

Jaarrekening 2010

Brijder Verslavingszorg B.V.

INHOUDSOPGAVE	Pagina
Bestuursverslag	3
Jaarrekening 2010	
Balans per 31 december 2010	5
Resultatenrekening over 2010	6
Kasstroomoverzicht over 2010	7
Toelichting behorende bij de jaarrekening 2010	8
Toelichting op de balans per 31 december 2010	12
Toelichting op de resultatenrekening over 2010	17
Overige gegevens	
Statutaire regeling resultaatbestemming	21
Resultaatbestemming	21
Gebeurtenissen na balansdatum	21
Controleverklaring	21

BESTUURSVERSLAG

BESTUURSVERSLAG

Het bestuur van de onderneming biedt hierbij het jaarverslag aan voor het boekjaar dat geëindigd is op 31 december 2010.

Voor de diverse informatie, normaal gesproken opgenomen in het bestuursverslag, wordt verwezen naar het Jaarverslag 2010 van Brijder dat separaat is uitgegeven. Dit jaarverslag is als pdf-document te raadplegen op onze website: www.brijder.nl

JAAARREKENING

BALANS PER 31 DECEMBER 2010
(voor resultaatsbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-10</u>	<u>31-dec-09</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	455.742	242.482
Financiële vaste activa	2	150.193	7.193.477
Totaal vaste activa		<u>605.935</u>	<u>7.435.959</u>
Vlottende activa			
Vorderingen en overlopende activa	3	13.439.971	5.493.081
Liquide middelen	4	224.720	3.935.510
Totaal vlottende activa		<u>13.664.691</u>	<u>9.428.591</u>
Totaal activa		<u><u>14.270.626</u></u>	<u><u>16.864.550</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Aandelen kapitaal	5	18.000	18.000
Agio		1.993.500	1.993.500
Overige reserves		1.530.644	0
Onverdeeld resultaat		1.987.291	7.420.591
Totaal eigen vermogen		<u>5.529.435</u>	<u>9.432.091</u>
Voorzieningen	6	260.163	266.030
Kortlopende schulden en overlopende passiva	7	8.481.028	7.166.429
Totaal passiva		<u><u>14.270.626</u></u>	<u><u>16.864.550</u></u>

RESULTATENREKENING OVER 2010

	<u>Ref.</u>	<u>2010</u>	<u>2009</u>
		€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten (uit AWBZ/Zvw-zorg, exclusief subsidies)	8	56.343.829	54.510.352
Subsidies (inclusief overige Wmo-prestaties)	9	18.456.765	24.866.162 *
Overige bedrijfsopbrengsten	10	2.272.568	2.403.022 *
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>77.073.162</u>	<u>81.779.536</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	11	47.945.282	49.754.924
Afschrijvingen op materiële vaste activa		42.296	11.952
Overige bedrijfskosten	12	27.273.124	27.482.178 *
Som der bedrijfslasten		<u>75.260.702</u>	<u>77.249.054</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		1.812.460	4.530.482
Financiële baten en lasten	13	174.831	353.913
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>1.987.291</u></u>	<u><u>4.884.395</u></u>

* De vergelijkende cijfers 2009 zijn geherrubiceerd teneinde vergelijkbaarheid met 2010 mogelijk te maken

KASSTROOMOVERZICHT OVER 2010

	<u>2010</u>		<u>2009</u>	
	€	€	€	€
<i>Kasstroom uit operationele activiteiten</i>				
Bedrijfsresultaat		1.812.460		4.530.482
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen	42.296		11.952	
- mutaties voorzieningen	<u>-5.867</u>		<u>16.287</u>	
		36.429		28.239
Veranderingen in vlottende middelen:				
- vorderingen	-7.946.890		-4.670.015	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	<u>1.314.600</u>		<u>3.846.318</u>	
		-6.632.290		-823.697
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>-4.783.401</u>		<u>3.735.024</u>
Ontvangen interest	<u>174.831</u>		<u>353.913</u>	
		<u>174.831</u>		<u>353.913</u>
<i>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</i>		-4.608.570		4.088.937
<i>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</i>				
Investerings materiële vaste activa	-256.361		-254.434	
Intern verrkening lening groepsmaatschappij	6.993.220		0	
Desinvesteringen materiële vaste activa	805		0	
Aflossing overige vorderingen	<u>50.064</u>		<u>0</u>	
<i>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</i>		6.787.728		-254.434
<i>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</i>				
Dividend over 2008	-1.774.667		0	
Dividend over 2009	<u>-4.115.281</u>		<u>0</u>	
<i>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</i>		-5.889.948		0
Mutatie geldmiddelen		<u><u>-3.710.790</u></u>		<u><u>3.834.503</u></u>
Saldo liquide middelen per 1 januari		3.935.510		101.007
Saldo liquide middelen per 31 december		224.720		3.935.510
Mutatie geldmiddelen		<u><u>-3.710.790</u></u>		<u><u>3.834.503</u></u>

TOELICHTING BEHORENDE BIJ DE JAARREKENING 2010

Algemeen

Oprichting

Brijder Verslavingszorg B.V. is per 30 juni 2008 opgericht. De statutaire vestigingsplaats is Den Haag.

Activiteiten

De activiteiten van Brijder Verslavingszorg B.V. bestaan uit het geven van kwalitatief verantwoorde en resultaatgerichte behandeling en begeleiding op het terrein van psycho-medische en/of psychiatrische zorg met name op het terrein van de verslavingszorg in al zijn verschijningsvormen.

Bestuur en aandeelhouder

Het bestuur van de vennootschap wordt gevormd door:

- de Stichting Pamassia Bavo Groep (bestuurder A)
- een natuurlijk persoon (bestuurder B).

De aandelen worden voor 100% gehouden door PBG Zorgholding BV, waarvan de Stichting Pamassia Bavo Groep 100% aandeelhouder is.

Bestuurder B is statutair eerstverantwoordelijke voor het functioneren van het van de vennootschap uitgaande zorgbedrijf.

Gedurende het verslagjaar was de heer G.J.Tupker bestuurder.

Groepsverhoudingen

Brijder Verslavingszorg B.V. behoort tot de Pamassia Bavo Groep. Aan het hoofd van deze groep staat de Stichting Pamassia Bavo Groep te Den Haag (m.i.v. 12 mei 2011 Pamassia Bavo Groep BV). De jaarrekening van Brijder Verslavingszorg B.V. is opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening 2010 van de Pamassia Bavo Groep.

Boekjaar

Het boekjaar van de vennootschap is gelijk aan het kalenderjaar.

Toegepaste standaarden

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met BW2 Titel 9 en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, uitgegeven door de Raad voor de Jaarverslaggeving. Alle bedragen in deze jaarrekening luiden in euro's. De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling zijn gebaseerd op historische kosten.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling

Algemeen

De cijfers over 2009 zijn geherrubriceerd teneinde vergelijkbaarheid met 2010 mogelijk te maken.

Voor zover niet anders is vermeld, worden activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

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

Baten worden in de winst-en-verliesrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Indien een transactie ertoe leidt dat nagenoeg alle of alle toekomstige economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot een actief of verplichting aan een derde zijn overgedragen, wordt het actief of de verplichting niet langer in de balans opgenomen.

De opbrengsten en kosten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben. Opbrengsten worden verantwoord indien alle belangrijke risico's met betrekking tot de diensten zijn overgedragen aan de afnemer.

TOELICHTING BEHORENDE BIJ DE JAARREKENING 2010

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling (vervolg)

Gebruik van schattingen

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

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten investeringen in aandelen en obligaties, handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten. Financiële instrumenten omvatten tevens in contracten besloten afgeleide financiële instrumenten (derivaten).

Na de eerste opname worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

Verstreckte leningen en overige vorderingen

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

Overige financiële verplichtingen

Financiële verplichtingen die geen deel uitmaken van een handelsportefeuille worden tegen gearmordiseerde kostprijs gewaardeerd op basis van de effectieverentemethode.

Materiële vaste activa

De bedrijfsgebouwen en -terreinen, machines en installaties, andere vaste bedrijfsmiddelen en materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs verminderd met de cumulatieve afschrijvingen.

De kostprijs van de activa die door de onderneming in eigen beheer zijn vervaardigd, bestaat uit de directe kosten van vervaardiging, de toeslagen voor indirecte productiekosten en de aan derden betaalde rente gedurende de periode van bouw en vervaardiging.

Overheidssubsidies worden in mindering gebracht op de kostprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

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

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

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen:	2 - 10
- Machines en installaties	5 - 10
- Andere vaste bedrijfsmiddelen	10 - 20

Onderhoudsuitgaven worden slechts geactiveerd indien zij de gebruiksduur van het object verlengen.

Financiële vaste activa

Deelnemingen waarin invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd volgens de vermogensmutatiemethode op basis van de nettovermogenswaarde. Bij de bepaling van de nettovermogenswaarde worden de waarderinggrondslagen van de onderneming gehanteerd. Deelnemingen met een negatieve nettovermogenswaarde worden op nihil gewaardeerd. Wanneer de onderneming garant staat voor de schulden van de betreffende deelneming wordt een voorziening gevormd. Deze voorziening wordt primair ten laste van de vorderingen op deze deelneming gevormd en voor het overige onder de voorzieningen ter grootte van het aandeel in de door de deelneming geleden verliezen, dan wel voor de verwachte betalingen door de onderneming ten behoeve van deze deelneming.

Deelnemingen waarin geen invloed van betekenis wordt uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of duurzaam lagere bedrijfswaarde.

De leningen aan niet-geconsolideerde deelnemingen worden opgenomen tegen gearmordiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode, verminderd met bijzondere waardeverminderingverliezen.

TOELICHTING BEHORENDE BIJ DE JAARREKENING 2010

Bijzondere waardeverminderingen

Vaste activa met een lange levensduur dienen te worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de geschatte contante waarde van de toekomstige nettokasstromen die het actief naar verwachting zal genereren.

Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen, worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde.

Vervreemding van vaste activa

Voor verkoop beschikbare activa worden gewaardeerd tegen boekwaarde of lagere actuele waarde, onder aftrek van verkoopkosten.

Voorraden

Handelsgoederen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. De verkrijgingsprijs omvat de inkoopprijs en bijkomende kosten, zoals invoerrechten, transportkosten en andere kosten die direct kunnen worden toegerekend aan de verwerving van voorraden. Handelskortingen, rabatten en soortgelijke (te) ontvangen vergoedingen met betrekking tot de inkoop worden in mindering gebracht op de verkrijgingsprijs.

Bij de waardering van de voorraden wordt rekening gehouden met de eventueel op balansdatum opgetreden waardeverminderingen.

Vorderingen

De grondslagen voor de waardering van vorderingen en effecten zijn beschreven onder het hoofd Financiële

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.

Vorzieningen

Vorzieningen worden gewaardeerd tegen hetzij de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen en verliezen af te wikkelen, hetzij de contante waarde van die uitgaven.

Een voorziening wordt in de balans opgenomen, wanneer er sprake is van:

- een in rechte afdwingbare of feitelijke verplichting die het gevolg is van een gebeurtenis in het verleden; en
- waarvan een betrouwbare schatting kan worden gemaakt; en
- het waarschijnlijk is dat voor afwikkeling van die verplichting een uitstroom van middelen nodig is.

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

Pensioenen

De vennootschap heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen welke afhankelijk is van leeftijd, salaris en dienstjaren. De regeling is ondergebracht bij het Pensioenfonds Zorg en Welzijn. De vennootschap 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. De vennootschap heeft niet of slechts tegen onevenredig hoge kosten de mogelijkheid om de desbetreffende gegevens te verkrijgen en heeft daarom de pensioenregeling verwerkt als een toegezegde-bijdrage-regeling en heeft alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Langlopende schulden

De waardering van langlopende schulden is toegelicht onder het hoofd Financiële instrumenten.

Kortlopende schulden

De waardering van kortlopende schulden is toegelicht onder het hoofd Financiële instrumenten.

TOELICHTING BEHORENDE BIJ DE JAARREKENING 2010

Opbrengstverantwoording

Diensten

Opbrengsten uit hoofde van verleende diensten worden in de winst-en-verliesrekening als netto-omzet opgenomen naar rato van het stadium van voltooiing van de transactie op verslagdatum. Het stadium van voltooiing wordt bepaald aan de hand van beoordelingen van de verrichte werkzaamheden .

Overheidssubsidies

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de groep zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door de groep gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de winst-en-verliesrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt. Subsidies ter compensatie van de groep voor de kosten van een actief worden systematisch in de winst-en-verliesrekening opgenomen gedurende de gebruiksduur van het actief.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2010

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt :</i>	<u>31-dec-10</u>	<u>31-dec-09</u>
	€	€
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	455.742	242.482
Totaal materiële vaste activa	<u>455.742</u>	<u>242.482</u>

<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven :</i>	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	242.482	0
Investerings	256.361	254.434
Afschrijvingen	-42.296	-11.952
Desinvesteringen	-805	0
Boekwaarde per 31 december	<u>455.742</u>	<u>242.482</u>

Toelichting:

De materiële vaste activa bestaan uit inventarissen en vervoermiddelen. Het afschrijvingspercentage voor inventarissen bedraagt 10% tot 12,5% van de aanschafwaarde, voor vervoermiddelen bedraagt dit 20% van de aanschafwaarde. Indien van toepassing wordt er rekening gehouden met een restwaarde.

2. Financiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt :</i>	<u>31-dec-10</u>	<u>31-dec-09</u>
	€	€
Vorderingen op groepsmaatschappijen	0	6.993.220
Overige vorderingen	150.193	200.257
Totaal financiële vaste activa	<u>150.193</u>	<u>7.193.477</u>

<i>Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt :</i>	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	7.193.477	6.993.220
Aflossing overige vorderingen	-50.064	200.257
Intern verrekening met moederschappij	-6.993.220	0
Boekwaarde per 31 december	<u>150.193</u>	<u>7.193.477</u>

Toelichting:

De vorderingen op groepsmaatschappijen betreft een vordering op Stichting Pamassia Bavo Groep, de uiteindelijke moedermaatschappij. Over het gemiddeld saldo is 5% rente vergoed. Per 1 juli 2010 is de vordering op Stichting Pamassia Bavo Groep intern verrekend via de rekening-courant met PBG Zorgholding B.V.

De overige vorderingen betreft een verstrekte lening aan stichting Actief Talent voor een bedrag van € 200.257. Stichting Actief Talent is geen rente verschuldigd. De lening wordt vanaf 1 januari 2010 met € 12.516 per kwartaal afgelost worden.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2010

ACTIVA

3. Vorderingen en overlopende activa

<i>De specificatie is als volgt :</i>	<u>31-dec-10</u>	<u>31-dec-09</u>
	€	€
Vordering op groepsmaatschappijen	12.849.576	4.391.984
Vorderingen op debiteuren	369.676	400.287
Vorderingen op lagere overheden	0	95.619
Nog te ontvangen bedragen	158.063	595.749
Personeel	46.335	0
Overige	16.321	9.442
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u><u>13.439.971</u></u>	<u><u>5.493.081</u></u>

Toelichting:

De vordering op groepsmaatschappijen betreft een vordering op PBG Zorgholding B.V. De mutaties bestaan uit de doorbelasting van centraal ontvangen inkomsten en centraal verrichte betalingen ten behoeve van de vennootschap.

Op de vordering op debiteuren is een voorziening in mindering gebracht voor mogelijke oninbaarheid van € 16.552 (2009: € 15.027).

Het saldo van de nog te ontvangen bedragen bestaat een vordering op een leverancier inzake dubbel verrekende factuurbedragen € 158.063 (2009: € 313.868). Daarnaast bestond het saldo ultimo 2009 uit nog door te belasten labkosten (€ 281.881). Voor de overige vorderingen ultimo 2010 wordt een voorziening voor mogelijke oninbaarheid niet noodzakelijk geacht.

De looptijd van de vorderingen is korter dan 1 jaar.

4. Liquide middelen

<i>De specificatie is als volgt :</i>	<u>31-dec-10</u>	<u>31-dec-09</u>
	€	€
Kassen	11.991	9.210
Bankrekeningen	212.729	3.926.300
Totaal liquide middelen	<u><u>224.720</u></u>	<u><u>3.935.510</u></u>

Toelichting:

Het saldo van de liquide middelen staat ter vrije beschikking aan de organisatie. Tegoeden op de bankrekeningen worden als gevolg van nieuw concern beleid periodiek afgeroomd.

PASSIVA

5. Eigen vermogen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<u>Aandelen</u>	<u>Agio</u>	<u>Overige</u>	<u>Onverdeeld</u>	<u>Totaal</u>
	kapitaal		reserves	resultaat	
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari 2010	18.000	1.993.500	0	7.420.591	9.432.091
Kapitaalstorting	0	0	0	0	0
Resultaatbestemming 2008	0	0	761.528	-761.528	0
Dividend 2008	0	0	0	-1.774.667	-1.774.667
Resultaatbestemming 2009	0	0	769.116	-769.115	1
Dividend 2009	0	0	0	-4.115.281	-4.115.281
Resultaat boekjaar	0	0	0	1.987.291	1.987.291
Saldo per 31 december 2010	<u><u>18.000</u></u>	<u><u>1.993.500</u></u>	<u><u>1.530.644</u></u>	<u><u>1.987.291</u></u>	<u><u>5.529.435</u></u>

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2010

5. Eigen vermogen

Aandelen kapitaal

Het maatschappelijk kapitaal van de onderneming bedraagt € 90.000 en is verdeeld in 90 gewone aandelen van € 1.000 nominaal.

Het geplaatst en gestort kapitaal bedraagt € 18.000 en is verdeeld in 18 gewone aandelen van € 1.000 nominaal. Het aandelenkapitaal is op 30 juni 2008 volgestort.

De bij de oprichting geplaatste aandelen zijn door de oprichter volgestort door de overgang onder algemene titel van het gedeelte van het vermogen dat door de afsplitsende stichting wordt afgesplitst naar de vennootschap. De beschrijving van het afgesplitste deel van het vermogen is in overeenstemming met de regelgeving van artikel 204a Boek 2 BW.

Agio

Het agio is ontstaan bij inbreng van de activa en passiva vanuit de Stichting Pamassia Bavo Groep.

Onverdeeld resultaat**Toelichting:**

Het resultaat staat ter vrije beschikking van de Algemene Vergadering van Aandeelhouders. Van het resultaat over 2008 is bij aandeelhoudersbesluit van 29 januari 2010 € 1.774.667 uitgekeerd als dividend, het restant (€ 761.519) is toegevoegd aan de overige reserves. Het resultaat over 2009 is bij aandeelhoudersbesluit van 23 juni 2010 € 4.115.281 uitgekeerd als dividend, het restant (€769.116) is toegevoegd aan de overige reserves.

6. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 31-dec-09	Dotatie	Vrijval	Onttrekking	Saldo per 31-dec-10
	€	€	€	€	€
Jubileumuitkering	331.589	0	53.459	36.356	241.774
Levensfasebudget	0	41.946	0	0	41.946
Totaal voorzieningen	331.589	41.946	53.459	36.356	283.720

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

	31-dec-09	31-dec-10
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	65.559	23.557
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	266.030	260.163
Totaal voorzieningen	331.589	283.720

Het saldo van de voorzieningen met een looptijd van langer dan 5 jaar bedraagt €117.784 (2009: € 131.118)

Toelichting:**Jubileum gratificaties**

De voorziening jubileumgratificaties betreft een voorziening ter dekking van uitkeringen ten gevolge van jubilea zoals vermeld in de CAO.

Levensfasebudget

De voorziening persoonlijk budget levensfase (PBL) betreft een voorziening uit hoofde van een CAO verplichting in het kader van de overgangsregeling 45+. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst eenmalig uit te keren PBL-uren. De berekening is gebaseerd op de CAO-bepalingen, blijfjans, leeftijd en resterende dienstjaren tot het bereiken van de 55-jarige leeftijd.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2010

7. Kortlopende schulden en overlopende passiva

De specificatie is als volgt :	31-dec-10	31-dec-09
	€	€
Crediteuren	1.184.286	795.396
Kortlopend deel voorzieningen	23.557	65.559
Belastingen en sociale premies	2.377.889	2.233.613
<i>Verplichtingen aan personeel:</i>		
Vakantiegelden	1.565.908	1.485.992
Vakantiedagen	585.615	363.576
Spaarverlof	217.369	31.509
<i>Overige passiva:</i>		
Nog te betalen bedragen	1.687.817	734.358
Subsidies	0	496.938
Reservering reorganisatiekosten	409.941	746.196
Schuld aan lagere overheden	168.712	0
Ziekengeld langdurig zieken	151.163	113.101
Vooruitontvangen bedragen	102.798	100.189
Diversen	5.973	0
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	8.481.028	7.166.429

Toelichting:

De toename van de crediteuren betreft met name pensioenlasten en premies zorgverzekeringswet.

De toename van de post spaarverlof wordt veroorzaakt door de nieuwe CAO regeling inzake het levensfasebudget.

De post nog te betalen bedragen betreft diverse crediteurenbetalingen verband houdende met de reguliere bedrijfsactiviteiten en een reservering voor financiële risico's, die in voorgaande jaren op concern niveau worden verantwoord. Daarnaast wordt de stijging ook veroorzaakt door nog te ontvangen facturen inzake methadonverstrekkingen.

De schuld inzake subsidies betrof vooruitontvangen gelden en een terugbetalingsverplichting van teveel ontvangen gelden. Deze posten zijn beide in 2010 afgewikkeld.

Financiële instrumenten

Door de vennootschap worden binnen het treasury beleid de volgende risico's onderkend:

- Valutarisico: De vennootschap is alleen werkzaam in Nederland en loopt geen valuta risico.
- Prijsrisico: De vennootschap loopt geen risico's ten aanzien van de waardering van effecten.
- Renterisico: De vennootschap loopt renterisico over de rentedragende vorderingen (met name onder financiële vaste activa en liquide middelen) en rentedragende langlopende en kortlopende schulden (waaronder schulden aan kredietinstellingen). Voor vorderingen en schulden met variabele renteaftspraken loopt de vennootschap risico ten aanzien van toekomstige kasstromen. Met betrekking tot de vorderingen worden geen financiële derivaten met betrekking tot renterisico gecontracteerd.
- Kredietrisico: De vennootschap loopt geen kredietrisico omdat dit risico door het concern wordt afgedekt middels het gebruik maken van meerdere bankinstellingen teneinde over meerdere kredietfaciliteiten te kunnen beschikken. Voorzover noodzakelijk worden nadere zekerheden verstrekt aan de bankinstellingen voor beschikbare kredietfaciliteiten.
- Derivaten: De vennootschap heeft per 31 december 2010 geen derivaten en loopt hierop derhalve geen risico's.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2010

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Fiscale eenheid

De onderneming vormt samen met PBG Zorgholding BV en haar dochtermaatschappijen een fiscale eenheid voor de heffing van omzetbelasting. Elk der vennootschappen is volgens de standaardvoorwaarden aansprakelijk voor te betalen belasting van alle bij de fiscale eenheid betrokken vennootschappen.

Kredietovereenkomst

Alle dochtermaatschappijen van Stichting Pamassia Bavo Groep zijn medeaansprakelijk voor het voldoen aan de eisen zoals opgenomen in de kredietovereenkomst tussen Stichting Pamassia Bavo Groep en ING Bank respectievelijk Rabobank.

Deze kredietovereenkomsten betreffen:

- ING Bank, ten behoeve van de exploitatie: € 150 mln. Deze is per 01-01-2011 verlaagd tot € 75 mln.
- Rabobank, ten behoeve van de exploitatie: € 50 mln.
- Rabobank, ten behoeve van investeringen: € 48 mln.
- Rabobank, kasgeldfaciliteit € 11 mln. Deze faciliteit wordt per 30-06-2011 omgezet in een langlopende lening.

Hierbij zijn op Stichting Pamassia Bavo Groep niveau verschillende zekerheden verstrekt zoals in de jaarrekening van Stichting Pamassia Bavo Groep zijn toegelicht.

Claims

Periodiek wordt door het bestuur een beoordeling uitgevoerd op alle claims en geschillen teneinde te bepalen in welke mate er sprake is van bestaande en/of voorwaardelijke verplichtingen. Een voorziening wordt opgenomen voor bestaande verplichtingen voor zover het waarschijnlijk is, dat een uitstroom van middelen zal plaatsvinden om de verplichting in te lossen en er een betrouwbare schatting kan worden gemaakt van het bedrag van de verplichting. Een voorwaardelijke verplichting dient te worden toegelicht. Aan de hand van de uitkomst van deze beoordeling wordt derhalve bepaald voor welke claims en geschillen een voorziening wordt getroffen en voor welke een toelichting wordt opgenomen. Indien een voorziening dient te worden getroffen vraagt ook de inschatting van de kans en omvang van een uitstroom van middelen een aanzienlijke mate van beoordeling. In deze beoordeling maakt het bestuur mede gebruik van juridisch advies.

TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2010

BATEN

8. Wettelijk budget aanvaardbare kosten

<i>De specificatie is als volgt :</i>	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Wettelijk budget APZ	53.865.983	52.774.024
Kapitaallastenvergoeding APZ	2.477.846	1.736.328
Totaal	<u><u>56.343.829</u></u>	<u><u>54.510.352</u></u>

Toelichting:

Stichting Parnassia Bavo Groep is contracthouder voor de opbrengsten uit de ZVW, AWBZ en justitiële gelden. Via een overeenkomst zijn deze contracten uitbesteed aan Brijder Verslavingszorg B.V., die daardoor de risico's gepaard gaande met de contracten draagt.

9. Toelichting subsidies (inclusief overige Wmo-prestaties)

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van Justitie	2.835.119	8.984.385
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo-huishoudelijke hulp; inclusief overige Wmo-prestaties zoals maatschappelijke en vrouwenopvang, verslavingszorg, OGGZ)	10.140.423	9.627.729
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	5.481.223	6.254.048
Totaal	<u><u>18.456.765</u></u>	<u><u>24.866.162</u></u> *

Toelichting:

De afname van de ontvangen rijkssubsidies vanwege het Ministerie van Justitie wordt veroorzaakt door de overdracht van de reclasseringswerkzaamheden aan Palier B.V.

10. Toelichting overige bedrijfsopbrengsten

<i>De specificatie is als volgt :</i>	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Overige opbrengsten extern:		
Algemene en administratieve diensten	309.533	615.227
Patient gebonden functies	302.529	291.434
Projectsubsidies	387.580	523.694
Maaltijden en andere consumpties	226.175	220.755
Diversen	35.509	454.003
Overige opbrengsten intern:		
Bijdrage managementruimte en innovatieruimte	843.922	80.000
Opleidingen	167.320	217.909
Totaal	<u><u>2.272.568</u></u>	<u><u>2.403.022</u></u> *

Toelichting:**Overige opbrengsten extern**

Dit betreft subsidies voor projecten, doorbelastingen van diensten en kosten. In 2010 is er sprake van een forse daling van het aantal incidentele subsidies en projectbijdrages.

Overige opbrengsten intern

Dit betreft bijdragen vanuit het concern voor innovatieprojecten.

* De vergelijkende cijfers 2009 zijn gehemubiceerd teneinde vergelijkbaarheid met 2010 mogelijk te maken

TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2010

LASTEN

11. Personeelskosten

<i>De specificatie is als volgt :</i>	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Lonen en salarissen	37.093.292	38.100.141
Sociale lasten	7.876.560	7.801.840
Andere personeelskosten	1.715.098	1.866.802
Sub-totaal	<u>46.684.950</u>	<u>47.768.783</u>
Ingehuurd personeel extern	1.183.483	2.027.404
Doorbelaste personeelskosten	76.849	-41.263
Totaal personeelskosten	<u>47.945.282</u>	<u>49.754.924</u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>829</u>	<u>883</u>

Toelichting:

De sociale lasten zijn inclusief de pensioenpremies.

In 2010 is het aantal artsen en psychiaters in loondienst gestegen, hierdoor zijn deze minder ingehuurd.

De daling van het aantal personeelsleden komt door de overdracht van de reclasseringswerkzaamheden aan Palier B.V.

12. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt :</i>	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	2.936.392	3.006.741
Algemene kosten	1.817.515	2.418.866
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	2.532.820	2.088.031
Onderhoud en energiekosten	347.662	256.417
Huur en leasing	241.382	291.012
Interne doorbelasting	18.953.785	19.250.330
Dotaties en vrijval voorzieningen	443.568	170.781
Totaal bedrijfskosten	<u>27.273.124</u>	<u>27.482.178</u> *

Toelichting:

De algemene kosten 2010 vallen lager uit door minder eenmalige projectkosten en de overdracht van activiteiten.

De stijging van de patiëntgebonden kosten wordt vooral veroorzaakt door een aantal eenmalige posten en afrekeningen uit voorgaande jaren en extra inzet voor de dagbesteding via Actief Talent.

Interne doorbelastingen:

Concern Brede Kosten	4.093.585	4.611.985
Gebouw Gebonden Kosten	7.021.200	6.693.611
Dienstverleningsovereenkomst Service Centra	5.011.906	4.675.304
Managementfee	863.669	920.460
Bijdrage managementruimte en innovatieruimte	1.890.403	1.971.350
Overige doorbelastingen	73.022	377.620
Totaal interne doorbelastingen	<u>18.953.785</u>	<u>19.250.330</u>

* De vergelijkende cijfers 2009 zijn gehemubiceerd teneinde vergelijkbaarheid met 2010 mogelijk te maken

TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2010

LASTEN

12. Overige bedrijfskosten (vervolg)

Toelichting:

De Concern Brede Kosten worden beheerd door het Service Centrum, onderdeel van de moedermaatschappij PBG Zorgholding B.V. De kosten betreffen onder meer lidmaatschap GGZ Nederland, kosten ICT infrastructuur, interest op kortlopende schulden, doorbelasting kosten gebruik inventaris. De doorbelasting van kosten vindt plaats op basis van verdeelsleutels. Meer- of minder kosten worden verrekend met de zorgbedrijven.

De Gebouw Gebonden Kosten worden beheerd door Vastgoed Beheer PBG B.V. De kosten betreffen onder meer afschrijvingskosten gebouwen, huurkosten panden, onderhoudskosten en kosten voor energie. De doorbelasting van kosten vindt plaats op basis van totale kosten per m² per pand vermenigvuldigt met het aantal gebruikte m² per pand. Meer- of minder kosten worden verrekend met de zorgbedrijven.

De kosten van Dienstverleningsovereenkomsten met Service Centra betreffen doorbelaste kosten voor centraal gevoerde diensten. Deze diensten betreffen onder andere financiële administratie, beheer van het Electronisch Patiënten Dossier, personeels- en salarisadministratie, inkoop/logistiek. De doorbelasting vindt deels plaats op basis van verbruik, deels op basis van verdeelsleutels.

De management fee zijn doorbelaste kosten voor verkoop, marketing, concern communicatie, concern control, juridische adviezen en ondersteuning Raad van Bestuur.

Bijdrage management ruimte betreft een bijdrage ten behoeve van het doen van diverse algemene projecten die ten goede komen aan alle zorgbedrijven binnen het concern.

Bijdrage innovatie ruimte betreft een bijdrage ten behoeve van het doen van innovatieve zorg projecten die ten goede komen aan alle zorgbedrijven binnen het concern.

13. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt :

	2010	2009
	€	€
Rentebaten	0	4.252
Overige opbrengsten financiële vaste activa en effecten	174.831	349.661
Totaal financiële baten en lasten	<u>174.831</u>	<u>353.913</u>

Toelichting:

De rentebaten in 2009 en 2010 betreffen de rentevergoeding van de langlopende vordering op groepsmaatschappijen.

Transacties met verbonden partijen

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de vennootschap, haar deelnemingen en hun bestuurders en leidinggevende functionarissen. De transacties van de vennootschap met de groepsmaatschappijen betreffen de in overeenkomsten vastgelegde doorbelastingen voor Gebouw Gebonden Kosten, Concern Brede Kosten en Dienstverleningsovereenkomsten (DVO). De uitleg van de inhoud en de omvang van deze overeenkomsten wordt toegelicht in de toelichting op de overige bedrijfskosten. Voor een toelichting op de transacties met bestuurders en leidinggevende functionarissen wordt verwezen naar de toelichting op de bezoldiging van bestuurders.

Bezoldiging bestuurders en toezichhouders

Aan bezoldigingen met inbegrip van pensioenlasten als bedoeld in artikel 2:383 lid 1 BW is in het boekjaar ten laste van de onderneming gekomen voor bestuurders en voormalige bestuurders een bedrag van € 175.100 (2009:€ 160.296 voor 11,5 maand).

Door de vennootschap zijn geen leningen, voorschotten en garanties verstrekt aan de bestuurders en toezichhouders.

Ondertekening door bestuurders

Den Haag, 27 juni 2011

G.J. Tupker
Bestuurder Brijder Verslavingszorg B.V.

Pamassia Bavo Groep BV, bestuurder
voor deze : S.Valk

OVERIGE GEGEVENS

OVERIGE GEGEVENS

Statutaire regeling resultaatbestemming

Bepalingen hieromtrent volgens artikelen 20 en 21 van de statuten.

Artikel 20:

1. De winst staat ter vrije beschikking van de algemene vergadering.
2. De vennootschap kan aan de aandeelhouders en andere gerechtigden tot de voor uitkering vatbare winst slechts uitkeringen doen voor zover het eigen vermogen groter is dan het gestorte en opgevraagde deel van het kapitaal vermeerderd met de reserves die krachtens de wet moeten worden aangehouden.
3. Uitkering van winst geschiedt na vaststelling van de jaarrekening waaruit blijkt dat zij geoorloofd is.
4. Bij de berekening van de winstverdeling tellen de aandelen die de vennootschap in haar eigen kapitaal houdt niet mede, tenzij deze aandelen belast zijn met een vruchtgebruik of pandrecht of daarvan certificaten zijn uitgegeven ten gevolge waarvan het winstrecht toekomt aan de vruchtgebruiker, de pandhouder of de houder van die certificaten van aandelen.
5. Aandelen waarvan de vennootschap certificaten van aandelen houdt of waarop de vennootschap een beperkt recht heeft op grond waarvan zij gerechtigd is tot de winstuitkering, tellen bij de berekening eveneens niet mee.
6. De vennootschap mag tussentijds slechts uitkeringen doen, indien aan het vereiste van lid 2 is voldaan.

Artikel 21:

Het dividend staat vanaf een maand na de vaststelling ter beschikking van de aandeelhouders, tenzij de algemene vergadering een andere termijn vaststelt. De vorderingen verjaren door verloop van vijf jaar. Dividenden waarover niet binnen vijf jaar na de beschikbaarstelling is beschikt, vervallen aan de vennootschap.

Resultaatbestemming

Resultaatbestemming vindt plaats tijdens de bijeenkomst van de Algemene Vergadering van Aandeelhouders. Per ultimo boekjaar wordt het resultaat over het boekjaar verantwoord als Onverdeeld resultaat onder het eigen vermogen.

Gebeurtenissen na balansdatum

Volgens mededeling van de directie hebben zich in de periode tussen balansdatum en rapporteringsdatum geen gebeurtenissen of ontwikkelingen voorgedaan die het door de jaarrekening weergegeven beeld in de onderneming als geheel in belangrijke mate beïnvloeden.

Controleverklaring

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de Algemene Vergadering van Aandeelhouders van Brijder Verslavingszorg B.V.

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2010 van Brijder Verslavingszorg B.V. te Den Haag gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2010 en de winst-en-verliesrekening over 2010 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur van de vennootschap is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven, alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, beide in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het in Nederland geldende Burgerlijk Wetboek (BW). Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten. Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de vennootschap. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en van de redelijkheid van de door het bestuur van de vennootschap gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

Oordeel

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en samenstelling van het vermogen van Brijder Verslavingszorg B.V. per 31 december 2010 en van het resultaat over 2010 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

Verklaring betreffende overige bij of krachtens de wet gestelde eisen

Ingevolge artikel 2:393 lid 5 onder e en f BW vermelden wij dat ons geen tekortkomingen zijn gebleken naar aanleiding van het onderzoek of het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, overeenkomstig Titel 9 Boek 2 BW is opgesteld, en of de in artikel 2:392 lid 1 onder b tot en met h BW vereiste gegevens zijn toegevoegd. Tevens vermelden wij dat het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening zoals vereist in artikel 2:391 lid 4 BW.

Den Haag, 27 juni 2011

KPMG ACCOUNTANTS N.V.

M.J. Kuikman-Wakker RA