

Directieverslag en jaarrekening 2014



Stichting Omring



Directieverslag 2014

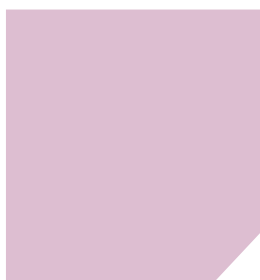
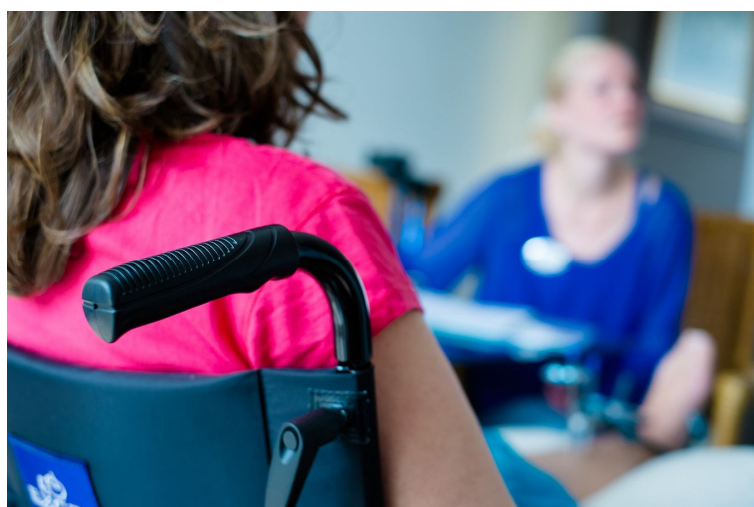


Stichting Omring



Inhoudsopgave

1	Algemene informatie	3
2	Financiële informatie	10
3	Informatie over voornaamste risico's en onzekerheden	10
4	Informatie over financiële- en beheers instrumenten	11
5	Informatie over maatschappelijke aspecten van ondernemen	12
6	Bestuur en toezicht.....	12
7	Toekomstparagraaf	18



1 Algemene informatie

Missie, visie en strategie

In 2014 is landelijk de (wettelijke) basis gelegd voor verreweg de grootste veranderingen in de gezondheidszorg in de laatste decennia. De AWBZ is per 2015 niet meer in werking en is voor de langdurige en intensieve zorg vervangen door de WLZ (Wet Langdurige Zorg). Een groot deel van de thuiszorg (verpleging en verzorging) is overgeheveld naar de Zorgverzekeringswet en de lichtere ondersteuning en begeleiding zijn onder verantwoordelijkheid van gemeenten gebracht via de WMO (Wet Maatschappelijke Ondersteuning). Voor Omring hebben al deze veranderingen impact: op de organisatie, op medewerkers en op cliënten. 2014 was dan ook een bijzonder jaar dat grotendeels in het teken stond van de voorbereiding op deze ingrijpende veranderingen. Begin 2014 is na een intensieve voorbereiding voor Omring een transitieagenda geformuleerd met als doel het anticiperen op de stelselherziening door het treffen van een reeks van maatregelen. Begin 2014 bleek dat hierdoor zwaar ingegrepen zou moeten worden in de omvang van de ondersteunende organisatie en het management. Gedurende het jaar is de organisatie aangepast en zijn arbeidsplaatsen afgebouwd. Dit was een ingrijpende en noodzakelijke stap waarvoor wel breed begrip was en waar dapper mee om is gegaan door onze medewerkers. Ook in de intramurale zorg is terughoudend omgegaan met het inzetten van personeel en is een vacaturestop geëffectueerd. Daarnaast was de contractering voor 2015 een cruciaal traject. Door de stelselherziening moesten voor veel onderdelen contracten gesloten worden met nieuwe financiers. Eind 2014 konden we constateren dat voor alle diensten van Omring nieuwe contracten zijn gesloten, maar ook dat de omvang van het budget en de tarieven verder onder druk zijn komen te staan. Al die tijd is onze zorg- en dienstverlening doorgegaan. De wereld om ons heen mag dan veranderen, mensen in kwetsbare situaties kunnen op ons rekenen. Nu en in de toekomst.

We blijven trouw aan onze missie: ***Omring draagt met zorg bij aan de kwaliteit van samen leven.***

In dit jaardocument wordt verslag gedaan van dit spannende en intensieve jaar 2014. 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 Hulpmiddelen centrum 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

Meerjarenbeleid

Begin 2014 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 verdeelden 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*, anders gezegd 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.

Algemeen beleid 2014

Het beleid voor 2014 (en ook 2015) is geformuleerd in een transitieagenda. Hiermee wordt uitdrukking gegeven aan het feit dat dit bijzondere jaren zijn waarbij het beleid in het teken staat van aanpassen aan veranderde omstandigheden. Een nieuw perspectief op de langdurige zorg en een ingrijpende stelselwijziging vragen een gerichte aanpak. Onderstaand worden de belangrijkste onderdelen van onze transitieagenda 2014 kort belicht.

Thuiszorg: de thuiszorg heeft zich in 2014 voorbereid op de nieuwe rol van de wijkverpleegkundige in 2015. Hiervoor was een succesvolle contractering door de zorgverzekeraar een belangrijk speerpunt. Daarnaast is de inzet gericht op de inhoudelijke voorbereiding van die nieuwe rol. Vanaf 2015 zijn wijkverpleegkundigen verantwoordelijk voor de vraagverheldering en toewijzing van zorg bij cliënten in de thuissituatie op het gebied van verpleging en verzorging. Vanaf eind 2014 zijn de wijkverpleegkundigen hiervoor opgeleid en kunnen zij op basis van een erkend classificatieschema (Nanda/NIC/NOC) zorgvragen in beeld brengen en met cliënten en hun omgeving vertalen naar een adequaat zorgplan.

De thuiszorg is ook doorgegaan met innoveren en het verbeteren van de bedrijfsvoering. Dit vanuit het besef dat thuiszorg alleen toekomstbestendig is als zuinig met de middelen wordt omgegaan en technologische mogelijkheden goed benut worden. Zo hebben enkele honderden cliënten in 2014 de mogelijkheid gekregen om via beeldzorg in contact te staan met hun thuiszorgmedewerker, deze ontwikkeling zetten we verder door in 2015. De samenwerking met belangrijke ketenpartners zoals huisartsen, ziekenhuizen en gemeenten is verder geïntensiveerd vanuit het besef dat de totale keten rond cliënten thuis relevant is.

Advies- en behandelcentrum (ABC) en geriatrische revalidatiezorg (GRZ): het ABC wordt door Omring beschouwd als een essentiële voorwaarde voor het leveren van kwaliteit van behandeling en zorg voor onze zeer kwetsbare cliënten. Het ABC is in 2014 verder gegaan met het professionaliseren van de multidisciplinaire behandel functie voor (overwegend) kwetsbare ouderen. Dat doen zij voor de bewoners van de woonzorglocaties, maar in toenemende mate ook voor kwetsbare ouderen thuis. In 2014 is de basis gelegd voor een structurele samenwerking met de huisartsen (en waar mogelijk andere ketenpartners) op dit gebied. Professionals van het ABC worden hierbij geconsulteerd in de huisartsenpraktijk en dragen zo bij aan een zo optimaal mogelijk zorg thuis en het voorkomen van (onnodige, dan wel vroegtijdige) opnames. De GRZ zet in op een zo kort mogelijke revalidatietijd op een andere plek dan thuis. In praktijk betekent dit dat met ziekenhuizen gewerkt wordt aan het snel kunnen starten van een gericht revalidatiepad en dat het zgn. therapeutisch klimaat vanaf de eerste dag gericht is op zo snel mogelijk weer naar huis kunnen. De ambitie daarbij is dit verder te ontwikkelen naar revalidatieprogramma's voor de thuissituatie.



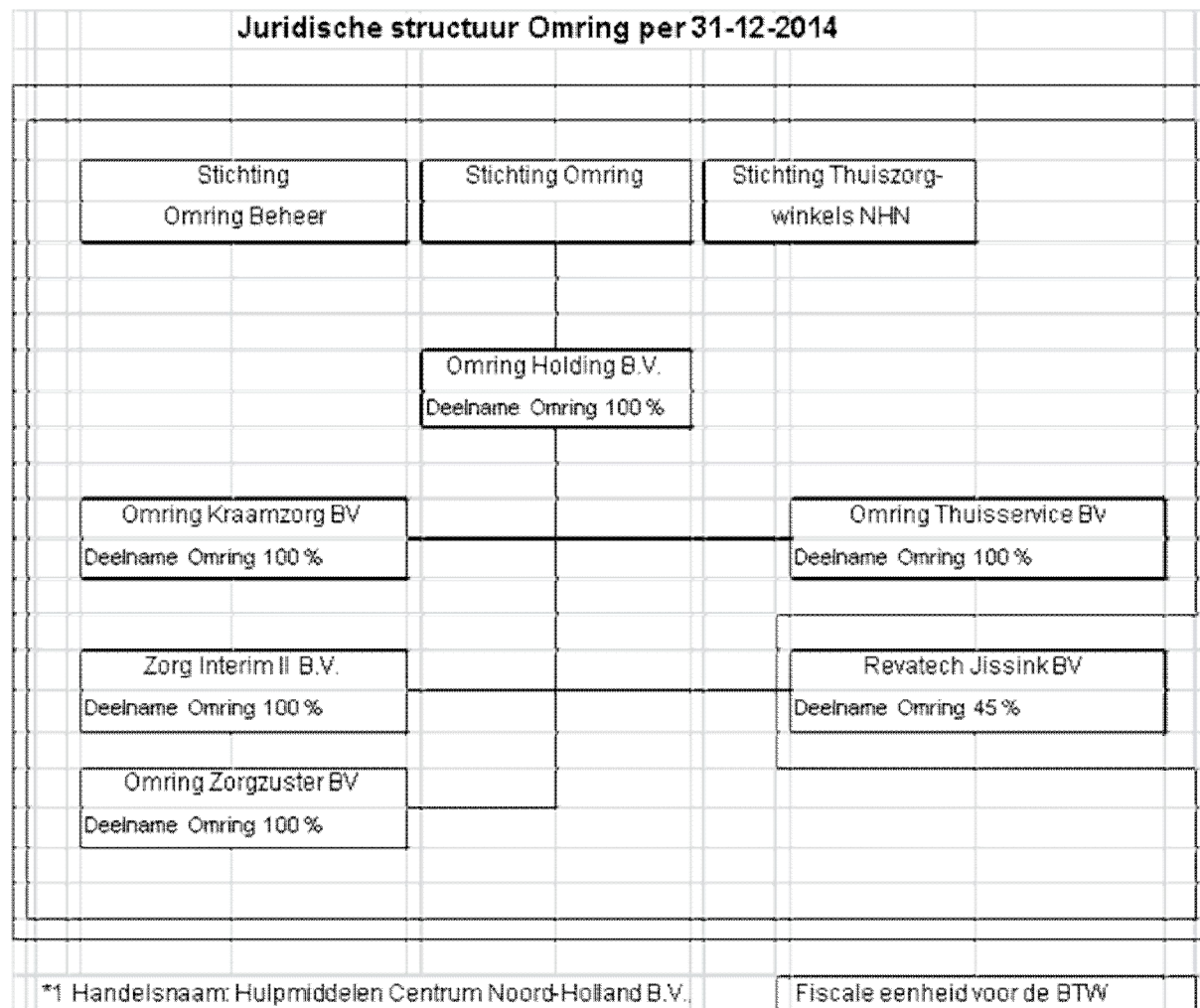
Wonen met zorg: in ruim 25 locaties wonen mensen bij ons met een vaak intensieve zorgbehoefte die grote invloed heeft op de kwaliteit van leven. Voor deze doelgroep werken we aan twee belangrijke ambities. Enerzijds het leveren van veilige en goede zorg en anderzijds gerichte aandacht voor persoonlijke zorg en kwaliteit van leven. In 2014 is familieparticipatie een belangrijk thema geweest en dat zal het ook blijven. Zorginstellingen staan in de samenleving en moeten hier ook onderdeel van zijn. De eerste kring rond bewoners kan hier veel in betekenen, maar ook vrijwilligers zijn onmisbaar om bij te dragen aan een betekenisvolle dag. Tegelijkertijd is een omvangrijke transitie gaande gericht op het scheiden van wonen en zorg. Het traditionele verzorgingshuis verdwijnt en maakt plaats voor nieuwe vormen van wonen met zorg. Deze ontwikkeling is al enkele jaren gaande en in 2014 heeft Omring de toekomstvisie op wonen met zorg vastgesteld. In deze visie is de toekomstige behoefte aan vormen van wonen met zorg vertaald naar een tweetal toekomstbestendige concepten, 'Wonen met een plus' voor mensen met een lichtere zorgvraag en 'Beschermd wonen' voor mensen met een intensieve zorgvraag, zoals mensen in een vergevorderd stadium van dementie. Op basis van deze concepten worden concrete plannen voorbereid voor een aantal Omringlocaties en mogelijk ook voor nieuwe initiatieven. Omring kiest er voor om op die locaties waar geen toekomstbestendig vastgoed is in dialoog met alle betrokken partijen te zoeken naar passende oplossingen.

Ondersteunende organisatie: Eind 2013 werd duidelijk dat de financiële impact van de stelselwijziging dusdanig is, dat ingrijpen in de organisatie onontkoombaar was. Er is beleid geformuleerd waarbij de continuïteit van de zorgorganisatie voorop staat. Dat betekende wel dat fors ingegrepen moest worden in de ondersteunende functies op het hoofdkantoor en de omvang van het management. Medio 2014 zijn de regorganisatieplannen vastgesteld en na het medezeggenschapstraject zijn na de zomer medewerkers geïnformeerd over hun toekomst. Medewerkers voor wie geen plek meer was binnen Omring kregen en krijgen begeleiding bij het vinden van een nieuwe werkplek. Het mag duidelijk zijn dat dit een, weliswaar noodzakelijk, ingrijpend proces is. Met respect voor onze collega's die het direct betreft, kijken we terug op deze periode waarin, ondanks soms grote onzekerheid, ook nog samen met de zorgorganisatie hard is gewerkt aan de toekomst van Omring. Om deze reductie van de ondersteunende organisatie en het management op te vangen is geïnvesteerd in een omvangrijk ICT programma. In 2014 is na een selectieproces gekozen voor een nieuw personeels- en administratiesysteem waarbij medewerkers en managers meer dan voorheen zelf regie voeren over het beheer van personeelszaken zoals salaris, contractmutaties en verzuimbeheer. Een tweede belangrijke stap was de aanschaf van een elektronisch cliëntendossier (ECD). Eind 2014 is dit in gebruik genomen door de zorgadministratie en in 2015 wordt dit gefaseerd in gebruik genomen door de zorgorganisatie.

Kwaliteit en veiligheid: Hoewel in 2014 veel aandacht is uitgegaan naar de voorbereiding op de stelselherziening is kwaliteit en veiligheid een thema dat voortdurend aandacht krijgt. Structureel worden binnen Omring interne audits uitgevoerd. Dit jaar richten die zich specifiek op de thema's infectiepreventie en medicatieveiligheid. Dit mede naar aanleiding van een regulier onderzoek van IGZ op de locaties Hoge Hop en Nicolaas waaruit bleek dat op onderdelen van het hygiënebeleid verbeteringen noodzakelijk waren. De verbeteracties zijn Omringbreed opgepakt, ondersteund door audits uitgevoerd door een extern hygiëne-expert. Ook in 2014 is Omring, met positief resultaat, getoetst in het kader van de HKZ-certificering. Op het gebied van klachten en het management hiervan zijn geen afwijkingen ten opzichte van voorgaande jaren. Het aantal klachten is beperkt en de afhandeling verliep in de meeste situaties goed. Het blijkt dat bejegening en het serieus nemen van klachten doorlopend aandacht vraagt, evenals een zorgvuldige communicatie naar cliënten en familie. Op het gebied van veiligheid is geïnvesteerd in het actualiseren van de calamiteitenplannen op alle Omringlocaties. Daarbij was het functioneren van de BHV structuur speerpunt, onder meer via E-learning en oefeningen is gewerkt aan een doorlopende paraatheid van BHV-ers. Een laatste en breder thema dat in 2014 verder is opgepakt, is het goed verankeren van kwaliteit in de dagelijkse werkpraktijk van zorgmedewerkers. Het eerder genoemde ECD is daarbij een belangrijke randvoorwaarde, onder meer om het methodische en professioneel handelen beter te borgen. Daarnaast is in 2014 de basis gelegd voor het verder vormgeven aan persoonsgerichte zorg en de kwaliteit die daarbij past. Speerpunt is het invoeren van de functie van kwaliteitsverpleegkundige op de woonzorglocaties, naar verwachting kan hier medio 2015 een start mee worden gemaakt. Dit is een belangrijke stap die moet bijdragen aan het versterken van professionele kwaliteit dicht bij onze cliënten.

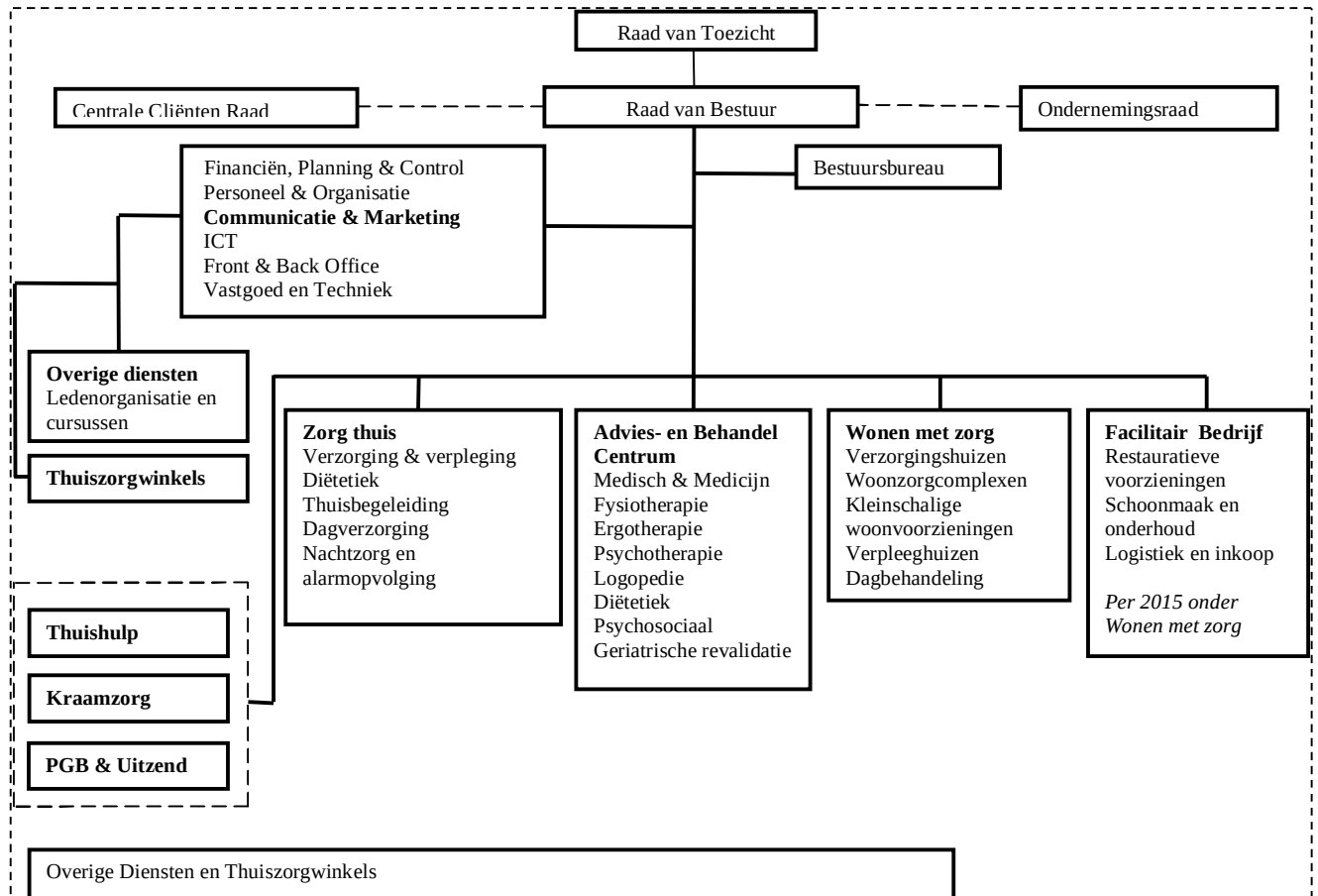
Juridische structuur

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 een deel van het jaar 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/of 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. De OR overlegt vierwekelijks met de Raad van Bestuur en het Dagelijks Bestuur van de OR tussendoor in een agendaoverleg. Vierwekelijks 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 consequent achterbanraadplegingen naar aanleiding van advies- of instemmingsvragen.

De Ondernemingsraad heeft zich de afgelopen jaren ontwikkeld richting strategische medezeggenschaps-partner van de Raad van Bestuur. Bij veel beleidsontwikkelingstrajecten zijn vertegenwoordigers van de OR betrokken.

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 2014 heeft het Zorgkantoor een materiële controle uitgevoerd bij een aantal intramurale locaties (Nicolaas en Hoge Hop). De uitkomst van deze controle was ruim voldoende voor beide locaties. De contractuele afspraken voor 2014 zijn nagekomen. Belangrijk thema met het Zorgkantoor is de afbouw van intramurale capaciteit in het kader van scheiden wonen en zorg. Omring heeft de plannen hiervoor toegelicht aan het Zorgkantoor en voert frequent overleg over de voortgang. Omring richt zich op een beheerste afbouw van traditionele verzorgingshuiscapaciteit en het behoud van kwalitatief verbeterd aanbod voor de zwaardere zorg voor voornamelijk mensen met dementie. Over de noodzakelijke afbouw in de regio's Hoorn en Den Helder zijn afspraken gemaakt voor de komende twee jaar.

Met VGZ en overige zorgverzekeraars

Een toenemend aantal activiteiten is gefinancierd vanuit de Zorgverzekeringswet. Omring is gecontracteerd voor geriatrie revalidatie, medisch specialistische verpleging thuis en eerste lijnsbehandeling. Hiervoor zijn contracten gesloten met alle zorgverzekeraars. Eind 2014 is de contractering gerealiseerd van de wijkverpleging die in 2015 onderdeel wordt van de Zorgverzekeringswet.

Met huisartsen

In 2014 is de samenwerking met de Westfriese huisartsen verder geïntensiveerd waar het gaat om 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 partners in de dementiezorg

Met ondersteuning van In voor Zorg is met een aantal ketenpartners in Noord Holland Noord (Geriant, Samen, Magenta, Evean en later ook Wilgaerden en Zorgcirkel Waterland) een verkenning uitgevoerd gericht op het versterken van de zorg voor mensen met dementie. Het bundelen van expertise en samenwerking in de eerstelijns-ondersteuning van huisartsen zijn de belangrijkste onderdelen van de verkenning.

Met gemeenten

De gemeenten in het werkgebied van Omring worden steeds belangrijker als partner en ook financier. Als gevolg van de nieuwe WMO heeft Omring in 2014 contracten gesloten voor begeleiding en dagbesteding die vanaf 2015 door de gemeenten moet worden uitgevoerd. Omring is in 2014 betrokken bij tal van sessies en trajecten ter voorbereiding van de invoering van de WMO.

Met het Gemini Ziekenhuis

Het Gemini Ziekenhuis is in de Kop van Noord Holland een belangrijke ketenpartner. Het toekomstperspectief van dit ziekenhuis staat nadrukkelijk op de agenda. Hierin wil Omring waar mogelijk bijdragen aan een toekomstbestendige zorgstructuur in deze regio.

Met het Westfriesgasthuis

De samenwerking met het Westfriesgasthuis is al jaren constructief. Op het gebied van geriatrische revalidatiezorg wordt intensief samengewerkt en ook zijn voor andere doelgroepen zorgpaden ontwikkeld. Omring realiseert ook een belangrijk deel van de medisch specialistische verpleging thuis in het adherentiegebied van dit ziekenhuis.

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 kunnen aanvullen.

2 Financiële informatie

In 2014 heeft Omring een positief resultaat behaald van € 2,1 mln., hoger dan het resultaat in 2013 (resultaat 2013: € 0,4 mln.). De omzet is lager dan in 2013 vooral vanwege het afstoten van de activiteit Hulp bij de Huishouding (HbH). In 2014 is het gelukt om de kosten meer in lijn te laten lopen met de (dalende) omzet. Vooral de personele kosten zijn aanzienlijk gedaald in 2014. Dit is belangrijk met het oog op de toekomst waarin vanwege de financiële stelselwijzigingen nog toenemende druk op de omzet wordt verwacht. Voor de in 2014 ingezette reorganisaties, vooral verkleining overhead, is een voorziening opgenomen. Het resultaat 2014 heeft geleid tot een sterkere vermogenspositie. Het totale eigen vermogen als percentage van het totale vermogen is ultimo 2014 29,6% tegen 27,6% in 2013. Het eigen vermogen als percentage van de totale bedrijfsopbrengsten bedraagt eind 2014 23,3% tegen 20,7% over 2013. De liquiditeitsratio bedraagt 1,13 en stijgt ten opzichte van 2013 (0,97).

In 2014 laat OTS (Hulp bij de Huishouding, HbH) een verlies zien. De activiteiten van OTS zijn per 1 mei 2014 overgedragen aan TSN en Zorgkompas. Alle hiermee gepaard gaande verplichtingen zijn voorzien in de jaarrekening.

Liquiditeit, solvabiliteit en resultaat zijn belangrijke variabelen waarop in 2014 is gestuurd. Op alle drie de variabelen laat 2014 een verbetering zien ten opzichte van 2013. In het vooruitzicht dat 2015 een overgangsjaar is en de opmaat naar sterker voelbare stelselwijzigingen in 2016 en daarna. Positief rendement en een gezonde cashflow zijn essentieel om voldoende ruimte te creëren voor innovatie en verbetering in de zorg. De meerjaren liquiditeitsprognose laat met de huidige vooruitzichten voor 2015 een toekomstbestendig beeld zien. Ook als toekomstige risico's zoals het vervallen van de bevoorschotting in ogenschouw worden genomen. De meerjaren liquiditeitsramingen blijven in de toekomst scherp gevolgd worden.

Omring scoort in de stresstest (selectie van KPI's door accountant EY die een indruk geven van de financiële huishouding) op de belangrijkste indicatoren boven de norm. Dit geldt vooral voor de DSCR (Debt Service Coverage Ratio = indicatie in hoeverre het bedrijfsresultaat de lasten van het vreemde vermogen kan dekken) en de solvabiliteit. De indicatoren die verbonden zijn aan het nettoresultaat laten tevens een verbetering t.o.v. 2013 zien.

3 Informatie over voornaamste risico's en onzekerheden

Het strategische risicoanalyse-(SRA) traject heeft in 2014 opnieuw een beperkte update gekregen. De risicobeheersing heeft vooral plaatsgevonden vanuit de sterke monitoring op de (voorbereiding op de) stelselwijzigingen die in de zorgcontractering 2015 vorm hebben gekregen. 2015 geldt als overgangsjaar.

De grootste risico's van Omring in 2014 en de komende jaren hebben een directe relatie met de combinatie van (financierings-)stelselwijzigingen en bezuinigingen: van voornamelijk AWBZ-financiering naar WLZ, ZVW en WMO gepaard aan lagere tarieven en dalende omzetten. De overgang van activiteiten naar de WMO met een verwachte lagere omzet (-20% in 2015) en lagere tarieven (-15% onder NZA tarief in 2015, verder afnemend in de jaren hierna), een toenemende diversiteit van contracteringsvereisten, heeft grote impact. Het extramuraliseren van 'lichte' intramurale verblijfplaatsen (ZZP's 1 t/m 3) en tegelijkertijd een vermindering van extramurale omzet moeten realiseren (-10% in 2015) eveneens. Het risico van de stelselwijzigingen bestaat uit het onvoldoende snel kunnen aanpassen van de organisatie en het moeten nemen van frictiekosten waardoor verliezen kunnen ontstaan. De zorgcontractering 2015 leidt tot een verwacht omzetverlies van circa € 10 mln. bij lagere tarieven.

Flexibilisering van personeel is een belangrijke maatregel die wordt gebruikt om de veranderingen op een goede manier te kunnen absorberen. Het in 2013 ingezet beleid om een aanzienlijke kostendaling te bereiken bij de ondersteunende diensten in de periode 2014-2016 is in 2014 succesvol geweest. Er zal een besparing van circa 80 fte op een totaal van 200 worden gerealiseerd. Een groot deel hiervan is ultimo 2014 een feit. De totale hoeveelheid fte's overhead (naast staf ook in de zorgorganisatie) is in de afgelopen jaren afgenomen tot 12%.

Een belangrijk instrument om kwaliteit en efficiency van de organisatie te verhogen is de verdergaande inzet van ICT. Dat ICT steeds meer een essentieel bedrijfsmiddel wordt leidt wel tot extra aandacht voor de risico's en de beheersing hiervan. In de loop van 2015 zal de bestaande 'Contingency-planning' van ICT risico's verder vormgegeven worden.

4 Informatie over financiële- en beheersinstrumenten

Het belangrijkste signaleringsinstrument op verschillende managementniveaus binnen Omring is de maandelijkse managementrapportage. De sturing op kosten, en dan met name personele kosten is in 2014 succesvol verlopen. Volgens de externe accountant is Omring net als in voorgaande jaren voldoende in control, alert op het vertalen van externe ontwikkelingen, risico's en kansen naar zo nodig aangepast beleid.

Op het gebied van bouwprojecten is over 2014 betrekkelijk weinig nieuws te melden. De Villa Sweelinckhof, 24 plaatsen beschermd wonen voor mensen met dementie, en een aanzienlijke verbouwing van het verzorgingshuis om het geschikt te maken voor zelfstandig wonen met een plus, zijn in april 2014 voltooid. Financiering heeft uit de bestaande cashflow plaatsgevonden. In 2014 is een start gemaakt om met behulp van externe expertise het strategisch vastgoedbeleid te actualiseren. In dit verband worden financiële vastgoedrisico's geïdentificeerd en zo nodig en mogelijk gemitigeerd.



5 Informatie over maatschappelijke aspecten van ondernemen

Lokale participatie

Omring participeert 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 met haar stichtingsvorm een publieke en maatschappelijke organisatie. De (financiële) middelen, het gemeenschapsgeld, wordt zeer weloverwogen ingezet voor de eigen zorg- en dienstverlening. Het standpunt dat daarbij aansluit is dat slechts zeer uitzonderlijk op sponsorverzoeken in wordt gegaan.

Duurzaamheid en maatschappelijk verantwoord ondernemen

Omring is een organisatie gericht op het realiseren van maatschappelijke doelstellingen. 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. Vanaf 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 en toezicht

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 2014 bestond de Raad van Bestuur van Omring tot 1 augustus uit de heer drs. V.E. van Dijk (voorzitter) en vanaf 1 augustus is de Raad van Bestuur weer volledig met het aantreden van mevrouw drs. A.J.J. Buwalda als lid Raad van Bestuur

Binnen de Raad van Bestuur is in 2014 een nieuwe portefeuillevdeling vastgesteld na het aantreden van mevrouw Buwalda. Doel van de portefeuillevdeling 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 aandachtsgebieden en aansturing:

Victor van Dijk	Jolanda Buwalda
Wonen met Zorg Facilitair Bedrijf Financiën, Planning & Control Vastgoed P&O ICT Bestuursbureau Zorgcontractering WLZ <u>Deelnemingen:</u> Thuiszorgwinkels, Hulpmiddelen centrum Noord Holland	Thuiszorg ABC/GRZ Marketing en Communicatie/ledenorganisatie Contact&Advies Innovatie/nieuwe markten Zorgcontractering ZVW/WMO Stakeholdermanagement/ketenzorg <u>Deelnemingen:</u> ZorgInterim/ZO, Omring Kraamzorg
<i>Gezamenlijke portefeuilles:</i> Strategisch beleid, kwaliteitsbeleid en organisatieontwikkeling Medezeggenschap: Ondernemingsraad en Centrale Cliëntenraad Concernmanagement, inclusief de P&C-cyclusgesprekken. Raad van Toezicht	
<i>Aansturing:</i> Directeuren Wonen en Zorg Concernmanager Facilitair Directeur Financiën Directeur Vastgoed Directeur P&O Concernmanager ICT Bestuurssecretaris	<i>Aansturing:</i> Directeur Thuiszorg Directeur ABC Directeur Omring Kraamzorg Manager ledenorganisatie Manager ZorgInterim/ZO

Nevenfuncties Raad van Bestuur

V.E. van Dijk:

Lid RvC Wadinko NV

Lid RvT Diabetes Zorgsysteem (verbonden aan hoofdfunctie), per 1 oktober 2014 vervallen wegens wijziging juridische structuur DZS.

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

A.J.J. Buwalda:

Geen nevenfuncties

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 en accreditatie

De bezoldiging van de Raad van Bestuur wordt voorbereid door de Remuneratiecommissie van de Raad van Toezicht. Hierbij wordt de NVZD-regeling als uitgangspunt gehanteerd en de beloning van de Raad van Bestuur voldoet hieraan. Het functioneren van de Raad van Bestuur wordt jaarlijks door de Remuneratiecommissie geëvalueerd. Met de Raad van Bestuur is een vertrekregeling overeengekomen conform de NVZD/NVTZ code betreffende de honorering Raden van Bestuur. De heer Van Dijk kreeg per 1 januari 2015 de accreditatie toegekend als zorgbestuurder en zal als zodanig worden opgenomen in het kwaliteitsregister voor een periode van drie jaar.

Raad van Toezicht

In 2014 zijn twee nieuwe leden toegetreden tot de Raad van Toezicht. In januari 2014 is de vacature voorzitter Raad van Toezicht ingevuld met de benoeming van de heer drs. H. Stellingsma, M. Phil. en in oktober heeft de Raad zich versterkt met mevr. Dr. A.I.M.C. Wydoodt als zesde lid. Tot deze aanvulling in de Raad is besloten vanwege de toenemende aandacht voor kwaliteit en veiligheid en het toezicht daarop. In de samenstelling van de Raad van Toezicht kwam dit nog onvoldoende tot uitdrukking en met de aanstelling van mevrouw Wydoodt is hierin voorzien. De Raad van Toezicht geeft hiermee concreet vorm aan de toegenomen verantwoordelijkheid van toezichthouders in algemene zin en specifiek op het terrein van kwaliteit en veiligheid.

Samenstelling en rooster van aftreden

Onderstaand de actuele samenstelling van de Raad van Toezicht ultimo 2014 en het rooster van aftreden, waarbij een maximale zittingsduur van twee maal een periode van vier jaar nageleefd wordt.

Naam	2015	2016	2017	2018	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. Stellingsma (2014)				X	1 ^e periode
A.I.M.C. Wydoodt (2014)				X	1 ^e periode

Nevenfuncties leden van de Raad van Toezicht Omring in 2014

De heer Drs. H. Stellingsma (1956)

Voorzitter RvC Velison Wonen, woningcorporatie

Lid RvC Wooncompagnie, woningcorporatie

Voorzitter RvT Longfonds, (voorheen Astmafonds), social enterprise

Mevrouw Dr. J. Bont (1973)

Huisarts

Voorzitter Deelnemersraad NHG-praktijkaccreditering (NPA)

Lid Wetenschapscommissie Congres 2014, Nederlands Huisartsen Genootschap (NHG)

Lid Stuurgroep Passende Zorg Laatste Levensfase, KNMG

De heer Mr. Drs F.A.L. van der Bruggen (1948)

Lid RvT Stichting Nieuw Unicum gehandicaptenzorg

Lid RvC woningbouwvereniging Brederode

Bestuurslid Stichting Begijnhof woningcorporatie

Bestuurslid Stichting Andrieshof woningcorporatie

Lid van de klachtencommissie van het NBA

Enig tijdelijk bestuurder van Chinese Workers BV te Haarlem, aangesteld door de

Ondernemingskamer te Amsterdam

Onderzoeker van het beleid van ZED+, aangesteld door de Ondernemingskamer te Amsterdam

De heer Mr. B.B. Schneiders (1959)

Regioburgemeester politie Noord Holland

Voorzitter Veiligheidsregio Kennemerland

Voorzitter Noord-Hollands Archief

Voorzitter Vereniging Noord-Hollandse Gemeenten

Voorzitter Raad van Advies InHolland (vestiging Haarlem)

Voorzitter Haarlemse Cultuurprijs "de Olifant"

Voorzitter Haarlems Muziek Fonds

Voorzitter Stichting Ruysenaers-Schenk

Lid Raad van Advies Amsterdam Partners

Lid Algemeen Bestuur Kenniskring Amsterdam

Voorzitter van het Nederlands Genootschap van Burgemeesters (2010 -heden)

Voorzitter Actieprogramma Lokale Inbedding Politie (2012 - heden)

Voorzitter Raad van Toezicht Stichting Epileptische Instellingen Nederland (SEIN) 2008 - heden

Vice Voorzitter Raad van Toezicht Radio en Televisie Noord-Holland (2011 tot 01-05-2015, daarna voorzitter

Vice voorzitter Omring (zorginstelling) (2012 - heden)

Voorzitter Raad van Toezicht Stichting City Marketing Haarlem (2009 - heden)

De heer Ir. E. Velzel (1963)

Eigenaar Velzel en Partners en IC STRATEGY B.V.

Voorzitter Raad van Toezicht PoZoB

Lid Raad van Toezicht Atal Medial

Lid Raad van Toezicht Omring

Lid Raad van Toezicht Kenniscentrum Kwaliteit Chronische zorg

Lid Raad van Commissarissen Klaverblad Verzekeringen

Mevrouw Dr. A.I.M.C. Wydoodt (1963)

Lid Raad van Bestuur van Meander Medisch Centrum (hoofdtak)

Lid van de Raad van Toezicht van Koninklijke Kentalis

Vergadercyclus

De Raad van Toezicht heeft in dit verslagjaar acht keer vergaderd. Er zijn tevens bijeenkomsten geweest met delegaties van de Ondernemingsraad en van de Centrale Cliëntenraad. Leden van het

managementteam 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 de 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. De Raad heeft eind 2014 een zelfevaluatie uitgevoerd aan de hand van een gestructureerde vragenlijst. Daarbij is in de eerste plaats gekeken naar de onderlinge wisselwerking en aanvulling van de verschillende leden. Dit functioneert op voldoende niveau om de essentie van het toezicht en de samenwerking met de Raad van Bestuur hierin waar te maken. Op onderdelen ziet de Raad gebieden waar verdere verbetering van het toezicht mogelijk is, hierover zijn concrete afspraken gemaakt. Zo zal de remuneratiecommissie breder invulling geven aan het werkgeverschap. Het risicomanagement zal prominenter onderdeel worden van de besturingscyclus en in de Raad zal dit minimaal twee keer per jaar systematisch aan bod komen. De Raad wil groeien op het gebied van toezicht op kwaliteit en veiligheid en in 2015 moet de concrete invulling hiervan, gevoed door moderne perspectieven op kwaliteit en veiligheid, verder vorm krijgen. Het thema kwaliteit wordt structureel geagendeerd. In 2015 zal de mate van compliance opnieuw beoordeeld worden door een evaluatie van de werkwijze langs de normen van goed bestuur (Zorgbrede Governancecode). Voorts wil de Raad op een meer gestructureerde wijze invulling geven aan zijn deskundigheidsbevordering. Tot slot wil de Raad de verbinding met de organisatie versterken, enerzijds met het managementteam en de medezeggenschapsorganen en anderzijds met relevante partijen en door meer inzicht in de branche specifieke ontwikkelingen te verkrijgen. Eind 2015 zal de Raad van Toezicht opnieuw een evaluatie uitvoeren, begeleid door een extern specialist.

Besproken onderwerpen

In 2014 heeft de Raad van Toezicht onder meer de volgende inhoudelijke thema's besproken:

- Toekomst OTS en besluitvorming betreffende overname OTS
- Stelselherziening langdurige zorg en onderdelen transitieagenda (gedurende het jaar in elke vergadering aan de orde geweest)
- Managementletter 2013 en de opvolging daarvan
- Jaardocument 2013 (waaraan goedkeuring is verleend na bespreking in aanwezigheid van de accountant)
- Financiële ontwikkelingen 2014
- Oriëntatie op mogelijk herontwerp juridische structuur
- Kwaliteit van zorg en toezicht onder meer door een themabespreking met de RVZ n.a.v. het rapport 'Garanties voor kwaliteit van zorg'
- Zorgcontractering 2015
- Begroting 2015 (waaraan goedkeuring is verleend)
- Strategie Omring: aanzet nieuw strategieproces voor 2015 en betrokkenheid van de Raad daarbij

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

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 2014, treasury en de liquiditeitsprognose. De auditcommissie wil frequent de liquiditeitsontwikkeling gerapporteerd krijgen. In het kader van zijn inwerkprogramma is ook de voorzitter van de Raad, de heer Stellingsma, aanwezig geweest bij deze vergaderingen.

Kwaliteitscommissie

De Kwaliteitscommissie bestond uit mevrouw Bont (voorzitter) en de heer Schneiders (in oktober opgevolgd door mevrouw Wydoodt). Deze commissie is tweemaal bijeen geweest en heeft vooral een verdere oriëntatie gedaan op de wijze van toezicht houden op kwaliteit en veiligheid door de commissie zelf en door de Raad van Toezicht als geheel. Vanuit de kwaliteitscommissie is de themabijeenkomst met de RVZ voorbereid en de inzichten hieruit opgedaan zijn de basis voor de verdere vormgeving van het toezicht op kwaliteit en veiligheid. Mede hierdoor is het besef toegenomen dat kwaliteit en veiligheid op een goed niveau plaats moet krijgen in het toezicht op Omring. In 2015 werkt de commissie verder aan deze doelstelling langs de lijn van meetbare en merkbare kwaliteit. Cijfers en metingen zijn relevant, maar minstens zo belangrijk is het opbouwen van een proactieve werkwijze die meer gevoel geeft bij wat er in de dagelijkse praktijk van cliënten en zorgprofessionals gebeurt. Inhoudelijk is uitvoerig aandacht besteed, ondersteund door een werkbezoek, aan de thema's brandveiligheid en medicatieveiligheid.

Remuneratiecommissie

De Remuneratiecommissie, bestaande uit de heer Schneiders (voorzitter) en de heer Stellingsma (vanaf maart 2014), heeft advies uitgebracht over de bezoldiging het nieuwe lid van de Raad van Bestuur. Daarnaast is een werkwijze ontwikkeld om meer systematisch de werkgeversrol uit te oefenen voor de Raad van Bestuur. Voor 2015 wordt samen met de Raad van Bestuur vorm gegeven aan evaluatie en beoordeling van het functioneren van de Raad van Bestuur als geheel en de afzonderlijke leden individueel.

Overleg met de accountant

Overleg met de accountant heeft tweemaal plaatsgevonden. In april 2014 zijn de jaarstukken 2013 goedgekeurd in de Raad van Toezicht na een toelichting van en bespreking met de accountant. In december 2014 is de managementletter 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 in 2014 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 agenda 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 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. Daarbij is zorg over de toekomstige financiering van onze activiteiten. Verdere erosie van tarieven brengen risico's met zich mee en zetten onze maatschappelijke opgave onder druk. Samen met onze financiers willen we zoeken naar wegen die de houdbaarheid van het stelsel van voorzieningen voor kwetsbare mensen mogelijk maken.

Eind 2014 zijn deze uitdagingen aanleiding een traject te starten dat ons in 2015 meer beeld moet geven van onze toekomst. De werkelijke betekenis van de stelselwijziging en een nieuw perspectief op zorg in de samenleving moet nog doorleefd worden. Dat gaan we doen met relevante partijen in onze omgeving, op naar een nieuwe agenda voor de toekomst. Wij laten ons daarbij inspireren door THUIS. THUIS is een door Omring samen met het bureau Meneer de Leeuw gestarte dialoog met een groot aantal inwoners van Noord Holland Noord over de toekomst van ouder worden in onze regio. 'Voor wie zorg jij en wie zorgt er voor jou?' was de basisvraag waarmee dit begon en medio 2014 werd in een boekje een eerste weerslag hiervan gepresenteerd. THUIS staat symbool voor de plek en het gevoel waar het om draait in de toekomst en betekenis van onze sector (www.thuislab.nu).

Jaarrekening 2014



Stichting Omring



INHOUDSOPGAVE

Pagina

5.1 Jaarrekening 2014

5.1.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2014	4
5.1.2	Geconsolideerde resultatenrekening over 2014	5
5.1.3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2014	6
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
5.1.5	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2014	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 2014	28
5.1.9	Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2014	29
5.1.10	Enkelvoudige balans per 31 december 2014	37
5.1.11	Enkelvoudige resultatenrekening over 2014	38
5.1.12	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling enkelvoudige jaarrekening	39
5.1.13	Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2014	40
5.1.14	Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa/(financiële vaste activa)	47
5.1.15	Specificatie ultimo boekjaar onderhanden projecten en gereed gekomen projecten	52
5.1.16	Overzicht langlopende schulden ultimo 2014 (enkelvoudig)	54
5.1.17	Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2014	55

5.2 Overige gegevens

5.2.1	Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	60
5.2.2	Resultaatbestemming	60
5.2.3	Gebeurtenissen na balansdatum	60
5.2.4	Ondertekening door bestuurders en toezichthouders	60
5.2.5	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	61

5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

5.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2014 (na resultaatsbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-14</u>	<u>31-dec-13</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	99.202.731	103.513.587
Financiële vaste activa	2	44.718	433.710
Totaal vaste activa		99.247.449	103.947.297
Vlottende activa			
Voorraden	3	136.962	143.250
Vorderingen en overlopende activa	4	4.408.732	5.436.656
Waardering onderhanden werk DBC's GRZ	5	1.487.856	1.476.721
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	6	198.607	1.106.374
Liquide middelen	7	24.310.424	19.234.831
Totaal vlottende activa		30.542.582	27.397.832
Totaal activa		<u>129.790.031</u>	<u>131.345.129</u>
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen	8		
Kapitaal		260.549	260.549
Collectief gefinancierd gebonden vermogen		27.073.474	24.367.013
Niet collectief gefinancierd vrij vermogen		11.054.453	11.654.087
Totaal eigen vermogen		38.388.476	36.281.648
Voorzieningen	9	8.775.373	5.720.496
Langlopende schulden	10	56.089.475	61.146.121
Kortlopende schulden			
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	7	0	0
Kortlopende schulden en overlopende passiva	11	26.536.707	28.196.864
Totaal passiva		<u>129.790.031</u>	<u>131.345.129</u>

5.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2014

	Ref.	2014 €	2013 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	13	134.595.333	134.840.722
Niet gebudgetteerde zorgprestaties	14	19.597.312	31.300.427
Overige bedrijfsopbrengsten	15	10.349.383	9.236.411
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>164.542.028</u>	<u>175.377.560</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	16	114.572.081	129.293.825
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	17	9.623.286	9.350.902
Overige bedrijfskosten	18	35.240.941	33.900.036
Som der bedrijfslasten		<u>159.436.308</u>	<u>172.544.763</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		5.105.720	2.832.797
Financiële baten en lasten	19	-2.999.744	-2.517.973
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING		<u>2.105.976</u>	<u>314.824</u>
Vennootschapsbelasting	20	851	53.587
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>2.106.827</u></u>	<u><u>368.411</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2014 €</u>	<u>2013 €</u>
Toevoeging/(onttrekking):			
Reserve aanvaardbare kosten		2.706.462	-372.275
Algemene reserve		-599.634	740.686
		<u><u>2.106.827</u></u>	<u><u>368.411</u></u>

5.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT

Ref.	2014		2013
	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Bedrijfsresultaat		5.105.720	2.832.797
Aanpassingen voor:			
- afschrijvingen	9.303.285	9.350.905	
- mutaties eigen vermogen	320.000	477.288	
- mutaties egalisatiereserves	0	0	
- boekwinst materiële vaste activa	1.145.094	69.267	
- mutaties voorzieningen	3.054.877	2.693.570	
	13.823.256		12.591.030
Veranderingen in vlottende middelen:			
- voorraden	6.288	15.525	
- vorderingen en ohw GRZ	1.016.788	-2.623.478	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	907.767	-486.096	
- kortlopende schulden (excl.schulden aan kredietinstellingen)	-1.660.155	-907.219	
	270.688		-4.001.268
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	19.199.665		11.422.559
Ontvangen interest	73.962	143.639	
Betaalde interest	-2.731.184	-2.603.012	
Vennootschapsbelasting	851	53.587	
Resultaat deelnemingen	-342.522	-58.600	
	-2.998.893		-2.464.386
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	16.200.772		8.958.173
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
Investerings materiële vaste activa	-5.529.341	-11.142.739	
Desinvesterings materiële vaste activa	-922.732	-290.827	
Herrubricering materiële vaste activa	0	0	
Overige investeringen in financiële vaste activa	342.522	58.600	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	-6.109.551		-11.374.966
Kasstroom uit financieringsactiviteiten			
Nieuw opgenomen leningen	0	12.000.000	
Aflossing langlopende schulden	-5.056.646	-4.561.340	
Ontvangen aflossing lening u/g	41.019	30.000	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten	-5.015.627		7.468.660
Mutatie geldmiddelen	5.075.594		5.051.867
Stand liquide middelen 1 januari	19.234.831	14.182.964	
Stand liquide middelen 31 december	24.310.424	19.234.831	
	5.075.594		5.051.867
Mutatie geldmiddelen	5.075.594		5.051.867

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 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
Omring Thuisservice BV te Hoorn
Zorgzuster Omring BV te Hoorn

Stichting Omring beheer en Stichting Thuiszorgwinkels NHN zijn geen deelnemingen van Stichting Omring. De geconsolideerde jaarrekening is een samengevoegde jaarrekening en derhalve wijkt het eigen vermogen van de enkelvoudige jaarrekening af van de samengevoegde jaarrekening. De aansluiting enkelvoudig naar geconsolideerd wordt toegelicht bij de specificatie van het eigen vermogen in de toelichting op de enkelvoudige balans.

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 van Stichting Omring, de onderliggende deelnemingen alsmede Stichting Omring Beheer en Stichting Thuiszorgwinkels NHN. Uitzondering hierop is de jaarrekening 2014 van OTS, waarbij de cijfers zijn gewaardeerd op liquidatiewaarde vanwege de verkoop van de activiteiten. Voor de deelnemingen met een (verwacht) negatief eigen vermogen geeft Omring een comfort letter, voor een periode van minimaal 1 jaar na aftekenen van de controleverklaring, waar zij garant staat dat de deelnemingen aan hun verplichtingen blijven voldoen.

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.

Voor de niet Wtzi panden die verantwoord worden binnen Omring Beheer is de grondslag actuele waarde verminderd met cumulatieve afschrijvingen.

Een herwaarderingsreserve in het vermogen wordt gevormd bij herwaardering van deze objecten middels een rechtstreekse vermogensmutatie.

Realisatie van de herwaarderingsreserve vindt plaats bij jaarlijkse afschrijving naar de overige reserves.

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).

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.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Stichting omring heeft de hoogste van de bedrijfswaarde, en de contante waarde van de toekomstige kasstromen van dit zorgvastgoed benaderd op het niveau van de kasstroomgenererende eenheden (Omring beziet al haar vastgoed als één), en vergeleken met de boekwaarde van dit vastgoed en de overige met de bedrijfsvoering samenhangende activa per 31 december 2014.

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

- Uit de meerjarenbegroting afgeleide kasstromen voor de jaren 2015 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

De berekende bedrijfswaarde ligt boven de boekwaarde, derhalve is afwaardering (impairment) niet aan de orde.

Waardering

Het Baken en de aanleunwoningen van Sweelinckhof zijn gewaardeerd tegen actuele waarde, gebaseerd op de onderhandse verkoopwaarde onder aftrek van lineaire afschrijvingen.

De aanleunwoningen van Berkenhof zijn gewaardeerd tegen actuele waarde, gebaseerd op executiewaarde onder aftrek van lineaire afschrijvingen.

De wijkgebouwen zijn gewaardeerd tegen actuele waarde, gebaseerd op aanschaffingswaarde, verminderd met lineaire afschrijvingen.

Met eventuele duurzame waardeverminderingen wordt rekening gehouden.

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.

Voorraden

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

Waardering onderhanden werk inzake DBC's Geriatrische Revalidatie Zorg

Het onderhanden werk uit hoofde van DBC's wordt gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs, zijnde de kostprijs van de reeds bestede verrichtingen, of tegen de opbrengstwaarde van de DBC indien deze lager is. De productie van het onderhanden werk is bepaald door de openstaande verrichtingen te koppelen aan de DBC's die ultimo boekjaar openstonden. Op het onderhanden werk worden de voorschotten die ontvangen zijn van verzekeraars in mindering gebracht.

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 diende ter dekking van kosten om het pand liornehuis een herbestemming te geven. In 2014 is het Liornehuis verkocht en is deze voorziening vrijgevallen.

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. Indien aan het einde van het boekjaar de verplichting definitief is vastgesteld, wordt de verplichting opgenomen onder de kortlopende schulden.

De voorziening verlieslatende contracten is gevormd ter afdekking van vastgoedrisico's.

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.

Omring past kostprijshedge-accounting toe op haar afgeleide financiële instrumenten, zijnde haar renteswaps. Waardering van de renteswaps vindt plaats tegen kostprijs. Deze kostprijs is veelal nihil omdat geen transactiekosten van toepassing zijn en derhalve zijn deze instrumenten niet zichtbaar in de balans. Zolang het afgeleide instrument betrekking heeft op afdekking van het specifieke risico van een toekomstige transactie die naar verwachting zal plaatsvinden, vindt geen herwaardering van dit instrument plaats. Zodra de verwachte toekomstige transactie leidt tot verantwoording in de winst- en verliesrekening, wordt de met het afgeleide instrument samenhangende winst of het met het afgeleide instrument samenhangende verlies in de resultatenrekening verwerkt. Indien afgeleide instrumenten aflopen, worden verkocht of niet langer voldoen aan de voorwaarden voor hedge accounting, worden de afdekkingsrelaties beëindigd. De cumulatieve winst die of het cumulatieve verlies dat tot dat moment nog niet in de resultatenrekening was verwerkt, wordt als overlopende post in de balans opgenomen totdat de afgedekte transacties

plaatsvinden. Indien de transacties naar verwachting niet meer plaatsvinden, wordt de cumulatieve winst of het cumulatieve verlies overgeboekt naar de winst-en-verliesrekening.

Omring documenteert de hedgerelaties in specifieke/generieke hedgedocumentatie en toetst periodiek de effectiviteit van de hedgerelaties door vast te stellen dat geen sprake is van een overhedge en de kwalitatieve kenmerken van het hedge instrument en het afgedekte item overeenkomen (waaronder looptijd, nominale omvang, betaalmoment en afgedekt risico). De marktwaarde van de hedge instrumenten op balansdatum worden in de jaarrekening toegelicht. Wanneer op basis van de kwalitatieve toets op effectiviteit verschillen bestaan vindt een kwantitatieve toets op effectiviteit plaats waarbij een vergelijking wordt gemaakt van de cumulatieve reëlewaardewijziging van de afgedekte positie met de cumulatieve waardewijzigingen van de afgeleide instrumenten. Wanneer de cumulatieve reëlewaardewijziging van het afgeleide instrument hoger is dan die van de afgedekte positie wordt dit deel, voor zover het een negatieve reële waarde betreft, verwerkt in het resultaat. Een verschil bij een positieve reële waarde wordt daarentegen niet in het resultaat verwerkt maar toegelicht in de jaarrekening. Indien de cumulatieve reëlewaardewijziging van het hedge instrument kleiner is dan die van de afgedekte positie wordt dit zowel bij een negatieve als positieve reële waarde niet verwerkt maar wel toegelicht in de jaarrekening.

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

Omring heeft voor haar werknemers een toegezegde 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 Omring. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. 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 (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Per 1 januari 2014 diende het pensioenfonds een dekkingsgraad van ten minste 104,5% te hebben. De dekkingsgraad (na indexatie) bedroeg toen 109%. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfonds. Daarbij hoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. Op 31 december 2023 moet de dekkingsgraad minimaal 123% zijn. Het pensioenfonds verwacht hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. Omring heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Omring heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

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-14	31-dec-13
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	69.125.690	69.869.466
Machines en installaties	20.342.451	20.401.879
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	9.704.397	11.054.446
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen	30.193	2.187.796
Totaal materiële vaste activa	99.202.731	103.513.587

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

	2014	2013
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	103.513.587	101.972.031
Bij: investeringen	5.529.341	11.142.739
Af: herwaarderingen	320.000	477.288
Af: afschrijvingen	9.297.835	9.345.455
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	222.362	-221.560
Boekwaarde per 31 december	99.202.731	103.513.587

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.

Stichting Omring heeft in boekjaar 2014 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 2014. Hierdoor is geen impairment aan de orde in de jaarrekening 2014.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

2. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-14</u>	<u>31-dec-13</u>
	€	€
Deelnemingen	0	342.522
Leningen u/g	19.000	60.019
Aanloopkosten	15.992	19.138
Boeterente	9.726	12.030
Totaal financiële vaste activa	<u>44.718</u>	<u>433.710</u>

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt :

	<u>€</u>
Boekwaarde per 1 januari	433.710
Af: resultaat deelneming	-342.522
Bij: verstrekte lening	0
Af: ontvangen aflossing leningen	-41.019
Af: waardeverminderingen	-5.450
Boekwaarde per 31 december	<u>44.718</u>

Toelichting:

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

Leningen u/g bestaan uit een lening Leaseplan ad € 19.000.

De aanloopkosten en boeterente staan volgens richtlijn RJ655 gerubriceerd onder de financiële vaste activa voor een bedrag van € 25.718

3. Voorraden

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-14</u>	<u>31-dec-13</u>
	€	€
Winkel	136.962	143.250
Totaal voorraden	<u>136.962</u>	<u>143.250</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 :

	<u>31-dec-14</u>	<u>31-dec-13</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	1.582.434	3.595.963
Vorderingen op groepsmaatschappijen	407	0
Overige vorderingen	329.233	558.727
Vooruitbetaalde bedragen	486.627	266.576
Nog te ontvangen bedragen	2.010.031	1.015.390
	<u>4.408.732</u>	<u>5.436.656</u>
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u>4.408.732</u>	<u>5.436.656</u>

Toelichting:

Op de vorderingen op debiteuren is een voorziening voor oninbaarheid van € 117.200,- (€ 121.200,- in 2013) in mindering gebracht.

Onder nog te ontvangen bedragen is de vordering op verzekeringsmaatschappijen betreffende geriatische revalidatie opgenomen.

5. Waardering onderhanden werk inzake DBC's Geriatische Revalidatie Zorg

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-14</u>	<u>31-dec-13</u>
	€	€
Onderhanden werk GRZ	1.487.856	1.476.721
	<u>1.487.856</u>	<u>1.476.721</u>
Totaal onderhanden werk GRZ	<u>1.487.856</u>	<u>1.476.721</u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

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

	2012 €	2013 €	2014 €	totaal €
Saldo per 1 januari				
Financieringstekort		1.106.374		1.106.374
Financieringsoverschot				0
Subtotaal				1.106.374
Financieringsverschil boekjaar			198.607	198.607
Betalingen/ontvangsten		-1.106.374		-1.106.374
Sub-totaal mutatie boekjaar	0	-1.106.374	198.607	-907.767
Saldo per 31 december				
Financieringstekort	-	0	198.607	198.607
Financieringsoverschot	-	-	-	0
Totaal				198.607

Stadium van vaststelling (per erkenning):

c c a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	2014 €	2013 €
Wettelijk budget aanvaardbare kosten	134.595.333	134.840.722
Af: ontvangen voorschotten	134.396.726	133.734.348
Totaal financieringsverschil	198.607	1.106.374

Toelichting:

In 2015 zal het financieringsverschil 2014 na vaststelling van de nacalculatie door de Omring terugbetaald worden aan NZa.

7. Liquide middelen

De specificatie is als volgt :

	31-dec-14 €	31-dec-13 €
Bankrekeningen	24.273.450	19.192.403
Kassen	36.974	42.427
Totaal liquide middelen	24.310.424	19.234.831

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

8. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-14</u>	<u>31-dec-13</u>
	€	€
Kapitaal	260.549	260.549
Collectief gefinancierd gebonden vermogen	27.073.474	24.367.013
Niet collectief gefinancierd vrij vermogen	11.054.453	11.654.087
Totaal eigen vermogen	<u>38.388.476</u>	<u>36.281.648</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-14</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-14</u>
	€	€	€	€
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:

	<u>Saldo per 1-jan-14</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-14</u>
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten	24.267.319	2.706.462	0	26.973.780
Overige reserves	99.694	0	0	99.694
Totaal collectief gefinancierd gebonden vermogen	<u>24.367.013</u>	<u>2.706.462</u>	<u>0</u>	<u>27.073.474</u>

Niet collectief gefinancierd vrij vermogen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-14</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-14</u>
	€	€	€	€
Algemene reserve	8.871.645	-599.634	208.940	8.480.951
Herwaarderingsreserve	2.782.442	0	-208.940	2.573.502
Totaal niet-collectief gefinancierd vrij vermogen	<u>11.654.087</u>	<u>-599.634</u>	<u>0</u>	<u>11.054.453</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.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

9. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-14	Dotatie	Onttrekking	Saldo per 31-dec-14
	€	€	€	€
Voorziening groot onderhoud	232.001	0	232.001	0
Voorziening arbeidsongeschiktheid	614.474	56.198	173.194	497.478
Voorziening afvloeiing	4.042.862	3.372.123	4.042.862	3.372.123
Voorziening verlieslatende contracten	0	4.212.284	0	4.212.284
Voorziening jubileumuitkeringen	819.452	10.599	136.563	693.488
Voorziening incurante activa	11.707	0	11.707	0
Totaal voorzieningen	5.720.496	7.651.204	4.596.327	8.775.373

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

	31-dec-14
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	3.620.862
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	5.154.511
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 2014 uitgevoerd onderhoud. Ultimo 2014 is er geen onderbouwing voor achterstallige onderhoudswerkzaamheden.
Voorziening arbeidsongeschiktheid:	deze voorziening is getroffen in het kader van arbeidsongeschiktheid (WAO/WIA) verplichtingen.
Voorziening afvloeiing:	de onttrekkingen bestaan uit in 2014 getroffen danwel uitbetaalde uitkeringen in verband met beëindiging van arbeidsovereenkomsten. Als gevolg van nieuwe ontwikkelingen in 2014 en een conservatieve vaststelling van de voorziening ultimo 2013 zit er een vrijval in de onttrekking verwerkt van 809K. In de dotatie voorziening is nog een bedrag ad 254K opgenomen doorlopend uit 2013.
Voorziening verlieslatende contracten:	deze voorziening is getroffen ter afdekking van toekomstige afkoop van huurcontracten inzake zorgvastgoed.
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

10. Langlopende schulden

De specificatie is als volgt :

	31-dec-14	31-dec-13
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	56.089.475	61.146.121
Totaal langlopende schulden	<u>56.089.475</u>	<u>61.146.121</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2014	2013
	€	€
Stand per 1 januari	65.108.515	57.425.812
Bij: nieuwe leningen	0	12.000.000
Af: aflossingen	4.544.055	4.317.297
Stand per 31 december	<u>60.564.460</u>	<u>65.108.515</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	4.474.984	3.962.393
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>56.089.475</u>	<u>61.146.121</u>

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	4.474.984	3.962.393
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	56.089.475	61.146.121
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	42.431.445	47.343.546

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.

11. Kortlopende schulden en overlopende passiva

De specificatie is als volgt :

	31-dec-14	31-dec-13
	€	€
Schulden aan groepsmaatschappijen	0	11.113
Crediteuren	3.789.514	4.570.329
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	4.474.984	3.962.393
Belastingen en sociale premies	3.916.515	3.706.204
Schulden terzake pensioenen	2.373.677	2.589.968
Nog te betalen salarissen	522.019	1.309.595
Vakantiegeld	3.448.115	4.194.939
Vakantiedagen	4.864.670	4.753.432
Overige schulden	202.456	168.451
Nog te betalen kosten	2.842.049	2.566.589
Vooruitontvangen opbrengsten	102.707	363.850
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>26.536.707</u>	<u>28.196.864</u>

Toelichting:

Nog te betalen kosten bestaat uit energie-, rente- en diverse verplichtingen.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

12. Niet uit de balans blijvende regelingen

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-14	31-dec-13
	€	€
Nog niet bestede investeringsruimte per 1 januari	34.915.803	32.291.248
Bij : indexering niet-bestede investeringsruimte	823.427	823.427
Bij : investeringsruimte verslagjaar	1.801.128	1.801.128
Beschikbare investeringsruimte 31 december	<u>37.540.358</u>	<u>34.915.803</u>

Fiscale eenheid omzetbelasting

Tezamen met Stichting Thuiszorgwinkels Noord-Holland Noord, Stichting Omring Beheer, De Omring Thuiservice 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. Deze dient ter afdekking van de langlopende lening ten behoeve van het Baken te Hoorn. De actuele waarde van deze renteswap per ultimo 2014 bedraagt -/- € 270.642 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 2014 bedraagt -/- € 2.080.508 negatief.

Omring past kostprijs hedge-accounting (onder RJ290) toe op de afgesloten renteswaps ter afdekking van het renterisico van twee uitstaande leningen met variabele rente.

Periodiek dient omring een kwalitatieve toets op de effectiviteit van de swap uit te voeren. Dit houdt in dat zij moet beoordelen of de kenmerken van de swap (waaronder nominale waarde, afgedekt risico, looptijd, betaalmoment) gelijk zijn aan die van de lening. Uit deze toets blijkt dat er een effectieve hedge is.

Stichting Omring voldoet ultimo 2014 aan alle voorwaarden van het bankconvenant.

Kredietfaciliteiten

€ 7.500.000 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 € 4,4 miljoen op jaarbasis. Hiervan heeft € 55.700 een looptijd van maximaal 1 jaar en € 94.803 een looptijd tussen 1 en 5 jaar en € 4.213.911 een looptijd van langer dan vijf jaar.

Garantstellingen :

Stichting Omring heeft zich voor een periode van 1,5 jaar na afloop van het boekjaar 2014 garant gesteld voor alle schulden uit hoofde van rechtshandelingen van:

- De Omring Holding B.V. te Hoorn tot een maximum van € 1,5 miljoen
- Stichting Thuiszorgwinkels Noord Holland Noord tot een maximum van € 0,2 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 2014				
- aanschafwaarde	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0
Boekwaarde per 1 januari 2014	<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 2014				
- aanschafwaarde	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0
Boekwaarde per 31 december 2014	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>			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 2014										
- aanschafwaarde	0	4.601.993	1.949.975	69.559.919	0	14.748.526	30.093.537	2.187.796	123.141.746	181.126.388
- 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 1 januari 2014	<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>
Mutaties in het boekjaar										
- investeringen	0	0	318.072	2.155.790	0	1.330.670	1.892.781	-2.157.604	3.539.710	5.529.341
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	0	0	101.705	2.922.247	0	887.574	1.479.444	0	5.390.970	9.297.835
- extra afschrijvingen NZa-goedgekeurd	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>										
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8.545.250
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8.545.250
- <i>desinvesteringen</i>										
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0	0	0	314.220
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	320.000
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	91.858
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>542.362</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>216.367</u>	<u>-766.457</u>	<u>0</u>	<u>443.096</u>	<u>413.337</u>	<u>-2.157.604</u>	<u>-1.851.261</u>	<u>-4.310.857</u>
Stand per 31 december 2014										
- aanschafwaarde	0	4.601.993	2.268.047	71.715.709	0	16.079.196	31.986.318	30.193	126.681.456	177.796.259
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-320.000
- cumulatieve afschrijvingen	0	13.074	896.243	31.980.591	0	5.963.970	14.129.049	0	52.982.927	78.273.528
Boekwaarde per 31 december 2014	<u>0</u>	<u>4.588.919</u>	<u>1.371.804</u>	<u>39.735.118</u>	<u>0</u>	<u>10.115.226</u>	<u>17.857.269</u>	<u>30.193</u>	<u>73.698.529</u>	<u>99.202.731</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	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 2014							
- aanschafwaarde	0	0	0	5.613.071	0	5.613.071	5.613.071
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	3.474.965	0	3.474.965	3.474.965
Boekwaarde per 1 januari 2014	<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>
Mutaties in het boekjaar							
- investeringen	0	0	0	1.025.469	0	1.025.469	1.025.469
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	0	0	0	385.208	0	385.208	385.208
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>							
.aanschafwaarde	0	0	0	55.805	0	55.805	55.805
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	55.805	0	55.805	55.805
- <i>desinvesteringen</i>							
.aanschafwaarde	0	0	0	2.615	0	2.615	2.615
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	126	0	126	126
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.489</u>	<u>0</u>	<u>2.489</u>	<u>2.489</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>637.772</u>	<u>0</u>	<u>637.772</u>	<u>637.772</u>
Stand per 31 december 2014							
- aanschafwaarde	0	0	0	6.580.120	0	6.580.120	6.580.120
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	3.804.242	0	3.804.242	3.804.242
Boekwaarde per 31 december 2014	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.775.878</u>	<u>0</u>	<u>2.775.878</u>	<u>2.775.878</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>				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 2014				
- aanschafwaarde	12.241.785	0	35.214	12.276.999
- cumulatieve afschrijvingen	4.603.039	0	35.214	4.638.253
Boekwaarde per 1 januari 2014	<u>7.638.746</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>7.638.746</u>
Mutaties in het boekjaar				
- investeringen	655.515	0	0	655.515
- herwaarderingen	0	0	0	0
- afschrijvingen	1.264.088	0	0	1.264.088
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>				
.aanschafwaarde	466.926	0	35.214	502.140
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	466.926	0	35.214	502.140
<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>-608.573</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-608.573</u>
Stand per 31 december 2014				
- aanschafwaarde	12.430.374	0	0	12.430.374
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	5.400.201	0	0	5.400.201
Boekwaarde per 31 december 2014	<u>7.030.173</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>7.030.173</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	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 2014											
- aanschafwaarde	954.171	150.779	18.702.879	5.576.123	1.151.069	5.271.416	1.914.237	71.578	5.064.771	0	38.857.023
- 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 1 januari 2014	<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>
Mutaties in het boekjaar											
- investeringen	0	0	0	0	0	0	8.310	0	300.337	0	308.647
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	0	9.262	735.105	15.007	47.024	337.526	94.424	14.316	772.619	0	2.025.283
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>											
.aanschafwaarde	0	0	401.662	5.502.163	7.828	418.630	668.487	0	988.535	0	7.987.305
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	401.662	5.502.163	7.828	418.630	668.487	0	988.535	0	7.987.305
- <i>desinvesteringen</i>											
.aanschafwaarde	7.373	0	85.800	0	78.453	1.615	0	0	138.364	0	311.605
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	320.000	0	0	0	0	0	0	0	320.000
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	34.887	0	45.754	646	0	0	10.445	0	91.732
per saldo	<u>7.373</u>	<u>0</u>	<u>370.913</u>	<u>0</u>	<u>32.699</u>	<u>969</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>127.919</u>	<u>0</u>	<u>539.873</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-7.373</u>	<u>-9.262</u>	<u>-1.106.018</u>	<u>-15.007</u>	<u>-79.723</u>	<u>-338.495</u>	<u>-86.114</u>	<u>-14.316</u>	<u>-600.201</u>	<u>0</u>	<u>-2.256.509</u>
Stand per 31 december 2014											
- aanschafwaarde	946.798	150.779	18.215.417	73.960	1.064.788	4.851.171	1.254.060	71.578	4.238.209	0	30.866.760
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	-320.000	0	0	0	0	0	0	0	-320.000
- cumulatieve afschrijvingen	2.501	54.194	8.346.564	69.913	850.576	3.335.719	885.656	38.716	2.046.811	0	15.630.650
Boekwaarde per 31 december 2014	<u>944.297</u>	<u>96.585</u>	<u>9.548.853</u>	<u>4.047</u>	<u>214.212</u>	<u>1.515.452</u>	<u>368.404</u>	<u>32.862</u>	<u>2.191.398</u>	<u>0</u>	<u>14.916.110</u>
Afschrijvingspercentage	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 2014								
- aanschafwaarde	85.185	1.157	729.756	0	0	232.181	189.270	1.237.549
- cumulatieve afschrijvingen	0	290	81.904	0	0	55.109	85.919	223.222
Boekwaarde per 1 januari 2014	<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>
Mutaties in het boekjaar								
- investeringen	0	0	0	0	0	0	0	0
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	0	217	161.963	0	0	44.268	25.838	232.286
<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	<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>-217</u>	<u>-161.963</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-44.268</u>	<u>-25.838</u>	<u>-232.286</u>
Stand per 31 december 2014								
- 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	507	243.867	0	0	99.377	111.757	455.508
Boekwaarde per 31 december 2014	<u>85.185</u>	<u>650</u>	<u>485.889</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>132.804</u>	<u>77.513</u>	<u>782.041</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	2013	2014	t/m 2014		Nominale bedrag	Index	Aangepaste goedkeuring	Jaar van ople- vering
							gereed	onder- handen				
					€	€	€	€	€	€	€	
F07321	U3117	27-04-07	Sweelinckhof	A	2.187.797	3.509.516	5.697.313	0	2.375.772	0	2.375.772	2014
			Gollards	A	0	635	0	635	0	0	0	2015
			Schakel	A	0	1.075	0	1.075	0	0	0	2015
			Hollewal	A	0	15.212	0	15.212	0	0	0	2015
			Den Koogh	A	0	13.272	0	13.272	0	0	0	2015
Totaal					2.187.797	3.539.710	5.697.313	30.194	2.375.772	0	2.375.772	

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
						€	€	€	€	€	€
F07321	U3117	27-04-07	Sweelinckhof	A	renovatie	1.325.870	0	0	1.325.870	66.294	0
F07321	U3117	27-04-07	Sweelinckhof	A	gebouw	2.140.629	0	0	2.140.629	42.813	0
F07321	U3117	27-04-07	Sweelinckhof	A	installaties	1.892.781	0	0	1.892.781	94.639	0
F07321	U3117	27-04-07	Sweelinckhof	A	terreinen	318.072	0	0	318.072	15.904	0
F07321	U3117	27-04-07	Sweelinckhof	A	startkosten	19.961	0	0	19.961	499	0
Totaal						5.697.313	0	0	5.697.313	220.149	0

BIJLAGE

5.1.8 Overzicht langlopende schulden ultimo 2014

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werke- lijke- rente	Restschuld 31 december 2013	Nieuwe leningen in 2014	Aflossing in 2014	Restschuld 31 december 2014	Rest-schuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2014	Aflos- sings- wijze	Aflossing 2015	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
BNG 40.0075215	1-11-1989	1.815.121	30	-	5,540%	423.558	-	60.503	363.055	60.540	6	lineair	60.503	gemeentegarantie
BNG 40.0079961	1-4-1993	272.268	25	-	7,150%	54.452	-	10.891	43.561	-	4	lineair	10.891	pos hyp clause
ABN AMRO 64.37.350.320	1-12-1986	4.084.022	20	-	4,160%	255.252	-	204.201	51.051	-	0	lineair	51.051	pos hyp clause
BNG 40.0084806	16-4-1986	3.781.532	30	-	4,000%	567.226	-	189.077	378.149	-	2	lineair	189.077	pos hyp clause
BNG 40.0086032	1-4-1987	3.403.352	30	-	4,270%	680.665	-	170.168	510.497	-	3	lineair	170.168	pos hyp clause
BNG 40.0105386	1-7-2010	17.200.000	30	-	4,900%	15.193.333	-	573.333	14.620.000	11.753.335	25	lineair	573.333	pos hyp clause
Rabo 3297.955.392	12-4-1992	2.495.791	40	-	2,851%	1.185.498	-	62.395	1.123.103	811.128	18	lineair	62.395	pos hyp clause
Gemeente Wervershoof	31-12-2003	3.300.000	25	-	3,450%	1.980.000	-	132.000	1.848.000	1.188.000	14	lineair	132.000	pos hyp clause
ABN AMRO	5-4-2006	5.000.000	20	-	4,400%	3.250.000	-	250.000	3.000.000	1.750.000	12	lineair	250.000	pos hyp clause
Rabo 3297.928.891	1-10-2013	12.000.000	20	-	4,312%	11.850.000	-	600.000	11.250.000	8.250.000	19	lineair	600.000	pos hyp clause
BNG	29-6-2007	3.500.000	30	-	5,300%	3.045.000	-	70.000	2.975.000	2.625.000	23	lineair	70.000	pos hyp clause
BNG	29-6-2007	2.500.000	30	-	5,230%	1.687.500	-	125.000	1.562.500	937.500	23	lineair	125.000	pos hyp clause
ABN AMRO	3-11-2004	730.000	12	Onderhands	4,90%	182.350	-	60.850	121.500	-	2	Lineair	60.850	gemeentegarantie
ABN AMRO	17-11-2004	468.000	12	Onderhands	4,90%	117.000	-	39.000	78.000	-	2	Lineair	39.000	gemeentegarantie
Rabo 3297.935.502	23-6-2009	4.000.000	10	-	2,45%	1.700.000	-	400.000	1.300.000	0	4	Lineair	400.000	pos hyp clause
ABN AMRO	15-7-1998	5.445.363	30	Onderhands	3,95%	2.994.951	-	181.512	2.813.439	1.905.879	16	Lineair	181.512	pos hyp clause
ABN AMRO	1-11-2003	5.000.000	40	Onderhands	4,63%	3.625.000	-	137.500	3.487.500	2.800.000	29	Lineair	137.500	pos hyp clause
ABN AMRO	15-9-2005	450.000	20	Onderhands	3,81%	264.375	-	22.500	241.875	129.375	10	Lineair	22.500	huurcontract Doc-team
Rabo 3077.909.154	29-1-2010	4.000.000	30	-	4,75%	3.477.783	-	133.332	3.344.451	2.677.791	25	lineair	133.332	pos hyp clause
Rabo 3077.909.170	29-1-2010	4.000.000	30	-	3,30%	3.477.783	-	133.332	3.344.451	2.677.791	25	lineair	133.332	pos hyp clause
Rabo 3077.909.359	29-1-2010	4.280.000	30	-	3,90%	3.721.217	-	142.668	3.578.549	2.865.209	25	lineair	142.668	pos hyp clause
SNS hypotheek	3-1-2000	8.168.044	40	-	var.	5.308.857	-	779.080	4.529.777	1.999.897	9	Lineair	929.873	pos hyp clause
SNS 546667	1-9-2001	453.780	20	-	var.	66.714	-	66.714	0	-	0	Lineair	0	pos hyp clause
Totaal						65.108.515	-	4.544.055	60.564.460	42.431.445			4.474.984	

5.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

13. Wettelijk budget aanvaardbare kosten

	2014		2013	
	€	€	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten voorgaand jaar		134.840.722		144.620.278
Productieafspraken verslagjaar		-919.657		-9.040.966
Groei normatieve Kapitaallasten	<u>-16.653</u>		<u>-361.305</u>	
		-16.653		-361.305
Beleidsmaatregelen overheid:				
overige kosten zorginfrastructuur	-33.275		184.237	
inhaalindex 2014	400.760		0	
compensatieregeling	0		0	
materiële controle 2013	<u>142.025</u>		<u>-142.025</u>	
		509.510		42.212
Nacalculeerbare Kapitaallasten:				
- rente	-499.533		-186.900	
- afschrijvingen	-120.242		-576.390	
- overige	<u>-502.970</u>		<u>-900.991</u>	
		-1.122.745		-1.664.281
Normatieve huisvestingscomponent	<u>1.304.156</u>		<u>1.244.784</u>	
		1.304.156		1.244.784
Subtotaal wettelijk budget boekjaar		<u>134.595.333</u>		<u>134.840.722</u>
Correcties voorgaande jaren		0		0
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten		<u><u>134.595.333</u></u>		<u><u>134.840.722</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. Onder de inhaalindex 2014 is het effect hiervan berekend.

In voorgaande jaren werd de indexering over het jaar t-1 verwerkt in de tarieven en berekend over de prestaties van jaar t en ook verantwoord in het lopende jaar t. Het jaar 2014 wijkt dus af van deze bestendige gedragslijn.

5.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

BATEN

14. Toelichting niet-gebudgetteerde zorgprestaties

De specificatie is als volgt :

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Overige zorgprestaties	19.597.312	31.300.427
Totaal	<u>19.597.312</u>	<u>31.300.427</u>

Toelichting

Overige zorgprestaties bestaan voor € 5,7 mln uit de productie huishoudelijke verzorging via de WMO gedeclareerd bij gemeenten (dit was in 2013 nog € 20 mln, echter de activiteiten in OTS zijn per 4 mei beeindigd), opbrengsten uit verleende kraamzorg voor € 3,9 mln, de opbrengsten paramedische diensten en vaccinatiegelden en zorgprestaties cliënten bestaande uit declarabele zorg, PGB, Medisch Specialistische Verpleging Thuis (€ 2,1 mln) en de Geriatrische Revalidatiezorg (€ 7,4 mln).

15. Toelichting overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt :

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Overige dienstverlening	2.348.351	2.380.155
Overige subsidies	1.294.749	1.350.652
Overige opbrengsten	6.435.123	5.169.482
Omzet uitzendkrachten	271.159	336.123
Totaal	<u>10.349.383</u>	<u>9.236.411</u>

Toelichting

Overige dienstverlening bestaat naast de ledenbijdragen uit de opbrengsten van de Thuiszorgwinkel die hierin gerubriceerd staan.

Overige subsidies bestaan voornamelijk uit subsidie praktijkleren, stagefonds VWS en enkele preventie en gezondheidsbevorderende projecten.

Overige opbrengsten hebben een divers karakter waaronder huurbaten, opbrengsten maaltijden en wasserijen. Tevens is onder de overige opbrengsten de afwikkeling van productie 2014 € 0,9 mln verantwoord.

Omzet uitzendkrachten betreft de door Zorg Interim II BV gegenereerde opbrengst aan derden.

5.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

16. Personeelskosten

De specificatie is als volgt :

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Lonen en salarissen	88.057.442	101.090.664
Sociale lasten	13.628.505	13.514.511
Pensioenpremie	7.423.780	8.381.350
Andere personeelskosten	4.490.043	5.136.746
Sub-totaal	<u>113.599.770</u>	<u>128.123.272</u>
Personeel niet in loondienst	972.311	1.170.553
Totaal personeelskosten	<u><u>114.572.081</u></u>	<u><u>129.293.825</u></u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u><u>2.418</u></u>	<u><u>2.849</u></u>

Toelichting

Sociale lasten zijn in 2014 hoger geworden door hogere premiepercentages voor de zorg.

De beëindiging van de activiteiten van OTS per 4 mei 2014 zorgen mede voor de forse afname van de loonkosten.

17. Afschrijvingen immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt :

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Nacalculeerbare afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	4.159.423	3.969.486
Overige afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	5.463.863	5.381.416
Totaal afschrijvingen	<u><u>9.623.286</u></u>	<u><u>9.350.902</u></u>

Aansluiting afschrijvingen resultatenrekening - verloopoverzichten materiële vaste activa

	<u>2014</u>
	€
Afschrijving WTZi - vergunningsplichtige vaste activa	5.628.706
Afschrijving WTZi - instandhoudings vaste activa	385.208
Afschrijving WMG gefinancierde vaste activa	1.264.088
Afschrijving niet WTZi/WMG gefinancierde vaste activa	2.025.283
Totaal afschrijvingen volgens verloopoverzichten	<u><u>9.303.285</u></u>
Totaal afschrijvingen resultatenrekening	<u><u>9.623.286</u></u>

5.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

18. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt :

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	7.183.071	7.776.912
Algemene kosten	15.540.631	12.916.628
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	3.143.202	3.401.533
Onderhoud en energiekosten	4.635.198	4.814.975
Huur en leasing	4.750.137	5.031.477
Dotaties en vrijval voorzieningen	-11.298	-41.489
Totaal bedrijfskosten	<u>35.240.941</u>	<u>33.900.036</u>

Toelichting

Onder de algemene kosten zijn o.a. de dotaties van de voorziening reorganisatievoorziening (3,3 mln.) en de voorziening verlieslatende contracten (4,2 mln.) verantwoord.
Dotaties en vrijval voorzieningen hebben betrekking op de in de Thuiszorgwinkel gevormde voorziening incurante voorraden WVG artikelen.

19. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt :

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Rentebaten	73.962	143.639
Resultaat deelnemingen	-342.522	-58.600
Sub-totaal financiële baten	-268.560	85.039
Rentelasten	-2.731.184	-2.603.012
Resultaat deelnemingen	0	0
Sub-totaal financiële lasten	-2.731.184	-2.603.012
Totaal financiële baten en lasten	<u>-2.999.744</u>	<u>-2.517.973</u>

20. Vennootschapsbelasting

De specificatie is als volgt :

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Vennootschapsbelasting	-851	-53.587
Totaal vennootschapsbelasting en buitengewone baten en lasten	<u>-851</u>	<u>-53.587</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

21. 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 2014 is als volgt:

Naam	V.E. van Dijk	A. Buwalda
Vanaf welke datum is de persoon als bestuurder		
1 werkzaam in uw organisatie?	16-12-2004	1-8-2014
Maakt de persoon op dit moment nog steeds deel uit		
2 van het bestuur?	ja	ja
Tot welke datum was de persoon als bestuurder		
3 werkzaam in uw organisatie?		
Is de persoon in het verslagjaar voorzitter van het		
4 bestuur geweest?	ja	nee
Hoeveel maanden is de persoon voorzitter geweest in		
5 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-		
9 uitkeringsalaris en andere vaste toelagen	178.678	67.729
10 <i>Waarvan verkoop verlofuren</i>	0	0
11 <i>Waarvan nabetalings voorgaande jaren</i>	0	0
12 Bruto-onkostenvergoeding	0	0
13 Werkgeversbijdrage sociale verzekeringspremies	9.717	3.996
Voorzieningen ten behoeve van beloning betaalbaar		
op termijn (o.a. werkgeversbijdrage pensioen, VUT,		
14 FPU, etc.)	20.625	8.302
15 Ontslagvergoeding	0	0
16 Bonussen	0	0
17 Totaal inkomen (9+12 t/m 16)	209.020	80.027
18 Cataloguswaarde auto van de zaak	30.205	34.079
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. Buwalda, remuneratie vastgesteld conform Wet Normering Topinkomens.

De bezoldiging van de leden van de Raad van Toezicht van de zorginstelling over het jaar 2014 is als volgt:

Naam	Functie	in functie vanaf	Bezoldiging €
Dhr. Schneiders	lid	15-6-2012	12.312
Dhr. Van der Bruggen	lid	1-6-2011	12.406
Dhr. Stellingsma	voorzitter	31-1-2015	13.853
Dhr. Velzel	lid	15-6-2012	13.867
Mw. Bont	lid	1-6-2011	12.191
Mw. Wydoodt	lid	31-10-2014	1.978

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

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

De bezoldiging van de functionarissen die over 2014 in het kader van de WNT verantwoord worden, is als volgt:

1	Functionaris (functienaam)	V.E. van Dijk	A. Buwalda
2	In dienst vanaf (datum)	16-dec-04	1-aug-14
3	In dienst tot (datum)		
4	Deeltijdfactor (percentage)	100%	100%
5	Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering, bijtelling auto en andere vaste toelagen)	184.710	69.654
6	Winstdelingen en bonusbetalingen		
7	Totaal beloning (5 en 6)	184.710	69.654
8	Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)		
	Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn (in €)	20.307	8.302
10	Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband (in €)		
Totaal bezoldiging in kader van de WNT (7 tm 10)		<u>205.017</u>	<u>77.956</u>
11	Beloning 2013	206.211	0

Toelichting

De bezoldiging van de heer Van Dijk is op zijn verzoek eind 2012 naar beneden aangepast aan de hand van het nieuwe bezoldigingsmaximum per 1 januari 2013. Door de toepassing van de verdeling in klasse per 1 januari 2014, is de bezoldiging van de heer Van Dijk boven de norm gekomen. De bezoldigingsnorm bedraagt € 203.728 conform klasse H. Nu eerst in 2014 sprake is van een overschrijding van de WNT-norm betekent dit dat vanaf 1 januari 2014 overgangsrecht van toepassing is. Onder dit overgangsrecht worden de bezoldigingsafspraken voor vier jaar (gerekend vanaf 1 januari 2014) gerespecteerd. Na deze vier jaar moeten de bezoldigingsafspraken in drie jaar worden afgebouwd tot de op dat moment geldende maximale bezoldigingsnorm van de WNT voor Omring. Daarna is er nog een extra afbouwperiode van 2 jaar om te voldoen aan de dan geldende norm van WNT 2.

Mevrouw Buwalda is per 1 augustus indienst getreden. Hiervan uitgaande bedraagt de bezoldigingsnorm $153/365 \times €203.728 = € 85.398,31$. De bezoldiging blijft daarmee binnen het bezoldigingsmaximum conform klasse H.

Over 2014 is conform de Regeling van het ministerie van VWS van 26 november 2013, de klasse-indeling vastgesteld op H, uitgaande van 6 punten en een omzet van meer dan €150 miljoen.

Het bezoldigingsmaximum conform klasse H blijft in 2015 van toepassing.

De bezoldiging van de leden van de Raad van Toezicht van de zorginstelling over het jaar 2014 is als volgt:

Naam	Functie	in functie vanaf	Bezoldiging €
Dhr. Schneiders	lid	15-6-2012	12.083
Dhr. Van der Bruggen	lid	1-6-2011	12.064
Dhr. Stellingsma	voorzitter	31-1-2015	13.346
Dhr. Velzel	lid	15-6-2012	13.233
Mw. Bont	lid	1-6-2011	11.985
Mw. Wydoodt	lid	31-10-2014	1.978

Toelichting

De honorering voor de Raad van Toezicht is gebaseerd op de NVTZ-regeling, inschaling H (exclusief BTW). Ten gevolge van een berekeningsfout is per abuis € 247,71 (excl. BTW) aan mevr. Wydoodt onverschuldigd betaald. Zij heeft dit na opmerking terstond terugbetaald.

5.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

23. Honoraria accountant

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
De honoraria van de accountant zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	119.798	117.606
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	10.549	18.405
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet controle-diensten	8.565	4.403
Totaal honoraria accountant	<u>138.912</u>	<u>140.414</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 :

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

5.1.10 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2014
(na resultaatsbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-14</u>	<u>31-dec-13</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	89.012.556	92.189.925
Financiële vaste activa	2	44.718	422.272
Totaal vaste activa		89.057.274	92.612.198
Vlottende activa			
Vorderingen en overlopende activa	3	4.289.653	4.751.005
Waardering onderhanden werk DBC's GRZ	4	1.487.856	1.476.721
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	5	198.607	1.106.374
Liquide middelen	6	17.608.845	13.373.145
Totaal vlottende activa		23.584.961	20.707.245
Totaal activa		<u>112.642.235</u>	<u>113.319.443</u>
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen	7		
Kapitaal		260.549	260.549
Collectief gefinancierd gebonden vermogen		27.073.476	24.367.014
Niet collectief gefinancierd vrij vermogen		-1.430.537	430.276
Totaal eigen vermogen		25.903.488	25.057.839
Voorzieningen	8	10.158.297	5.242.027
Langlopende schulden	9	52.538.578	56.039.639
Kortlopende schulden			
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	5	0	0
Kortlopende schulden en overlopende passiva	10	24.041.872	26.979.938
Totaal Passiva		<u>112.642.235</u>	<u>113.319.443</u>

5.1.11 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2014

	Ref.	2014 €	2013 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten en/of subsidie	12	134.595.333	134.840.722
Niet gebudgetteerde zorgprestaties	13	15.964.454	27.426.857
Overige bedrijfsopbrengsten	14	6.800.936	6.757.170
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>157.360.723</u>	<u>169.024.749</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	15	109.710.281	124.783.722
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	16	8.581.752	7.723.950
Overige bedrijfskosten	17	33.821.824	32.307.054
Som der bedrijfslasten		<u>152.113.857</u>	<u>164.814.726</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		5.246.866	4.210.023
Financiële baten en lasten	18	-4.401.217	-3.821.858
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING		<u>845.649</u>	<u>388.165</u>
RESULTAAT BOEKJAAR		<u>845.649</u>	<u>388.165</u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2014 €</u>	<u>2013 €</u>
Toevoeging/(onttrekking):			
Reserve aanvaardbare kosten		2.706.462	4.137.971
Algemene reserve		-1.860.813	-3.749.806
		<u>845.649</u>	<u>388.165</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 :

	31-dec-14	31-dec-13
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	59.426.763	59.169.840
Machines en installaties	19.875.117	19.833.509
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	9.680.482	10.998.779
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen	30.194	2.187.797
Totaal materiële vaste activa	89.012.556	92.189.925

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

	2014	2013
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	92.189.925	89.083.515
Bij: investeringen	5.529.341	10.824.914
Bij: herwaarderingen	0	0
Af: afschrijvingen	8.576.302	7.718.504
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	130.408	0
Boekwaarde per 31 december	89.012.556	92.189.925

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-14</u>	<u>31-dec-13</u>
	€	€
Deelnemingen	0	331.085
Leningen u/g	19.000	60.019
Aanloopkosten	15.992	19.138
Boeterente	9.726	12.030
Voorschotten personeel	0	0
Totaal financiële vaste activa	<u>44.718</u>	<u>422.272</u>

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt :

	€
Boekwaarde per 1 januari 2013	422.272
Af: resultaat deelneming	-331.085
Af: ontvangen aflossing leningen	-41.019
Af: waardeverminderingen	-5.450
Boekwaarde per 31 december 2013	<u>44.718</u>

Toelichting:

Leningen u/g bestaan uit een lening Leaseplan ad € 19.000.

De aanloopkosten en boeterente staan volgens richtlijn RJ655 gerubriceerd onder de financiële vaste activa voor een bedrag van € 25.718

5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

3. Vorderingen en overlopende activa

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-14</u>	<u>31-dec-13</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	815.275	2.987.943
Vorderingen op groepsmaatschappijen	1.379.110	140.721
Overige vorderingen	189.476	355.416
Vooruitbetaalde bedragen	485.974	266.346
Nog te ontvangen bedragen	1.419.818	1.000.578
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u>4.289.653</u>	<u>4.751.005</u>

Toelichting:

Op de vorderingen op debiteuren is een voorziening voor oninbaarheid van € 90.000,- (€ 100.000,- in 2013) in mindering gebracht.

Onder nog te ontvangen bedragen is de vordering op verzekeringsmaatschappijen betreffende geriatrische revalidatie en MSVT opgenomen.

4. Waardering onderhanden werk inzake DBC's Geriatrische Revalidatie Zorg

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-14</u>	<u>31-dec-13</u>
	€	€
Onderhanden werk GRZ	1.487.856	1.476.721
Totaal onderhanden werk GRZ	<u>1.487.856</u>	<u>1.476.721</u>

5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

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

	<u>2012</u>	<u>2013</u>	<u>2014</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€	€
Saldo per 1 januari				
Financieringstekort	0	1.106.374		1.106.374
Financieringsoverschot	0	0		0
Sub-totaal				<u>1.106.374</u>
Financieringsverschil boekjaar			198.607	198.607
Betalingen/ontvangsten	0	-1.106.374		-1.106.374
Sub-totaal mutatie boekjaar	<u>0</u>	<u>-1.106.374</u>	<u>198.607</u>	<u>-907.767</u>
Saldo per 31 december				
Financieringstekort	-	-	198.607	198.607
Financieringsoverschot	-	-	-	0
Totaal				<u><u>198.607</u></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>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Wettelijk budget aanvaardbare kosten	134.595.333	134.840.722
Af: ontvangen voorschotten	134.396.726	133.734.348
Totaal financieringsverschil	<u><u>198.607</u></u>	<u><u>1.106.374</u></u>

Toelichting:

In 2015 zal het financieringsverschil 2014 na vaststelling van de nacalculatie door de Omring terugbetaald worden aan NZa.

6. Liquide middelen

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-14</u>	<u>31-dec-13</u>
	€	€
Bankrekeningen	17.575.542	13.333.725
Kassen	33.303	39.420
Totaal liquide middelen	<u><u>17.608.845</u></u>	<u><u>13.373.145</u></u>

Toelichting:

Liquide middelen zijn vrij opeisbaar.

5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

7. Eigen vermogen

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-14</u>	<u>31-dec-13</u>
	€	€
Kapitaal	260.549	260.549
Collectief gefinancierd gebonden vermogen	27.073.476	24.367.014
Niet collectief gefinancierd vrij vermogen	-1.430.537	430.276
Totaal eigen vermogen	<u>25.903.488</u>	<u>25.057.839</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-14</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-14</u>
	€	€	€	€
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:

	<u>Saldo per 1-jan-14</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-14</u>
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten	24.267.320	2.706.462	0	26.973.782
Overige reserves	99.694	0	0	99.694
Totaal collectief gefinancierd gebonden vermogen	<u>24.367.014</u>	<u>2.706.462</u>	<u>0</u>	<u>27.073.476</u>

Niet collectief gefinancierd vrij vermogen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-14</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-14</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves	430.276	-1.860.813	0	-1.430.537
Totaal niet-collectief gefinancierd vrij vermogen	<u>430.276</u>	<u>-1.860.813</u>	<u>0</u>	<u>-1.430.537</u>

Specificatie aansluiting geconsolideerd - enkelvoudig vermogen 31 december 2014 en resultaat over 2014

De specificatie is als volgt :

	<u>Eigen vermogen</u>	<u>Resultaat</u>
	€	€
Enkelvoudig eigen vermogen en resultaat:	25.903.488	845.650
Stichting De Omring Beheer	12.410.039	1.460.884
Stichting Thuiszorgwinkels NHN	74.949	-199.705
Totaal geconsolideerd eigen vermogen en resultaat	<u>38.388.477</u>	<u>2.106.828</u>

5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

8. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-14	Dotatie	Onttrekking	Saldo per 31-dec-14
	€	€	€	€
Voorziening arbeidsongeschiktheid	441.280	56.198	0	497.478
Voorziening afvloeiing	4.042.862	3.250.123	4.042.862	3.250.123
Voorziening verlieslatende contracten	0	4.212.284	0	4.212.284
Jubileumvoorziening	757.885	0	89.201	668.684
Voorziening deelnemingen	0	1.529.728	0	1.529.728
Totaal voorzieningen	5.242.027	9.048.333	4.132.063	10.158.297

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.

Voorziening deelneming is gevormd voor het negatieve vermogen van de dochtermaatschappijen. Voor deze dochters is een garantstelling afgegeven.

9. Langlopende schulden

<i>De specificatie is als volgt :</i>	31-dec-14	31-dec-13
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	52.538.578	56.039.639
Totaal langlopende schulden	52.538.578	56.039.639

<i>Het verloop van de schulden aan kredietinstellingen is als volgt weer te geven:</i>	2014	2013
	€	€
Stand per 1 januari	59.795.950	51.907.165
Bij: nieuwe leningen	0	12.000.000
Af: aflossingen	3.703.511	4.111.215
Stand per 31 december	56.092.439	59.795.950
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	3.553.861	3.756.311
Stand langlopende schulden per 31 december	52.538.578	56.039.639

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	3.553.861	3.756.311
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	52.538.578	56.039.639
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	40.445.550	43.083.625

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

10. Kortlopende schulden en overlopende passiva

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-14</u>	<u>31-dec-13</u>
	€	€
Schulden aan groepsmaatschappijen	0	1.899.495
Crediteuren	3.465.583	4.193.979
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	3.553.861	3.756.311
Belastingen en sociale premies	3.559.572	3.142.536
Schulden terzake pensioenen	2.209.012	2.274.668
Nog te betalen salarissen	423.592	1.178.574
Vakantiegeld	3.276.052	3.517.557
Vakantiedagen	4.513.664	4.015.548
Overige schulden	168.252	145.890
Nog te betalen kosten	2.769.579	2.491.530
Vooruitontvangen opbrengsten	102.706	363.849
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>24.041.872</u>	<u>26.979.938</u>

Toelichting:

Nog te betalen kosten bestaat uit energie-, rente- en diverse verplichtingen.

11. 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 € 5,5 miljoen op jaarbasis.

Hiervan heeft € 209.328 een looptijd van maximaal 1 jaar en € 100.051 een looptijd tussen 1 en 5 jaar en € 5.170.384 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 2014									
- 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 afschrijvingen	13.074	794.538	29.058.340	0	5.076.397	12.649.602	0	47.591.951	61.242.824
Boekwaarde per 1 januari 2014	<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>
Mutaties in het boekjaar									
- investeringen	0	318.072	2.155.790	0	1.330.670	1.892.781	-2.157.604	3.539.710	5.529.341
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	0	101.705	2.922.247	0	887.574	1.479.444	0	5.390.970	8.576.302
- extra afschrijving NZa-goedgekeurd	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>									
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0	0	2.845.418
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0	0	2.845.418
- <i>desinvesteringen</i>									
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0	0	140.979
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0	0	10.571
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>130.408</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>	<u>216.367</u>	<u>-766.457</u>	<u>0</u>	<u>443.096</u>	<u>413.337</u>	<u>-2.157.604</u>	<u>-1.851.261</u>	<u>-3.177.370</u>
Stand per 31 december 2014									
- aanschafwaarde	4.601.992	2.268.047	71.715.709	0	16.079.196	31.986.318	30.194	126.681.456	155.975.693
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	13.074	896.243	31.980.587	0	5.963.971	14.129.046	0	52.982.921	66.963.137
Boekwaarde per 31 december 2014	<u>4.588.918</u>	<u>1.371.804</u>	<u>39.735.122</u>	<u>0</u>	<u>10.115.225</u>	<u>17.857.272</u>	<u>30.194</u>	<u>73.698.535</u>	<u>89.012.556</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	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 2014							
- aanschafwaarde	0	0	0	5.613.071	0	5.613.071	5.613.071
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	3.474.964	0	3.474.964	3.474.964
Boekwaarde per 1 januari 2014	<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>
Mutaties in het boekjaar							
- investeringen	0	0	0	1.025.469	0	1.025.469	1.025.469
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	0	0	0	385.208	0	385.208	385.208
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>							
.aanschafwaarde	0	0	0	55.805	0	55.805	55.805
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	55.805	0	55.805	55.805
- <i>desinvesteringen</i>							
.aanschafwaarde	0	0	0	2.615	0	2.615	2.615
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	126	0	126	126
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.489</u>	<u>0</u>	<u>2.489</u>	<u>2.489</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>637.772</u>	<u>0</u>	<u>637.772</u>	<u>637.772</u>
Stand per 31 december 2014							
- aanschafwaarde	0	0	0	6.580.120	0	6.580.120	6.580.120
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	3.804.241	0	3.804.241	3.804.241
Boekwaarde per 31 december 2014	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.775.879</u>	<u>0</u>	<u>2.775.879</u>	<u>2.775.879</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>				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 2014											
- aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	12.241.784	0	35.214	0	12.276.998
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	4.603.039	0	35.214	0	4.638.253
Boekwaarde per 1 januari 2014	<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>
Mutaties in het boekjaar											
- investeringen	0	0	0	0	0	0	655.515	0	0	0	655.515
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	1.264.088	0	0	0	1.264.088
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>											
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	466.926	0	35.214	0	502.140
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	466.926	0	35.214	0	502.140
- <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>-608.573</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-608.573</u>
Stand per 31 december 2014											
- aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	12.430.373	0	0	0	12.430.373
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	5.400.201	0	0	0	5.400.201
Boekwaarde per 31 december 2014	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>7.030.172</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>7.030.172</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 2014											
- 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 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 1 januari 2014	<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>
Mutaties in het boekjaar											
- investeringen	0	0	0	0	0	0	8.310	0	300.337	0	308.647
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	0	9.262	171.337	0	21.078	237.459	78.829	13.166	772.619	0	1.303.750
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>											
.aanschafwaarde	0	0	401.662	0	7.828	418.630	470.818	0	988.535	0	2.287.473
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	401.662	0	7.828	418.630	470.818	0	988.535	0	2.287.473
<i>- desinvesteringen</i>											
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0	0	138.364	0	138.364
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0	0	10.445	0	10.445
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>127.919</u>	<u>0</u>	<u>127.919</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>	<u>-9.262</u>	<u>-171.337</u>	<u>0</u>	<u>-21.078</u>	<u>-237.459</u>	<u>-70.519</u>	<u>-13.166</u>	<u>-600.201</u>	<u>0</u>	<u>-1.123.022</u>
Stand per 31 december 2014											
- aanschafwaarde	0	150.779	1.342.112	0	232.043	2.254.668	817.590	65.828	4.183.174	0	9.046.194
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	54.193	435.119	0	130.605	1.206.553	467.905	34.115	1.991.776	0	4.320.266
Boekwaarde per 31 december 2014	<u>0</u>	<u>96.586</u>	<u>906.993</u>	<u>0</u>	<u>101.438</u>	<u>1.048.115</u>	<u>349.685</u>	<u>31.713</u>	<u>2.191.398</u>	<u>0</u>	<u>4.725.928</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 2014								
- aanschafwaarde	85.185	1.157	729.756	0	0	232.181	189.271	1.237.550
- cumulatieve afschrijvingen	0	289	81.905	0	0	55.109	85.919	223.222
Boekwaarde per 1 januari 2014	<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>
Mutaties in het boekjaar								
- investeringen	0	0	0	0	0	0	0	0
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	0	217	161.963	0	0	44.268	25.838	232.286
- <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	<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>-217</u>	<u>-161.963</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-44.268</u>	<u>-25.838</u>	<u>-232.286</u>
Stand per 31 december 2014								
- 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	506	243.868	0	0	99.377	111.757	455.508
Boekwaarde per 31 december 2014	<u>85.185</u>	<u>651</u>	<u>485.888</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>132.804</u>	<u>77.514</u>	<u>782.042</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	2013	2014	t/m 2014		Nominiaal bedrag	Index	Aangepaste goedkeuring	Jaar van ople- vering
							gereed	onder- handen				
					€	€	€	€	€	€	€	
F07321	U3117	27-04-07	Sweelinckhof	A	2.187.797	3.509.516	5.697.313	0	2.375.772	0	2.375.772	2014
			Gollards	A	0	635	0	635	0	0	0	2015
			Schakel	A	0	1.075	0	1.075	0	0	0	2015
			Hollewal	A	0	15.212	0	15.212	0	0	0	2015
			Den Koogh	A	0	13.272	0	13.272	0	0	0	2015
Totaal					<u>2.187.797</u>	<u>3.539.710</u>	<u>5.697.313</u>	<u>30.194</u>	<u>2.375.772</u>	<u>0</u>	<u>2.375.772</u>	

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
						€	€	€	€	€	€
F07321	U3117	27-04-07	Sweelinckhof	A	renovatie	1.325.870	0	0	1.325.870	66.294	0
F07321	U3117	27-04-07	Sweelinckhof	A	gebouw	2.140.629	0	0	2.140.629	42.813	0
F07321	U3117	27-04-07	Sweelinckhof	A	installaties	1.892.781	0	0	1.892.781	94.639	0
F07321	U3117	27-04-07	Sweelinckhof	A	terreinen	318.072	0	0	318.072	15.904	0
F07321	U3117	27-04-07	Sweelinckhof	A	startkosten	19.961	0	0	19.961	499	0
Totaal						5.697.313	0	0	5.697.313	220.149	0

BIJLAGE

5.1.16 Overzicht langlopende schulden ultimo 2014 (enkelvoudig)

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werke- lijke rente	Restschuld 31 december 2013	Nieuwe leningen in 2014	Aflossing in 2014	Restschuld 31 december 2014	Rest-schuld over 5 jaar	Resteren-de looptijd in jaren eind 2014	Aflos- sings- wijze	Aflos-sing 2015	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
BNG 40.0075215	1-11-1989	1.815.121	30	-	5,540%	423.558	-	60.503	363.055	60.540	6	lineair	60.503	gemeentegarantie
BNG 40.0079961	1-4-1993	272.268	25	-	7,150%	54.452	-	10.891	43.561	-	4	lineair	10.891	pos hyp clause
ABN AMRO 64.37.350.320	1-12-1986	4.084.022	20	-	4,160%	255.252	-	204.201	51.051	-	0	lineair	51.051	pos hyp clause
BNG 40.0084806	16-4-1986	3.781.532	30	-	4,000%	567.226	-	189.076	378.150	-	2	lineair	189.076	pos hyp clause
BNG 40.0086032	1-4-1987	3.403.352	30	-	4,270%	680.665	-	170.168	510.497	-	3	lineair	170.168	pos hyp clause
BNG 40.0105386	1-7-2010	17.200.000	30	-	4,900%	15.193.335	-	573.333	14.620.002	11.753.337	25	lineair	573.333	pos hyp clause
Stichting Omring Beheer	1-1-2003	140.000	20	-	5,500%	63.000	-	5.250	57.750	14.000	8	lineair	8.750	geen
Rabo 3297.955.392	12-4-1992	2.495.791	40	-	2,851%	1.185.498	-	62.395	1.123.103	811.128	18	lineair	62.395	pos hyp clause
Gemeente Wervershoof	31-12-2003	3.300.000	25	-	3,450%	1.980.000	-	132.000	1.848.000	1.188.000	14	lineair	132.000	pos hyp clause
ABN AMRO	5-4-2006	5.000.000	20	-	4,400%	3.250.000	-	250.000	3.000.000	1.750.000	12	lineair	250.000	pos hyp clause
Rabo 3297.928.891	1-10-2013	12.000.000	20	-	4,312%	11.850.000	-	600.000	11.250.000	8.250.000	19	lineair	600.000	pos hyp clause
BNG	29-6-2007	3.500.000	30	-	5,300%	3.045.000	-	70.000	2.975.000	2.625.000	23	lineair	70.000	pos hyp clause
BNG	29-6-2007	2.500.000	30	-	5,230%	1.687.500	-	125.000	1.562.500	937.500	23	lineair	125.000	pos hyp clause
ABN AMRO	3-11-2004	730.000	12	Onderhands	4,90%	182.350	-	60.850	121.500	-	2	Lineair	60.850	gemeentegarantie
ABN AMRO	17-11-2004	468.000	12	Onderhands	4,90%	117.000	-	39.000	78.000	-	2	Lineair	39.000	gemeentegarantie
Rabo 3297.935.502	23-6-2009	4.000.000	10	-	2,45%	1.700.000	-	400.000	1.300.000	-	4	Lineair	400.000	pos hyp clause
ABN AMRO	15-7-1998	5.445.363	30	Onderhands	3,95%	2.994.953	-	181.512	2.813.441	1.905.879	16	Lineair	181.512	pos hyp clause
ABN AMRO	1-11-2003	5.000.000	40	Onderhands	4,63%	3.625.000	-	137.500	3.487.500	2.800.000	29	Lineair	137.500	pos hyp clause
ABN AMRO	15-9-2005	450.000	20	Onderhands	3,81%	264.375	-	22.500	241.875	129.375	10	Lineair	22.500	huurcontract Doc-team
Rabo 3077.909.154	29-1-2010	4.000.000	30	-	4,75%	3.477.784	-	133.332	3.344.452	2.677.791	25	lineair	133.332	pos hyp clause
Rabo 3077.909.170	29-1-2010	4.000.000	30	-	3,30%	3.477.784	-	133.332	3.344.452	2.677.791	25	lineair	133.332	pos hyp clause
Rabo 3077.909.359	29-1-2010	4.280.000	30	-	3,90%	3.721.218	-	142.668	3.578.550	2.865.209	25	lineair	142.668	pos hyp clause
Totaal						59.795.950	-	3.703.511	56.092.439	40.445.550			3.553.861	

5.1.17 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

12. Wettelijk budget aanvaardbare kosten	2014		2013	
	€	€	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten voorgaand jaar		134.840.722		144.620.278
Productieafspraken verslagjaar		-919.657		-9.040.966
Groei normatieve Kapitaallasten	<u>-16.653</u>		<u>-361.305</u>	
		-16.653		-361.305
Beleidsmaatregelen overheid:				
overige kosten zorginfrastructuur	-33.275		184.237	
inhaalindex 2014	400.760		0	
compensatieregeling	0		0	
materiële controle 2013	<u>142.025</u>		<u>-142.025</u>	
		509.510		42.212
Nacalculeerbare Kapitaallasten:				
- rente	-499.533		-186.900	
- afschrijvingen	-120.242		-576.390	
- overige	<u>-502.970</u>		<u>-900.991</u>	
		-1.122.745		-1.664.281
Normatieve huisvestingscomponent	<u>1.304.156</u>		<u>1.244.784</u>	
		1.304.156		1.244.784
Sub-totaal wettelijk budget boekjaar		<u>134.595.333</u>		<u>134.840.722</u>
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten jaar t		<u><u>134.595.333</u></u>		<u><u>134.840.722</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. Onder de inhaalindex 2014 is het effect hiervan berekend.

In voorgaande jaren werd de indexering over het jaar t-1 verwerkt in de tarieven en berekend over de prestaties van jaar t en ook verantwoord in het lopende jaar t. Het jaar 2014 wijkt dus af van deze bestendige gedragslijn.

5.1.17 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

BATEN

13. Toelichting niet-gebudgetteerde zorgprestaties

De specificatie is als volgt :

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Zorgprestaties cliënten	10.389.915	9.257.662
Overige zorgprestaties	5.574.539	18.169.195
Totaal	<u>15.964.454</u>	<u>27.426.857</u>

Toelichting

Zorgprestaties cliënten bestaat uit declarabele zorg, PGB, Medisch Specialistische Verpleging Thuis en de Geriatrische RevalidatieZorg.
Overige zorgprestaties bestaat voornamelijk uit productie huishoudelijke verzorging via de WMO gedeclareerd bij gemeenten. De contractering WMO loopt via Omring en wordt grotendeels uitgevoerd door Omring Thuiservice BV

14. Toelichting overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt :

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Overige dienstverlening	1.168.634	1.150.854
Overige subsidies	1.282.834	1.312.497
Overige opbrengsten	4.349.468	4.293.820
Totaal	<u>6.800.936</u>	<u>6.757.170</u>

Toelichting

Overige dienstverlening bestaat voornamelijk uit de ledenbijdragen.
Overige subsidies bestaan voornamelijk uit subsidie praktijkleren, stagefonds VWS en enkele preventie en gezondheidsbevorderende projecten.
Overige opbrengsten hebben een divers karakter waaronder huurbaten, opbrengsten maaltijden en wasserijen.

5.1.17 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

LASTEN

15. Personeelskosten

De specificatie is als volgt :

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Lonen en salarissen	79.306.739	82.995.788
Sociale lasten	12.193.123	10.957.178
Pensioenpremie	6.907.121	7.198.785
Andere personeelskosten	3.964.889	4.297.142
Sub-totaal	102.371.872	105.448.894
Personeel niet in loondienst	7.338.410	19.334.829
Totaal personeelskosten	<u>109.710.281</u>	<u>124.783.722</u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>2.002</u>	<u>2.190</u>

Toelichting

Sociale lasten zijn in 2014 hoger geworden door hogere premiepercentages voor de zorg.
De uitbesteding van de huishoudelijke verzorging aan Omring Thuiservice BV (OTS) zorgt voor een groot deel voor het saldo personeel niet in loondienst.

16. Afschrijvingen immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt :

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Nacalculeerbare afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	4.159.423	3.969.486
Overige afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	4.422.329	3.754.464
Totaal afschrijvingen	<u>8.581.752</u>	<u>7.723.950</u>

5.1.17 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

LASTEN

17. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt :

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	7.183.047	7.775.990
Algemene kosten	13.634.461	10.564.797
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	3.139.319	3.398.704
Onderhoud en energiekosten	4.246.500	4.348.417
Huur en leasing	5.618.496	6.219.146
Totaal bedrijfskosten	<u><u>33.821.824</u></u>	<u><u>32.307.054</u></u>

Toelichting

Onder de algemene kosten zijn o.a. de dotaties van de voorziening reorganisatievoorziening (3,2 mln.) en de voorziening verlieslatende contracten (4,2 mln.) verantwoord.

18. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt :

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Rentebaten	22.822	85.423
Resultaat deelnemingen	-1.860.530	-1.499.630
Sub-totaal financiële baten	-1.837.708	-1.414.207
Rentelasten	-2.563.509	-2.407.651
Sub-totaal financiële lasten	-2.563.509	-2.407.651
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-4.401.217</u></u>	<u><u>-3.821.858</u></u>

Toelichting

Resultaat deelneming bestaat uit de resultaten van de volgende deelnemingen : Zorg Interim II BV (-/- €6.458,-), De Omring Thuiservice BV (-/- €1.295.086,-), De Omring Kraamzorg BV (-/- €228.614,-), De Omring Holding BV (-/- € 283,-), Zorgzuster Omring BV (-/- € 20.850,-) en Revatech Jissink BV (-/- € 372.688,-)

Hoorn, 1 mei 2015,

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 2014 vastgesteld in de vergadering van 1 mei 2015.

De Raad van Toezicht van de Stichting Omring heeft de jaarrekening 2014 goedgekeurd in de vergadering van 1 mei 2015.

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 2014 van Stichting Omring.

5.2.4 Continuïteit / garantstelling

Stichting Omring heeft zich voor een periode van 1,5 jaar na afloop van het boekjaar 2014 garant gesteld voor alle schulden uit hoofde van rechtshandelingen van:

- De Omring Holding B.V. te Hoorn tot een maximum van € 1,5 miljoen
- Stichting Thuiszorgwinkels Noord Holland Noord tot een maximum van € 0,2 miljoen

5.2.5 Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

w.g.

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

w.g.

Drs. A.J.J. Buwalda, Lid Raad van Bestuur

w.g.

Drs. J. Stellingsma Mphil, Voorzitter Raad van Toezicht

w.g.

Mr. B.B. Schneiders, Lid Raad van Toezicht

w.g.

Mr. Drs. F.A.L. van der Bruggen, Lid Raad van Toezicht

w.g.

Ir. E. Velzel, Lid Raad van Toezicht

w.g.

Dr. J. Bont, Lid Raad van Toezicht

w.g.

Dr. A.I.M.C. Wydoodt, Lid Raad van Toezicht

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 2014 van Stichting Omring te Hoorn gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2014 en de geconsolideerde en enkelvoudige resultatenrekening over 2014 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 in Nederland geldende Regeling verslaggeving WTZi en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT), alsmede voor het opstellen van het jaarverslag overeenkomstig *Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 655 Zorginstellingen*.

De raad van bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de *Nederlandse controlestandaarden* en 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, 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 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

Naar ons oordeel geeft de geconsolideerde jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Oming per 31 december 2014 en van het resultaat over 2014 in overeenstemming met de *Regeling verslaggeving WTZi*.

Geen controlewerkzaamheden verricht ten aanzien van klassenindeling bezoldigingsmaximum
In overeenstemming met het *Controleprotocol WNT* en de brief van VWS d.d. 20 februari 2015 hebben wij het bezoldigingsmaximum WNT zoals bepaald en verantwoord door Stichting Oming als uitgangspunt gehanteerd voor onze controle en hebben wij geen werkzaamheden verricht op de totstandkoming van dit bezoldigingsmaximum.

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

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

Groningen, 7 mei 2015

Ernst & Young Accountants LLP

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

