

# **Jaarrekening 2006**

**Karakter**

<b>INHOUDSOPGAVE</b>	<b>Pagina</b>
<b>1.1 Jaarrekening 2006</b>	<b>3</b>
1.1.1 Balans per 31 december 2006	4
1.1.2 Resultatenrekening over 2006	5
1.1.3 Kasstroomoverzicht over 2006	6
1.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
1.1.5 Toelichting op de balans per 31 december 2006	15
1.1.6 Toelichting op de resultatenrekening over 2006	
<b>1.2 Overige gegevens</b>	
1.2.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	21
1.2.2 Resultaatbestemming	21
1.2.3 Gebeurtenissen na balansdatum	21
1.2.4 Accountantsverklaring	22
<b>1.3 Bijlagen</b>	
1.3.1 Immateriële vaste activa	26
1.3.2 Materiële vaste activa	27
1.3.3 Specificatie projecten	31
1.3.4 Overzicht langlopende leningen	32

1.1 JAARREKENING 2006

## Karakter

---

### 1.1 JAARREKENING 2006

#### 1.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2006

(na bestemming resultaat)

	<u>2006</u>	<u>2005</u>
	€	€
<b>ACTIVA</b>		
<b>Vaste activa</b>		
Immateriële vaste activa	1 77.770	88.875
Materiële vaste activa	2 <u>22.062.572</u>	<u>22.623.763</u>
Totaal vaste activa	22.140.342	22.712.638
<b>Vlottende activa</b>		
Vorderingen en overlopende activa	3 181.273	1.695.573
Nog in tarieven te verrekenen	4 633.749	1.480.765
Rekening-courant verwante instellingen	5 207.911	179.466
Liquide middelen	6 <u>2.275.088</u>	<u>13.393</u>
Totaal vlottende activa	3.298.021	3.369.197
<b>TOTAAL ACTIVA</b>	<u><u>25.438.363</u></u>	<u><u>26.081.835</u></u>
<b>PASSIVA</b>		
<b>Eigen vermogen</b>	7 6.783.400	5.293.419
<b>Egalisatierekening afschrijving</b>	8 1.057.447	1.114.762
<b>Vorzieningen</b>	9 983.994	912.129
<b>Langlopende schulden</b>	10 11.625.000	12.125.000
<b>Kortlopende schulden en overlopende passiva</b>	11 4.988.522	6.636.525
<b>TOTAAL PASSIVA</b>	<u><u>25.438.363</u></u>	<u><u>26.081.835</u></u>

## Karakter

---

### 1.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2006

		<u>2006</u>	<u>2005</u>
		€	€
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN</b>			
Wettelijk budget aanvaardbare kosten	12	33.145.696	30.625.239
Overige bedrijfsopbrengsten	13	529.540	89.744
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<u>33.675.236</u>	<u>30.714.983</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN</b>			
Personeelskosten	14	25.101.967	23.557.382
Afschrijvingen immateriële en materiële vaste activa	15	1.368.580	1.228.727
Overige bedrijfskosten	16	5.154.012	4.908.474
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>31.624.559</u>	<u>29.694.583</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		2.050.677	1.020.400
Financiële baten en lasten	17	560.696	580.206
<b>RESULTAAT</b>		<u><u>1.489.981</u></u>	<u><u>440.194</u></u>

1.1.3 KASSTROOMOVERZICHT

	2006		2005	
	€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Bedrijfsresultaat		2.050.677		1.020.400
Aanpassingen voor :				
- afschrijvingen	1.391.788		1.203.160	
- mutaties egalisatiereserves	-57.315		-32.240	
- mutaties voorzieningen	71.865		550.020	
		1.406.338		1.720.940
Veranderingen in vlottende middelen:				
- voorraden	0		0	
- vorderingen	1.514.300		-1.216.140	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	847.016		-1.172.355	
- rekening-courant verwante instellingen	-28.445		0	
- kortlopende schulden (excl.schulden aan kredietinstellingen)	-268.382		1.497.748	
		2.064.489		-890.747
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		5.521.504		1.850.593
Ontvangen interest	8.844		46.207	
Betaalde interest	-569.540		-626.413	
Buitengewoon resultaat	0		0	
		-560.696		-580.206
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		4.960.808		1.270.387
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>				
Investerings materiële vaste activa	-5.933.257		-2.314.296	
Realisatie onderhanden projecten	5.113.765		0	
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		-819.492		-2.378.072
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>				
Nieuw opgenomen leningen	0		4.500.000	
Aflossing langlopende schulden	-500.000		-375.000	
<b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		-500.000		4.125.000
<b>Mutatie geldmiddelen (inclusief kortlopende schulden aan kredietinstellingen)</b>		<b>3.641.316</b>		<b>3.017.315</b>

#### 1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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

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

##### **Immateriële en materiële vaste activa**

De immateriële en materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs onder aftrek van de jaarlijkse afschrijvingen. WTZi-vergunningsplichtige vaste activa worden gewaardeerd tegen de laagste van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs en het goedgekeurde investeringsbedrag. Het meerdere boven het goedgekeurde investeringsbedrag wordt ten laste van de resultatenrekening gebracht. Voor instandhoudingsinvesteringen en WMG-gefinancierde vaste activa waarvoor in de bekostigingssystematiek geen substitutievrijheid bestaat binnen het verkregen budget, is de afschrijvingsperiode gelijk aan de in de bekostigingssystematiek voorgeschreven afschrijvingstermijnen. Voor die vaste activa waarvoor binnen de bekostigingssystematiek of de verkregen subsidie substitutievrijheid bestaat, zijn de afschrijvingstermijnen gebaseerd op de economische levensduur.

De gehanteerde afschrijvingspercentages zijn:

Gebouwen	2%
Verbouwingen en installaties	5%
Inventarissen	10 – 20%
Vervoermiddelen	20%
Computerapparatuur	33 ⅓%
Bouwrente, start- en directiekosten	2 ½%

De immateriële activa bestaat uit disagio geldleningen. Het disagio wordt afgeschreven gedurende de looptijd van de corresponderende langlopende lening.

##### **Vorderingen**

Vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde, rekening houdend met een voorziening wegens oninbaarheid.

##### **Egalisatierekening afschrijving**

De toevoegingen en onttrekkingen aan de egalisatierekening afschrijvingen zijn gebaseerd op de geldende Nza beleidsregels.

##### **Pensioenen**

De pensioenregeling van Karakter bij het PGGM is gekwalificeert als toegezegde pensioenregeling. Deze pensioenregeling is op grond van Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 271, paragraaf 310 verwerkt als zou er sprake zijn van een toegezegde bijdrageregeling. In het geval van een tekort bij het PGGM heeft Karakter geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen, anders dan hogere toekomstige premies.

##### **Resultaatbepaling**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen. De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben, uitgaande van historische kosten.

In de jaarrekening worden de bijzondere baten en lasten gepresenteerd en toegelicht onder de desbetreffende bedrijfslasten. Dit is in overeenstemming met de geactualiseerde Regeling verslaggeving WTZi.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2006

ACTIVA

**1. Immateriële vaste activa**

De specificatie is als volgt :

	<u>2006</u>	<u>2005</u>
	€	€
Leningkosten	77.770	88.875
Totaal immateriële vaste activa	<u>77.770</u>	<u>88.875</u>

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

Boekwaarde per 1 januari	88.875	93.750
Bij: investeringen	0	0
Af: afschrijvingen	11.105	4.875
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	0	0
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u>77.770</u>	<u>88.875</u>

**Toelichting:**

Voor een nadere specificatie van het verloop van de immateriële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar de bijlage 5.3.1

**2. Materiële vaste activa**

De specificatie is als volgt :

	<u>2006</u>	<u>2005</u>
	€	€
Grond	2.080.174	2.063.276
Gebouwen	15.984.521	12.035.261
Onderhanden projecten	534.206	5.011.216
Trekkingsrechten	0	0
Instandhouding	2.396.572	2.426.462
Inventaris	860.338	939.574
Vervoermiddelen	139.145	117.458
Automatisering	67.616	30.516
Totaal materiële vaste activa	<u>22.062.572</u>	<u>22.623.763</u>

## Karakter

---

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

Boekwaarde per 1 januari	22.623.763	21.537.726
Bij: investeringen	839.737	2.314.296
Af: afschrijvingen	1.380.683	1.220.311
Af: terugname geheel afgeschreven activa	20.245	7.948
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u>22.062.572</u>	<u>22.623.763</u>

### Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar de bijlage 5.3.2.

### 3. Vorderingen en overlopende activa

De specificatie is als volgt :

	<u>2006</u>	<u>2005</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	70.797	100.610
Rekening courant AWBZ	0	1.506.719
<i>Overige vorderingen:</i>		
Waskosten e.d.	6.675	0
Detachering	76.611	0
<i>Nog te ontvangen bedragen:</i>		
Rente	0	7.501
Subsidies	0	17.877
PC privé project/ fietsenplan	11.995	22.558
<i>Overige overlopende activa</i>	15.195	40.308
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u>181.273</u>	<u>1.695.573</u>

**4. Nog in tarieven te verrekenen**

	<u>2003</u>	<u>2004</u>	<u>2005</u>	<u>2006</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€	€	€
<b>Saldo per 1 januari</b>					
Financieringstekort	1.154.504	0	381.784	0	1.536.288
Financieringsoverschot	0	55.523	0	0	<u>55.523</u>
Sub-totaal					<u>1.480.765</u>
Financieringsverschil boekjaar	0	0	0	543.519	543.519
Correcties voorgaande jaren	-370	0	0	0	-370
Betalingen/ontvangsten	<u>-1.154.134</u>	<u>-121.661</u>	<u>-114.370</u>	<u>0</u>	<u>-1.390.165</u>
Sub-totaal mutatie boekjaar	<u>-1.154.504</u>	<u>-121.661</u>	<u>-114.370</u>	<u>543.519</u>	<u>633.749</u>
<b>Saldo per 31 december</b>					
Financieringstekort	0	0	267.414	543.519	810.933
Financieringsoverschot	0	177.184	0	0	<u>177.184</u>
Totaal					<u><u>633.749</u></u>
Stadium van vaststelling	c1	c2	b	a	

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c1= definitieve vaststelling Nza

c2= definitieve vaststelling Nza, bezwaarschrift ingediend door Karakter d.d. 22 augustus 2006

**Specificatie financieringsverschil in het boekjaar**

	<u>2006</u>	<u>2005</u>
	€	€
Wettelijk budget aanvaardbare kosten	33.145.696	30.535.423
Af: ontvangen voorschotten	32.602.177	30.153.639
Totaal financieringsverschil	<u><u>543.519</u></u>	<u><u>381.784</u></u>

**5. Rekening-courant verwante instellingen**

*De specificatie is als volgt :*

	<u>2006</u>	<u>2005</u>
	€	€
Stichting de Lingewal te Zetten	127.969	103.084
Otto Gerhard Helderling Stichting te Zetten	0	17.858
Maatschap MFC-LVG Oost-Nederland	79.942	58.524
Totaal rekening-courant verwante instellingen	<u>207.911</u>	<u>179.466</u>

**6. Liquide middelen**

*De specificatie is als volgt :*

	<u>2006</u>	<u>2005</u>
	€	€
Banken	2.260.828	0
Kassen	14.260	13.393
Totaal liquide middelen	<u>2.275.088</u>	<u>13.393</u>

## Karakter

---

### PASSIVA

#### 7. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>2006</u>	<u>2005</u>
	€	€
Collectief gefinancierd gebonden vermogen	<u>6.783.400</u>	<u>5.293.419</u>
Totaal eigen vermogen	<u><u>6.783.400</u></u>	<u><u>5.293.419</u></u>

#### Collectief gefinancierd gebonden vermogen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<u>Saldo per</u> <u>1 jan 2006</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31 dec 2006</u>
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten:				
Reserve	3.827.185	1.489.981	0	5.317.166
Bestemmingsreserves:				
Wetenschappelijk onderzoek	166.368	0	0	166.368
Beleidsprojecten	667.089	0	0	667.089
Vervangingsreserve inventaris	632.777	0	0	632.777
Totaal collectief gefinancierd gebonden vermogen	<u>5.293.419</u>	<u>1.489.981</u>	<u>0</u>	<u>6.783.400</u>

De bestemmingsreserve Wetenschappelijk onderzoek is bestemd voor het verrichten van bijzonder onderzoek bij het Universitair Centrum te Nijmegen.

De bestemmingsreserve Beleidsprojecten is bestemd voor bijzondere strategische beleidsprojecten.

De bestemmingsreserve Vervangingsreserve inventarissen is bestemd voor grootschalige vervanging van volledig afgeschreven en functioneel verouderde inventaris.

## Karakter

### 8. Egalisatierekening afschrijvingen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<b>Saldo per 1 jan 2006</b>	<b>Dotatie</b>	<b>Onttrekking</b>	<b>Saldo per 31 dec 2006</b>
	€	€	€	€
Instandhoudingsinvesteringen	1.114.762	279.360	336.675	1.057.447
Totaal egalisatierekening afschrijvingen	<u>1.114.762</u>	<u>279.360</u>	<u>336.675</u>	<u>1.057.447</u>

### Verloopoverzicht investeringsruimte instandhoudingsinvesteringen

*Het verloop is als volgt weer te geven :*

	<b>2006</b>	<b>2005</b>
	€	€
Nog niet bestede investeringsruimte per 1 januari	-63.157	-22.300
Bij : indexering niet-bestede investeringsruimte	-1.768	296.843
Bij : investeringsruimte verslagjaar	305.193	0
Af: investeringen verslagjaar	277.000	-360.686
Bij: negatief saldo trekkingsrechten	0	86.143
Beschikbare investeringsruimte 31 december	<u>36.732-</u>	<u>0</u>

### Verloopoverzicht investeringsruimte trekkingsrechten

*Het verloop is als volgt weer te geven:*

	<b>2006</b>	<b>2005</b>
	€	€
Nog niet bestede investeringsruimte per 1 januari	7.126.919	6.828.597
Bij : indexering niet-bestede investeringsruimte	199.554	140.018
Bij : investeringsruimte verslagjaar	329.918	180.912
Af: investeringen verslagjaar	0	0
Af: overschrijding investeringsruimte lopend jaar	0	86.143-
Beschikbare investeringsruimte 31 december	<u>7.656.391</u>	<u>7.063.384</u>

#### **Toelichting:**

De investeringsruimte is bepaald met inachtneming van de vigerende beleidsregels inzake de meldingsprocedures, de investeringsruimte is berekend uit de niet benutte meldingsgelden uit het verleden en de werkelijke investeringen in het boekjaar 2006.

## Karakter

### 9. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1 jan 2006	Dotatie	Onttrekking	Saldo per 31 dec 2006
	€	€	€	€
Groot onderhoud	350.000	220.624	0	570.624
Onderhoud dienstwoning	10.999	1.508	286	12.221
Reorganisatie	300.000	105.685	314.462	91.223
Jubilea uitkeringen	251.130	109.408	50.612	309.926
Totaal voorzieningen	<u>912.129</u>	<u>437.225</u>	<u>365.360</u>	<u>983.994</u>

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

	31 dec 2006
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	91.223
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	892.771

### 10. Langlopende schulden

De specificatie is als volgt :

	2006	2005
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	11.625.000	12.125.000
Overige langlopende schulden	0	0
Totaal langlopende schulden	<u>11.625.000</u>	<u>12.125.000</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

Stand per 1 januari	12.500.000	12.500.000
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	375.000	0
Stand per 31 december	<u>12.125.000</u>	<u>12.500.000</u>

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	500.000	375.000
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	11.625.000	12.125.000
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	8.375.000	8.875.000

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar bijlage overzicht langlopende leningen. De aflossingsverplichtingen zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

## Karakter

### 11. Kortlopende schulden en overlopende passiva

De specificatie is als volgt :

	<u>2006</u>	<u>2005</u>
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	0	1.379.621
Crediteuren	523.564	1.459.738
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	500.000	375.000
Belastingen en sociale premies	866.622	541.202
Vakantietoelage	818.342	767.181
Vakantiedagen	315.093	225.442
Nog te betalen salarissen	116.023	815.348
Rekening-courant AWBZ	64.319	0
Overige schulden	98.242	76.461
Rekening-courant verwante instellingen	96.635	0
Projectkosten	322.757	229.380
Detacheringskosten	22.000	0
Huren	305.202	180.029
ICT kosten	175.296	210.351
Diversen	764.427	376.772
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>4.988.522</u>	<u>6.636.525</u>

#### Niet uit de balans blijvende rechten

Betreft de bij de Stichting Jeugdpsychiatrisch Centrum De Lingewal gevormde RAK van vóór 1988, onder aftrek van juridische kosten en beheerskosten ad. € 21.752. Deze claim is niet in het collectief gebonden eigen vermogen verwerkt.

#### Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Huurovereenkomst met de fa. "Corporate Express" ten behoeve van het document process contract betreft 4 kwartalen van € 11.629, in totaal € 46.516.

Onderverdeling naar kwartalen betreft het 4 kwartalen van € 11.629 = € 46.516.

In het kader van de gedifferentieerde premie Pemba bedraagt de premie voor het komende jaar € 191.564.

Met de gemeente Zwolle is een reserveringsovereenkomst afgesloten op 3 oktober 2006 inzake de aankoop van een perceel grond ad € 571.590 incl. BTW, aangrenzend aan de locatie Zwolle.

Met Woonstede te Ede is d.d. 14 november 2006 een intentieovereenkomst gesloten voor de aankoop van de flat aan de Heetveldlaan te Ede, sectie D nr. 1031 in 2010 ad € 1.087.307 k.k..

#### Verbonden partijen

Op de navolgende verbonden partijen kan door de Stichting Karakter invloed van betekenis worden uitgeoefend uit hoofde van een bestuurlijke participatie: Stichting Springplank, Maatschap MFC-LVG Oost-Nederland en Stichting Vrienden van Karakter.

Conform de Overeenkomst van Maatschap MFC-LVG Oost-Nederland d.d. 29 november 2005 art. 16.4 wordt een negatief exploitatiesaldo ten laste van de egalisatierekening gebracht. Indien en voorzover deze rekening ontoereikend is, zal het negatieve saldo moeten worden aangezuiverd door de maten naar rato van de door ieder van hen in de maatschap ingebrachte budgetten. Karakter is hoofdelijk aansprakelijk voor de schulden van de maatschap.

Stichting Karakter heeft een huurdersrelatie met Stichting Springplank, in 2006 is door de Stichting Karakter voor € 133.706,- aan huur betaald.

Verder bezet de Karakter een bestuurszetel in de Stichting Spoorstaete te Apeldoorn.

1.1.6 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BEDRIJFSOPBRENGSTEN

12. Wettelijk budget aanvaardbare kosten

	2006		2005	
	€	€	€	€
<b>Wettelijk budget aanvaardbare kosten voorgaand jaar</b>		30.625.239		26.478.642
Overheidsbijdrage in de arbeidskostenontwikkeling	222.605		129.322	
Prijsindexatie materiële kosten	73.644		111.590	
Groei normatieve kapitaalslasten	406.826		0	
		703.075		240.912
Uitbreiding erkenning en toelating:				
- loonkosten	1.701.855		2.823.992	
- materiële kosten	-29.327		233.058	
		1.672.528		3.057.050
Nacalculeerbare kapitaalslasten:				
- rente	88.725		252.463	
- afschrijvingen	236.587		32.649	
- overige (huur & erfpacht)	-134.957		101.953	
		190.355		387.065
Overige mutaties:	-45.131		371.754	
		-45.131		371.754
Correcties voorgaande jaren		-370		89.816
<b>Wettelijk budget aanvaardbare kosten</b>		<b>33.145.696</b>		<b>30.625.239</b>

13. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt :

	2006	2005
	€	€
Detachering personeel	296.369	61.735
ID-banen	9.671	14.250
ESF-gelden	223.500	13.759
Totaal	529.540	89.744

**BEDRIJFSLASTEN****14. Personeelskosten***De specificatie is als volgt :*

	<b>2006</b>	<b>2005</b>
	€	€
Lonen en salarissen	17.410.425	16.166.916
Sociale lasten	3.333.842	3.319.157
Pensioenpremie	1.419.682	1.375.085
Andere personeelskosten	1.607.337	1.800.283
Sub-totaal	<u>23.771.286</u>	<u>22.661.441</u>
Personeel niet in loondienst	1.330.681	895.941
Totaal personeelskosten	<u><u>25.101.967</u></u>	<u><u>23.557.382</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
4.11 Algemeen & Administratief	79	72
4.12 Hotelfuncties	19	19
4.13 Patiëntgebonden	366	357
4.15 Terrein en gebouwgebonden	4	4
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u><u>468</u></u>	<u><u>452</u></u>

**Toelichting**

De salariskosten (exclusief personeel niet in loondienst) zijn in vergelijking met het verslagjaar 2005 gestegen met 7,69%. 3,53% is toe te wijzen aan een stijging van het aantal formatieplaatsen. De gemiddelde loonkosten stegen met 4,16%. Oorzaken hiervan zijn o.a. geweest: anciënniteiteffecten, een gewijzigde functionele samenstelling van het personeel, alsmede marktontwikkelingen. De kosten voor personeel niet in loondienst zijn met 48,5% gestegen t.o.v. 2005, met name ten gevolge van extra inzet van interim-management aan bedrijfsvoering van centrum Ede MFC LVG.

## Karakter

### 15. Afschrijvingen immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt :

	<u>2006</u>	<u>2005</u>
	€	€
Nacalculeerbare afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	11.105	4.875
- materiële vaste activa	799.308	579.195
Overige afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	278.807	370.583
Dotatie/vrijval egalisatierekening afschrijvingen instandhouding	279.360	274.074
Totaal afschrijvingen	<u>1.368.580</u>	<u>1.228.727</u>

### Aansluiting afschrijvingen resultatenrekening - verloopoverzichten materiële vaste activa

	<u>2006</u>
	€
Afschrijving immateriële vaste activa	11.105
Afschrijving WTZi - vergunningsplichtige vaste activa	765.953
Afschrijving WTZi - meldingsplichtige vaste activa	336.675
Afschrijving WTG gefinancierde vaste activa	270.904
Afschrijving niet WTZi/WTG gefinancierde vaste activa	7.151
Afschrijvingen via rekening courant Lingewal vaste activa	34.107
Correctie i.v.m. dotatie afschrijvingskosten instandhoudingen	-57.315
Totaal afschrijvingen volgens verloopoverzichten	<u>1.368.580</u>
Totaal afschrijvingen resultatenrekening (exclusief dotatie/vrijval egalisatierekening afschrijving)	<u>1.368.580</u>

### 16. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt :

	<u>2006</u>	<u>2005</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	1.224.496	1.245.442
Algemene kosten	2.056.757	2.182.186
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	471.847	516.984
Onderhoud en energiekosten	1.010.635	659.553
Huur en leasing	390.277	304.309
Totaal bedrijfskosten	<u>5.154.012</u>	<u>4.908.474</u>

#### Toelichting

De dotatie aan de voorziening groot onderhoud ad. € 220.624 is geboekt ten laste van de onderhoudskosten

## Karakter

---

### 17. Financiële baten en lasten

*De specificatie is als volgt :*

	<b>2006</b>	<b>2005</b>
	€	€
Rentebaten	-8.844	-46.207
Rentelasten	569.540	626.413
Totaal financiële baten en lasten	<u>560.696</u>	<u>580.206</u>

**Bezoldiging bestuurders en toezichhouders**

De bezoldiging van de bestuurders en gewezen bestuurders van de zorginstelling over het jaar 2006 is als volgt:

	2006	2005	2006	2005
1 Naam	drs. K.W.U.F. Stibane		mr. drs. P. Lukkien	
2 Aard bestuurder*	S	S	S	S
3 In dienst vanaf (datum)	01-01-2006	01-01-2005	01-01-2006	01-01-2005
4 In dienst tot (datum)	31-12-2006	31-12-2005	31-12-2006	31-12-2005
5 Voorzitter	J	J	N	N
6 Als voorzitter in dienst vanaf (datum)	01-01-2006	01-01-2005		
7 Als voorzitter in dienst tot (datum)	31-12-2006	31-12-2005		
8 Beëindiging dienstverband verslagjaar	N	N	N	N
9 Afspraken werktijden	J	J	J	J
10 Deeltijdfactor (percentage)	100%	100%	100%	100%
11 Brutosalaris	140.362	140.158	133.812	132.956
12 Bruto-onkostenvergoeding	0	0	0	0
13 Werkgeversbijdrage sociale lasten	3.621	1.645	5.989	4.077
14 Werkgeversbijdrage pensioen, vut	13.367	12.865	12.696	12.231
15 Ontslagvergoeding	nvt	nvt	nvt	nvt
16 Bonussen	nvt	nvt	nvt	nvt
17 Totaal bruto inkomen	157.350	154.668	152.497	149.264
18 Cataloguswaarde auto van de zaak	35.629	31.651	33.380	33.380
19 Eigen bijdrage auto van de zaak	2.152	2.152	1.707	1.707
20 Belastbaar loon	128.725	118.076	123.763	111.904

- \* S = Statutair bestuurder  
 I = Interim bestuurder  
 N = Niet statutair bestuurder  
 G = Gewezen bestuurder

De bezoldiging van de leden van de raad van toezicht van de zorginstelling over het jaar 2006 is als volgt:

Naam	Functie	2006 bezoldiging €	2006 belastbaar loon €	2005 bezoldiging €	2005 belastbaar loon €
Drs. H.A. Doek	voorzitter	4.133	4.133	4.084	4.084
Mr. Dr. J.J.I. Verburg	vice-voorzitter (tot 01-07-2005)	0	0	2.042	2.042
J.G.M. Buijs MHA	vice-voorzitter (per 15-09-2005)	4.133	4.133	3.344	3.344
Drs. M.J. Abbink-de Roos	lid	3.077	3.077	3.040	3.040
Drs. K.N. van den Berge	lid	3.077	3.077	3.040	3.040
Mr. Drs. G.M.T. ten Velde	lid (tot 01-07-2006)	1.538	1.538	3.040	3.040
Mr. T.J.M. Roos	lid	3.077	3.077	0	0
Prof. Mr. H.M. de Jong	lid (per 01-01-2006)	3.077	3.077	0	0
<b>Totaal</b>		<b>22.110</b>	<b>22.110</b>	<b>18.590</b>	<b>18.590</b>

## 1.2 OVERIGE GEGEVENS

## 1.2 OVERIGE GEGEVENS

### 1.2.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Bestuur van Stichting Karakter heeft de jaarrekening 2006 vastgesteld in de vergadering van 25 april 2007.

### 1.2.2 Resultaatbestemming

Volgens het besluit van de Raad van Bestuur is het resultaat over 2006 ad. € 1.489.981 toegevoegd aan de Reserve aanvaardbare kosten.

De Reserve aanvaardbare kosten bedraagt na resultaatbestemming € 6.783.400. Uitgedrukt in procenten van het berekend risicobudget volgens de norm van het Wfz is dit 20,7%.

### 1.2.3 Gebeurtenissen na balansdatum

Na balansdatum hebben zich geen belangrijke gebeurtenissen voorgedaan met (mogelijke) belangrijke financiële gevolgen voor de rechtspersoon.

#### **1.2.4 Accountantsverklaring**

De accountantsverklaring is opgenomen op de volgende pagina van de jaarrekening.

#### **Resultaatbestemming 2006**

De resultaatbestemming is opgenomen op de vorige pagina van de jaarrekening.

Het verslag van de Raad van Bestuur, zoals opgenomen op de blz. 1 t/m 62 en de jaarrekening 2006 zoals opgenomen op de blz. 1 t/m 32 zijn vastgesteld door de Raad van Bestuur op 25 april 2007.

Namens de Raad van Bestuur

drs. K.W.U.F. Stibane,  
voorzitter

mr. drs. P. Lukkien,  
lid

Goedgekeurd door de Raad van Toezicht op 24 mei 2007.

Namens de Raad van Toezicht

drs. H.A. Doek,  
voorzitter

J.G.M. Buijs, MHA  
vice-voorzitter

## **Accountantsverklaring**



### 1.3 BIJLAGEN

Karakter

1.3.1 IMMATERIELE VASTE ACTIVA

	WTZI/WMG-vergunningsplichtige vaste activa			Niet-WTZI/WMG-gefinancierde vaste activa			Subtotaal	Totaal
	Aanloop- kosten	Aanloop- verliezen	Lening- kosten	Subtotaal	Goodwill	Licentie- kosten		
	€	€	€	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2006</b>								
- aanschafwaarde	0	0	93.750	93.750	0	0	0	93.750
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	4.875	4.875	0	0	0	4.875
Boekwaarde per 1 januari 2006	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>88.875</u>	<u>88.875</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>88.875</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>								
- investeringen	0	0	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	0	0	11.105	11.105	0	0	0	11.105
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>								
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>- desinvesteringen</i>								
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>11.105-</u>	<u>11.105-</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-11.105</u>
<b>Stand per 31 december 2006</b>								
- aanschafwaarde	0	0	93.750	93.750	0	0	0	93.750
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	15.980	15.980	0	0	0	15.980
Boekwaarde per 31 december 2006	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>77.770</u>	<u>77.770</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>77.770</u>

Karakter

1.3.2 MATERIELE VASTE ACTIVA

1.3.2.1 WTZi - vergunningsplichtige vaste activa

	Grond	Terreinen voorzieningen	Gebouwen	Semi perm. gebouwen	Ver- bouwingen	Installaties	Onderhanden Projecten	Subtotaal vergunning	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2006</b>									
- aanschafwaarde	2.063.276	0	19.009.705	0	0	0	5.011.216	26.084.197	33.319.314
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	7.231.891	0	0	0	0	7.231.891	10.695.551
Boekwaarde per 1 januari 2006	<u>2.063.276</u>	<u>0</u>	<u>11.777.814</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>5.011.216</u>	<u>18.852.306</u>	<u>22.623.763</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>									
- investeringen	16.898	0	4.722.364	0	0	0	636.755	5.376.017	5.953.502
- afschrijvingen	0	0	765.953	0	0	0	0	765.953	1.380.683
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>									
aanschafwaarde	0	0	637.751	0	0	0	0	637.751	2.676.473
cumulatieve afschrijvingen	0	0	637.751	0	0	0	0	637.751	2.656.228
- <i>desinvesteringen</i>									
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	5.113.765	5.113.765	5.113.765
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0	0	-
per saldo	0	0	0	0	0	0	5.113.765	5.113.765	5.113.765
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>16.898</u>	<u>0</u>	<u>3.956.411</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>4.477.010-</u>	<u>503.701-</u>	<u>561.191-</u>
<b>Stand per 31 december 2006</b>									
- aanschafwaarde	2.080.174	0	23.094.318	0	0	0	534.206	25.708.698	31.482.578
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	7.360.093	0	0	0	0	7.360.093	9.420.006
Boekwaarde per 31 december 2006	<u>2.080.174</u>	<u>0</u>	<u>15.734.225</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>534.206</u>	<u>18.348.605</u>	<u>22.062.572</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0%	0%	2%	0%	0%	0%	0%	0%	

Karakter

1.3.2.2 WTZi - meldingsplichtige vaste activa

	Trekkings rechten	Onderhanden Projecten	Subtotaal	Instand- houdingen	Onderhanden Projecten	Subtotaal	Subtotaal meldingen
	€	€	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2006</b>							
- aanschafwaarde	0	0	0	3.269.895	0	3.269.895	3.269.895
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	843.433	0	843.433	843.433
Boekwaarde per 1 januari 2006	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.426.462</u>	<u>0</u>	<u>2.426.462</u>	<u>4.113.328</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>							
- investeringen	0	0	0	306.785	0	306.785	306.785
- afschrijvingen	0	0	0	336.675	0	336.675	336.675
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>							
.aanschafwaarde	0	0	0	206.752	0	206.752	206.752
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	206.752	0	206.752	206.752
- <i>desinvesteringen</i>							
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-29.890</u>	<u>0</u>	<u>-29.890</u>	<u>-29.890</u>
<b>Stand per 31 december 2006</b>							
- aanschafwaarde	0	0	0	3.369.928	0	3.369.928	3.369.928
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	973.356	0	973.356	973.356
Boekwaarde per 31 december 2006	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.396.572</u>	<u>0</u>	<u>2.396.572</u>	<u>2.396.572</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0%	0%		10%	0%		

Karakter

1.3.2.3 WMG gefinancierde vaste activa

	Grond	Terreinen voorzieningen	Gebouwen	Semi perm. gebouwen	Ver- bouwingen	Installaties	Inventaris	Vervoer middelen	Automati- sering	Onderhanden Projecten	Subtotaal WMG
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2006</b>											
- aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	2.451.476	205.979	1.021.715	0	3.679.170
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	1.511.902	88.521	991.199	0	2.591.622
Boekwaarde per 1 januari 2006	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>939.574</u>	<u>117.458</u>	<u>30.516</u>	<u>0</u>	<u>1.087.548</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>											
- investeringen	0	0	0	0	0	0	113.648	66.735	90.317	0	270.700
- afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	192.884	24.803	53.217	0	270.904
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>											
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	797.499	82.106	952.365	0	1.831.970
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	797.499	61.861	952.365	0	1.811.725
- <i>desinvesteringen</i>											
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-79.236</u>	<u>21.687</u>	<u>37.100</u>	<u>0</u>	<u>-20.449</u>
<b>Stand per 31 december 2006</b>											
- aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	1.767.625	190.608	159.667	0	2.117.900
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	907.287	51.463	92.051	0	1.050.801
Boekwaarde per 31 december 2006	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>860.338</u>	<u>139.145</u>	<u>67.616</u>	<u>0</u>	<u>1.067.099</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0%	0%	0%	0%	0%	0%	10% - 20%	10% - 20%	33,33%	0%	

Karakter

1.3.2.4 Niet WTZi/WMG gefinancierde vaste activa

	Grond	Terreinen voorzieningen	Gebouwen	Semi perm. gebouwen	Ver- bouwingen	Installaties	Inventaris	Vervoer middelen	Automati- sering	Onderhanden Projecten	Subtotaal Niet WTZi WMG
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2006</b>											
- aanschafwaarde	0	0	286.052	0	0	0	0	0	0	0	286.052
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	28.605	0	0	0	0	0	0	0	28.605
Boekwaarde per 1 januari 2006	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>257.447</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>257.447</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>											
- investeringen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	0	0	7.151	0	0	0	0	0	0	0	7.151
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>											
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>- desinvesteringen</i>											
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-7.151</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-7.151</u>
<b>Stand per 31 december 2006</b>											
- aanschafwaarde	0	0	286.052	0	0	0	0	0	0	0	286.052
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	35.756	0	0	0	0	0	0	0	35.756
Boekwaarde per 31 december 2006	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>250.296</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>250.296</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0%	0%	3%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%

Karakter

1.3.3 SPECIFICATIE PROJECTEN

Project gegevens				Investerings				Goedkeuringen				Toekomstige lasten		
Brief-nummer	Datum	Omschrijving	WTZi-type	t/m 2005	2006	t/m 2006		Nominiaal bedrag	Index	Aangepaste goedkeuring	Jaar van oplevering	Investerings bedrag	Afschrijving	Rente
						gereed	onderhanden							
				€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
C.405.06.0.96.N.1/8682	08-05-2002	Deeltijd/Poli Arnhem		26.064	0	26.064	0	0	0	0		0	0	0
C.421.08.0.90.N.1/1784	04-11-2002	Nieuwbouw Ede		4.640.548	81.817	4.722.365	0	0	0	4.722.365	2006	4.722.365	136.947	0
C.405.06.1.99.N.2/9968	04-10-2000	Deeltijd/Poli Doetinchem		17.146	0	0	0	0	0	0		0	0	0
C.409.07.0.00.M.2	18-09-2000	Renovatie Ede		91.930	63.466	0	155.396	0	0	306.785	2006	306.785	30.678	0
M05173/JA	25-05-2004	Jaarlijkse Instandhouding Aanpassing Paviljoen		235.528	375.945	306.785	304.687	0	0	0		0	0	0
				0	74.123	0	74.123	0	0	0		0	0	0
<b>Totaal</b>				<u>5.011.216</u>	<u>595.351</u>	<u>5.055.214</u>	<u>534.206</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>5.029.150</u>		<u>5.029.150</u>	<u>167.625</u>	<u>0</u>

SPECIFICATIE IN HET BOEKJAAR GEREED GEKOMEN PROJECTEN

Project gegevens					Investerings				Toekomstige lasten	
Brief-nummer	Datum	Omschrijving	WTZi-type	Activa-post	WTZi	WMG	Overige	Totaal	Afschrijving WTZi	Rentekosten
					€	€	€	€	€	€
C.421.08.0.90.N.1/1784	04-11-2002	Nieuwbouw Ede			4.722.365	0	0	4.722.365	136.947	0
<b>Totaal</b>					<u>4.722.365</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>4.722.365</u>	<u>136.947</u>	<u>0</u>

Karakter

1.3.4 Overzicht langlopende leningen

Leninggever	Datum	Hoofdsom €	Totale loop- tijd	Soort lening	Werke- lijke rente %	Restschuld 31 december 2005 €	Nieuwe leningen in 2006 €	Aflossing in 2006 €	Restschuld 31 december 2006 €	Rest schuld over 5 jaar €	Resteren-de looptijd in jaren eind 2006	Aflos- sings- wijze	Aflos- sing 2007 €	Gestelde zekerheden
BNG	1-dec-04	8.000.000	14		3,99%	8.000.000		0	8.000.000	6.750.000	12		0	Wfz
ABNAMRO	7-nov-05	4.500.000	9		3,14%	4.500.000		375.000	4.125.000	1.625.000	8		500.000	Wfz
<b>Totaal</b>						<b>12.500.000</b>	<b>0</b>	<b>375.000</b>	<b>12.125.000</b>	<b>8.375.000</b>			<b>500.000</b>	