



# TUSSENTIJD'S FINANCIËEL VERSLAG

DATUM:

16 november 2015

in het faillissement van:

Stichting Zorggroep Pasana c.s.

faillissementsnummer

F17/14/274-278

datum uitspraak

28-11-2014

rechter-commissaris

mr. J. Smit

curator

mr. W.M. Sturms en mr. J.C.M. Silvius

betrekking hebbend op verslag nrs.

1 t/m 4

A.	BATEN	subtot. incl. BTW	mutaties	totaal	Af te dragen BTW
1.	<b>aangetroffen middelen</b>				
	kas	€ -	€ -	€ -	
	bank	€ -	€ -	€ -	
	giro	€ -	€ -	€ -	
2a.	<b>opbrengsten verkoop Sionsberg 2.0</b>				
	opbrengsten verkopen roerende zaken	€ 540.638,00	€ -	€ 540.638,00	
	opbrengst verkoop i.e.	€ 1,00	€ -	€ 1,00	
	opbrengst verkoop voorraden	€ 20.000,00	€ -	€ 20.000,00	
	<b>subtotaal verkoop Sionsberg</b>	<b>€ 560.639,00</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 560.639,00</b>	
2b.	<b>opbrengsten verkoop Oogheelkunde</b>				
	opbrengst verkoop roerende zaken	€ 85.301,00	€ -	€ 85.301,00	
	<b>subtotaal opbrengsten verkoop Oogheelkunde</b>	<b>€ 85.301,00</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 85.301,00</b>	
2c.	<b>opbrengsten diversen</b>				
	opbrengst voorraden apotheek	€ 195,74	€ -	€ 195,74	
	<b>subtotaal opbrengsten diversen</b>	<b>€ 195,74</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 195,74</b>	
2d.	<b>opbrengsten verkoop Ouderenzorg</b>				
	opbrengst verkoop roerende zaken	€ -	€ 500.000,00	€ 500.000,00	
	opbrengst verkoop goodwill		€ 3.250.000,00	€ 3.250.000,00	
	<b>subtotaal verkoop</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 3.750.000,00</b>	<b>€ 3.750.000,00</b>	
3.	<b>debiteuren</b>				
	prae-faillissement debiteuren	€ 2.295.130,56	€ 83.385,71	€ 2.378.516,27	
	af: VIA-declaraties	€ -	€ -392.329,40	€ -392.329,40	
	<b>subtotaal debiteuren</b>	<b>€ 2.295.130,56</b>	<b>€ -308.943,69</b>	<b>€ 1.986.186,87</b>	
4.	<b>overige baten</b>				
	subsidie stageplaatsen	€ 175.236,13	€ -	€ 175.236,13	
	subsidie praktijkleren	€ 82.760,88	€ -	€ 82.760,88	



	transitiesubsidie	€ 1.799.048,00	€ -	€ 1.799.048,00	
	restitutie PostNL	€ 2.478,16	€ -	€ 2.478,16	
	boedelbijdrage DFZ	€ 92.928,00	€ -	€ 92.928,00	€ 16.128,00
	bonus P&G	€ 96,81	€ -	€ 96,81	€ -
	regresvordering Pasana Vastgoed	€ -	€ 1.429.435,30	€ 1.429.435,30	
	rente	€ 1.392,55	€ 4.171,85	€ 5.564,40	
	<b>subtotaal overige baten</b>	<b>€ 2.153.940,53</b>	<b>€ 1.433.607,15</b>	<b>€ 3.587.547,68</b>	<b>€ 16.128,00</b>
5.	<b>totaal</b>	<b>€ 5.095.206,83</b>	<b>€ 4.874.663,46</b>	<b>€ 9.969.870,29</b>	<b>€ 16.128,00</b>
<b>B.</b>	<b>REEDS BETAALDE VERSCHOTEN / BOEDELSCHULDEN</b>	<b>subtot. incl. BTW</b>	<b>mutaties</b>	<b>totaal</b>	<b>Terug te ontvangen BTW</b>
	salaris curator	€ 675.395,86	€ 165.945,21	€ 841.341,07	€ 146.017,87
	publicatiekosten	€ -	€ -	€ -	€ -
	uittreksel	€ -	€ -	€ -	€ -
	curatorenverzekering	€ 154,00	€ -	€ 154,00	€ -
	voorschot energie Sionsberg 2.0	€ -13.500,00	€ -	€ -13.500,00	
	kosten opslag patientendossiers	€ 40.000,00	€ -	€ 40.000,00	
	overige kosten	€ -	€ 49,00	€ 49,00	
6.	<b>totaal</b>	<b>€ 702.049,86</b>	<b>€ 165.994,21</b>	<b>€ 868.044,07</b>	<b>€ 146.017,87</b>
<b>C.</b>	<b>THANS NOG BESCHIKBAAR</b>				
	totaal A	€ 5.095.206,83	€ 4.874.663,46	€ 9.969.870,29	
	totaal B	€ 702.049,86	€ 165.994,21	€ 868.044,07	
<b>7.</b>	<b>Totaal A minus Totaal B</b>	<b>€ 4.393.156,97</b>	<b>€ 4.708.669,25</b>	<b>€ 9.101.826,22</b>	
	Saldo boedelrekening Stichting Zorggroep Pasana d.d. 30 september 2015			€ 5.121.553,19	
	Saldo Boedelrekening Pasana Cure d.d. 30 september 2015			€ 1.491.501,65	
	Saldo Boedelrekening Pasana Care d.d. 30 september 2015			€ 2.488.771,38	
	<b>Totaal boedelrekeningen</b>			<b>€ 9.101.826,22</b>	



# EXPLOITATIEVERSLAG

DATUM: 16 november 2015

in het faillissement van:  
faillissementsnummer  
datum uitspraak  
rechter-commissaris  
curator  
betre

**Pasana Care B.V.**  
F17/14/275  
28-11-2014  
mr. J. Smit  
mr. W.M. Sturms en mr. J.C.M. Silvius  
28 november 2014 t/m 30 september 2015

A	Inkomsten	Credit	Debet	totaal	Af te dragen BTW
<b>1.</b>	<b>Opbrengsten</b>				
	Zorgkantoor Friesland	€ 22.053.123,00		€ 22.053.123,00	
	Verzekeraars GRZ	€ 1.776.407,65		€ 1.776.407,65	
	Verzekeraars Wijkverpleging	€ 678.177,00		€ 678.177,00	
	Gemeenten WMO	€ 422.422,08		€ 422.422,08	
	Zorprestaties tussen instellingen	€ 168.082,48		€ 168.082,48	
	clients/bewoners/overige debiteuren	€ 1.042.924,79		€ 1.042.924,79	
	Rentebaten	€ 340,45		€ 340,45	
	af: nog te ontv. van zorgkantoor		€ 562.113,00	€ -562.113,00	
	af: nog te ontv. van verzekeraars GRZ		€ 1.359.990,00	€ -1.359.990,00	
	af: nog te ontv. van verzekeraars wijkverpl.		€ 329.932,00	€ -329.932,00	
	af: nog te ontv. van gemeenten WMO		€ 20.095,44	€ -20.095,44	
	af: nog te ontvangen debiteuren		€ 310.690,16	€ -310.690,16	
	af: oninbare debiteuren		€ 1.266,00	€ -1.266,00	
	bij: nog te betalen omzetbelasting	€ 48.016,00		€ 48.016,00	
	<b>Subtotaal opbrengsten</b>	<b>€ 26.189.493,45</b>	<b>€ 2.584.086,60</b>	<b>€ 23.605.406,85</b>	
<b>2.</b>	<b>Overige inkomsten</b>				
	Ontvangen van pré-faillissements debiteuren	€ 654.858,84		€ 654.858,84	
	Overboeking naar rekening curator		€ 482.404,06	€ -482.404,06	
	Nog door te betalen collectes kerkdiensten	€ 1.805,00		€ 1.805,00	
	<b>Subtotaal overige inkomsten</b>	<b>€ 656.663,84</b>	<b>€ 482.404,06</b>	<b>€ 174.259,78</b>	
<b>3.</b>	<b>Totaal inkomsten</b>	<b>€ 26.846.157,29</b>	<b>€ 3.066.490,66</b>	<b>€ 23.779.666,63</b>	€ -
B.	Uitgaven	Credit	Debet	Saldo per 30-09-2015	Terug te ontvangen BTW
	<b>Personeelskosten</b>				
	Lonen en salarissen		€ 12.411.136,00	€ -12.411.136,00	
	Vakantiegeld en eindejaarsuitkering		€ 1.610.259,00	€ -1.610.259,00	
	Sociale lasten		€ 2.189.074,00	€ -2.189.074,00	
	Pensioenpremie		€ 1.193.982,00	€ -1.193.982,00	
	Andere personeelskosten		€ 249.522,00	€ -249.522,00	
	Personeel niet in loondienst		€ 1.123.668,00	€ -1.123.668,00	
	bij: nog te betalen salarissen	€ 76.531,00		€ 76.531,00	
	bij: nog te betalen loonheffing	€ 231.279,00		€ 231.279,00	
	bij: nog te betalen pensioenpremie	€ 286.872,00		€ 286.872,00	
	bij: nog te betalen personeel niet in loondienst	€ 235.106,28		€ 235.106,28	
	bij: door UWV voorgesloten loonbetalingen	€ 3.669.253,57		€ 3.669.253,57	
	af: nog te ontvangen ziektewet uitkering		€ 1.413,07	€ -1.413,07	
	<b>subtotaal personeelskosten</b>	<b>€ 4.499.041,85</b>	<b>€ 18.779.054,07</b>	<b>€ -14.280.012,22</b>	



<b>5. Overige bedrijfskosten</b>				
Voedingsmiddelen		€ 1.475.122,00	€ -1.475.122,00	
Hotelmatige kosten		€ 525.545,00	€ -525.545,00	
Algemene kosten		€ 875.335,00	€ -875.335,00	
Bewonersgebonden kosten		€ 468.989,00	€ -468.989,00	
Onderhoud en energiekosten		€ 1.015.528,00	€ -1.015.528,00	
Huur en leasing		€ 2.163.810,90	€ -2.163.810,90	
af: nog te ontvangen WA premierestitutie		€ 10.083,13	€ -10.083,13	
bij: nog te betalen crediteuren	€ 128.798,09		€ 128.798,09	
bij: nog te verrekenen via Zorggroep	€ 10.148,90		€ 10.148,90	
			€ -	
<b>subtotaal overige bedrijfskosten</b>	<b>€ 138.946,99</b>	<b>€ 6.534.412,13</b>	<b>€ -6.395.465,14</b>	
<b>6. Overige lasten</b>				
Terug te vorderen waarborgsommen		€ 84.500,00	€ -84.500,00	
Met nieuwe eigenaren te verrekenen opbrengsten		€ 139.856,48	€ -139.856,48	
Personeelskosten te verrekenen met nieuwe eigenaren		€ 884.110,42	€ -884.110,42	
Te verrekenen overboeking aan nieuwe eigenaren		€ 395.768,59	€ -395.768,59	
Door curator betaalde dwangcrediteuren	€ 428.438,00		€ 428.438,00	
Overige met curator te verrekenen posten	€ 1.393,14		€ 1.393,14	
				€ -
<b>Subtotaal overige lasten</b>	<b>€ 429.831,14</b>	<b>€ 1.504.235,49</b>	<b>€ -1.074.404,35</b>	
<b>7. totaal uitgaven</b>	<b>€ 5.067.819,98</b>	<b>€ 26.817.701,69</b>	<b>€ -21.749.881,71</b>	<b>€ -</b>
<b>C. THANS NOG BESCHIKBAAR</b>				
<b>8. Beginsaldo geldmiddelen</b>			€ 200.759,05	
totaal A			€ 23.779.666,63	
totaal B			€ 21.749.881,71	
<b>9. Toename geldmiddelen</b>			€ 2.029.784,92	
<b>10. Eindsaldo geldmiddelen</b>			€ 2.230.543,97	
<b>D. Aansluiting kasstroom en resultaat</b>				
Toename geldmiddelen			€ 2.029.784,92	
af: nog te betalen aan curator			€ 4.271.539,49	
af: nog te betalen aan derden			€ 1.018.556,27	
bij: nog te ontvangen van derden			€ 4.099.818,29	
<b>Resultaat volgens resultatenrekening</b>			€ 839.507,45	

Opmerkingen:

- 1) De bedragen in de gekleurde cellen vormen samen het exploitatieresultaat van € 839.507,45
- 2) Het bedrag van € 48.016 nog te betalen omzetbelasting houdt verband met een klein deel van de opbrengsten (excl. btw) zoals verantwoord op de regel cliënten/bewoners/overige debiteuren
- 3) Het beginsaldo geldmiddelen is als volgt vastgesteld:

Beginsaldo bankafschrift 235	€ 6.410.025,04
Overboeking door ING wegens saldoregulatie	€ 5.978.236,00
Overboeking door ING wegens saldoregulatie	€ 231.029,99
Beginsaldo liquide middelen exploitatieperiode	<u>€ 200.759,05</u>

## **Hoofdstuk 2. Financiële verantwoording**

<b>INHOUDSOPGAVE</b>	<b>Pagina</b>
<b>1.1</b> Inleiding op het financieel verslag	2
<b>2.1</b> <b>Financieel verslag 28-11-2014 t/m 30-09-2015</b>	
2.1.1 Balans per 30 september 2015	6
2.1.2 Resultatenrekening over de verslagperiode	7
2.1.3 Kasstroomoverzicht over de verslagperiode	8
2.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	9
2.1.5 Toelichting op de balans per 30 september 2015	12
2.1.6 Toelichting op de resultatenrekening de verslagperiode	15
<b>2.2</b> <b>Overige gegevens</b>	
2.2.1 Vaststelling en goedkeuring financieel verslag	18
2.2.2 Resultaatbestemming	18
2.2.3 Ondertekening door bestuurders en toezichhouders	18
2.2.4 Controleverklaring	19

**2.1 JAARREKENING****2.1.1 BALANS PER 30 SEPTEMBER 2015***(na resultaatbestemming)*

	<u>Ref.</u>	<u>30-sep-15</u>	<u>28-nov-14</u>
		€	€
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vlottende activa</b>			
Vorderingen	1	2.187.135	0
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	2	502.764	0
Liquide middelen	3	2.230.544	200.759
Totaal vlottende activa		<u>4.920.443</u>	<u>200.759</u>
<b>Totaal activa</b>		<u><u>4.920.443</u></u>	<u><u>200.759</u></u>
<b>PASSIVA</b>			
<b>Eigen vermogen</b>			
Overige reserves	4	0	0
<b>Kortlopende schulden</b>			
Totaal kortlopende schulden	5	4.920.443	200.759
<b>Totaal Passiva</b>		<u><u>4.920.443</u></u>	<u><u>200.759</u></u>

**2.1.2 RESULTATENREKENING OVER DE VERSLAGPERIODE**

	<u>Ref.</u>	<u>Verslagperiode</u>
		€
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>		
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	6	21.866.122
Overige zorgprestaties	7	3.376.637
Overige bedrijfsopbrengsten	8	898.378
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<u>26.141.137</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>		
Personeelskosten	9	18.777.641
Overige bedrijfskosten	10	6.524.329
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>25.301.970</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		839.167
Financiële baten en lasten	11	340
<b>RESULTAAT VERSLAGPERIODE</b>		<u><u>839.507</u></u>

**RESULTAATBESTEMMING**

Het resultaat is opgenomen onder de kortlopende schulden (regel: te verrekenen met curator) ter voldoening van verplichtingen aan UWV en personeel.



## 2.1.3 KASSTROOMOVERZICHT

	Ref.	Verslagperiode	
		€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>			
Bedrijfsresultaat			839.167
Aanpassingen voor :			
- afschrijvingen		0	
- mutaties voorzieningen		0	
		<u>0</u>	0
Veranderingen in vlottende middelen:			
- voorraden		0	
- vorderingen (excl. lopende rente)		-2.187.135	
- vorderingen / schulden uit hoofde van financieringstekort / -overschot		-502.764	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen en resultaatbestemming)		3.880.177	
		<u>3.880.177</u>	1.190.278
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			<u>2.029.445</u>
Ontvangen interest		340	
Betaalde interest		0	
		<u>0</u>	340
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>			<u>2.029.785</u>
<b>Mutatie geldmiddelen</b>			<u><u>2.029.785</u></u>

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

De mutatie van de geldmiddelen bedroeg over de verslagperiode €2.029.785 positief.

## **2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

### **2.1.4.1 Algemeen**

#### ***Algemene gegevens***

#### ***Grondslagen voor het opstellen van de financiële verantwoording***

De financiële verantwoording is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving en Titel 9 Boek 2 BW.

#### ***Vergelijking met voorgaande verslagperiode***

Gezien de bijzondere aard van deze verantwoording en van de verslagperiode is er geen vergelijking mogelijk met een voorgaande periode.

#### ***Kasstroomoverzicht***

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

#### ***Schattingen***

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van Pasana Care zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en dat het bestuur schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in art. 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

## **2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

### **2.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva**

#### ***Activa en passiva***

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

#### ***Vorderingen***

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Handelsvorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

#### ***Liquide middelen***

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

## 2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 2.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

#### *Algemeen*

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over de verslagperiode, 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 deze verslagperiode zijn geconstateerd, worden aan deze verslagperiode toegerekend.

#### *Pensioenen*

Pasana Care b.v. heeft voor haar werknemers een pensioenregeling ondergebracht bij bedrijfstakpensioenfonds Stichting Pensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW). Het pensioenfonds heeft de uitvoering van zijn pensioenregeling inclusief het vermogensbeheer ondergebracht bij (dochters van) PGGM N.V. Voor de pensioenregeling in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat afhankelijk is van leeftijd, salaris en dienstjaren. De pensioengevende salarisgrondslag betreft een middelloonregeling. Pasana Care b.v. 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 dit toelaat. In 2013 vindt geen indexatie plaats. Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan Pensioenfonds en verzekeringsmaatschappijen betaald door Pasana Care b.v..

Pasana Care b.v. heeft de pensioenregeling verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

In 2015 dient het pensioenfonds een dekkingsgraad van ten minste 105% te hebben. Het pensioenfonds verwacht hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. Pasana Care b.v. heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij Pensioenfonds Zorg en Welzijn, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Pasana Care b.v. heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

#### *Rentebaten en -lasten*

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

## 2.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

### ACTIVA

#### 1. Vorderingen en overlopende activa

<i>De specificatie is als volgt :</i>	<u>30-sep-15</u>
	€
Debiteuren zorgverzekeraars GRZ	1.359.990
Debiteuren zorgverzekeraars Wijkverpleging	329.932
Zorgkantoor Friesland, subsidieregeling eerstelijns verblijf	59.349
Debiteuren patiënten/bewoners	88.488
Debiteuren derden	82.448
Dubieuze debiteuren	1.266
Nog te ontvangen bedragen	190.239
Overige vorderingen	75.423
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u><u>2.187.135</u></u>

---

**Toelichting:**

Alle hierboven genoemde vorderingen hebben een resterende looptijd van minder dan een jaar.

---

2.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

2. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
	€	€
<b>Saldo per 1 januari 2015</b>	3.019.458	0
Financieringsverschil boekjaar		459.921
Af: pré faillissements vordering	-592.806	
Betalingen/ontvangsten in 2015	<u>-2.383.809</u>	
Sub-totaal mutatie boekjaar	-2.976.615	459.921
<b>Saldo per 30 september 2015</b>	<u>42.843</u>	<u>459.921</u>

Stadium van vaststelling c a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	<u>30-sep-15</u>
	€
Waarvan gepresenteerd als:	
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	502.764
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	<u>0</u>
	<u>502.764</u>

Specificatie financieringstekort in het boekjaar

	<u>2015</u>
	€
Wettelijk budget aanvaardbare kosten	18.439.469
Af: ontvangen en verrekende voorschotten	17.979.548
Totaal financieringstekort	<u>459.921</u>

**Toelichting:**

Het totale financieringstekort per 30 september 2015 bedraagt over het boekjaar 2014 € 635.649. Hiervan heeft € 592.806 betrekking op de periode vóór 28 november 2014. Over de periode 28 november t/m 31 december 2014 bedraagt de vordering uit hoofde van financieringstekort € 42.843.

Het wettelijk budget aanvaardbare kosten 2015 betreft de periode 1 januari 2015 t/m 31 juli 2015. Na deze datum is de zorg voor cliënten van Pasana overgenomen door de Kwadrantgroep resp. Zuidoostzorg.

3. Liquide middelen

De specificatie is als volgt :

	<u>30-sep-15</u>
	€
ING rekening courant	2.230.544
Totaal liquide middelen	<u>2.230.544</u>

2.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

4. Eigen vermogen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>27-nov-14</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>
	€	€
Overige reserves	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

5. Kortlopende schulden en overlopende passiva

De specificatie is als volgt :

	<u>30-sep-15</u>
	€
Crediteuren	8.051
Omzetbelasting	48.016
Loonheffing	231.279
Pensioenpremie	286.872
Nog te betalen salarissen	48.645
Vakantiegeld	11.847
Eindejaarsuitkering	16.039
Te verrekenen met Curator	3.885.783
Overige kortlopende schulden	383.911
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>4.920.443</u>

28-nov-14

€

0  
0  
0  
0  
0  
0  
0  
0

0

--



Pasana Care b.v.

**totaal**

€

3.019.458

459.921

-592.806

-2.383.809

-2.516.694

502.764

**28-nov-14**

€

0

0

0

**2014**

€

37.762.605

34.743.147

3.019.458

ing op  
an-

le

**28-nov-14**

€

200.759

200.759

Pasana Care b.v.

Saldo per  
30-sep-2015  
€  
0  
0

28-nov-14  
€  
0  
0  
0  
0  
0  
0  
0  
200.759  
0  
200.759

**2.1.6 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING****BATEN****6. Toelichting wettelijk budget voor aanvaardbare kosten***De specificatie is als volgt :*

	<u>Verslagperiode</u>
	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten, periode 28-11-2014 t/m 31-12-2014	3.426.653
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten, periode 1-1-2015 t/m 31-7-2015	18.439.469
	<u>21.866.122</u>

**7. Toelichting overige zorgprestaties***De specificatie is als volgt :*

	<u>Verslagperiode</u>
	€
Zorgprestaties subsidieregeling eerstelijns verblijf	187.001
Zorgprestaties wijkverpleging	678.177
Zorgprestaties DBC's geriatrische revalidatiezorg	1.776.408
Zorgprestaties wmo	422.422
Persoonsgebonden- en volgende budgetten	18.727
Zorgprestaties tussen instellingen	168.082
Bijdragen/subsidies	75.820
Overige zorgprestaties	50.000
Totaal	<u>3.376.637</u>

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

	<u>Verslagperiode</u>
	€
Overige dienstverlening	789.775
Overige opbrengsten	108.603
Totaal	<u>898.378</u>

**2.1.6 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING****LASTEN****9. Personeelskosten**

De specificatie is als volgt :

	<u>Verslagperiode</u>
	€
Lonen en salarissen	12.411.136
Vakantiegeld en eindejaarsuitkering	1.610.259
Sociale lasten	2.189.074
Pensioenpremie	1.193.982
Andere personeelskosten	249.522
Sub-totaal	17.653.973
Personeel niet in loondienst	1.123.668
<b>Totaal personeelskosten</b>	<b><u>18.777.641</u></b>
<u>Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's)</u>	
Algemeen beheer	40,3
Cliëntgebonden functies	334,3
Hotelmatig functies	90,6
Terrein- en gebouwgebonden functies	22,5
<b>Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden</b>	<b><u>487,7</u></b>
<b>Aantal personeelsleden dat buiten nederland werkzaam is</b>	<b><u>0,0</u></b>

**10. Overige bedrijfskosten**

De specificatie is als volgt :

	<u>Verslagperiode</u>
	€
Voedingsmiddelen	1.475.122
Hotelmatige kosten	525.545
Algemene kosten	875.335
Bewonersgebonden kosten	468.989
Onderhoud en energiekosten	1.015.528
Huur en leasing	2.163.810
<b>Totaal bedrijfskosten</b>	<b><u>6.524.329</u></b>

**11. Financiële baten en lasten**

De specificatie is als volgt :

	<u>Verslagperiode</u>
	€
Rentebaten	340
Rentelasten	0
<b>Totaal financiële baten en lasten</b>	<b><u>340</u></b>

## **2.2 Overige gegevens**

**2.2 OVERIGE GEGEVENS**

**2.2.1 Vaststelling en goedkeuring financieel verslag**

**2.2.2 Resultaatbestemming**

**2.2.3 Ondertekening door directie en stichtingsbestuur**

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

**5.2.4 Controleverklaring**

De Controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.