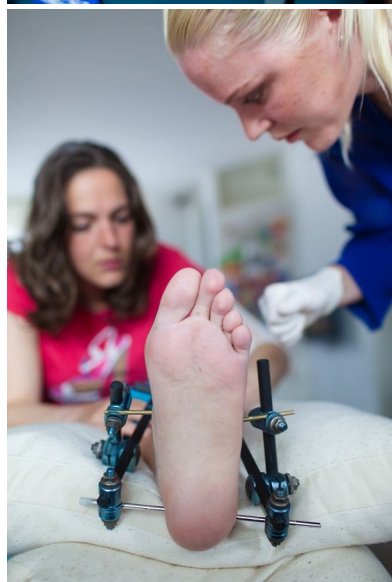


Directieverslag 2013



Inhoudsopgave

1	Algemene informatie	3
2	Financiële informatie	7
3	Informatie over voornaamste risico's en onzekerheden	8
4	Informatie over financiële- en beheers instrumenten	9
5	Informatie over maatschappelijke aspecten van ondernemen	9
6	Bestuur, toezicht en gevoerd beleid	10
7	Toekomstparagraaf	19





1 Algemene informatie

Missie, visie en strategie

In hoog tempo verandert de wereld van de langdurige zorg. De vergrijzing in Nederland zet verder door en om de zorg toekomstbestendig te houden is een maatschappelijke transitie noodzakelijk. Kern van deze transitie is een afbouw van de AWBZ. Dit raakt het hart van Omring. De intramurale zware langdurige zorg krijgt een nieuw wettelijk kader (de Wet Langdurige Zorg), thuisverpleging en verzorging krijgen een plek in de Zorgverzekeringswet en functies als begeleiding, dagbesteding en kortdurende opvang worden ondergebracht in de WMO. Daarnaast wordt een groot deel van de lichtere intramurale zorg in verzorgingshuizen en woonzorgcentra geëxtramuraliseerd. Minder mensen zullen toegang tot de zorg krijgen, dus er zullen voor zorgorganisaties minder cliënten zijn. Anderzijds komen er ook nieuwe concurrenten bij. Daarnaast ontstaat een nieuwe ordening in de langdurige zorg. Hoe snel het gaat en hoe het er precies uit gaat zien, is nog onzeker. We hebben geen invloed op de veranderingen buiten Omring. Maar we hebben wél invloed op hoe we daar als organisatie op reageren. Omring is financieel nog gezond, maar dat blijft niet zo als we niets doen. Er zijn ingrijpende maatregelen nodig. Deze zullen ons pijn doen, maar het zijn wel maatregelen die Omring door een periode met minder financiële ruimte en veranderende wet- en regelgeving gaan loodsen. Er komt een tijd van veranderingen aan.

Onze beslissingen zullen echter niet ten koste gaan van mensen die echt afhankelijk zijn van onze zorg en ondersteuning. Daar willen wij geen misverstand over laten bestaan. De wereld om ons heen mag dan veranderen, mensen in kwetsbare situaties kunnen op ons rekenen. Nu en in de toekomst.

We hebben dus een missie: ***Omring blijft met zorg bijdragen aan de kwaliteit van samen leven.***

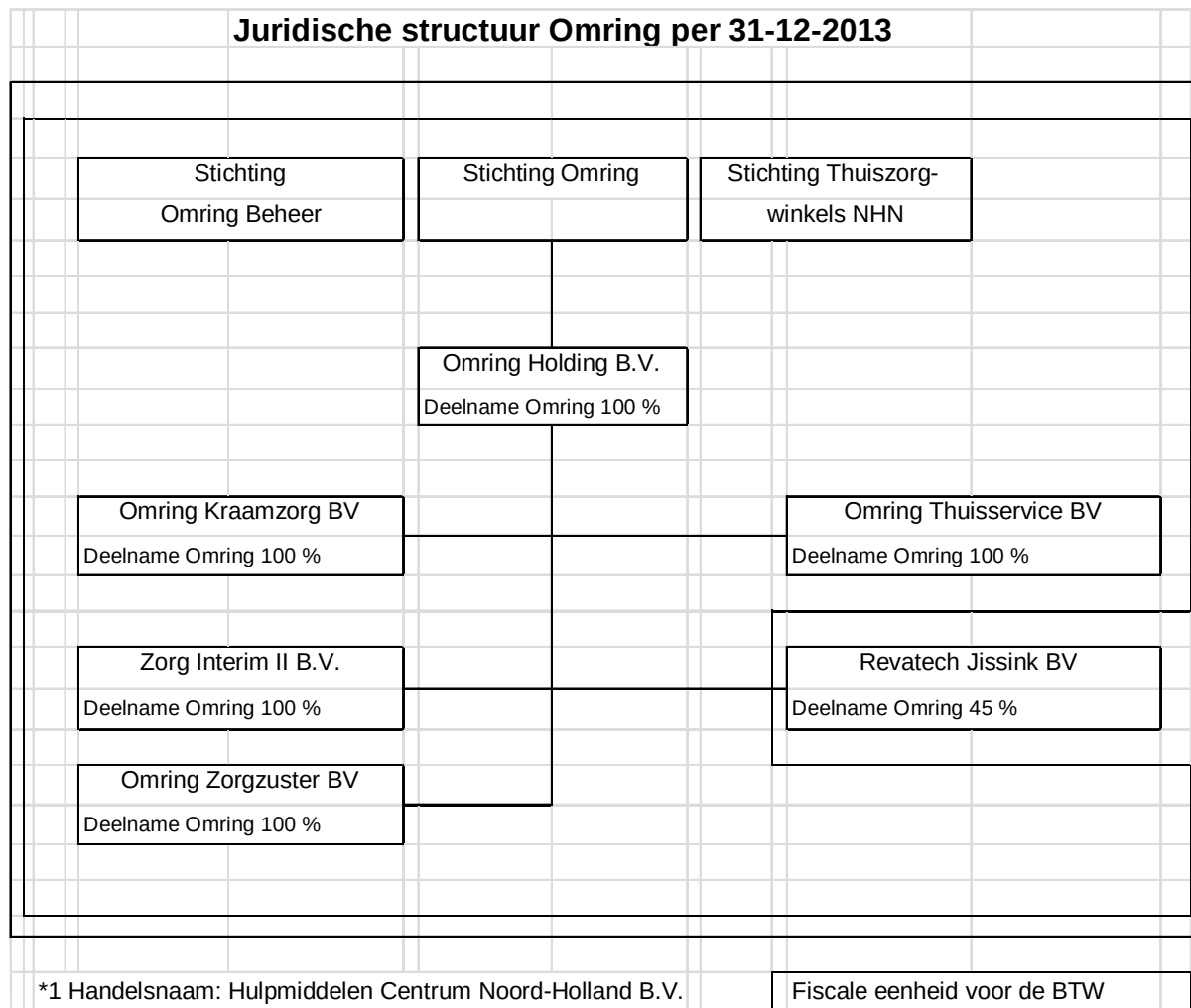
In dit directieverslag wordt verslag gedaan van een boeiend jaar waarin Omring zich heeft voorbereid op een omvangrijke transitie. We staan stil bij onze activiteiten, het gevoerde beleid en het toezicht daarop, onze resultaten en de bedrijfsvoering. Ook werpen we een blik op de toekomst. Primair richt de verslaglegging zich op de activiteiten van Stichting Omring. Organisatieonderdelen die gelieerd zijn aan Omring komen in deze verslaglegging aan de orde indien ze relevant zijn. Voor details wordt verwezen naar de jaarstukken van de betreffende organisatieonderdelen. Het gaat hierbij om Omring Beheer, Omring Holding B.V., Omring Kraamzorg B.V., Omring Thuiservice B.V., Zorg Interim West-Friesland B.V., Stichting Thuiszorgwinkels en Stichting Hulpmiddelencentrum NHN.

NB.

Dit document is onlosmakelijk verbonden met de digitale maatschappelijke verantwoording (DIGIMV). Deze informatie, met onder meer de kwaliteitsgegevens, is te raadplegen via www.jaarverslagenzorg.nl

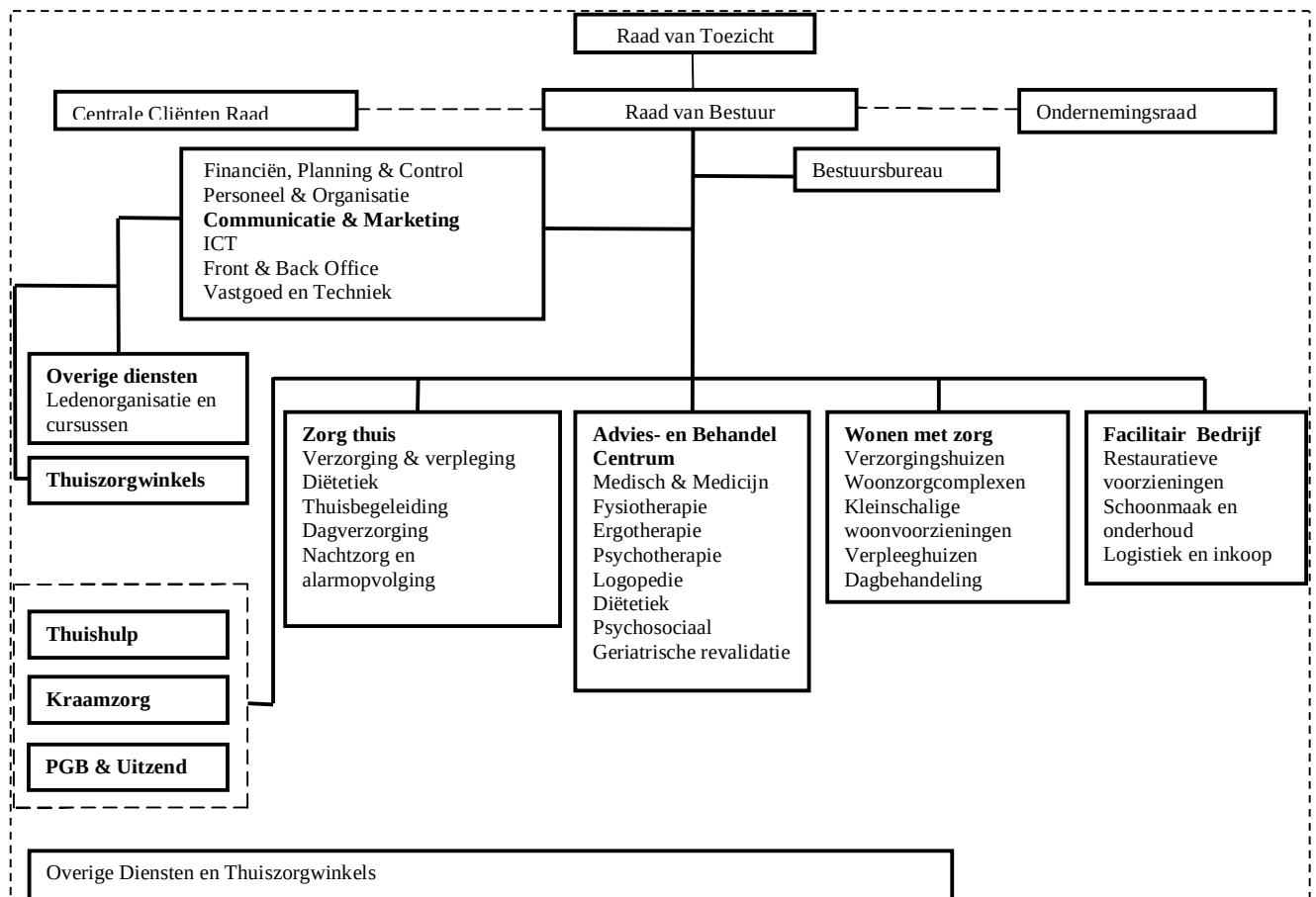
Juridische structuur

Omring is juridisch vormgegeven als stichting. De juridische structuur van de volledige zorggroep (inclusief de verbonden organisaties) ziet er als volgt uit:



Organisatorische structuur

Omring kent een Raad van Toezichtmodel. Hierbij is het bestuur van de organisatie overgelaten aan de Raad van Bestuur. De Raad van Toezicht controleert het beleid van het bestuur en de gang van zaken binnen de organisatie



Toelatingen

Stichting Omring beschikt over alle AWBZ-toelatingen, waaronder een toelating voor 927 verpleeghuisbedden, 529 verzorgingshuisbedden en thuiszorg. Daarnaast is Omring gecontracteerd door Zorgverzekeraars voor het leveren van geriatrische revalidatiezorg, medisch specialistische verpleging thuis, eerstelijns behandeling, Kraamzorg (Omring Kraamzorg) en Hulp bij het Huishouden (Omring Thuiservice).

Medezeggenschapsstructuur op hoofdlijnen

Medezeggenschapsstructuur cliënten

Elke instelling binnen Omring, elk verpleeg- of verzorgingshuis, heeft een eigen cliëntenraad. Die bestaat uit bewoners en vertegenwoordigers van bewoners. Daarnaast is er een cliëntenraad voor de thuiszorg. Deze raad is samengesteld op basis van werving en selectie vanuit verschillende (potentiële) patiënten- en cliëntengroepen in de maatschappij.

Op concernniveau is er de Centrale Cliëntenraad (CCR). Deze is tot stand gekomen op basis van een convenant tussen de zorgaanbieder en de cliëntenraden van Omring. Leden van de CCR zijn in veel gevallen de voorzitters van de cliëntenraden; op die manier is er sprake van een natuurlijke verbinding tussen de cliëntenraden en de CCR.

Medezeggenschapsstructuur medewerkers

Omring heeft één Ondernemingsraad (OR) met 14 leden. Voor de maandelijkse overlegvergaderingen heeft het Dagelijks Bestuur van de OR een agendaoverleg met de Raad van Bestuur. Maandelijks brengt de Ondernemingsraad een informatiebulletin uit dat alle medewerkers ontvangen.

De Ondernemingsraad beschikt binnen Omring over een contactpersonennetwerk om voeling met de achterban te houden. Daarnaast houdt de Ondernemingsraad regelmatig achterbanraadplegingen naar aanleiding van advies- of instemmingsvragen.

Samenwerkingsrelaties

Met het Zorgkantoor NHN

Voor het AWBZ-gefinancierde deel van Omring is het Zorgkantoor Noord-Holland Noord (NHN) de contractpartij voor Omring. Met het Zorgkantoor NHN vindt minimaal twee keer per jaar bestuurlijk overleg plaats. In 2013 heeft het Zorgkantoor een materiële controle uitgevoerd bij een aantal intramurale locaties (De Zeester en de dagbehandeling en PG afdeling in Den Koogh). De uitkomst van deze controle was voldoende voor de Zeester en de PG afdeling in Den Koogh. Bij de dagbehandeling Den Koogh is een onvoldoende geconstateerd en hier is een verbeteractie uitgevoerd in overleg met het Zorgkantoor. De contractuele afspraken voor 2013 zijn nagekomen. Uniek is dat voor het eerst een afspraak was opgenomen over het actief ontzorgen van 200 cliënten in de thuiszorg. Omring Thuiszorg heeft bij ruim 600 cliënten het aantal zorgmomenten in goed overleg kunnen afbouwen. Eind 2013 is gestart met het project Zorg op Afstand, hierbij is financiering overeengekomen om 250 cliënten via een iPad toegang te bieden tot beeldzorg.

Met VGZ

Een toenemend aantal activiteiten is gefinancierd vanuit de Zorgverzekeringswet. Omring is gecontracteerd voor medisch specialistische verpleging thuis en eerste lijnsbehandeling. Met alle zorgverzekeraars zijn contracten gesloten. In 2013 is de overheveling van de revalidatiezorg naar zorgverzekeraars gerealiseerd en heeft Omring het eerste contract afgesloten met VGZ als representant van de verschillende verzekeraars. Omring heeft geïnvesteerd in de ontwikkeling van zorgpaden voor geriatrische revalidatie en de hiervoor noodzakelijke ketenafstemming. Met VGZ, de grootste zorgverzekeraar in het werkgebied, is regelmatig overleg gevoerd. Onder meer samen met de Westfriese huisartsen in het kader van het organiseren van samenhangende zorg voor kwetsbare ouderen.

Met huisartsen

In 2013 is op initiatief van de Westfriese huisartsen een verkenning uitgevoerd gericht op het intensiveren van de samenwerking bij de zorg voor kwetsbare ouderen, onder meer op het gebied van spoedzorg, samenwerking met de wijkverpleegkundige en het consulteren van specialisten ouderengeneeskunde in de eerste lijn. Deze samenwerking is verbreed naar andere ketenpartijen (waaronder het ziekenhuis, de GGZ en Geriant). Ook in de Kop van Noord Holland werkt Omring goed samen met de huisartsen.

Met gemeenten

Omring onderhoudt op verschillende manieren contact met de diverse gemeenten in het werkgebied. De voorgenomen overhevelingen van AWBZ functies naar de WMO is hierbij een belangrijke motor. Omring zoekt op alle niveaus goede aansluiting bij de ontwikkelingen in het sociaal domein in de regio's West-Friesland en de Kop van Noord-Holland. De impact van de (voorgenomen) bezuinigingen op de Hulp bij het Huishouden zijn voor Omring aanleiding geweest stappen te zetten richting vervreemding van Omring Thuiszorg aan TSN en Zorgkompas. Naar verwachting kan dit geëffectueerd worden in 2014, waardoor continuïteit voor cliënten, medewerkers en gemeenten voor een belangrijk deel behouden blijft.

Met het Gemini Ziekenhuis

Omring heeft in 2012 met het Gemini Ziekenhuis een verkenning uitgevoerd naar samenwerking op het gebied van herstellende/revalidatie in relatie tot de nieuwbouw van het Gemini Ziekenhuis. In 2013 heeft dit geleid tot het intensiveren van de samenwerking op het gebied van geriatrische revalidatiezorg. Tegen de achtergrond van de ontwikkeling van het toekomstperspectief van het Gemini Ziekenhuis wordt gezocht naar verdere samenwerkingsmogelijkheden.

Met het Westfriesgasthuis

De samenwerking met het Westfriesgasthuis is al jaren constructief. In 2013 zijn ketenafspraken gerealiseerd voor de geriatrische revalidatie. Ook zijn de relaties met andere afdelingen geïntensiveerd en worden zorgpaden ontwikkeld voor meerdere doelgroepen.

Met het Platform Dementie

Omring neemt vanaf de start in 2008 deel aan de uitvoering van het Landelijk Dementie Platform in de regio Noord-Holland Noord. Na afronding van de projectperiode is dit platform voortgezet als het Platform Dementie. In dit platform werken zorgaanbieders nauw samen met de regionale vertegenwoordigers van Alzheimer Nederland. In 2013 is, met ondersteuning van *In voor Zorg*, een start gemaakt met een verkenning naar een toekomstbestendige organisatie van dementiezorg in de regio Noord-Holland Noord.

Met lokale ondernemers

Omring kent diverse partners en belanghebbenden bij de ontwikkeling en het beheer van haar vastgoedportefeuille. Omring hecht hierbij veel waarde aan samenwerking met lokaal gebonden corporaties en ondernemers om te komen tot divers en toekomstbestendig vastgoed.

Ook op het gebied van zowel planmatig als dagelijks onderhoud zal Omring samenwerkingsverbanden opbouwen met betrouwbare partners uit de bouwwereld, die op het gebied van duurzaamheid en innovatie, Omring zullen aanvullen.

2 Financiële informatie

In 2013 heeft Omring een positief resultaat gerealiseerd van € 0,4 mln, aanzienlijk lager dan het resultaat in 2012 (resultaat 2012: ruim € 5 mln). De belangrijkste oorzaken van het lagere resultaat zijn een aanzienlijke daling van het wettelijk budget (inkomsten) van ca. € 10 mln en een daling van de overige bedrijfsopbrengsten. De kostenreductie is niet in hetzelfde tempo gerealiseerd als de inkomstendaling. Met name de daling in de personele kosten bleek in 2013 een forse opgave na jaren van groei. Het resultaat 2013 heeft geleid tot een nagenoeg onveranderde vermogenspositie. Het totale eigen vermogen als percentage van het totale vermogen is ultimo 2013 27,6% tegen 29,5% in 2012. Het eigen vermogen als percentage van de totale bedrijfsopbrengsten bedraagt eind 2013 20,7% tegen 19,6% over 2012.

Daarnaast zijn in 2014 OTS (Hulp bij de Huishouding, HbH), Kraamzorg en de thuiszorgwinkels verlieslatend. Bij OTS daalden de inkomsten scherp als gevolg van aanzienlijke lagere herindicaties door gemeenten. Deze scherpe daling was voor 2013 nog niet voorzien. De Kraamzorg kampte met toenemende concurrentie en met een daling van het geboortecijfers in de regio waardoor de omzet stevig is gereduceerd bij slechts heel beperkt dalende kosten. Als laatste is de markt rond de hulpmiddelen zeer sterk in beweging met als rode draad een scherpe daling van de prijzen en toenemende concurrentie als gevolg van verkleining van het verzekerde pakket. Al met al is in 2014 fors en stevig op kosten gestuurd en is Omring erin geslaagd om het resultaat boven nihil te houden.

Liquiditeit, solvabiliteit en rendement zijn belangrijke financiële variabelen waarop in 2013 is gestuurd. De meerjaren liquiditeitsprognose laat met de huidige vooruitzichten voor 2014 een toekomstbestendig beeld zien. Gezien (mogelijke) effecten van de stelselwijziging en de daaraan verbonden risico's voor de liquiditeit, wordt de meerjaren liquiditeitsraming scherp gevolgd door het treasury-committee. Ten aanzien van rendement is in 2013 de koers vastgesteld dat om toekomstbestendig te kunnen blijven rendement een vereiste is. Nadat het eigen vermogen op orde is, waardoor tegenvallers kunnen worden opgevangen, geeft rendement de ruimte voor innovatie en verbetering in de zorg.



3 Informatie over voornaamste risico's en onzekerheden

Het strategische risicoanalyse-(SRA) traject dat in 2011 is gestart, heeft in 2013 een beperkte update middels een organisatie brede review gekregen. De bewaking van de risicopunten is in de lijn belegd en wordt gemonitord vanuit de stafdiensten middels de planning en control cyclus. Met deze aanpak is het risico management conform doelstelling gerealiseerd in 2013.

De grootste risico's voor Omring in 2013 en in de komende periode hebben een directe relatie met het kabinetsbeleid van forse krimp in de VVT de komende jaren. Dit kabinetsbeleid, uitgewerkt door onder andere gemeenten (WMO), zorgkantoor en verzekeraars laat een forse krimp zien gecombineerd met grote inhoudelijke onduidelijkheden en financiële onzekerheden. In 2013 is de omzetsdaling als gevolg van het kabinetsbeleid te signaleren binnen Omring. Het financiële risico hierbij is dat de kosten niet tijdig gereduceerd kunnen worden waardoor een verlies ontstaat. Omring zet er, ondermeer middels het aan te passen sociaal plan, op in de flexibiliteit van medewerkers te vergroten zodat de kosten bij omzetverlaging ook daadwerkelijk verlaagd kunnen worden. Het relatief lage resultaat over 2013 heeft een directe relatie met een trage kostenreductie in 2013 die noodzakelijk was op basis van de zorginkoop door het zorgkantoor.

Ten aanzien van de hulp in de huishouding (Omring Thuiservice, OTS) deed zich in 2013 een fors risico voor als gevolg van de steeds lagere (her-)indicaties door gemeenten bij de hulp in de huishouding. Op basis van analyses van de markt en ramingen van onvermijdelijke kosten, is geconstateerd dat voortzetting van deze activiteit in de toekomst voor Omring niet meer aan de orde is. Met deze conclusie is in 2013 het traject gestart om de activiteiten van OTS over te laten nemen door een externe partij. Begin mei 2014 heeft de overdracht van activiteiten aan TSN en Zorgkompas plaatsgevonden.

Als gevolg van het kabinetsbeleid is het noodzakelijk dat het medewerkersbestand in een behoorlijke mate wordt geflexibiliseerd. Complicerend hierbij is dat het kabinetsbeleid er op gericht is om flexibilisering van arbeid tegen te gaan. Dit helpt op dit punt uiteraard niet en werkt risico verhogend.

Naast de daling van volume bleek in 2013 wederom dat de druk op de prijzen toeneemt. Verzekeraars, zorgkantoor en gemeenten vragen hogere kortingen op basis (NZa) tarieven. In 2013 is geconstateerd dat de volume- en prijs effecten ertoe leiden dat de centrale overheadkosten relatief te hoog dreigen te worden. Dit risico heeft ertoe geleid dat een stuurgroep is ingesteld die voorstellen heeft gedaan tot een aanzienlijke kostendaling bij de stafdiensten in de periode 2014-2016. In 2014 wordt gestart met de uitvoering van de voorstellen.

Tot slot constateren we in 2013 dat banken en financiële instellingen steeds scherper op de performance van (ook) Omring gaan letten door frequenter rapportages te vragen en condities voor leningen strenger en/of duurder te maken.

4 Informatie over financiële- en beheersinstrumenten

Het belangrijkste signaleringsinstrument op verschillende managementniveaus binnen Omring is de maandelijkse management rapportage. Gezien de productie afspraken was in 2013 sprake van een grote taakstelling om in het bijzonder de personeelskosten te verlagen. De sturing met name op kosten en productie, is in 2013 verder verbeterd.

Ten behoeve van de financiering van het bouwproject Nicolaas is een renteswap afgesloten. De keuze voor de renteswap is gedaan na uitgebreide oriëntatie op de vóór- en nadelen. Uiteindelijk is ingezet op een “perfect hedge”, zodat er geen sprake is van een risico op de swap gezien het feit dat de passende lening is aangetrokken in 2013 conform planning. De swap dient dus alleen voor het profiteren van een lage rente.

De afdeling AO/IC heeft zich in het bijzonder geconcentreerd op de zorgregistratie (productie registratie). Door de continue aandacht voor de AO/IC is de registratie verbeterd en blijft deze op een goed niveau.

In 2013 zijn goede contacten met het Waarborgfonds voor de Zorgsector (WfZ) onderhouden vanwege het voornemen om aansluiting te zoeken bij het WfZ. De gesprekken met het WfZ hebben ertoe geleid dat Omring de aansluiting temporeert totdat een (substantiële-) herfinanciering aan de orde is.

5 Informatie over maatschappelijke aspecten van ondernemen

Lokale participatie

Daarnaast participeert Omring bewust en in toenemende mate, op lokaal niveau, samen met buurtbelangen- en welzijnsorganisaties en met gemeenten. Dit resulteert, onder de vlag van wijk- en buurtgericht werken, in toegankelijke activiteiten voor cliënten en wijkbewoners.

Sponsoring

Omring is een publieke en maatschappelijke instelling. De (financiële) middelen, het gemeenschapsgeld, wordt zeer weloverwogen ingezet voor de eigen zorg- en dienstverlening. Het standpunt dat daarbij aansluit is dat niet op sponsorverzoeken in wordt gegaan.

Duurzaamheid en maatschappelijk verantwoord ondernemen

Omring is een organisatie gericht op het realiseren van een maatschappelijke doelstelling. Dit is zichtbaar op een aantal terreinen. Omring wil mede bijdragen aan de houdbaarheid van een goed zorgstelsel voor met name ouderen en chronisch zieken. Om deze doelstellingen waar te maken is de duurzame inzetbaarheid van onze medewerkers cruciaal. Een belangrijk deel van onze activiteiten op het gebied van personeelsbeleid is gericht op het gezond houden van medewerkers, het vroegtijdig opsporen van zaken die dit verstoren en het terugdringen van ziekteverzuim.

Duurzaamheid speelt ook in toenemende mate een rol bij de keuzes die gemaakt worden in bouwtrajecten. In recent opgeleverde locaties is meer aandacht besteed aan de nieuwste ontwikkelingen op het gebied van klimaatbeheersing en het reduceren van energiegebruik. In 2013 is Omringbreed het terugdringen van energieverbruik concreet opgepakt, onder meer door deelname aan energiestrijd zorghuizen (zie: www.energiestrijd.nl/zorghuizen), om daarmee verder bij te dragen aan een bredere maatschappelijke doelstelling.

6 Bestuur, toezicht en gevoerd beleid

Normen voor goed bestuur

Besturing en toezicht van Omring zijn vormgegeven volgens het Raad van Toezichtmodel. Dit is verankerd in de statuten van Stichting Omring en de reglementen van de Raad van Toezicht en de Raad van Bestuur. Statuten en reglementen zijn opgesteld conform de Zorgbrede Governance Code en hebben betrekking op de verantwoording en het functioneren van de Raad van Bestuur en de Raad van Toezicht. In lijn met de Zorgbrede Governance Code is in het reglement van de Raad van Toezicht een bepaling opgenomen die er in voorziet dat ook het toezicht op verbonden stichtingen en ondernemingen expliciet is geregeld.

Omring hanteert een regeling Melding Misstanden (de zogeheten 'Klokkenluidersregeling'). Hiervoor is een (externe) vertrouwenspersoon aangesteld aan wie gemeld kan worden in het kader van deze regeling.

Raad van Bestuur

Omring kent een structuur met een tweehoofdige Raad van Bestuur. In 2013 bestond de Raad van Bestuur van Omring uit de heer drs. V.E. van Dijk (voorzitter) en mevrouw drs. A.C.S. Atzema. In het najaar van 2013 heeft mevrouw Atzema te kennen gegeven Omring te verlaten om een nieuwe stap in haar loopbaan te maken. In goed overleg met de Raad van Toezicht zijn afspraken gemaakt over de datum van vertrek en daaraan verbonden condities. Overeengekomen is dat mevrouw Atzema Omring per 1 januari 2014 verlaat. Eind 2013 heeft de Raad van Toezicht besloten een vacature te stellen voor een lid van de Raad van Bestuur van Omring. In het profiel ligt een sterk accent op zorgondernemerschap en -innovatie. Kwaliteiten die noodzakelijk zijn voor de bestuurlijke opgave Omring de komende jaren succesvol door de transitie in de langdurige zorg te loodsen. Naar verwachting zal de vacature in de loop van 2014 ingevuld kunnen worden.

Binnen de Raad van Bestuur was in 2013 een portefeuillevverdeling van kracht. Doel van de portefeuillevverdeling is komen tot een evenwichtige verdeling van taken en aandachtsgebieden, aansluitend bij de kwaliteiten binnen de Raad van Bestuur. Bovendien structureert de verdeling (een deel van) de communicatie intern en extern.

Uitgangspunten:

1. Omring kent een collegiale Raad van Bestuur bestaande uit de voorzitter en een lid. Uitgangspunt is een gezamenlijke verantwoordelijkheid voor de totale organisatie. De specifieke afspraken hieromtrent zijn geregeld in het Reglement Raad van Bestuur. Dit reglement kent ook nadere bepalingen op het gebied van belangenverstrengeling
2. Bovenstaand uitgangspunt is onverkort van toepassing op de verdeling van portefeuilles. In die zin zijn de portefeuilles de primaire aandachtsgebieden, waarbij de eindverantwoordelijkheid gezamenlijk gedragen wordt.
3. Relevante ontwikkelingen en besluitvorming binnen een portefeuille worden gedeeld in de Raad van Bestuur, primair in de vergaderingen van de Raad van Bestuur en indien noodzakelijk tussentijds.

Overzicht portefeuilles en aansturing:

V.E. van Dijk	A.C.S. Atzema (tot eind 2013)
Extramurale Zorg Financiën, Planning & Control Vastgoed P&O ICT Communicatie, Marketing, Servicepakket Bestuursbureau Zorgcontractering <u>Deelnemingen:</u> OTS, Omring Kraamzorg, Zorg Interim, Thuiszorgwinkels, HulpmiddelenCentrum Noord-Holland Noord	Intramurale Zorg (inclusief Advies- en behandelcentrum) Facilitair Kwaliteitsbeleid
<u>Gezamenlijke portefeuilles:</u> Strategisch beleid Medezeggenschap: Ondernemingsraad en Centrale Cliëntenraad Managementteam, managementreviews Raad van Toezicht Stakeholdermanagement	
<u>Aansturing:</u> Directeur Thuiszorg Directeur Financiën, Planning en Control Directeur P&O Directeur Vastgoed Directeur OTS Directeur Kraamzorg Manager Zorg-Interim/ZO Concernmanager ICT Bestuurssecretaris Concernmanager Communicatie, Marketing en Servicepakket	<u>Aansturing:</u> Directeuren Wonen en Zorg Directeur ABC Concernmanager Facilitair

Nevenfuncties Raad van Bestuur

V.E. van Dijk:

Lid RvC Wadinko NV

Lid RvT Diabetes Zorgsysteem (verbonden aan hoofdfunctie)

Lid bestuur Stichting Revalidatie Ziekenhuizen (SRZ, verbonden aan hoofdfunctie)

A.C.S. Atzema:

Voorzitter Rotary Amsterdam Blauw (in 2013 beëindigd)

Informatievoorziening

De informatievoorziening vanuit de Raad van Bestuur naar de Raad van Toezicht is geregeld in de informatieparagraaf van het Reglement Raad van Toezicht. Daarnaast zijn specifieke afspraken gemaakt met betrekking tot de informatievoorziening naar de Auditcommissie en de commissie Kwaliteit en Veiligheid van de Raad van Toezicht. Deze afspraken zijn vastgelegd in de reglementen van beide commissies. De Raad van Bestuur rapporteert de Raad van Toezicht periodiek over de realisatie van de jaardoelstellingen en de Raad van Toezicht wordt structureel (schriftelijk) geïnformeerd over actuele dossiers en relevante ontwikkelingen.

Bezoldiging

De bezoldiging van de Raad van Bestuur wordt voorbereid door de Remuneratiecommissie van de Raad van Toezicht. Hierbij wordt de NVZD-regeling, binnen de nieuwe WNT-kaders, als uitgangspunt gehanteerd en de beloning van de Raad van Bestuur voldoet aan dit uitgangspunt. Het functioneren van de Raad van Bestuur wordt jaarlijks door een delegatie van de Raad van Toezicht geëvalueerd. Met de Raad van Bestuur is een vertrekregeling overeengekomen conform de NVZD/NVTZ code betreffende de honorering Raden van Bestuur.

Meerjarenbeleid

In 2013 heeft Omring het meerjarenbeleid opnieuw geformuleerd en vastgesteld. De onderliggende missie bleef onveranderd: Omring draagt met zorg bij aan de kwaliteit van samen leven. En ook onze kernwaarden blijven van betekenis.

Kernwaarden

Onze kernwaarden zijn Eigen Regie, Positief en Samen. Deze sluiten nauw aan op onze mensvisie en geven handvatten voor ons dagelijks handelen.

Eigen Regie betekent dat iedere cliënt zoveel mogelijk zelf keuzes kan maken en zo zelfstandig mogelijk is en dat onze medewerkers ruimte hebben hierop aan te sluiten. We bevorderen zelfredzaamheid en autonomie daarom zoveel mogelijk. We willen dat al onze cliënten ervaren dat zij hun eigen leven kunnen leiden en dat zij daarin worden erkend.

Positief betekent dat wij de mens beschouwen vanuit zijn kwaliteiten in plaats van zijn tekortkomingen. Positief betekent ook dat wij vooral kansen zien in plaats van bedreigingen.

Samen geven wij invulling aan de unieke relatie tussen zorgprofessional, cliënt en mantelzorger. En als professionals werken we samen in ons team, samen binnen Omring en samen met onze ketenpartners.

Onze mensvisie en onze kernwaarden hebben ook betekenis voor onze medewerkers en ons personeelsbeleid. Want onze medewerkers werken graag (samen) bij Omring, als ze zelf ook eigen regie op het werk hebben, en geloof in eigen kunnen en mogelijkheden.



Zonder transitie geen toekomst

Omring heeft de afgelopen jaren een gezonde en noodzakelijke basis gelegd voor de toekomst. We zijn in staat onze aandacht en energie te richten op meer verbinding met onze cliënten, medewerkers en de regionale omgeving waarin we werken. Omring zal zich als organisatie moeten veranderen om toekomst te hebben. Met de toenemende vergrijzing en schaarser wordende middelen zien we een ingewikkelde en ook fascinerende uitdaging voor ons. Wij willen ons gedrag en onze manier van organiseren daadwerkelijk afstemmen op de cliënt en zijn omgeving. Mensen die onze zorg vragen moeten zichzelf kunnen zijn en zo lang mogelijk, samen met hun omgeving, regie kunnen voeren over hun leven. We bieden zoveel zorg als nodig is zodat mensen zo lang mogelijk onafhankelijk blijven. De professionele zorg voegt in en draagt in eerste instantie bij aan het versterken van eigen regie en zelfredzaamheid van cliënten en hun omgeving. En ook onze organisatie gaan we anders inrichten om zoveel mogelijk middelen te kunnen inzetten voor zorg die echt nodig is.

De komende jaren worden spannend. Pijnlijke maatregelen zijn daadwerkelijk nodig om onze toekomst veilig te stellen. Een heldere agenda is dus noodzakelijk. Deze moet sturing geven aan alle veranderingen binnen Omring om onze strategie te realiseren. De agenda van Omring voor 2014 verdelen we globaal onder in twee centrale thema's.

Ten eerste richten we ons op de *toekomst* door te innoveren en ons verder te ontwikkelen tot een organisatie die past bij de nieuwe wereld. Zo vernieuwen we ons huidige aanbod en zoeken we daarnaast actief naar nieuwe kansen die van betekenis zijn voor onze ketenpartners en financiers.

Ten tweede focussen we ons op de *transitie*, oftewel de verandering. Zonder transitie is er geen toekomst. Zo willen een robuuste en toekomstbestendige organisatie zijn. We kijken kritisch naar onze locaties met als uitgangspunt dat ze rendabel zijn. We ontwerpen een (juridisch) organisatiemodel dat toekomstbestendig is en richten onze interne organisatie in op basis van zelforganisatie en integraal management. We verkleinen de omvang van de staf en het management.

Strategie

We blijven dus van betekenis door met zorg bij te dragen aan de kwaliteit van samen leven. Nu meer dan ooit. Hierbij richten we ons op mensen die zorg nodig hebben op kwetsbare momenten. Altijd vanuit de visie dat ieder mens een individu is en zelf zijn of haar leven wil inrichten. We stimuleren mensen de dingen te blijven doen, die zij zelf kunnen doen. Met de inzet van familie, bekenden en vrijwilligers. En door er te zijn voor mensen op kwetsbare momenten. Met goede zorg en ondersteuning. Zowel thuis als op onze woonlocaties.

De volgende speerpunten helpen ons op weg naar de toekomst:

1. De klant en zijn omgeving staan op één:

Het accent op *zorgen dat* in plaats van *zorgen voor*. En als op kwetsbare momenten *zorgen dat* niet meer lukt, dan kunnen mensen op ons rekenen.

2. Krachtige en prachtige medewerkers:

Het accent op talenten als zelfstandigheid, lef en creativiteit. En dit alles met aandacht voor de klant.

3. Meer ondernemen:

Het accent op het verzilveren van onze kwaliteiten en het creëren van groei.

4. De basis op orde:

Het accent op goede zorg vanuit een financieel gezonde en toekomstbestendige organisatie.

Concreet richten we ons op het volgende:

- Het realiseren van extra (wijk)verpleegkundigen als cruciale schakel in de eerstelijnszorg. We willen nauw samenwerken met zowel huisartsen als sociale wijkteams (of andere netwerken in het gemeentelijk domein). Daarnaast maken we ons sterk voor het behoud van de regionale 7x24 uur structuur van onze thuiszorg, met gespecialiseerde zorg, nachtzorg en thuiszorg op het platteland. Thuisbegeleiding willen we gaan uitvoeren in de WMO in 2015 en daarop bereiden we de organisatie voor en zijn we in contact met onze regionale gemeenten.
- Nieuwe concepten ontwikkelen voor intramurale woonlocaties waar, door het scheiden van wonen en zorg, een flink aantal gecontracteerde plaatsen zullen verdwijnen en waar ruimte ontstaat voor nieuw ondernemerschap. Onze locaties kunnen bijdragen aan toekomstbestendige oplossingen voor mensen met een specifieke behoefte aan wonen met zorg (en eventueel behandeling) zowel in een locatie als thuis. Specifiek hebben we aandacht voor continuïteit van dagbesteding en kortdurende opvang die overgaan naar de WMO
- Meer kwaliteit realiseren in verpleeghuizen onder meer door afbouw van tweebedskamers en een her-allocatie van deze plaatsen zodat in de regio een evenwichtige spreiding ontstaat. Omring heeft een ruim aanbod kleinschalig wonen voor mensen met dementie in een (ver) gevorderd stadium. Deze voorzieningen maken we waar nodig toekomstbestendig.
- Het sterk in de markt zetten van het Advies- en BehandelCentrum en de revalidatie. Vanuit het ABC bieden we naast de geriatrische revalidatie (para)medische expertise in onze woonzorglocaties en we gaan meer doen voor kwetsbare ouderen thuis in nauwe samenwerking met de huisartsen.
- Verdere ontwikkeling particulier aanbod (gericht op alle burgers met een zorgvraag) zien we als een goede aanvulling voor die mensen die eigen keuzes willen maken en daarvoor de middelen hebben.
- (Her)inrichten van de ondersteunende organisatie die zelforganisatie in de uitvoering maximaal ondersteunt. Omring wil haar middelen maximaal inzetten voor de zorg en daarbij past een kleine, maar slim georganiseerde, staforganisatie. Waar nodig passen we onze organisatiestructuur en managementstructuur aan op de kansen en risico's in de toekomst.
- ICT optimaal inzetten voor medewerkers en klanten: in 2013 zijn de voorbereidingen gestart voor de aanschaf en implementatie van een elektronisch cliëntendossier. Medewerkers in de zorg moeten hiermee beter ondersteund worden in hun werk. Voor cliënten ontwikkelen we mogelijkheden voor beeldzorg en een cliëntenportal.
- Versterken van (keten)samenwerking, niet alleen in de zorgketen maar ook met welzijnsorganisaties en corporaties. In toenemende mate is het van belang actief samenwerking te zoeken bij het realiseren van kwalitatief goede en doelmatige zorg. We richten ons op ketenzorg voor kwetsbare ouderen en met kraamzorg op de keten rond geboortezorg.

Algemeen beleid verslagjaar

De uitgangspunten voor algemeen beleid 2013 zijn geformuleerd in de kaderbrief 2013 in de vorm van een aantal prestatie-indicatoren (op basis van het INK-managementmodel). De jaarplannen van de verschillende organisatieonderdelen zijn hierop afgestemd, evenals de viermaandelijke verantwoordingscyclus. De resultaatontwikkeling wordt daarmee systematisch gevolgd door de Raad van Bestuur en het concernmanagement. Onderstaand wordt de uitkomst voor 2013 op de verschillende prestatie-indicatoren vermeld. Ook is de vergelijking met 2012, indien van toepassing, opgenomen in het overzicht. Door de grote aandacht voor het herijken van de strategie als voorbereiding op de omvangrijke transitie in de langdurige zorg hebben de oorspronkelijke doelstellingen een ander gewicht gekregen. In de toelichting en conclusies wordt dit kort verantwoord

KPI		Norm	score	
Operationeel resultaat bedrijfsvoering	1.1	€ 2.000.000 positief resultaat voor Stichting Omring met als deelresultaat een positief resultaat per zorgonderdeel (thuiszorg, intramurale units, advies- en behandelcentrum). Geconsolideerd resultaat: €2.500.000 positief. 2012: GROEN		
KPI		Norm	score	
Kwaliteitskader Verantwoorde Zorg	2.1	Per organisatie-eenheid (thuiszorg en locaties intramuraal) zijn minimaal twee verbetertrajecten uitgevoerd en positief geëvalueerd (met de betrokken cliëntenraad) gebaseerd op meest recente metingen van cliënttevredenheid en/of zorginhoudelijke indicatoren. 2012: GEEL		
KPI		Norm	score	
Medewerkermotivatatie	3.1	Medewerkertevredenheidonderzoek 2013: waardering Omring als werkgever 7,2. 2012: GEEL		
KPI		Norm	score	
Waardering belangrijkste stakeholders	4.1	Reputatieonderzoek op basis van eenvoudige vragenlijst (idem als in Q4 2012) uitgevoerd bij de belangrijkste stakeholders in Q4 2013 geeft aan dat ten opzichte van een jaar geleden verbetering is gerealiseerd en levert concrete informatie t.a.v. punten die voor verdere verbetering zorgen 2012: GROEN		
	4.2	Mantelzorgers en vrijwilligers zijn betrokken onderdeel van onze zorg- en dienstverleningen ervaren dat ook aantoonbaar in een evaluatieonderzoek in Q3 2014. 2012: ANDERE NORM		
KPI		Norm	score	
Ondersteunende processen	5.1	Handhaven A-score voor registratie en facturatie AWBZ. Registratie en facturatie ZVW operationeel. 2011: ANDERE NORM.		
KPI		Norm	score	

Stimu(lerend) werkklimaat	6.1	In het najaar 2012 ontwerpen van een vervolgaanpak gericht op het ondersteunen van een stimulerend werkklimaat voor uitvoerende medewerkers (in interactie met hun leidinggevend) waarmee zij gesteund worden in de eigen ontwikkeling richting zelfsturing en bijdragen aan het versterken van eigen regie en zelfredzaamheid van cliënten en hun omgeving.			
		2012: ANDERE NORM			
KPI		Norm	score		
ICT	7.1	ICT-beleid gericht op ondersteuning cliënten (en hun omgeving) en het primair zorgproces is in samenwerking met gebruikers vastgesteld in Q1 2013 en conform planning uitgevoerd.			
		2011: ANDERE NORM			
KPI		Norm	score		
Strategisch Arbeidsmarkt-beleid	8.1	Strategisch arbeidsmarktbeleid ontwikkeld in 2012 operationeel en de doelstellingen 2013 zijn behaald.			
Promotie		Q1 2013 is een promotieplan gericht op potentiële cliënten (dat bijdraagt aan het behouden/verhogen van het marktaandeel en voorkomen van leegstand) gereed en omgezet in concrete doelstellingen en acties die conform planning zijn uitgevoerd in Q4.			
Woonzorg-concepten		Q2 2013 is een toekomstbestendige strategie gereed op basis van de in 2012 ontwikkelde visie op langdurige somatiek en in Q4 is de implementatie conform planning op gang met als concrete doelstelling invoering van het concept 'servicewijk' op twee locaties in 2013.			
ABC en geriatrische revalidatie		Q4 2013 is een kansrijke positionering van het ABC (in samenhang met geriatrische revalidatie) ontwikkeld op basis van: - kwalitatieve en kwantitatieve bezetting artsen op orde, - aantoonbaar werken volgens 'state of the art' standaarden, - realisatie contracten met verzekeraars en ketenpartners, - positieve integrale winst-/verliesrekening.			
Scheiden wonen en zorg		Uitgaande van overheidsbeleid gericht op het scheiden van wonen en zorg is in Q2 2013 een strategie gereed, is de impact op Omring duidelijk en zijn concrete acties in gang gezet gericht op het beperken van (leegstands)risico's en succesvol extramuraliseren van de zorg voor mensen die geen aanspraak meer kunnen maken op de functie verblijf.			
		2012: ANDERE NORM			
KPI		Norm	score		
Resultaatgericht en bindend leiderschap	9.1	(Operationeel) management kwalitatief en kwantitatief op sterkte (op basis van managementreviews 2013).			
		2012: ANDERE NORM			

Groen = resultaat binnen de norm

Geel = vertraagd/resultaat nog onder norm maar naar ontwikkeling richting resultaat is positief

Rood = resultaat onder de norm en bij ongewijzigd beleid blijvend onder de norm

Toelichting en conclusies

In 2013 is gewerkt aan de voorgenomen doelstellingen, maar de urgentie is het meest gevoeld bij de op handen zijnde transitie in de langdurige zorg. Gedurende het jaar is met stijgende intensiteit gewerkt (met externe ondersteuning) aan een herijking van de strategie. Eind 2013 is dit gerealiseerd en vertaald in een transitieagenda voor de komende twee jaar. Gedurende het jaar is het vinden van een pad voor de toekomst de belangrijkste doelstelling geworden.

Daarnaast zijn andere belangrijke doelen niet uit het oog verloren. Op het gebied van kwaliteit zijn in 2013 onderzoeken uitgevoerd naar cliënt- en medewerkertevredenheid. De resultaten zijn wisselend, maar overwegend positief. Wel is duidelijk geworden dat binnen Omring de verschillen soms groot zijn en dat leren van elkaars goede praktijken aandacht verdient. Dat het niet altijd op orde is leerde een IGZ bezoek bij één van de verpleeghuizen. Hier bleek het hygiënebeleid niet goed op orde. Omringbreed heeft dit tot directe verbeteracties geleid.

In 2013 is veel aandacht besteed aan de participatie van familie en vrijwilligers en ook voor de toekomst is dit een belangrijke pijler. In de zorgteams is verder gewerkt aan de zelfsturing. Binnen de thuiszorg is dit al enige jaren in ontwikkeling en vergevorderd, op de locaties is in 2013 gestart en zijn de eerste resultaten zichtbaar. Uiteindelijk moet de combinatie van meer mogelijkheden in de zorg en actieve samenwerking met familie, mantelzorgers en vrijwilligers bijdragen aan een toekomstbestendige organisatie van de langdurige zorg. Ook technologische ontwikkelingen gaan dit meer faciliteren.

In 2013 is de thuiszorg gestart met Zorg op Afstand mogelijk maken via een iPad bij cliënten thuis. Een andere belangrijke stap is de aanschaf en invoering van een Elektronisch Cliënten Dossier (ECD), deze voorbereidingen zijn in 2013 gestart en worden doorgezet in 2014.

Op het gebied van Vastgoed is de meeste aandacht uitgegaan naar de effecten van het scheiden van wonen en zorg. Op basis van analyses van de markt en de verschillende locaties van Omring zijn concrete scenario's voor afbouw, doorontwikkeling en her-allocatie gemaakt die begin 2014 besproken worden met het Zorgkantoor NHN.

Raad van Toezicht

In 2013 is de heer H.W. Breukink per 1 april afgetreden als voorzitter en lid van de Raad van Toezicht. Voor de ontstane vacature is een wervingstraject gestart, in 2013 heeft dit nog niet tot een benoeming geleid. De heer B.B. Schneiders is per 1 april 2013 benoemd als waarnemend voorzitter.

Samenstelling en rooster van aftreden

In 2013 is onderstaand rooster van aftreden vastgesteld, waarbij een maximale zittingsduur van twee maal vier jaar nageleefd wordt

Naam	2013	2014	2015	2016	Periode
F.A.L. van der Bruggen (2011)			X		1e periode
E. Velzel (2012)				X	1e periode
B.B. Schneiders (2012)				X	1e periode
J. Bont (2011)			X		1e periode
H.W. Breukink (2008)	Tot 1/4/2013				

Vergadercyclus

De Raad van Toezicht heeft in dit verslagjaar zes keer vergaderd. Er zijn tevens bijeenkomsten geweest met delegaties van de Ondernemingsraad en van de Centrale Cliëntenraad. Leden van het concernmanagement zijn regelmatig als dossierhouder in de vergadering geweest. Bij alle vergaderingen was de Raad van Bestuur aanwezig.

Functioneren van de Raad van Toezicht

Binnen de Raad van Toezicht is relevante kennis en expertise in zorg geborgd bij twee leden, hierbij is aandacht voor zowel de bestuurlijke zorgexpertise als de professionele deskundigheid. Overige deskundigheidsgebieden zijn: financiën en bedrijfsvoering, governance, openbaar bestuur en deskundigheid op systeemniveau van het zorg- en financieringsstelsel.

Besproken onderwerpen

In 2013 heeft de Raad van Toezicht de volgende inhoudelijke thema's besproken:

- Herijking strategie Omring (gedurende het jaar in elke vergadering aan de orde geweest)
- Managementletter 2012 en de opvolging daarvan
- Jaardocument 2012 (waaraan goedkeuring is verleend na bespreking in aanwezigheid van de accountant)
- Financiële ontwikkelingen 2013
- Het Advies- en Behandel Centrum
- Franchise Zorgzuster Nederland
- Toekomst van Omring Thuiservice
- Begroting 2013 (waaraan goedkeuring is verleend)

De Raad van Toezicht heeft met de Raad van Bestuur een werkbezoek afgelegd bij collega organisatie Brabant Zorg.

De Raad van Toezicht heeft drie vaste commissies.

Auditcommissie

De Auditcommissie, bestaande uit de heren Van der Bruggen en Velzel is in dit verslagjaar drie maal bijeen geweest in formele vergadering. Tussentijds is er ook regelmatig verdiepend of adviserend overleg geweest met de Raad van Bestuur en de directeur Financiën Planning&Control. Naast de reguliere onderwerpen zoals de managementletter, jaarrekening en begroting heeft de Auditcommissie aandacht besteed aan de resultaatontwikkeling in 2013, impactanalyse en meerjarenprognose naar aanleiding van het kabinetsbeleid en de toekomst van Omring Thuiservice.

Kwaliteitscommissie

De Kwaliteitscommissie kent vanaf 2013 een nieuwe samenstelling en bestaat uit mevrouw Bont en de heer Schneiders. Deze commissie is tweemaal bijeen geweest en heeft zich in eerste georiënteerd op de wijze van toezicht houden op kwaliteit en veiligheid door de commissie zelf en door de Raad van Toezicht als geheel. Er is een werkwijze hiervoor beschreven en opgenomen in het reglement van de commissie. Inhoudelijk heeft de commissie aandacht besteed aan de geriatrische revalidatie, verschillende kwaliteitsmetingen en IGZ-bezoeken

Remuneratiecommissie

De Remuneratiecommissie, bestaande uit de heer Schneiders en de heer Van der Bruggen, heeft advies uitgebracht over de bezoldiging van de Raad van Bestuur.

Overleg met de accountant

Overleg met de accountant heeft tweemaal plaatsgevonden. In april 2013 zijn de jaarstukken 2012 goedgekeurd in de Raad van Toezicht na een toelichting van en bespreking met de accountant. In december 2013 is de managementletter 2012 besproken in de Auditcommissie in aanwezigheid van de accountant. Er is geen aanleiding geweest tot overleg op andere momenten.

Vergoedingen

De Raad van Toezicht heeft de vergoedingsregeling vastgesteld op basis van de meest actuele richtlijn van de NVTZ. Hierbij is de vergoeding afgestemd op de omvang en complexiteit van de organisatie waarop toezicht gehouden wordt. De vergoeding is in 2013 volgt de richtlijn van de NVTZ.

Onafhankelijkheid

De Raad van Toezicht hanteert strikte bepalingen wat betreft onverenigbaarheid en onafhankelijkheid. Deze zijn vastgelegd in het reglement Raad van Toezicht en worden toegepast bij de werving en selectie van nieuwe leden. In het verslagjaar hebben zich geen situaties voorgedaan waarbij sprake was van enige vorm van belangenverstrengeling tussen leden van de Raad van Toezicht en de organisatie.

7 Toekomstparagraaf

Het is duidelijk dat de toekomst van de langdurige zorg grote veranderingen zal brengen. Omring is klaar voor die uitdaging maar er is ook zorg. Zorg over het tempo en de omvang van de stelselwijzigingen waarbij het hele veld in beweging is en de uitkomsten nog onzeker zijn. Maatschappelijk is er onrust over de werkgelegenheid en continuïteit van zorg voor cliënten. Hoewel het draagvlak voor verandering breed is, ook binnen Omring, is het zaak oog te houden voor continuïteit en het beheersen van risico's. De budgettaire maatregelen die gepaard gaan met de voorgenomen stelselwijzigingen hebben een grote impact en vergen aanpassing van de organisatie in alle geledingen.

Onze transitieagenda is daarmee omvangrijk, maar ook relevant. Omring en andere aanbieders in de langdurige zorg blijven van betekenis voor kwetsbare mensen, nu misschien wel meer dan ooit. Zorg thuis, snelle revalidatie en mogelijkheden om te wonen in een omgeving, met voldoende zorg als dat nodig is, zijn vitale functies voor met name ouderen in onze samenleving. Wij zoeken naar wegen om dit toekomstbestendig te organiseren op een manier die aansluit bij de vraag van burgers, die het werken in de zorg voor professionals en vrijwilligers betekenisvol houdt en die in de bedrijfsvoering verantwoord is door continuïteit naar de toekomst te borgen.

Jaarrekening 2013



Stichting Omring



INHOUDSOPGAVE

Pagina

5.1 Jaarrekening 2013

5.1.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2013	4
5.1.2	Geconsolideerde resultatenrekening over 2013	5
5.1.3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2013	6
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
5.1.5	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2013	12
5.1.6	Mutatieoverzicht immateriële en materiële vaste activa/(financiële vaste activa)	20
5.1.7	Specificatie ultimo boekjaar onderhanden projecten en gereed gekomen projecten	26
5.1.8	Overzicht langlopende schulden ultimo 2013	28
5.1.9	Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2013	29
5.1.10	Balans per 31 december 2013	36
5.1.11	Resultatenrekening over 2013	37
5.1.12	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	38
5.1.13	Toelichting op de balans per 31 december 2013	39
5.1.14	Mutatieoverzicht materiële vaste activa/(financiële vaste activa)	46
5.1.15	Specificatie ultimo boekjaar onderhanden projecten en gereed gekomen projecten	51
5.1.16	Overzicht langlopende schulden ultimo 2013	53
5.1.17	Toelichting op de resultatenrekening over 2013	54

5.2 Overige gegevens

5.2.1	Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	59
5.2.2	Resultaatbestemming	59
5.2.3	Gebeurtenissen na balansdatum	59
5.2.4	Ondertekening door bestuurders en toezichthouders	59
5.2.5	Controleverklaring	60

5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

5.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2013 (na resultaatsbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-13</u>	<u>31-dec-12</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	103.513.587	101.972.031
Financiële vaste activa	2	433.710	527.759
Totaal vaste activa		103.947.297	102.499.790
Vlottende activa			
Voorraden	3	143.250	158.775
Vorderingen en overlopende activa	4	6.913.377	4.289.898
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	5	1.106.374	620.278
Liquide middelen	6	19.234.831	14.182.964
Totaal vlottende activa		27.397.832	19.251.915
Totaal activa		<u>131.345.129</u>	<u>121.751.705</u>
PASSIVA			
Eigen vermogen	7		
Kapitaal		260.549	260.549
Collectief gefinancierd gebonden vermogen		24.367.013	20.229.042
Niet collectief gefinancierd vrij vermogen		11.654.087	15.423.646
Totaal eigen vermogen		36.281.648	35.913.237
Voorzieningen	8	5.720.496	3.026.926
Langlopende schulden	9	61.146.121	53.707.461
Kortlopende schulden			
Kortlopende schulden en overlopende passiva	10	28.196.864	29.104.080
Totaal passiva		<u>131.345.129</u>	<u>121.751.705</u>

5.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2013

	Ref.	2013 €	2012 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	12	134.840.722	144.620.278
Niet gebudgetteerde zorgprestaties	13	31.300.427	28.245.240
Overige bedrijfsopbrengsten	14	9.236.411	10.560.387
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>175.377.561</u>	<u>183.425.906</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	15	129.293.825	130.437.478
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	16	9.350.902	10.475.184
Overige bedrijfskosten	17	33.900.036	34.534.709
Som der bedrijfslasten		<u>172.544.763</u>	<u>175.447.371</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		2.832.798	7.978.534
Financiële baten en lasten	18	-2.517.973	-2.506.579
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING		<u>314.824</u>	<u>5.471.955</u>
Vennootschapsbelasting	19	53.587	-158.298
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>368.411</u></u>	<u><u>5.313.657</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2013 €</u>	<u>2012 €</u>
Toevoeging/(onttrekking):			
Reserve aanvaardbare kosten		4.137.971	4.572.971
Algemene reserve		-3.769.559	740.686
		<u><u>368.411</u></u>	<u><u>5.313.657</u></u>

5.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT

Ref.	2013		2012	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		2.832.798		7.978.534
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen	9.350.905		10.470.043	
- mutaties eigen vermogen	477.288		-2	
- mutaties egalisereserves	0		0	
- boekwinst materiële vaste activa	69.267		65.619	
- mutaties voorzieningen	2.693.570		-206.871	
		12.591.030		10.328.789
Veranderingen in vlottende middelen:				
- voorraden	15.525		57.302	
- vorderingen	-2.623.478		994.047	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	-486.096		1.255.143	
- kortlopende schulden (excl.schulden aan kredietinstellingen)	-907.219		279.558	
		-4.001.268		2.586.051
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		11.422.559		20.893.374
Ontvangen interest	143.639		210.017	
Betaalde interest	-2.603.012		-2.713.690	
Vennootschapsbelasting	53.587		-158.298	
Resultaat deelnemingen	-58.600		-2.906	
		-2.464.386		-2.664.877
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		8.958.173		18.228.497
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings materiële vaste activa	-11.142.739		-10.936.944	
Desinvesterings materiële vaste activa	-290.827		127.500	
Herrubricering materiële vaste activa	0		0	
Overige investeringen in financiële vaste activa	58.600		2.906	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-11.374.966		-10.806.538
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Nieuw opgenomen leningen	12.000.000		0	
Aflossing langlopende schulden	-4.561.340		-3.886.558	
Ontvangen aflossing lening u/g	30.000		53.474	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		7.468.660		-3.833.084
Mutatie geldmiddelen		5.051.867		3.588.875
Stand liquide middelen 1 januari	14.182.964		10.594.089	
Stand liquide middelen 31 december	19.234.831		14.182.964	
		5.051.867		3.588.875
Mutatie geldmiddelen		5.051.867		3.588.875

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Stichting Omring is statutair (en feitelijk) gevestigd te Hoorn, op het adres Nieuwe Steen 36.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW, de Regeling verslaggeving WTZi en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, uitgegeven door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

Consolidatie

De geconsolideerde jaarrekening omvat naast de financiële gegevens van Stichting Omring, de financiële gegevens van de volgende rechtspersonen :

Stichting De Omring Beheer te Hoorn
Stichting Thuiszorgwinkels NHN te Den Helder (TZW)
De Omring Holding BV te Hoorn
Zorg Interim II BV te Hoorn
De Omring Kraamzorg BV te Hoorn
De Omring Thuiservice BV te Hoorn
Zorgzuster Omring BV te Hoorn

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen van de waardering en de resultaatbepaling van Stichting Omring. Gegevens van geconsolideerde maatschappijen die andere grondslagen hanteren, zijn omgerekend naar de grondslagen van de rechtspersoon. De financiële gegevens van de groepsmaatschappijen en andere in de consolidatie betrokken rechtspersonen zijn volledig in de geconsolideerde jaarrekening opgenomen onder eliminatie van de onderlinge verhoudingen en transacties. Het 45% belang in Revatech Jissink BV gehouden door De Omring Holding B.V. wordt gewaardeerd op het zichtbare eigen vermogen.

Er hebben zich geen transacties met verbonden partijen voorgedaan op niet zakelijke grondslagen.

Continuïteitsveronderstelling

De jaarrekening van Stichting Omring is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs- 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.

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

Indien een transactie ertoe leidt dat 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. Verder worden activa en verplichtingen niet meer in de balans opgenomen vanaf het tijdstip waarop niet meer wordt voldaan aan de voorwaarden van waarschijnlijkheid van de toekomstige economische voordelen en/of betrouwbaarheid van de bepaling van de waarde.

Voor zover niet anders is vermeld, is de looptijd van de verantwoorde activa en passiva korter dan 1 jaar. De opbrengsten en kosten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben.

Immateriële en materiële vaste activa

De immateriële en materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire jaarlijkse afschrijvingen.

Bijzondere waardevermindering van vaste activa

Vaste activa dienen te worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen met een duurzaam karakter. Dit doet zich voor bij wijzigingen in omstandigheden 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 netto-kasstroom die het actief naar verwachting zal genereren, of de bij verkoop te realiseren directe opbrengstwaarde indien deze hoger is. Wanneer een boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde (=de hoogste van enerzijds de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen en anderszijds de directe opbrengstwaarde), worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde.

Stichting Omring beschikt over vastgoed waar zorg wordt verleend waarop aanspraak bestaat ingevolge artikel 6 van de AWBZ. Voor dit vastgoed zijn in 2011 de bekostigingsregels aangepast. Volledige nacalculatie van kapitaalslasten van goedgekeurde investeringen is vervangen door prestatiebekostiging. Hierbij geldt een overgangstermijn van 6 jaar (tot en met 2017) waarin deze overgang gefaseerd wordt doorgevoerd. Als gevolg van deze wijziging in de bekostiging, in samenhang met de beleidsvoornemens van het kabinet inzake de hervorming van de langdurige zorg is in de NBA wijzer 2 d.d. 24 oktober 2011, geconcludeerd dat sprake is van indicaties die kunnen duiden op een mogelijke duurzame waardevermindering. Als gevolg hiervan dient Stichting Omring overeenkomstig RJ 121 te toetsen of de boekwaarde nog kan worden gerealiseerd uit de toekomstige opbrengsten.

Stichting omring heeft de realiseerbare directe opbrengstwaarde bij verkoop, en de contante waarde van de toekomstige kasstromen van dit zorgvastgoed benaderd op het niveau van de kasstroomgenererende eenheden, en vergeleken met de boekwaarde van dit vastgoed en de overige met de bedrijfsvoering samenhangende activa per 31 december 2013.

Belangrijke veronderstellingen die zijn gehanteerd bij de benadering van de contante waarde van de kasstromen zijn :

- Uit de meerjarenbegroting afgeleide kasstromen voor de jaren 2012 tot en met 2017, en genormaliseerde trendmatige kasstromen vanaf 2018 tot aan einde levensduur. Bij de berekening hiervan is rekening gehouden met de effecten van de overgangsregeling 2012 - 2017.

- Vervangingsinvesteringen tot het niveau welke noodzakelijk worden geacht om het betreffende vastgoed tot aan einde levensduur in gebruik te houden

- Een disconteringsvoet van 5%, zijnde de gemiddelde vermogenskosten van Stichting Omring (i.v.m. kans op nadere mee- en tegenvallers wordt intern ook met een 6% discontovoet gerekend).

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Waardering

Gegeven de vorenstaande situatie zijn de materiële vaste activa gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs verminderd met jaarlijkse afschrijvingen conform de desbetreffende beleidsregels van de NZa. In aanvulling hierop geldt dat investeringen tot en met 2008 in voormalige WTZi-vergunningsplichtige vaste activa worden gewaardeerd tegen de laagste van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs en het goedgekeurde investeringsbedrag. Het deel van de overschrijding van de vergunning dat in de toekomst naar verwachting wordt gecompenseerd door andere/hogere opbrengsten respectievelijk substitutie, is geactiveerd als niet WTZi/WTG- gefinancierde vaste activa. Voor WTZi-vergunnings- en meldingsplichtige vaste activa en WMG-gefinancierde vaste activa waarvoor in de bekostigingssystematiek geen substitutievrijheid bestaat binnen het verkregen budget, is de afschrijvingsperiode vooralsnog gelijk aan de in de huidige bekostigingssystematiek voorgeschreven afschrijvingstermijnen.

Het Baken en de aanleunwoningen van Sweelinckhof zijn gewaardeerd tegen onderhandse verkoopwaarde onder aftrek van lineaire afschrijvingen.

De aanleunwoningen van Berkenhof zijn gewaardeerd tegen executiewaarde onder aftrek van lineaire afschrijvingen. Het Liornehuis is gewaardeerd tegen de verwachte opbrengstwaarde.

De wijkgebouwen zijn gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde, verminderd met lineaire afschrijvingen.

Met eventuele duurzame waardeverminderingen wordt rekening gehouden.

Als gevolg van de wijzigende bekostiging heeft instelling in 2012 een inschatting gemaakt van de verwachte economische levensduur en de eventuele restwaarde van de panden. Dit heeft er toe geleid dat de afschrijvingstermijn van gebouwen is aangepast van 50 jaar naar 30 jaar. Voor delen van de gebouwen die een kortere gebruiksduur hebben wordt ook een kortere termijn gehanteerd (componentenbenadering).

Vergoedingen

Subsidies of daaraan gelijk te stellen vergoedingen inzake materiële vaste activa zijn als volgt verwerkt :

Toegezegde vergoedingen als eenmalige bijdrage in de (aanpassing van de) afschrijvingskosten of vergoeding van boekwaardeproblematiek zijn in mindering gebracht op de boekwaarde van de desbetreffende activa door aanpassing van de afschrijvingslast onder gelijktijdige verhoging van de vergoeding in het wettelijk budget en opname van een vordering als onderdeel van het financieringstekort.

Toegezegde subsidies voor de aanschaf van specifieke onderdelen zijn in mindering gebracht op de verkrijgingsprijs.

Financiële vaste activa

Financiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de aanschaffingsprijs. Met eventuele duurzame waardeverminderingen wordt rekening gehouden.

Deelnemingen in groepsmaatschappijen en overige deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend worden gewaardeerd volgens de nettovermogenswaardemethode. Invloed van betekenis wordt in ieder geval verondersteld aanwezig te zijn bij het kunnen uitbrengen van 20% of meer van de stemrechten. De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening; voor deelnemingen waarvan onvoldoende gegevens beschikbaar zijn voor aanpassing aan deze grondslagen, wordt uitgegaan van de waarderingsgrondslagen van de desbetreffende deelneming. Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, wordt deze op nihil gewaardeerd. Indien sprake is van een duurzame waardevermindering vindt waardering plaats tegen deze lagere waarde; afwaardering vindt plaats ten laste van de resultatenrekening.

Vorraden

Vorraden zijn gewaardeerd tegen kostprijs onder aftrek van een voorziening voor incourantheid, voor zover daartoe aanleiding bestaat.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Vorderingen

Vorderingen worden opgenomen voor de nominale waarde. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

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.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. Tenzij anders vermeld worden de voorzieningen gewaardeerd op nominale waarde.

De voorziening voor groot onderhoud per ultimo boekjaar 2013 dient ter dekking van kosten om het pand IJzerhuis een herbestemming te geven.

De voorziening arbeidsongeschiktheid is gevormd voor risico's voortvloeiende uit de verplichting tot uitbetaling van loon gedurende de eerste twee ziektejaren. De voorziening is gevormd voor alle medewerkers met meer dan 6 maanden ziekteverlof aangevuld met medewerkers waarvan zeker is dat zij niet zullen terugkeren in het arbeidsproces. De verwachte loondoorbetaling voor het eerste jaar is gebaseerd op 100% van het loon, het tweede jaar voor 70%. Tevens is rekening gehouden met sociale lasten.

De verwachte verplichtingen uit hoofde van vertrekregelingen voor medewerkers zijn op basis van een individuele inschatting opgenomen in de voorziening afvloeiing. Naast voornoemde vertrekregelingen is in 2013 een aanvullende reorganisatievoorziening opgenomen voor OTS en voor het Advies Behandelcentrum. Indien aan het einde van het boekjaar de verplichting definitief is vastgesteld, wordt de verplichting opgenomen onder de kortlopende schulden.

De voorziening incurante voorraden is opgenomen bij Stichting Thuiszorgwinkels Noord-Holland Noord in verband met de mogelijke waardevermindering van WVG verhuur en verstrekkingen uitleenartikelen als gevolg van het teloor gaan van het WMO contract met de kop van Noord-Holland gemeenten.

Voor toekomstige jubileumuitkeringen conform de geldende CAO is een voorziening gevormd. Bij de vorming van de voorziening is met de verwachte vertrekkans van de medewerkers rekening gehouden.

Financiële instrumenten

Een financieel instrument of de afzonderlijke componenten van het instrument wordt in de jaarrekening als vreemd vermogen of als eigen vermogen geclassificeerd overeenkomstig de economische realiteit van de contractuele overeenkomst waaruit het financieel instrument voortvloeit. Rente, dividenden, baten en lasten met betrekking tot een (deel van een) financieel instrument worden in de jaarrekening opgenomen afhankelijk van de classificatie van het financieel instrument als financiële verplichting respectievelijk als eigen vermogensinstrument. De in de balans opgenomen financiële instrumenten worden gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij anders is vermeld. De resultaten op niet in de balans opgenomen financiële instrumenten worden gelijktijdig verantwoord met de resultaten van de ingedekte positie.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

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

Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

Pensioenen

Stichting Omring heeft voor haar werknemers een toegezegd-pensioenregeling.

Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Stichting Omring. De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn.

Stichting Omring 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 mogelijk maakt. Naar de stand van ultimo januari 2014 is de dekkingsgraad van het pensioenfonds 109%.

5.1.4.4 Grondslagen voor opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen, kortlopende schulden aan kredietinstellingen en effecten die onder de vlottend activa worden gerubriceerd.

5.1.4.5. Gebruik van schattingen

Bij het opstellen van de jaarrekening voert de leiding van de stichting, overeenkomstig algemeen geldende grondslagen, bepaalde schattingen uit en neemt veronderstellingen in die medebepalend zijn voor de opgenomen bedragen. De feitelijke resultaten kunnen van deze schattingen afwijken.

5.1.4.6. Vennootschapsbelasting

De belastingen over het belastingplichtige resultaat wordt berekend op basis van het bedrijfsresultaat voor belastingen rekening houdende met fiscale faciliteiten en bepalingen rondom vennootschapsbelasting in de zorgsector.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt :

	31-dec-13	31-dec-12
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	69.869.466	66.998.647
Machines en installaties	20.401.879	17.617.158
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	11.054.446	9.208.763
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen	2.187.796	8.147.463
Totaal materiële vaste activa	103.513.587	101.972.031

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

	2013	2012
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	101.972.031	103.998.211
Bij: investeringen	11.142.739	10.936.944
Af: herwaarderings	477.288	2.299.962
Af: afschrijvingen	9.345.455	10.470.043
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	-221.560	193.119
Boekwaarde per 31 december	103.513.587	101.972.031

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de WTZi-vergunningplichtige vaste activa, de WTZi-meldingsplichtige vaste activa, de WMG-gefinancierde vaste activa en de Zorginfrastructuur per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.6. In toelichting 5.1.7 zijn overzichten opgenomen voor de onderhanden en gereedgekomen projecten. De desinvesteringen hebben betrekking op de overheveling van gerealiseerde projecten vanuit de rubriek onderhanden projecten aan de overige rubrieken.

Stichting Omring heeft in boekjaar 2013 een impairment test uitgevoerd op de vaste activa. Deze impairment test geschiedt door middel van de vergelijking van de boekwaarde van het onroerend goed in de jaarrekening met de bedrijfswaarde. Voor Stichting Omring liggen de uitkomsten van de bedrijfswaardeberekening boven de boekwaarde van de materiële vaste activa per 31 december 2013. Hierdoor is geen impairment aan de orde in de jaarrekening 2013.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

2. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-13</u>	<u>31-dec-12</u>
	€	€
Deelnemingen	342.522	401.121
Leningen u/g	60.019	90.019
Aanloopkosten	19.138	22.284
Boeterente	12.030	14.334
Totaal financiële vaste activa	<u>433.710</u>	<u>527.759</u>

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt :

	<u>€</u>
Boekwaarde per 1 januari	527.759
Af: resultaat deelneming	-58.599
Bij: verstrekte lening	0
Af: ontvangen aflossing leningen	-30.000
Af: waardeverminderingen	-5.450
Boekwaarde per 31 december	<u>433.710</u>

Toelichting:

Deelneming betreft het 45% belang van De Omring Holding BV in Revatech Jissink BV.

Leningen u/g bestaan uit een verstrekte lening aan Revatech Jissink BV ad € 24.019 en een lening

Leaseplan ad € 36.000.

De aanloopkosten en boeterente staan volgens richtlijn RJ655 gerubriceerd onder de financiële vaste activa voor een bedrag van € 31.168.

3. Voorraden

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-13</u>	<u>31-dec-12</u>
	€	€
Winkel	143.250	158.775
Totaal voorraden	<u>143.250</u>	<u>158.775</u>

Toelichting:

Op de voorraden is geen voorziening voor incourantheid opgenomen.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

4. Vorderingen en overlopende activa

De specificatie is als volgt :

	31-dec-13	31-dec-12
	€	€
Vorderingen op debiteuren	3.595.963	3.045.112
Overige vorderingen	558.727	356.772
Vooruitbetaalde bedragen	266.576	259.130
Nog te ontvangen bedragen	2.492.111	628.884
Totaal vorderingen en overlopende activa	6.913.377	4.289.898

Toelichting:

Op de vorderingen op debiteuren is een voorziening voor oninbaarheid van € 121.200,- in mindering gebracht. Onder nog te ontvangen bedragen is de vordering op verzekeringsmaatschappijen betreffende geriatrische revalidatie en MSVT opgenomen.

5. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en/of schulden uit hoofde van financieringsoverschot

	2011	2012	2013	totaal
	€	€	€	€
Saldo per 1 januari				
Financieringstekort		620.278		620.278
Financieringsoverschot				0
Subtotaal				620.278
Financieringsverschil boekjaar			1.106.374	1.106.374
Betalingen/ontvangsten		-620.278		-620.278
Sub-totaal mutatie boekjaar	0	-620.278	1.106.374	486.096
Saldo per 31 december				
Financieringstekort	-	-	1.106.374	1.106.374
Financieringsoverschot	-	-	-	0
Totaal				1.106.374

Stadium van vaststelling (per erkenning):

c c a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	2013	2012
	€	€
Wettelijk budget aanvaardbare kosten	134.840.722	144.620.278
Af: ontvangen voorschotten	133.734.348	144.000.000
Totaal financieringsverschil	1.106.374	620.278

Toelichting:

In 2014 zal het financieringsverschil 2013 na vaststelling van de nacalculatie door de NZa uitgekeerd worden.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

6. Liquide middelen

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-13</u>	<u>31-dec-12</u>
	€	€
Bankrekeningen	19.192.403	14.146.832
Kassen	42.427	36.131
Totaal liquide middelen	<u>19.234.831</u>	<u>14.182.964</u>

Toelichting:

Stichting Omring heeft met haar gelieerde instellingen bij de Rabobank een overeenkomst waarin het rentecompensatiestelsel van toepassing is. De bovenstaande middelen staan vrij ter beschikking.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

7. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-13	31-dec-12
	€	€
Kapitaal	260.549	260.549
Collectief gefinancierd gebonden vermogen	24.367.013	20.229.042
Niet collectief gefinancierd vrij vermogen	11.654.087	15.423.646
Totaal eigen vermogen	<u>36.281.648</u>	<u>35.913.237</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-13	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-13
	€	€	€	€
Kapitaal	260.549	0	0	260.549
	<u>260.549</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>260.549</u>

Collectief gefinancierd gebonden vermogen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-13	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-13
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten	20.129.348	4.137.971	0	24.267.319
Overige reserves	99.694	0	0	99.694
Totaal collectief gefinancierd gebonden vermogen	<u>20.229.042</u>	<u>4.137.971</u>	<u>0</u>	<u>24.367.013</u>

Niet collectief gefinancierd vrij vermogen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-13	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-13
	€	€	€	€
Algemene reserve	11.854.490	-3.769.559	786.714	8.871.645
Herwaarderingsreserve	3.569.156	0	-786.714	2.782.442
Totaal niet-collectief gefinancierd vrij vermogen	<u>15.423.646</u>	<u>-3.769.559</u>	<u>0</u>	<u>11.654.087</u>

Toelichting:

De overige mutatie in de algemene reserve betreft een verschuiving vanuit de herwaarderingsreserve. In overeenstemming met de vigerende wet- en regelgeving heeft Omring een deel van deze herwaarderingsreserve gerealiseerd' in de afgelopen jaren als gevolg van afschrijving over de betreffende panden. De mutatie in de herwaarderingsreserve heeft naast bovenstaande tevens betrekking op de afwaardering van het Liornehuis in Stichting Omring Beheer van € 477.288.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

8. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-13	Dotatie	Onttrekking	Saldo per 31-dec-13
	€	€	€	€
Voorziening groot onderhoud	902.401	0	670.400	232.001
Voorziening arbeidsongeschiktheid	772.232	0	157.758	614.474
Voorziening afvloeiing	519.465	3.812.897	289.500	4.042.862
Voorziening jubileumuitkeringen	779.247	115.420	75.215	819.452
Voorziening incurante activa	53.581	0	41.874	11.707
Totaal voorzieningen	3.026.926	3.928.317	1.234.747	5.720.496

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

	31-dec-13
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	4.361.806
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	1.358.690
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	

Toelichting per categorie voorziening:

Voor de totstandkoming van de bovenstaande voorzieningen wordt verwezen naar de waarderingsgrondslagen (5.1.4).

Voorziening groot onderhoud:	de onttrekking bestaat uit in 2013 uitgevoerd onderhoud.
Voorziening arbeidsongeschiktheid:	deze voorziening is getroffen in het kader van arbeidsongeschiktheid (WAO/WIA) verplichtingen.
Voorziening afvloeiing:	de onttrekkingen bestaan uit in 2013 getroffen danwel uitbetaalde uitkeringen in verband met beëindiging van arbeidsovereenkomsten. In de dotatie zit naast vertrekregelingen tevens een reorganisatievoorziening voor OTS en het Advies Behandel Centrum.
Voorziening jubilea:	deze voorziening dient ter dekking van de uitkeringen en lasten die samenhangen met toekomstige jubilea van het personeel.
Voorziening incurante activa:	de onttrekking bestaat uit het operationele verlies op uitvoering van de verhuuractiviteiten van TZW. De onttrekking bestaat grotendeels uit afschrijvings- en rentelasten.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS**PASSIVA****9. Langlopende schulden**

<i>De specificatie is als volgt :</i>	31-dec-13	31-dec-12
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	61.146.121	53.707.461
Totaal langlopende schulden	<u>61.146.121</u>	<u>53.707.461</u>

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	2013	2012
	€	€
Stand per 1 januari	57.425.812	61.491.400
Bij: nieuwe leningen	12.000.000	0
Af: aflossingen	4.317.297	4.065.588
Stand per 31 december	<u>65.108.515</u>	<u>57.425.812</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	3.962.393	3.718.351
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>61.146.121</u>	<u>53.707.461</u>

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	3.962.393	3.718.351
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	61.146.121	53.707.461
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	47.343.546	41.363.834

Toelichting:

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar bijlage overzicht langlopende leningen.

De aflossingsverplichtingen zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

De toelichting op de financiële instrumenten staat onder de niet in de balans blijvende verplichtingen.

10. Kortlopende schulden en overlopende passiva

<i>De specificatie is als volgt :</i>	31-dec-13	31-dec-12
	€	€
Schulden aan groepsmaatschappijen	11.113	34.751
Crediteuren	4.570.329	4.250.886
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	3.962.393	3.718.351
Belastingen en sociale premies	3.706.204	4.285.422
Schulden terzake pensioenen	2.589.968	2.581.425
Nog te betalen salarissen	1.309.595	1.005.469
Vakantiegeld	4.194.939	4.471.949
Vakantiedagen	4.753.432	4.880.055
Overige schulden	168.451	138.909
Nog te betalen kosten	2.566.589	3.377.380
Vooruitontvangen opbrengsten	363.850	359.485
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>28.196.864</u>	<u>29.104.080</u>

Toelichting:

Nog te betalen kosten bestaat uit energie-, rente- en afrekeningen zorginstelling.

Vooruitontvangen opbrengsten bestaan uit bijdragen gemeenten en provincies in bouwprojecten.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

11. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Verloopoverzicht investeringsruimte trekkingsrechten

In verband met regelgeving wordt onderstaand overzicht gepresenteerd. Door de overgang naar NHC is de materiële relevantie voor balans en V&W echter nihil.

Het verloop is als volgt weer te geven:

	31-dec-13	31-dec-12
	€	€
Nog niet bestede investeringsruimte per 1 januari	32.291.248	30.045.576
Bij : indexering niet-bestede investeringsruimte	823.427	498.757
Bij : investeringsruimte verslagjaar	1.801.128	1.746.915
Beschikbare investeringsruimte 31 december	<u>34.915.803</u>	<u>32.291.248</u>

Fiscale eenheid omzetbelasting

Tezamen met Stichting Thuiszorgwinkels Noord-Holland Noord, Stichting Omring Beheer, De Omring Thuisservice BV, Zorg Interim II BV, Omring Kraamzorg BV en De Omring Holding BV vormt Stichting Omring een fiscale eenheid voor de omzetbelasting.

Door de fiscale eenheid zijn deze entiteiten onderling aansprakelijk voor eventuele belastingschulden.

Financiële instrumenten

Stichting Omring Beheer heeft bij de Rabobank een renteswap voor de periode 1-7-2005 tot 1-7-2017 tegen een vaste rente van 3,586% (voor nominaal bedrag € 2.500.000,-) afgesloten. De actuele waarde van deze renteswap per ultimo 2013 bedraagt -/- € 306.710 negatief.

Stichting Omring heeft bij de Rabobank een renteswap voor de periode 1-10-2013 tot 1-10-2033 tegen een vaste rente van 2,762% (voor nominaal bedrag € 12.000.000,-) afgesloten. Deze dient ter afdekking van de in 2013 afgesloten langlopende lening ten behoeve van Nicolaas (voor nominaal bedrag € 12.000.000,-). De actuele waarde van deze renteswap per ultimo 2013 bedraagt -/- € 707.885 negatief.

Een financieel instrument of de afzonderlijke componenten van het instrument wordt in de jaarrekening als vreemd vermogen of als eigen vermogen geëvalueerd overeenkomstig de economische realiteit van de contractuele overeenkomst waaruit het financieel instrument voortvloeit. Rente, dividenden, baten en lasten met betrekking tot een (deel van een) financieel instrument worden in de jaarrekening opgenomen afhankelijk van de classificatie van het financieel instrument als financiële verplichting respectievelijk als eigen vermogeninstrument. De in de balans opgenomen financiële instrumenten worden gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij anders vermeld. De resultaten op niet in de balans opgenomen financiële instrumenten worden gelijktijdig verantwoord met de resultaten van de ingedekte positie.

Kredietfaciliteiten

€ 13.500.000 rekening courant krediet bij Rabobank.

De volgende zekerheden zijn hierbij gesteld:

- verpanding van inventaris, voorraden en debiteurenvorderingen
- pari passu-verklaringen
- positieve / negatieve hypotheekverklaring op alle registergoederen van Stichting Omring en haar groepsmaatschappijen
- verpanding van WTZi investeringen
- cross default
- bankborgtocht van Stichting Omring Beheer voor de schulden van Stichting Omring
- borgstelling jegens ABN AMRO Bank namens Stichting Omring en gelieerde instellingen. Deze borgstelling is afgegeven ten behoeve van de financiering van bovengenoemde stichtingen in een zogenaamde compte joint.

De stichtingen die deel uitmaken van Omring zijn huurverplichtingen aangegaan tot een bedrag van € 5,2 miljoen op jaarbasis. Hiervan heeft € 261.156 een looptijd van maximaal 1 jaar en € 766.003 een looptijd tussen 1 en 5 jaar en € 4.199.045 een looptijd van langer dan vijf jaar.

Verder zijn verplichtingen aangegaan in het kader van investeringen voor nieuwbouw tot een bedrag van 4,4 miljoen.

5.1.6 GECONSOLIDEERD MUTATIEOVERZICHT IMMATERIELE/MATERIELE VASTE ACTIVA/FINANCIËLE VASTE ACTIVA op grond van art. 5a Regeling Verslaggeving WTZi

5.1.6.1 Immateriele vaste activa

Niet - WTZi/WMG - gefinancierde vaste activa

	Goodwill	Licentie- kosten	Aanloop- kosten	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2013				
- aanschafwaarde	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0
Boekwaarde per 1 januari 2013	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in het boekjaar				
- investeringen	0	0	0	0
- afschrijvingen	0	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>				
.aanschafwaarde	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0
<i>- desinvesteringen</i>				
aanschafwaarde	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0
per saldo	<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>
Stand per 31 december 2013				
- aanschafwaarde	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0
Boekwaarde per 31 december 2013	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Afschrijvingspercentage			20,0%	

5.1.6 GECONSOLIDEERD MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA/FINANCIËLE VASTE ACTIVA op grond van art. 5a Regeling Verslaggeving WTZi

5.1.6.2 WTZi-vergunningplichtige vaste activa

	NZa-IVA	Grond	Terreinen voorzieningen	Gebouwen	Semi perm. gebouwen	Ver- bouwingen	Installaties	Onderhanden Projecten	Sub-totaal vergunningen	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2013										
- aanschafwaarde	0	4.430.518	1.491.587	69.292.271	191.282	14.759.470	25.537.560	8.147.463	123.850.151	180.992.823
- cumulatieve afschrijvingen	0	13.074	710.266	32.504.566	191.282	4.233.580	11.263.163	0	48.915.931	79.020.792
Boekwaarde per 1 januari 2013	<u>0</u>	<u>4.417.444</u>	<u>781.321</u>	<u>36.787.705</u>	<u>0</u>	<u>10.525.890</u>	<u>14.274.397</u>	<u>8.147.463</u>	<u>74.934.220</u>	<u>101.972.031</u>
Mutaties in het boekjaar										
- investeringen	0	171.475	458.388	6.517.678	0	0	4.555.977	-5.959.667	5.743.851	11.142.739
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	0	0	84.272	2.803.808	0	853.760	1.386.442	0	5.128.282	9.345.455
- extra afschrijvingen NZa-goedgekeurd	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>										
.aanschafwaarde	0	0	0	6.250.030	191.282	10.944	0	0	6.452.256	10.244.215
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	6.250.030	191.282	10.944	0	0	6.452.256	10.244.215
<i>- desinvesteringen</i>										
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0	0	0	287.671
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	477.288
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	509.231
per saldo	0	0	0	0	0	0	0	0	0	255.728
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>	<u>171.475</u>	<u>374.116</u>	<u>3.713.870</u>	<u>0</u>	<u>-853.760</u>	<u>3.169.535</u>	<u>-5.959.667</u>	<u>615.569</u>	<u>1.541.556</u>
Stand per 31 december 2013										
- aanschafwaarde	0	4.601.993	1.949.975	69.559.919	0	14.748.526	30.093.537	2.187.796	123.141.746	181.603.676
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-477.288
- cumulatieve afschrijvingen	0	13.074	794.538	29.058.344	0	5.076.396	12.649.605	0	47.591.957	77.612.801
Boekwaarde per 31 december 2013	<u>0</u>	<u>4.588.919</u>	<u>1.155.437</u>	<u>40.501.575</u>	<u>0</u>	<u>9.672.130</u>	<u>17.443.932</u>	<u>2.187.796</u>	<u>75.549.789</u>	<u>103.513.587</u>
Afschrijvingspercentage	0,0%	0,0%	5,0%	2,0%	5,0%	5,0%	5,0%	0,0%		

5.1.6 GECONSOLIDEERD MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA/FINANCIËLE VASTE ACTIVA op grond van art. 5a Regeling Verslaggeving WTZi

5.1.6.3 WTZi-meldingsplichtige vaste activa

	Trekkings rechten	Onderhanden Projecten	Sub-totaal	Instand- houdingen	Onderhanden Projecten	Sub-totaal	Sub-totaal meldings- plichtige activa
	€	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2013							
- aanschafwaarde	0	0	0	4.378.787	0	4.378.787	4.378.787
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	3.134.339	0	3.134.339	3.134.339
Boekwaarde per 1 januari 2013	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.244.448</u>	<u>0</u>	<u>1.244.448</u>	<u>1.244.448</u>
Mutaties in het boekjaar							
- investeringen	0	0	0	1.234.284	0	1.234.284	1.234.284
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	0	0	0	340.626	0	340.626	340.626
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>							
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0
<i>- desinvesteringen</i>							
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	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>893.658</u>	<u>0</u>	<u>893.658</u>	<u>893.658</u>
Stand per 31 december 2013							
- aanschafwaarde	0	0	0	5.613.071	0	5.613.071	5.613.071
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	3.474.965	0	3.474.965	3.474.965
Boekwaarde per 31 december 2013	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.138.106</u>	<u>0</u>	<u>2.138.106</u>	<u>2.138.106</u>
Afschrijvingspercentage				10,0%			

5.1.6 GECONSOLIDEERD MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA/FINANCIËLE VASTE ACTIVA op grond van art. 5a Regeling Verslaggeving WTZi

5.1.6.4 WMG-gefinancierde vaste activa

	Inventaris	Vervoer middelen	Automati- sering	Sub-totaal WMG
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2013				
- aanschafwaarde	11.403.423	0	48.201	11.451.624
- cumulatieve afschrijvingen	4.742.310	0	45.867	4.788.177
Boekwaarde per 1 januari 2013	<u>6.661.113</u>	<u>0</u>	<u>2.334</u>	<u>6.663.447</u>
Mutaties in het boekjaar				
- investeringen	2.078.113	0	0	2.078.113
- herwaarderingen	0	0	0	0
- afschrijvingen	1.100.480	0	2.334	1.102.814
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>				
.aanschafwaarde	1.239.751	0	12.987	1.252.738
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	1.239.751	0	12.987	1.252.738
<i>- desinvesteringen</i>				
.aanschafwaarde	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>977.633</u>	<u>0</u>	<u>-2.334</u>	<u>975.299</u>
Stand per 31 december 2013				
- aanschafwaarde	12.241.785	0	35.214	12.276.999
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	4.603.039	0	35.214	4.638.253
Boekwaarde per 31 december 2013	<u>7.638.746</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>7.638.746</u>
Afschrijvingspercentage	10,0%	20,0%	20,0%	

5.1.6 GECONSOLIDEERD MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA/FINANCIËLE VASTE ACTIVA op grond van art. 5a Regeling Verslaggeving WTZi

5.1.6.5 Niet - WTZi/WMG - gefinancierde materiële vaste activa

	Grond	Terreinen voorzieningen	Gebouwen	WVG verhuur & verstrekking	Ver- bouwingen	Installaties	Inventaris	Vervoer middelen	Automati- sering	Onderhanden Projecten	Sub-totaal Niet WTZi WMG
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2013											
- aanschafwaarde	954.171	133.643	19.411.987	6.363.445	1.202.694	4.957.599	1.923.971	144.132	4.983.070	0	40.074.712
- cumulatieve afschrijvingen	2.501	36.360	7.321.319	6.309.864	838.404	2.823.806	1.363.834	88.268	3.229.614	0	22.013.970
Boekwaarde per 1 januari 2013	<u>951.670</u>	<u>97.283</u>	<u>12.090.668</u>	<u>53.581</u>	<u>364.290</u>	<u>2.133.793</u>	<u>560.137</u>	<u>55.864</u>	<u>1.753.456</u>	<u>0</u>	<u>18.060.742</u>
Mutaties in het boekjaar											
- investeringen	0	17.253	0	9.910	4.231	362.889	14.844	5.448	1.671.916	0	2.086.491
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	0	8.689	1.203.977	44.437	50.673	642.740	120.463	14.134	633.773	0	2.718.886
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>											
.aanschafwaarde	0	117	0	797.232	0	49.077	24.578	78.002	1.590.215	0	2.539.221
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	117	0	797.232	0	49.077	24.578	78.002	1.590.215	0	2.539.221
<i>- desinvesteringen</i>											
.aanschafwaarde	0	0	231.820	0	55.856	-5	0	0	0	0	287.671
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	477.288	0	0	0	0	0	0	0	477.288
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	477.288	0	31.943	0	0	0	0	0	509.231
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>231.820</u>	<u>0</u>	<u>23.913</u>	<u>-5</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>255.728</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>	<u>8.564</u>	<u>-1.435.797</u>	<u>-34.527</u>	<u>-70.355</u>	<u>-279.846</u>	<u>-105.619</u>	<u>-8.686</u>	<u>1.038.143</u>	<u>0</u>	<u>-888.123</u>
Stand per 31 december 2013											
- aanschafwaarde	954.171	150.779	19.180.167	5.576.123	1.151.069	5.271.416	1.914.237	71.578	5.064.771	0	39.334.311
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	-477.288	0	0	0	0	0	0	0	-477.288
- cumulatieve afschrijvingen	2.501	44.932	8.048.008	5.557.069	857.134	3.417.469	1.459.719	24.400	2.273.172	0	21.684.404
Boekwaarde per 31 december 2013	<u>951.670</u>	<u>105.847</u>	<u>10.654.871</u>	<u>19.054</u>	<u>293.935</u>	<u>1.853.947</u>	<u>454.518</u>	<u>47.178</u>	<u>2.791.599</u>	<u>0</u>	<u>17.172.619</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0,0%	5,0%	2 / 2,5 / 5,0%	20,0% 33,3%	2 / 5%	5 / 10% 12,5 / 20%	10,0%	15,0%	20 / 33,3 %	0,0%	

5.1.6 GECONSOLIDEERD MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA/FINANCIËLE VASTE ACTIVA op grond van art. 5a Regeling Verslaggeving WTZi

5.1.6.6 zorginfrastructuur

	Grond	Terreinen voorzieningen	Gebouwen	Semi perm. gebouwen	Ver- bouwingen	Installaties	Inrichting	Sub-totaal Zorginfra structuur
	€	€	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2013								
- aanschafwaarde	85.185	1.157	729.756	0	0	232.181	189.270	1.237.549
- cumulatieve afschrijvingen	0	232	57.651	0	0	43.500	66.992	168.375
Boekwaarde per 1 januari 2013	<u>85.185</u>	<u>925</u>	<u>672.105</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>188.681</u>	<u>122.278</u>	<u>1.069.174</u>
Mutaties in het boekjaar								
- investeringen	0	0	0	0	0	0	0	0
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	0	58	24.253	0	0	11.609	18.927	54.847
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>								
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	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 herwaarderingen	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>-58</u>	<u>-24.253</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-11.609</u>	<u>-18.927</u>	<u>-54.847</u>
Stand per 31 december 2013								
- aanschafwaarde	85.185	1.157	729.756	0	0	232.181	189.270	1.237.549
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	290	81.904	0	0	55.109	85.919	223.222
Boekwaarde per 31 december 2013	<u>85.185</u>	<u>867</u>	<u>647.852</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>177.072</u>	<u>103.351</u>	<u>1.014.327</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0,0%	5,0%	2,0%			5,0%	10,0%	

5.1.7.1 SPECIFICATIE ULTIMO BOEKJAAR ONDERHANDEN PROJECTEN (GECONSOLIDEERD)

Projectgegevens					Investerings				Goedkeuringen			
Num- mer	Brief- nummer	Datum	Omschrijving	WTZi-type	2012	2013	t/m 2013		Nominiaal bedrag	Index	Aangepaste goedkeuring	Jaar van ople- vering
							gereed	onder- handen				
					€	€	€	€	€	€	€	
B04439	U2103	11-04-05	Nicolaas fase 2	A	7.682.138	3.849.905	11.532.043	0	11.524.896	0	11.524.896	2013
F07321	U3117	27-04-07	Sweelinckhof	A	352.026	2.007.246	171.475	2.187.797	2.375.772	0	2.375.772	2014
			Den Koogh		38.273	-38.273	0	0	0	0	0	2013
			Martinus		18.559	-18.559	0	0	0	0	0	2013
			Sorghvliet	A	56.467	1.763	58.230	0	0	0	0	2013
Totaal					8.147.463	5.802.081	11.761.748	2.187.797	13.900.668	0	13.900.668	

5.1.7.2 SPECIFICATIE IN HET BOEKJAAR GEREED GEKOMEN PROJECTEN (GECONSOLIDEERD)

Projectgegevens						Investerings				Toekomstige lasten	
Num- mer	Brief- nummer	Datum	Omschrijving	WTZi-type	Activa-post	WTZi	WMG	Overige	Totaal	Afschrij- ving WTZi	Rentekosten
						€	€	€	€	€	€
			Sorghvliet	A	verbouw ins		0	58.230	58.230	5.823	0
			Nicolaas	A	terrein	458.388	0	0	458.388	22.919	0
			Nicolaas	A	gebouw	6.517.678	0	0	6.517.678	192.997	0
			Nicolaas	A	installaties	4.555.977	0	0	4.555.977	227.799	0
			Sweelinckhof	A	grond	171.475	0	0	171.475	0	0
Totaal						11.703.518	0	58.230	11.761.748	449.538	0

BIJLAGE

5.1.8 Overzicht langlopende schulden ultimo 2013

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werke- lijke- rente	Restschuld 31 december 2012	Nieuwe leningen in 2013	Aflossing in 2013	Restschuld 31 december 2013	Rest- schuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2013	Aflos- sings- wijze	Aflossing 2014	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
BNG 40.0075215	1-11-1989	1.815.121	30	-	5,540%	484.061	-	60.503	423.558	121.043	7	lineair	60.503	gemeentegarantie
BNG 40.0079961	1-4-1993	272.268	25	-	7,150%	65.343	-	10.891	54.452	-	5	lineair	10.891	pos hyp clause
ABN AMRO 64.37.350.320	1-12-1986	4.084.022	20	-	4,160%	408.403	-	153.151	255.252	-	1	lineair	255.252	pos hyp clause
BNG 40.0084806	16-4-1986	3.781.532	30	-	4,000%	756.303	-	189.077	567.226	-	3	lineair	189.077	pos hyp clause
BNG 40.0086032	1-4-1987	3.403.352	30	-	4,270%	850.833	-	170.168	680.665	-	4	lineair	170.168	pos hyp clause
BNG 40.0105386	1-7-2010	17.200.000	30	-	4,900%	15.766.667	-	573.333	15.193.333	12.326.668	26	lineair	573.333	pos hyp clause
Rabo 3297.955.392	12-4-1992	2.495.791	40	-	2,851%	1.247.893	-	62.395	1.185.498	873.523	19	lineair	62.395	pos hyp clause
ABN AMRO	15-4-2004	2.255.000	9	-	1,984%	250.552	-	250.552	0	-	0	lineair	0	pos hyp clause
Gemeente Wervershoof	31-12-2003	3.300.000	25	-	3,450%	2.112.000	-	132.000	1.980.000	1.320.000	15	lineair	132.000	pos hyp clause
ABN AMRO	5-4-2006	5.000.000	20	-	4,400%	3.500.000	-	250.000	3.250.000	2.000.000	13	lineair	250.000	pos hyp clause
Rabo 3297.928.891	1-10-2013	12.000.000	20	-	4,312%	0	12.000.000	150.000	11.850.000	8.850.000	20	lineair	600.000	pos hyp clause
BNG	29-6-2007	3.500.000	30	-	5,300%	3.115.000	-	70.000	3.045.000	2.695.000	24	lineair	70.000	pos hyp clause
BNG	29-6-2007	2.500.000	30	-	5,230%	1.812.500	-	125.000	1.687.500	1.062.500	24	lineair	125.000	pos hyp clause
ABN AMRO	3-11-2004	730.000	12	Onderhands	4,90%	243.200	-	60.850	182.350	-	3	Lineair	60.850	gemeentegarantie
ABN AMRO	17-11-2004	468.000	12	Onderhands	4,90%	156.000	-	39.000	117.000	-	3	Lineair	39.000	gemeentegarantie
Rabo 3297.935.502	23-6-2009	4.000.000	10	-	4,85%	2.600.000	-	900.000	1.700.000	0	5	Lineair	400.000	pos hyp clause
ABN AMRO	15-7-1998	5.445.363	30	Onderhands	3,95%	3.176.463	-	181.512	2.994.951	2.087.391	17	Lineair	181.512	pos hyp clause
BNG	30-9-2001	3.760.597	12	Onderhands	4,46%	156.452	-	156.452	0	-	0	Lineair	0	pos hyp clause
ABN AMRO	1-11-2003	5.000.000	40	Onderhands	4,63%	3.762.500	-	137.500	3.625.000	2.937.500	30	Lineair	137.500	pos hyp clause
ABN AMRO	15-9-2005	450.000	20	Onderhands	3,81%	286.875	-	22.500	264.375	151.875	11	Lineair	22.500	huurcontract Doc-team
Rabo 3077.909.154	29-1-2010	4.000.000	30	-	4,75%	3.611.115	-	133.332	3.477.783	2.811.123	26	lineair	133.332	pos hyp clause
Rabo 3077.909.170	29-1-2010	4.000.000	30	-	4,50%	3.611.115	-	133.332	3.477.783	2.811.123	26	lineair	133.332	pos hyp clause
Rabo 3077.909.359	29-1-2010	4.280.000	30	-	3,90%	3.863.885	-	142.668	3.721.217	3.007.877	26	lineair	142.668	pos hyp clause
SNS hypotheek	3-1-2000	8.168.044	40	-	var.	5.513.044	-	204.187	5.308.857	4.287.922	26	Lineair	204.187	pos hyp clause
SNS 546667	1-9-2001	453.780	20	-	var.	75.608	-	8.894	66.714	-	0	Lineair	8.894	pos hyp clause
Totaal						57.425.812	12.000.000	4.317.297	65.108.515	47.343.546			3.962.393	

5.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

12. Wettelijk budget aanvaardbare kosten

	2013		2012	
	€	€	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten voorgaand jaar		144.620.278		132.696.421
Productieafspraken verslagjaar		-9.040.966		11.692.773
Groei normatieve Kapitaallasten	<u>-361.305</u>		<u>-100.917</u>	
		-361.305		-100.917
Beleidsmaatregelen overheid:				
overige kosten zorginfrastructuur	184.237		-67.363	
kleinschalige zorg dementerenden 2011	0		-840.000	
compensatieregeling	0		516.159	
materiële controle 2013	<u>-142.025</u>		0	
		42.212		-391.204
Nacalculeerbare Kapitaallasten:				
- rente	-186.900		-320.070	
- afschrijvingen	-576.390		-338.669	
- overige	<u>-900.991</u>		<u>-125.077</u>	
		-1.664.281		-783.816
Normatieve huisvestingscomponent	<u>1.244.784</u>		<u>1.507.021</u>	
		1.244.784		1.507.021
Subtotaal wettelijk budget boekjaar		<u>134.840.722</u>		<u>144.620.278</u>
Correcties voorgaande jaren		0		0
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten		<u><u>134.840.722</u></u>		<u><u>144.620.278</u></u>

Toelichting

In RJ 655 is bepaald dat de indexering over het jaar t-1 een nabetaling is van de geleverde prestaties van jaar t-1 en derhalve in de opbrengsten over het jaar t-1 moet worden verwerkt. Stichting Omring is van mening dat het bedrag moeilijk te schatten is en heeft derhalve de opbrengst niet meegenomen in 2013.

5.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

BATEN

13. Toelichting niet-gebudgetteerde zorgprestaties

De specificatie is als volgt :

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Overige zorgprestaties	31.300.427	28.245.240
Totaal	<u>31.300.427</u>	<u>28.245.240</u>

Toelichting

Overige zorgprestaties bestaan voor € 17,1 mln uit de productie huishoudelijke verzorging via de WMO gedeclareerd bij gemeenten, opbrengsten uit verleende kraamzorg voor € 3,9 mln en de opbrengsten paramedische diensten en vaccinatiegelden.

14. Toelichting overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt :

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Overige dienstverlening	2.380.155	2.671.914
Overige subsidies	1.350.652	2.098.116
Overige opbrengsten	5.169.482	5.379.794
Omzet uitzendkrachten	336.123	410.564
Totaal	<u>9.236.411</u>	<u>10.560.387</u>

Toelichting

Overige dienstverlening bestaat voornamelijk uit de opbrengsten van de Thuiszorgwinkel die hierin gerubriceerd staan.
Overige subsidies bestaan voornamelijk uit ID banen, stagefonds VWS en enkele preventie en gezondheidsbevorderende projecten.
Overige opbrengsten hebben een divers karakter.
Omzet uitzendkrachten betreft de door Zorg Interim II BV gegenereerde opbrengst aan derden.

5.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

15. Personeelskosten

De specificatie is als volgt :

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Lonen en salarissen	101.090.664	102.461.931
Sociale lasten	13.514.511	12.309.954
Pensioenpremie	8.381.350	8.115.197
Andere personeelskosten	5.136.746	6.522.650
Sub-totaal	<u>128.123.272</u>	<u>129.409.733</u>
Personeel niet in loondienst	1.170.553	1.027.745
Totaal personeelskosten	<u><u>129.293.825</u></u>	<u><u>130.437.478</u></u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u><u>2.849</u></u>	<u><u>2.900</u></u>

16. Afschrijvingen immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt :

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Nacalculeerbare afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	3.969.486	3.918.035
Overige afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	5.381.416	6.557.149
Totaal afschrijvingen	<u><u>9.350.902</u></u>	<u><u>10.475.184</u></u>

Aansluiting afschrijvingen resultatenrekening - verloopoverzichten materiële vaste activa

	<u>2013</u>
	€
Afschrijving WTZi - vergunningsplichtige vaste activa	5.188.579
Afschrijving WTZi - instandhoudings vaste activa	340.626
Afschrijving WMG gefinancierde vaste activa	1.102.814
Afschrijving niet WTZi/WMG gefinancierde vaste activa	2.718.577
Totaal afschrijvingen volgens verloopoverzichten	<u><u>9.350.596</u></u>
Totaal afschrijvingen resultatenrekening	<u><u>9.350.902</u></u>

5.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

17. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt :

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	7.776.912	8.067.986
Algemene kosten	12.916.628	12.829.229
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	3.401.533	3.588.014
Onderhoud en energiekosten	4.814.975	5.124.380
Huur en leasing	5.031.477	5.103.481
Dotaties en vrijval voorzieningen	-41.489	-178.382
Totaal bedrijfskosten	<u>33.900.036</u>	<u>34.534.709</u>

Toelichting

Dotaties en vrijval voorzieningen hebben betrekking op de in de Thuiszorgwinkel gevormde voorziening incurante voorraden WVG artikelen.

18. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt :

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Rentebaten	143.639	210.017
Resultaat deelnemingen	-58.600	-2.906
Sub-totaal financiële baten	<u>85.039</u>	<u>207.111</u>
Rentelasten	-2.603.012	-2.713.690
Resultaat deelnemingen	0	0
Sub-totaal financiële lasten	<u>-2.603.012</u>	<u>-2.713.690</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>-2.517.973</u>	<u>-2.506.579</u>

Toelichting

19. Vennootschapsbelasting

De specificatie is als volgt :

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Vennootschapsbelasting	-53.587	158.298
Totaal vennootschapsbelasting en buitengewone baten en lasten	<u>-53.587</u>	<u>158.298</u>

Toelichting

Vennootschapsbelasting heeft betrekking op Zorg Interim II BV, Omring Thuiservice BV en Stichting Thuiszorgwinkels NHN.

5.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

20. Bezoldiging bestuurders en toezichthouders

Welke bestuursmodel is van toepassing op uw organisatie?

Eindverantwoordelijke Raad van Bestuur met Raad van Toezicht

Wat is de samenstelling van het bestuur of de directie?

Tweehoofdig met voorzitter

De bezoldiging van de bestuurders van de zorginstelling over het jaar 2013 is als volgt:

Naam	V.E. van Dijk	A.C.S. Atzema
Vanaf welke datum is de persoon als bestuurder werkzaam in uw organisatie?	16-12-2004	1-8-2009
Maakt de persoon op dit moment nog steeds deel uit van het bestuur?	ja	nee
Tot welke datum was de persoon als bestuurder werkzaam in uw organisatie?		31-12-2013
Is de persoon in het verslagjaar voorzitter van het bestuur geweest?	ja	nee
Hoeveel maanden is de persoon voorzitter geweest in het verslagjaar?	12	0
6 Wat is de aard van de (arbeids)overeenkomst?	onbep tijd	onbep tijd
7 Welke salarisregeling is toegepast?	NVZD/WNT	NVZD/WNT
8 Wat is de deeltijdfactor? (percentage)	100%	100%
Bruto-inkomen, incl. vakantiegeld, eindejaars-uitkeringsalaris en andere vaste toelagen	178.678	180.307
10 Waarvan verkoop verlofuren	0	0
11 Waarvan nabetalingen voorgaande jaren	0	0
12 Bruto-onkostenvergoeding	0	0
13 Werkgeversbijdrage sociale lasten	8.792	8.801
14 Werkgeversbijdrage pensioen, VUT, FPU	20.635	19.911
15 Ontslagvergoeding	0	71.367
16 Bonussen	0	0
17 Totaal inkomen (9+12 t/m 16)	208.105	280.386
18 Cataloguswaarde auto van de zaak	30.205	36.230
19 Eigen bijdrage auto van de zaak	0	0

Toelichting

Dhr. Van Dijk, remuneratie vastgesteld conform de NVZD-regeling aangepast aan WNT in 2012.
Mevr. Atzema, remuneratie vastgesteld conform de NVZD-regeling. De ontslagvergoeding is vastgesteld in overeenstemming met de fasering beëindiging activiteiten.

De bezoldiging van de leden van de Raad van Toezicht van de zorginstelling over het jaar 2013 is als volgt:

Naam	Functie	Bezoldiging €
Dhr. Van der Bruggen	lid	11.650
Dhr. Schneiders	voorzitter	13.980
Dhr. Velzel	lid	11.650
Mw. Bont	lid	11.650
Dhr. Breukink	afgetreden in 2013	3.495

Toelichting

De honorering voor de Raad van Toezicht is gebaseerd op de NVTZ-regeling, inschaling H (exclusief BTW)

5.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

21. Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

De bezoldiging van de functionarissen die over 2013 in het kader van de WNT verantwoord worden, is als volgt:

1	Functionaris (functienaam)	V.E. van Dijk	A.C.S. Atzema
2	In dienst vanaf (datum)	16-dec-04	1-aug-09
3	In dienst tot (datum)		31-dec-13
4	Deeltijdfactor (percentage)	100%	100%
5	Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld,	178.678	180.307
6	Winstdelingen en bonusbetalingen		
7	Totaal beloning (5 en 6)	178.678	180.307
8	Werkgeversbijdrage sociale lasten	29.427	28.712
9	Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)		
10	Voorzieningen ten behoeve van beloningen		
11	Uitkeringen in verband met beëindiging van het		71.367
Totaal bezoldiging in kader van de WNT (7 tm 11)		<u>208.105</u>	<u>280.386</u>
12	Beloning 2012	207.742	200.093

Toelichting

Het normenkader rondom de 'Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen Publieke en Semipublieke Sector (hierna: WNT)' is bekrachtigd in het besluit van de Minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties van 26 februari 2014, nr.2014-0000106049 en de Regeling van de Minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties van 26 februari 2014, nr. 2014-0000104920. De Aanpassingswet WNT is als onderdeel van dit normenkader nog niet formeel aangenomen door de Eerste Kamer. Voor het opmaken van de jaarrekening is in lijn met de mededeling van de minister van BZK d.d. 12 februari 2014, gepubliceerd in deStaatscourant d.d. 18 februari 2014, de Aanpassingswet WNT wel als onderdeel van het normenkader gehanteerd.

Ten aanzien van interim-functionarissen die geen topfunctie vervullen heeft Stichting Omring gebruik gemaakt van de mogelijkheid die paragraaf 6 van de Beleidsregels toepassing WNT biedt inzake de volledige openbaarmaking van deze interim niet topfunctionarissen. Op basis van de Beleidsregels toepassing WNT (inclusief de wijziging van paragraaf 6 volgens besluit van de minister van BZK van 12 maart 2014, nr. 2014-0000142706 kan en hoeft Stichting Omring niet volledig te voldoen aan de verplichting voor openbaarmaking van deze interim niet topfunctionarissen zoals voorgeschreven in artikel 4.2 lid 2c van de WNT (inclusief verwerking Aanpassingswet).

22. Honoraria accountant

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
De honoraria van de accountant zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	117.606	112.223
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	18.405	7.854
3 Fiscale advisering	0	8.227
4 Niet controle-diensten	4.403	19.291
Totaal honoraria accountant	<u>140.414</u>	<u>147.595</u>

Toelichting

De honoraria van de accountant betreft de aan het boekjaar toegerekende kosten en het verschil tussen de kostenraming en de werkelijke kosten van het vorig boekjaar.

5.1 ENKELVOUDIGE JAARREKENING

Enkelvoudige jaarrekening bevat de gegevens van Stichting Omring inclusief het resultaat op de deelneming in De Omring Holding BV

In De Omring Holding BV zijn de jaarrekeningen van de volgende instellingen begrepen :

De Omring Thuiservice BV
De Omring Kraamzorg BV
Zorg interim II BV
Zorgzuster Omring BV

5.1.10 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2013
(na resultaatsbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-13</u>	<u>31-dec-12</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	92.189.925	89.083.515
Financiële vaste activa	2	422.272	1.957.528
Totaal vaste activa		92.612.198	91.041.043
Vlottende activa			
Vorderingen en overlopende activa	3	6.227.726	3.412.596
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	4	1.106.374	620.278
Liquide middelen	5	13.373.145	8.258.283
Totaal vlottende activa		20.707.245	12.291.157
Totaal activa		<u>113.319.443</u>	<u>103.332.200</u>
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen	6		
Kapitaal		260.549	260.549
Collectief gefinancierd gebonden vermogen		24.367.014	20.229.044
Niet collectief gefinancierd vrij vermogen		430.276	4.180.082
Totaal eigen vermogen		25.057.839	24.669.674
Voorzieningen	7	5.242.027	2.262.150
Langlopende schulden	8	56.039.639	48.394.897
Kortlopende schulden			
Kortlopende schulden en overlopende passiva	9	26.979.938	28.005.479
Totaal Passiva		<u>113.319.443</u>	<u>103.332.200</u>

5.1.11 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2013

	Ref.	<u>2013</u> €	<u>2012</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten en/of subsidie	11	134.840.722	144.620.278
Niet gebudgetteerde zorgprestaties	12	27.426.857	23.808.647
Overige bedrijfsopbrengsten	13	6.757.170	7.483.074
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>169.024.749</u>	<u>175.911.999</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	14	124.783.722	126.921.272
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	15	7.723.950	8.401.992
Overige bedrijfskosten	16	32.307.054	33.647.678
Som der bedrijfslasten		<u>164.814.726</u>	<u>168.970.941</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		4.210.023	6.941.058
Financiële baten en lasten	17	-3.821.858	-1.802.244
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING		<u>388.165</u>	<u>5.138.814</u>
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>388.165</u></u>	<u><u>5.138.814</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2013</u> €	<u>2012</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Reserve aanvaardbare kosten		4.137.971	4.572.971
Algemene reserve		-3.749.806	565.843
		<u><u>388.165</u></u>	<u><u>5.138.814</u></u>

5.1.12 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING ENKELVOUDIGE JAARREKENING

5.1.12.1 Algemeen

Zie geconsolideerde waarderingsgrondslagen.

5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-13</u>	<u>31-dec-12</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	59.169.840	54.881.481
Machines en installaties	19.833.509	16.957.947
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	10.998.779	9.096.622
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen	2.187.797	8.147.465
Totaal materiële vaste activa	<u><u>92.189.925</u></u>	<u><u>89.083.515</u></u>

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

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	89.083.515	86.989.921
Bij: investeringen	10.824.914	10.617.925
Bij: herwaarderingen	0	0
Af: afschrijvingen	7.718.504	8.396.539
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	0	127.792
Boekwaarde per 31 december	<u><u>92.189.925</u></u>	<u><u>89.083.515</u></u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.14

Onder de bedrijfsgebouwen en terreinen zitten componenten die in aanmerking komen voor de compensatieregeling.

5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

2. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-13</u>	<u>31-dec-12</u>
	€	€
Deelnemingen	331.085	1.830.890
Leningen u/g	60.019	90.019
Aanloopkosten	19.138	22.284
Boeterente	12.030	14.334
Voorschotten personeel	0	0
Totaal financiële vaste activa	<u>422.272</u>	<u>1.957.528</u>

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt :

	€
Boekwaarde per 1 januari 2013	1.957.528
Af: resultaat deelneming	-1.499.806
Af: ontvangen aflossing leningen	-30.000
Af: waardeverminderingen	-5.450
Boekwaarde per 31 december 2013	<u>422.272</u>

Toelichting:

Leningen u/g bestaan uit een verstrekte lening aan Revatech Jissink BV ad € 24.020 en een lening

Leaseplan ad € 36.000.

De aanloopkosten en boeterente staan volgens richtlijn RJ655 gerubriceerd onder de financiële vaste activa voor een bedrag van € 31.168

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kernactiviteit	Verschaft kapitaal	Kapitaalbe- lang (in %)	Eigen vermogen €	Resultaat €
Rechtstreekse kapitaalbelangen >= 20%:					
De Omring Holding B.V.	dochtermaatschappij	18.000	100%	331.087	-1.499.806

5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

3. Vorderingen en overlopende activa

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-13</u>	<u>31-dec-12</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	2.987.943	2.402.242
Vorderingen op groepsmaatschappijen	140.721	48.937
Overige vorderingen	355.416	262.328
Vooruitbetaalde bedragen	266.346	219.810
Nog te ontvangen bedragen	2.477.299	479.278
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u>6.227.726</u>	<u>3.412.596</u>

Toelichting:

Op de vorderingen op debiteuren is een voorziening voor oninbaarheid van € 100.000,- in mindering gebracht. Onder nog te ontvangen bedragen is de vordering op verzekeringsmaatschappijen betreffende geriatrische revalidatie en MSVT opgenomen.

4. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en/of schulden uit hoofde van financieringsoverschot

	<u>2011</u>	<u>2012</u>	<u>2013</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€	€
Saldo per 1 januari				
Financieringstekort	0	620.278		620.278
Financieringsoverschot	0	0		0
Sub-totaal				<u>620.278</u>
Financieringsverschil boekjaar			1.106.374	1.106.374
Betalingen/ontvangsten	0	-620.278		-620.278
Sub-totaal mutatie boekjaar	<u>0</u>	<u>-620.278</u>	1.106.374	<u>486.096</u>
Saldo per 31 december				
Financieringstekort	-	-	1.106.374	1.106.374
Financieringsoverschot	-	-	-	0
Totaal				<u>1.106.374</u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

Totaal	c	c	a
--------	---	---	---

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Wettelijk budget aanvaardbare kosten	134.840.722	144.620.278
Af: ontvangen voorschotten	133.734.348	144.000.000
Totaal financieringsverschil	<u>1.106.374</u>	<u>620.278</u>

Toelichting:

In 2014 zal het financieringsverschil 2013 na vaststelling van de nacalculatie door de NZa uitgekeerd worden.

5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

5. Liquide middelen

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-13</u>	<u>31-dec-12</u>
	€	€
Bankrekeningen	13.333.725	8.225.784
Kassen	39.420	32.499
Totaal liquide middelen	<u>13.373.145</u>	<u>8.258.283</u>

Toelichting:

Liquide middelen zijn vrij opeisbaar.

5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

6. Eigen vermogen

De specificatie is als volgt :

	31-dec-13	31-dec-12
	€	€
Kapitaal	260.549	260.549
Collectief gefinancierd gebonden vermogen	24.367.014	20.229.044
Niet collectief gefinancierd vrij vermogen	430.276	4.180.082
Totaal eigen vermogen	<u>25.057.839</u>	<u>24.669.674</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-13	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-13
	€	€	€	€
Kapitaal	260.549	0	0	260.549
	<u>260.549</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>260.549</u>

Collectief gefinancierd gebonden vermogen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-13	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-13
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten	20.129.350	4.137.971	0	24.267.320
Overige reserves	99.694	0	0	99.694
Totaal collectief gefinancierd gebonden vermogen	<u>20.229.044</u>	<u>4.137.971</u>	<u>0</u>	<u>24.367.014</u>

Niet collectief gefinancierd vrij vermogen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-13	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-13
	€	€	€	€
Algemene reserves	4.180.082	-3.749.806	0	430.276
Totaal niet-collectief gefinancierd vrij vermogen	<u>4.180.082</u>	<u>-3.749.806</u>	<u>0</u>	<u>430.276</u>

Specificatie aansluiting geconsolideerd - enkelvoudig vermogen 31 december 2013 en resultaat over 2013

De specificatie is als volgt :

	Eigen vermogen	Resultaat
	€	€
Enkelvoudig eigen vermogen en resultaat:	25.057.839	388.166
Stichting De Omring Beheer	10.949.156	110.252
Stichting Thuiszorgwinkels NHN	274.654	-130.006
Totaal geconsolideerd eigen vermogen en resultaat	<u>36.281.649</u>	<u>368.411</u>

5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

7. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-13	Dotatie	Onttrekking	Saldo per 31-dec-13
	€	€	€	€
Voorziening voor groot onderhoud	500.000	0	500.000	0
Voorziening arbeidsongeschiktheid	520.585	0	79.305	441.280
Voorziening afvloeiing	519.465	3.812.897	289.500	4.042.862
Jubileumvoorziening	722.100	108.928	73.143	757.885
Totaal voorzieningen	2.262.150	3.921.825	941.948	5.242.027

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

Toelichting per categorie voorziening:

Voor de toelichting wordt verwezen naar de geconsolideerde jaarrekening.

8. Langlopende schulden

<i>De specificatie is als volgt :</i>	31-dec-13	31-dec-12
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	56.039.639	48.394.897
Totaal langlopende schulden	56.039.639	48.394.897

<i>Het verloop van de schulden aan kredietinstellingen is als volgt weer te geven:</i>	2013	2012
	€	€
Stand per 1 januari	51.907.165	55.582.702
Bij: nieuwe leningen	12.000.000	0
Af: aflossingen	4.111.215	3.675.537
Stand per 31 december	59.795.950	51.907.165
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	3.756.311	3.512.268
Stand langlopende schulden per 31 december	56.039.639	48.394.897

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	3.756.311	3.512.268
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	56.039.639	48.394.897
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	43.083.625	36.875.597

Toelichting:

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

5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

9. Kortlopende schulden en overlopende passiva

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-13</u>	<u>31-dec-12</u>
	€	€
Schulden aan groepsmaatschappijen	1.899.495	2.257.455
Crediteuren	4.193.979	3.884.521
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	3.756.311	3.512.268
Belastingen en sociale premies	3.142.536	3.664.461
Schulden terzake pensioenen	2.274.668	2.161.664
Nog te betalen salarissen	1.178.574	950.789
Vakantiegeld	3.517.557	3.615.594
Vakantiedagen	4.015.548	4.192.580
Overige schulden	145.890	113.826
Nog te betalen kosten	2.491.530	3.292.843
Vooruitontvangen opbrengsten	363.849	359.478
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>26.979.938</u>	<u>28.005.479</u>

Toelichting:

Nog te betalen kosten bestaat uit energie-, rente- en afrekeningen zorginstelling.

Vooruitontvangen opbrengsten bestaan uit bijdragen gemeenten en provincies in bouwprojecten.

10. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Met uitzondering van de huurverplichtingen hebben de niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen in de geconsolideerde jaarrekening betrekking op Stichting Omring.

Stichting Omring is huurverplichtingen aangegaan tot een bedrag van € 6,1 miljoen op jaarbasis.

Hiervan heeft € 762.102 een looptijd van maximaal 1 jaar en € 771.578 een looptijd tussen 1 en 5 jaar en € 4.527.735 een looptijd van langer dan vijf jaar.

verplichtingen variëren tot maximaal 30 jaar.

5.1.14 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA/FINANCIËLE VASTE ACTIVA op grond van art. 5a Regeling Verslaggeving WTZi

5.1.14.1 WTZi - vergunningsplichtige materiële vaste activa

	Grond	Terreinen voorzieningen	Gebouwen	Semi perm. gebouwen	Ver- bouwingen	Installaties	Onderhanden Projecten	Sub-totaal vergunningen	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2013									
- aanschafwaarde	4.430.517	1.491.587	69.292.271	191.283	14.759.470	25.537.559	8.147.465	123.850.152	151.950.283
- cumulatieve afschrijvingen	13.074	710.266	32.504.562	191.283	4.233.581	11.263.160	0	48.915.926	62.866.768
Boekwaarde per 1 januari 2013	<u>4.417.443</u>	<u>781.321</u>	<u>36.787.709</u>	<u>0</u>	<u>10.525.889</u>	<u>14.274.399</u>	<u>8.147.465</u>	<u>74.934.226</u>	<u>89.083.515</u>
Mutaties in het boekjaar									
- investeringen	171.475	458.388	6.517.678	0	0	4.555.978	-5.959.668	5.743.851	10.824.914
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	0	84.272	2.803.808	0	853.760	1.386.442	0	5.128.282	7.718.504
- extra afschrijving NZa-goedgekeurd	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>									
.aanschafwaarde	0	0	6.250.030	191.283	10.944	0	0	6.452.257	9.342.448
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	6.250.030	191.283	10.944	0	0	6.452.257	9.342.448
- <i>desinvesteringen</i>									
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>171.475</u>	<u>374.116</u>	<u>3.713.870</u>	<u>0</u>	<u>-853.760</u>	<u>3.169.536</u>	<u>-5.959.668</u>	<u>615.569</u>	<u>3.106.410</u>
Stand per 31 december 2013									
- aanschafwaarde	4.601.992	1.949.975	69.559.919	0	14.748.526	30.093.537	2.187.797	123.141.746	153.432.749
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	13.074	794.538	29.058.340	0	5.076.397	12.649.602	0	47.591.951	61.242.824
Boekwaarde per 31 december 2013	<u>4.588.918</u>	<u>1.155.437</u>	<u>40.501.579</u>	<u>0</u>	<u>9.672.129</u>	<u>17.443.935</u>	<u>2.187.797</u>	<u>75.549.795</u>	<u>92.189.925</u>
Afschrijvingspercentage	0,0%	2,0%	2,0%	5,0%	5,0%	5,0%	0,0%		

5.1.14 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA/FINANCIËLE VASTE ACTIVA op grond van art. 5a Regeling Verslaggeving WTZi

5.1.14.2 WTZi - instandhouding materiële vaste activa

	Trekkings rechten	Onderhanden Projecten	Sub-totaal	Instand- houdingen	Onderhanden Projecten	Sub-totaal	Sub-totaal meldings- plichtige activa
	€	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2013							
- aanschafwaarde	0	0	0	4.378.787	0	4.378.787	4.378.787
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	3.134.337	0	3.134.337	3.134.337
Boekwaarde per 1 januari 2013	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.244.450</u>	<u>0</u>	<u>1.244.450</u>	<u>1.244.450</u>
Mutaties in het boekjaar							
- investeringen	0	0	0	1.234.284	0	1.234.284	1.234.284
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	0	0	0	340.627	0	340.627	340.627
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>							
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0
<i>- desinvesteringen</i>							
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	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>893.657</u>	<u>0</u>	<u>893.657</u>	<u>893.657</u>
Stand per 31 december 2013							
- aanschafwaarde	0	0	0	5.613.071	0	5.613.071	5.613.071
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	3.474.964	0	3.474.964	3.474.964
Boekwaarde per 31 december 2013	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.138.107</u>	<u>0</u>	<u>2.138.107</u>	<u>2.138.107</u>
Afschrijvingspercentage				10,0%	0,0%		

5.1.14 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA/FINANCIËLE VASTE ACTIVA op grond van art. 5a Regeling Verslaggeving WTZi

5.1.14.3 WMG - gefinancierde materiële vaste activa

	Grond	Terreinen voorzieningen	Gebouwen	Semi perm. gebouwen	Ver- bouwingen	Installaties	Inventaris	Vervoer middelen	Automati- sering	Onderhanden Projecten	Sub-totaal WMG
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2013											
- aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	11.403.421	0	48.201	0	11.451.622
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	4.742.307	0	45.867	0	4.788.174
Boekwaarde per 1 januari 2013	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>6.661.114</u>	<u>0</u>	<u>2.334</u>	<u>0</u>	<u>6.663.448</u>
Mutaties in het boekjaar											
- investeringen	0	0	0	0	0	0	2.078.113	0	0	0	2.078.113
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	1.100.482	0	2.334	0	1.102.816
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>											
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	1.239.750	0	12.987	0	1.252.737
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	1.239.750	0	12.987	0	1.252.737
<i>- desinvesteringen</i>											
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	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>977.631</u>	<u>0</u>	<u>-2.334</u>	<u>0</u>	<u>975.297</u>
Stand per 31 december 2013											
- aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	12.241.784	0	35.214	0	12.276.998
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	4.603.039	0	35.214	0	4.638.253
Boekwaarde per 31 december 2013	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>7.638.745</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>7.638.745</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>							10,0%	20,0%	20,0%		

5.1.14 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA/FINANCIËLE VASTE ACTIVA op grond van art. 5a Regeling Verslaggeving WTZi

5.1.14.4 Niet - WTZi/WMG - gefinancierde materiële vaste activa

	Grond	Terreinen voorzieningen	Gebouwen	Semi perm. gebouwen	Ver- bouwingen	Installaties	Inventaris	Vervoer middelen	Automati- sering	Onderhanden Projecten	Sub-totaal Niet WTZi WMG
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2013											
- aanschafwaarde	0	133.643	1.743.774	0	235.640	2.667.402	1.265.253	60.380	4.926.080	0	11.032.172
- cumulatieve afschrijvingen	0	36.359	590.852	0	99.105	1.192.822	760.229	7.965	3.172.624	0	5.859.956
Boekwaarde per 1 januari 2013	<u>0</u>	<u>97.284</u>	<u>1.152.922</u>	<u>0</u>	<u>136.535</u>	<u>1.474.580</u>	<u>505.024</u>	<u>52.415</u>	<u>1.753.456</u>	<u>0</u>	<u>5.172.216</u>
Mutaties in het boekjaar											
- investeringen	0	17.253	0	0	4.231	54.973	14.845	5.448	1.671.916	0	1.768.666
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	0	8.689	74.592	0	18.250	243.979	99.665	12.984	633.773	0	1.091.932
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>											
.aanschafwaarde	0	117	0	0	0	49.077	0	0	1.588.260	0	1.637.454
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	117	0	0	0	49.077	0	0	1.588.260	0	1.637.454
- <i>desinvesteringen</i>											
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	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>8.564</u>	<u>-74.592</u>	<u>0</u>	<u>-14.019</u>	<u>-189.006</u>	<u>-84.820</u>	<u>-7.536</u>	<u>1.038.143</u>	<u>0</u>	<u>676.734</u>
Stand per 31 december 2013											
- aanschafwaarde	0	150.779	1.743.774	0	239.871	2.673.298	1.280.098	65.828	5.009.736	0	11.163.384
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	44.931	665.444	0	117.355	1.387.724	859.894	20.949	2.218.137	0	5.314.434
Boekwaarde per 31 december 2013	<u>0</u>	<u>105.848</u>	<u>1.078.330</u>	<u>0</u>	<u>122.516</u>	<u>1.285.574</u>	<u>420.204</u>	<u>44.879</u>	<u>2.791.599</u>	<u>0</u>	<u>5.848.950</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0,0%	5,0%	5,0%		10,0%	5,0%	10,0%	20,0%	20,0%		

5.1.14 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA/FINANCIËLE VASTE ACTIVA op grond van art. 5a Regeling Verslaggeving WTZi

5.1.14.5 zorginfrastructuur

	Grond	Terreinen voorzieningen	Gebouwen	Semi perm. gebouwen	Ver- bouwingen	Installaties	Inrichting	Sub-totaal Zorginfra- structuur
	€	€	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2013								
- aanschafwaarde	85.185	1.157	729.756	0	0	232.181	189.271	1.237.550
- cumulatieve afschrijvingen	0	231	57.652	0	0	43.500	66.992	168.375
Boekwaarde per 1 januari 2013	<u>85.185</u>	<u>926</u>	<u>672.104</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>188.681</u>	<u>122.279</u>	<u>1.069.175</u>
Mutaties in het boekjaar								
- investeringen	0	0	0	0	0	0	0	0
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	0	58	24.253	0	0	11.609	18.927	54.847
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>								
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	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 herwaarderingen	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>-58</u>	<u>-24.253</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-11.609</u>	<u>-18.927</u>	<u>-54.847</u>
Stand per 31 december 2013								
- aanschafwaarde	85.185	1.157	729.756	0	0	232.181	189.271	1.237.550
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	289	81.905	0	0	55.109	85.919	223.222
Boekwaarde per 31 december 2013	<u>85.185</u>	<u>868</u>	<u>647.851</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>177.072</u>	<u>103.352</u>	<u>1.014.328</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0,0%	5,0%	2,0%			5,0%	10,0%	

5.1.15.1 SPECIFICATIE ULTIMO BOEKJAAR ONDERHANDEN PROJECTEN (ENKELVOUDIG)

Projectgegevens					Investerings				Goedkeuringen			
Num- mer	Brief- nummer	Datum	Omschrijving	WTZi-type	2012	2013	t/m 2013		Nominiaal bedrag	Index	Aangepaste goedkeuring	Jaar van ople- vering
							gereed	onder- handen				
					€	€	€	€	€	€	€	
B04439	U2103	11-04-05	Nicolaas fase 2	A	7.682.138	3.849.905	11.532.043	0	11.524.896	0	11.524.896	2013
F07321	U3117	27-04-07	Sweelinckhof	A	352.026	2.007.246	171.475	2.187.797	2.375.772	0	2.375.772	2014
			Den Koogh		38.273	-38.273	0	0	0	0	0	2013
			Martinus		18.559	-18.559	0	0	0	0	0	2013
			Sorghvliet	A	56.467	1.763	58.230	0	0	0	0	2013
Totaal					8.147.463	5.802.081	11.761.748	2.187.797	13.900.668	0	13.900.668	

5.1.15.2 SPECIFICATIE IN HET BOEKJAAR GEREED GEKOMEN PROJECTEN (ENKELVOUDIG)

Projectgegevens						Investerings				Toekomstige lasten	
Num- mer	Brief- nummer	Datum	Omschrijving	WTZi-type	Activa-post	WTZi	WMG	Overige	Totaal	Afschrij- ving WTZi	Rentekosten
						€	€	€	€	€	€
			Sorghvliet	A	verbouw ins	0	0	58.230	58.230	5.823	0
			Nicolaas	A	terrein	458.388	0	0	458.388	22.919	0
			Nicolaas	A	gebouw	6.517.678	0	0	6.517.678	192.997	0
			Nicolaas	A	installaties	4.555.977	0	0	4.555.977	227.799	0
			Sweelinckhof	A	grond	171.475	0	0	171.475	0	0
Totaal						11.703.518	0	58.230	11.761.748	449.538	0

BIJLAGE

5.1.16 Overzicht langlopende schulden ultimo 2013 (enkelvoudig)

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werke- lijke- rente	Restschuld 31 december 2012	Nieuwe leningen in 2013	Aflossing in 2013	Restschuld 31 december 2013	Rest- schuld over 5 jaar	Resteren-de looptijd in jaren eind 2013	Aflos- sings- wijze	Aflos-sing 2014	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
BNG 40.0075215	1-11-1989	1.815.121	30	-	5,540%	484.061	-	60.503	423.558	121.043	7	lineair	60.503	gemeentegarantie
BNG 40.0079961	1-4-1993	272.268	25	-	7,150%	65.343	-	10.891	54.452	-	5	lineair	10.890	pos hyp clause
ABN AMRO 64.37.350.320	1-12-1986	4.084.022	20	-	4,160%	408.403	-	153.151	255.252	-	1	lineair	255.252	pos hyp clause
BNG 40.0084806	16-4-1986	3.781.532	30	-	4,000%	756.303	-	189.077	567.226	-	3	lineair	189.076	pos hyp clause
BNG 40.0086032	1-4-1987	3.403.352	30	-	4,270%	850.833	-	170.168	680.665	-	4	lineair	170.168	pos hyp clause
BNG 40.0105386	1-7-2010	17.200.000	30	-	4,900%	15.766.668	-	573.333	15.193.335	12.326.670	26	lineair	573.333	pos hyp clause
Stichting Omring Beheer	1-1-2003	140.000	20	-	5,500%	70.000	-	7.000	63.000	28.000	9	lineair	7.000	geen
Rabo 3297.955.392	12-4-1992	2.495.791	40	-	2,851%	1.247.893	-	62.395	1.185.498	873.523	19	lineair	62.395	pos hyp clause
ABN AMRO	15-4-2004	2.255.000	9	-	1,984%	250.552	-	250.552	0	-	0	lineair	0	pos hyp clause
Gemeente Wervershoof	31-12-2003	3.300.000	25	-	3,450%	2.112.000	-	132.000	1.980.000	1.320.000	15	lineair	132.000	pos hyp clause
ABN AMRO	5-4-2006	5.000.000	20	-	4,400%	3.500.000	-	250.000	3.250.000	2.000.000	13	lineair	250.000	pos hyp clause
Rabo 3297.928.891	1-10-2013	12.000.000	20	-	4,312%	0	12.000.000	150.000	11.850.000	8.850.000	20	lineair	600.000	pos hyp clause
BNG	29-6-2007	3.500.000	30	-	5,300%	3.115.000	-	70.000	3.045.000	2.695.000	24	lineair	70.000	pos hyp clause
BNG	29-6-2007	2.500.000	30	-	5,230%	1.812.500	-	125.000	1.687.500	1.062.500	24	lineair	125.000	pos hyp clause
ABN AMRO	3-11-2004	730.000	12	Onderhands	4,90%	243.200	-	60.850	182.350	-	3	Lineair	60.850	gemeentegarantie
ABN AMRO	17-11-2004	468.000	12	Onderhands	4,90%	156.000	-	39.000	117.000	-	3	Lineair	39.000	gemeentegarantie
Rabo 3297.935.502	23-6-2009	4.000.000	10	-	4,85%	2.600.000	-	900.000	1.700.000	0	5	Lineair	400.000	pos hyp clause
ABN AMRO	15-7-1998	5.445.363	30	Onderhands	3,95%	3.176.464	-	181.511	2.994.953	2.087.391	16	Lineair	181.512	pos hyp clause
BNG	30-9-2001	3.760.597	12	Onderhands	4,46%	156.452	-	156.452	0	-	0	Lineair	0	pos hyp clause
ABN AMRO	1-11-2003	5.000.000	40	Onderhands	4,63%	3.762.500	-	137.500	3.625.000	2.937.500	30	Lineair	137.500	pos hyp clause
ABN AMRO	15-9-2005	450.000	20	Onderhands	3,81%	286.875	-	22.500	264.375	151.875	11	Lineair	22.500	huurcontract Doc-team
Rabo 3077.909.154	29-1-2010	4.000.000	30	-	4,75%	3.611.116	-	133.332	3.477.784	2.811.123	26	lineair	133.332	pos hyp clause
Rabo 3077.909.170	29-1-2010	4.000.000	30	-	4,50%	3.611.116	-	133.332	3.477.784	2.811.123	26	lineair	133.332	pos hyp clause
Rabo 3077.909.359	29-1-2010	4.280.000	30	-	3,90%	3.863.886	-	142.668	3.721.218	3.007.877	26	lineair	142.668	pos hyp clause
Totaal						51.907.165	12.000.000	4.111.215	59.795.950	43.083.625			3.756.311	

5.1.17 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

11. Wettelijk budget aanvaardbare kosten	2013		2012	
	€	€	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten voorgaand jaar		144.620.278		132.696.421
Productieafspraken verslagjaar		-9.040.966		11.692.773
Groei normatieve Kapitaallasten	<u>-361.305</u>		<u>-100.917</u>	
		-361.305		-100.917
Beleidsmaatregelen overheid:				
overige kosten zorginfrastructuur	184.237		-67.363	
kleinschalige zorg dementerenden 2011/2010	0		-840.000	
compensatieregeling	0		516.159	
materiële controle 2013	<u>-142.025</u>		<u>0</u>	
		42.212		-391.204
Nacalculeerbare Kapitaallasten:				
- rente	-186.900		-320.070	
- afschrijvingen	-576.390		-338.669	
- overige	<u>-900.991</u>		<u>-125.077</u>	
		-1.664.281		-783.816
Normatieve huisvestingscomponent	<u>1.244.784</u>		<u>1.507.021</u>	
		1.244.784		1.507.021
Sub-totaal wettelijk budget boekjaar		<u>134.840.722</u>		<u>144.620.278</u>
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten jaar t		<u><u>134.840.722</u></u>		<u><u>144.620.278</u></u>

Toelichting

In RJ 655 is bepaald dat de indexering over het jaar t-1 een nabetaling is van de geleverde prestaties van jaar t-1 en derhalve in de opbrengsten over het jaar t-1 moet worden verwerkt. Stichting Omring is van mening dat het bedrag moeilijk te schatten is en heeft derhalve de opbrengst niet meegenomen in 2013.

5.1.17 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

BATEN

12. Toelichting niet-gebudgetteerde zorgprestaties

De specificatie is als volgt :

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Zorgprestaties cliënten	9.257.662	2.844.406
Overige zorgprestaties	18.169.195	20.964.241
Totaal	<u>27.426.857</u>	<u>23.808.647</u>

Toelichting

Overige zorgprestaties bestaat voornamelijk uit productie huishoudelijke verzorging via de WMO gedeclareerd bij gemeenten. Zorgprestaties cliënten bestaat uit declarabele zorg, PGB, Medisch Specialistische Verpleging Thuis en de in 2013 naar verzekeringsmaatschappijen overgehevelde Geriatrische RevalidatieZorg.

13. Toelichting overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt :

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Overige dienstverlening	1.150.854	1.147.437
Overige subsidies	1.312.497	2.032.211
Overige opbrengsten	4.293.820	4.303.426
Totaal	<u>6.757.170</u>	<u>7.483.074</u>

Toelichting

Overige subsidies bestaan voornamelijk uit ID banen, stagefonds VWS en enkele preventie en gezondheidsbevorderende projecten.

Overige opbrengsten hebben een divers karakter.

5.1.17 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

LASTEN

14. Personeelskosten

De specificatie is als volgt :

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Lonen en salarissen	82.995.788	81.753.433
Sociale lasten	10.957.178	9.832.973
Pensioenpremie	7.198.785	6.816.047
Andere personeelskosten	4.297.142	5.733.122
Sub-totaal	<u>105.448.894</u>	<u>104.135.575</u>
Personeel niet in loondienst	19.334.829	22.785.697
Totaal personeelskosten	<u><u>124.783.722</u></u>	<u><u>126.921.272</u></u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u><u>2.190</u></u>	<u><u>2.187</u></u>

Toelichting

De uitbesteding van de huishoudelijke verzorging aan Omring Thuiservice BV (OTS) zorgt voor een groot deel voor het saldo personeel niet in loondienst.

15. Afschrijvingen immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt :

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Nacalculeerbare afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	3.969.486	3.918.035
Overige afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	3.754.464	4.483.957
Totaal afschrijvingen	<u><u>7.723.950</u></u>	<u><u>8.401.992</u></u>

5.1.17 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

LASTEN

16. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt :

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	7.775.990	8.067.051
Algemene kosten	10.564.797	10.590.127
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	3.398.704	3.584.185
Onderhoud en energiekosten	4.348.417	4.805.423
Huur en leasing	6.219.146	6.600.891
Totaal bedrijfskosten	<u>32.307.054</u>	<u>33.647.678</u>

Toelichting

Algemene kosten hebben een divers karakter.

17. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt :

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Rentebaten	85.423	110.495
Resultaat deelnemingen	-1.499.630	567.494
Sub-totaal financiële baten	<u>-1.414.207</u>	<u>677.989</u>
Rentelasten	-2.407.651	-2.480.233
Sub-totaal financiële lasten	<u>-2.407.651</u>	<u>-2.480.233</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>-3.821.858</u>	<u>-1.802.244</u>

Toelichting

Resultaat deelneming bestaat uit de resultaten van de volgende deelnemingen : Zorg Interim II BV (-/- €176.229,-), De Omring Thuiservice BV (-/- €778.664,-), De Omring Kraamzorg BV (-/- €410.982,-), De Omring Holding BV (-/- € 176,-) en Revatech Jissink BV (-/- € 58.600,-)

Hoorn, 31 maart 2014,

Drs. V.E. van Dijk
Raad van Bestuur

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Bestuur van Stichting Omring heeft de jaarrekening 2013 vastgesteld in de vergadering van 31 maart 2014.

De Raad van Toezicht van de Stichting Omring heeft de jaarrekening 2013 goedgekeurd in de vergadering van 16 mei 2014.

5.2.2 Resultaatbestemming

In de statuten is geen bepaling opgenomen omtrent de resultaatverdeling.

5.2.3 Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich geen belangrijke gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan welke belangrijke financiële gevolgen kunnen hebben voor de jaarrekening 2013 van Stichting Omring.

5.2.4 Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

w.g.

Drs. V.E. van Dijk, Voorzitter Raad van Bestuur

w.g.

Drs. J. Stellingsma Mphil, Voorzitter Raad van Toezicht

w.g.

Mr. B.B. Schneiders

w.g.

Mr. Drs. F.A.L. van der Bruggen

w.g.

Ir. E. Velzel

w.g.

Dr. J. Bont

5.2.5 Controleverklaring

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de raad van bestuur van Stichting Omring

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de jaarrekening 2013 van Stichting Omring te Hoorn gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2013 en de geconsolideerde en enkelvoudige resultatenrekening over 2013 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van de raad van bestuur

De raad van bestuur van de zorginstelling is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi en de beleidsregels toepassing Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de publieke en semipublieke sector (WNT). De raad van bestuur is tevens verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die voldoet aan de WNT-eisen van financiële rechtmatigheid, zoals opgenomen in het Controleprotocol WNT in de Beleidsregels toepassing WNT.

De raad van bestuur is voorts verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van de WNT-eisen van financiële rechtmatigheid 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 en Beleidsregels toepassing WNT, inclusief het Controleprotocol WNT. 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 alsmede in het kader van de financiële rechtmatigheid voor de naleving van die relevante wet- en regelgeving, 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 zorginstelling. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en van de redelijkheid van de door de raad van bestuur van de zorginstelling 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 betreffende de jaarrekening

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Omring per 31 december 2013 en van het resultaat over 2013 in overeenstemming met de *Regeling verslaggeving WTZi*.

Voorts zijn wij van oordeel dat de jaarrekening in alle van materieel belang zijnde aspecten voldoet aan de WNT-eisen van financiële rechtmatigheid, zoals opgenomen in het Controleprotocol WNT in de Beleidsregels toepassing WNT.

Geen controlewerkzaamheden verricht op externe niet-topfunctionarissen

In overeenstemming met de aanvullende beleidsregels van 12 maart 2014, hebben wij geen controlewerkzaamheden verricht voor de functionarissen zoals genoemd in art. 4.2 lid 2 letter c WNT (externe niet-topfunctionarissen).

Verklaring betreffende overige bij of krachtens de wet gestelde eisen

Ingevolge artikel 2 Regeling verslaggeving WTZi juncto artikel 2:393 lid 5 onder e BW vermelden wij dat ons geen tekortkomingen zijn gebleken naar aanleiding van het onderzoek of de in artikel 2:392 lid 1 onder b tot en met h BW vereiste gegevens zijn toegevoegd.

Verklaring betreffende het jaarverslag

Tevens vermelden wij dat het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening.

Amsterdam, 16 mei 2014

Ernst & Young Accountants LLP

w.g. drs. M.J. Noordhoff RA

