum nog in de concept fase verkeerde en nog niet was voorzien van een accountantsverklaring.

Zorggroep Pasana heeft de jaarrekening 2012 op 19 maart 2014 gedeponereerd. Curatoren moeten nog nader onderzoek doen naar de overige deponeringen in de relevante tijdvakken.

7.3 Controleverklaring accountant

verslag 1 De curatoren verwijzen naar de tabel vermeld in onderdeel 7.2 van dit verslag, waarin per rechtspersoon wordt aangegeven welke controleverplichtingen van toepassing zijn. De curatoren zullen onderzoek doen of de externe accountant deze controles heeft uitgevoerd. KPMG trad bij Pasana Zorggroep op als externe accountant.

7.4 Stortingsverplichting aandelen

verslag 1 De curatoren zullen hier onderzoek naar doen.

7.5 Onbehoorlijk bestuur

verslag 1 De curatoren zullen hier onderzoek naar doen.

7.6 Paulianeus handelen

verslag 1 De curatoren zullen hier onderzoek naar doen.

Werkzaamheden

verslag 1 Curatoren hebben de nodige inventariserende werkzaamheden verricht.

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

verslag 1 Vanwege de voortzetting van de activiteiten worden na faillissementsdatum diverse boedelschulden aangegaan. Curatoren zullen daarvan in het volgende verslag verantwoording afleggen. Voor het overige zijn de lonen van het personeel vanaf faillissementsdatum boedelschuld.

8.2 Preferente vorderingen van de fiscus

verslag 1 De Belastingdienst heeft tot dusverre vorderingen ingediend tot een bedrag ad € 272.964,-- ter zake loonheffing Pasana Cure over oktober 2014 en kosten. Daarenboven zijn over deze maand nog naheffingsaanslagen opgelegd ad € 89.239,-- (Zorggroep Pasana) en € 462.254,-- (Pasana Care)

8.3 Preferente vorderingen van het UWV

verslag 1 De curatoren zijn nog in afwachting van de indiening van de preferente vordering van UWV.

8.4 Andere preferente crediteuren

verslag 1 Er zullen andere preferente crediteuren zijn. Met name doelen curatoren daarmee op het personeel, dat bevoorrechte vorderingen heeft die niet volledig zullen worden voldaan door UWV op grond van de loongarantieregeling. Zo heeft het personeel aanspraak op een eindejaarsvergoeding, die over de loop van het jaar wordt opgebouwd en waarvan UWV slechts een deel van de opbouw (laatste 13 weken) vergoedt. De curatoren hebben personeelszaken opdracht gegeven om pro-actief de tegoeden inzichtelijk te maken om daar over met de personeelsleden te communiceren. Gegeven het grote aantal personeelsleden is dit de meest effectieve wijze van gegevensverwerking.

8.5 Aantal concurrente crediteuren

verslag 1 Volgens opgave van de financiële administratie is Pasana Zorggroep en de daaraan gelieerde vennootschappen aan 472 handelscrediteuren nog bedragen verschuldigd.

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

verslag 1 Volgens opgave van de financiële administratie is Pasana Zorggroep en de daaraan gelieerde vennootschappen een bedrag van € 4.354.853,76 verschuldigd aan handelscrediteuren, exclusief een schuldvordering aan Ziekenhuis Nij Smellinghe, Rabobank en ABN Amro Lease N.V. De posities van de banken zijn hiervoor in onderdeel 5 van dit verslag geschetst. Daarnaast is er blijkens de financiële informatie, die bij de faillissementsaanvragen is gevoegd, sprake van een schuld aan Ziekenhuis Nij Smellinghe van € 14.800.302,--.

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

verslag 1 In dit stadium kunnen curatoren hierover nog geen uitspraak doen.

Werkzaamheden

verslag 1 Curatoren hebben diverse inventariserende werkzaamheden verricht.

9. Procedures

9.1 Naam wederpartij(en)

verslag 1 De boedel is betrokken in een procedure van een aantal werknemers van Pasana Care, die ontslag was aangezegd en daartegen bezwaar gemaakt heeft.

9.2 Aard procedure

verslag 1 De procedure betreft een tegen de boedel ingestelde vordering, ertoe strekkende dat het gegeven ontslag ongedaan wordt gemaakt.

9.3 Stand procedure

verslag 1 In de door de werknemers aanhangig gemaakte procedure dient nog een uitspraak te volgen.

Werkzaamheden

verslag 1 Curatoren hebben verweer gevoerd tegen het door de werknemers ingestelde beroep tegen hun ontslag.

10. Overig

10.1 Termijn afwikkeling faillissement

verslag 1 In dit stadium kunnen curatoren hierover nog geen uitspraak doen.

10.2 Plan van aanpak

verslag 1 In de komende verslagperiode zullen curatoren zich richten op de navolgende werkzaamheden:

- ✓ het onderzoeken van de lopende procedures;
- ✓ het beëindigen c.q. voortzetten van verzekeringen;
- ✓ het incasseren van huurpenningen bij Stichting Huisartsencentrum Dokkum en Stichting Revalidatie Friesland;
- ✓ het onderzoeken van enkele resterende huurovereenkomsten;
- ✓ het onderzoeken van de oorzaak van de faillissementen;
- ✓ het afwickelen van diverse personele aangelegenheden;
- ✓ het te gelde maken van de bedrijfsmiddelen en voorraad;
- ✓ het nader inventariseren van het onderhanden werk en de debiteurenposities en het te gelde maken daarvan;
- ✓ het nader inventariseren van overige activa en het te gelde maken daarvan;
- ✓ het afwickelen van rechten van derden, waaronder de eigendomsvoorbeholden;
- ✓ het voortzetten van de werkzaamheden in de verpleeg- en verzorgingshuizen;
- ✓ het afronden van het overleg met Stichting Vastgoed Pasana over een vergoeding van het gebruik van de verpleeg- en verzorgingshuizen;
- ✓ het afronden van de totstandkoming van een service level agreement met Ziekenhuis Nij Smellinghe over het voortgezet gebruik van diensten;
- ✓ het opstarten van het verkoopproces van de verpleeg- en verzorgingshuizen;
- ✓ het afronden van het verkoopproces van de ziekenhuisactiviteiten;
- ✓ het beëindigen van de ziekenhuisactiviteiten;
- ✓ het afstemmen met de vrij gevestigde specialisten van het aan hen toekomende honorarium gedeelte in de aan spraken op derden;
- ✓ het inventariseren van schuldvorderingen;
- ✓ het onderzoeken van diverse rechtmatigheidsvraagstukken;
- ✓ het voeren van verweer tegen het beroep, dat door enkele werknemers tegen hun ontslag is ingesteld.

10.3 Indiening volgend verslag

Het volgende verslag zal worden ingediend op 29 maart 2015

Leeuwarden, 29 december 2014

J.C.M. Silvius
W.M. Sturms