

Jaardocument 2015



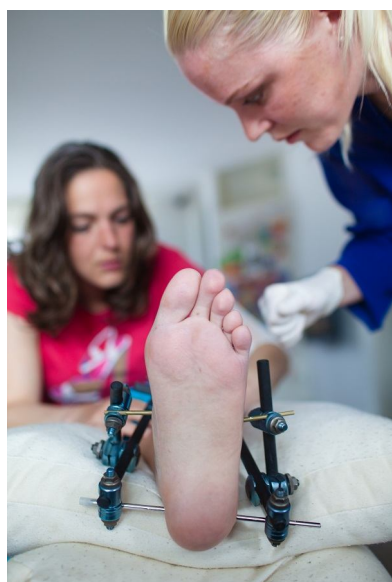
Stichting Omring



Jaardocument 2015

Inhoudsopgave

	Infographic 'Omring en het jaar 2015'	
1	Inleiding	2
2	Omring in 2015	3
3	Bedrijfsvoering en risicomanagement	11
4	Bestuur en toezicht.....	14
5	Toekomstparagraaf	22



Omring en het jaar 2015

IN EEN OOGOPSLAG

Al meer dan honderd jaar heeft Omring haar wortels in West-Friesland, de Kop van Noord-Holland en op Texel. Omringers zijn er voor volwassenen en ouderen die tijdelijk of blijvend te maken hebben met een minder goede gezondheid. Met persoonlijke en professionele zorg en aandacht die past bij de klant en zijn omgeving. Zowel thuis als in de verschillende woonlocaties. Nu en in de toekomst.



Waardering

Onderzoek Benchmark in de zorg	cijfer
Mensen die zorg thuis ontvingen	8,0
Mensen die bij ons wonen (PG)	7,8
Mensen die bij ons wonen (Somatiek)	8,2
Onderzoek Zorgkaartnederland	
Mensen die zorg thuis ontvingen	8,3
Mensen die bij ons wonen	8,3
Medewerkertevredenheid / werkbeleving	7,4

Op www.zorgkaartnederland.nl beveelt 97% van de mensen die zorg thuis ontvingen ons aan bij vrienden en kennissen en van de



mensen die bij ons wonen beveelt 95% ons aan bij anderen

Bron: Benchmark in de zorg 2015, PwC

Verbinding

- Partner van het VU medisch centrum binnen het Universitair Netwerk Ouderenzorg
- Samenwerking met huisartsen uitgebouwd in West-Friesland en Kop van Noord-Holland
- Voortdurende dialoog met klanten en onze professionele partners
- Verbinding met het sociaal domein door samenwerking met wijkteams heeft geleid tot sterkere netwerken dicht bij mensen thuis



Initiatiefnemer van

- ketenafspraken rondom medicatieveiligheid in Noord-Holland Noord
- het preventieplatform Noord-Holland Noord
- ZW-plus: werkgeversvereniging arbeidsmarkt met 12 zorgorganisaties

Inventarisering

- 2053 klanten in onze woonlocaties
- 7804 klanten die verpleging en verzorging thuis ontvingen
- 634 klanten die bij ons revalideerden
- 48.000 Omringpashouders
- 3125 medewerkers
- 2000 vrijwilligers
- 30 klachten waarvan het merendeel naar tevredenheid is opgelost
- 5,2 miljoen euro positief resultaat, waarvan 3,1 miljoen euro uit gewone bedrijfsvoering



Vernieuwing

- Verdere versterking van rol wijkverpleegkundigen in eerstelijnszorg
- Langer thuis wonen door 7x24 uren zorginfrastructuur en medisch-technische zorg
- Zinnige en zuinige zorg onder andere door 'Omzorgen'
- De basis gelegd voor een kwaliteitsprogramma binnen de zorglocaties, mede gestimuleerd door het programma 'Waardigheid en Trots'
- Kortere ligduur geriatrische revalidatie door direct in te zetten op zelfredzaamheid en een snelle terugkeer naar huis
- Sociale innovatie in de zorg met de THUIS-FOUNDATION (o.a. de Helpathon)
- Start implementatie Elektronisch Cliënten Dossier



Verwachting

- Verder ontwikkelen E-health/zorgtechnologie
- Mantelzorgondersteuning in onze regio
- OMRING.LAB voor innovatie in de zorg
- ISO gecertificeerd (kwaliteit meten vanuit waarde voor de klant)
- Agenda ketenzorg West-Friesland met het Westfriesgasthuis
- Traject Positieve gezondheid met Vilans en arts/onderzoeker Machteld Huber
- Samenwerking Deltaplan Dementie
- Landelijk initiatiefnemer van Wijkverpleegkundig genootschap



1 Inleiding

Al meer dan honderd jaar hebben wij onze wortels in West-Friesland, de Kop van Noord-Holland en op Texel. We zijn er voor kwetsbare mensen: volwassenen en ouderen die tijdelijk of blijvend te maken hebben met een minder goede gezondheid. Wij bieden persoonlijke en professionele zorg die past bij de klant en zijn omgeving. Thuis (ca. 8000 cliënten) of in een van onze woonlocaties (ca. 2000 cliënten). Dit is en blijft ons vak, onze passie. Met als fundament onze visie op positieve gezondheid in een vitale organisatie met ruim 3000 vitale medewerkers, 2000 vrijwilligers en onze kernwaarden 'Eigen regie', 'Samen' en 'Positief'.

In 2015 voegen we aan deze historie een jaar toe, een jaar waarin we zien dat we van betekenis zijn en blijven. Heel belangrijk, zeker als we vaststellen dat onze samenleving in rap tempo verandert. Maar de omgeving waarin wij werken verandert ook en verandert snel. We realiseren ons dat als we blijven doen wat we deden, dat we het – cliënten en aanbieders als Omring – met z'n allen niet gaan redden om voor hetzelfde of minder geld minstens dezelfde kwaliteit te blijven halen. En dat willen we wel. We willen graag werken aan die nieuwe toekomst, waarin we mede gevoed door het beleid en de stelselwijzigingen voortdurend nadenken over onze betekenis, onze doelstellingen en hoe we die vormgeven in deze tijd.

Onze veelkleurige deskundigheid is van groot belang en wordt nog belangrijker voor de groeiende groep van oudere, kwetsbare mensen. En die deskundigheid wordt stap voor stap ook anders ingezet. Want van eminent belang is het dat we ons met elkaar – cliënten en professionals – blijven realiseren dat de natuurlijke emancipatie van de kwetsbare mens steeds grotere rol gaat spelen. Daar zit de ontwikkeling van 'onze wereld'. Het is een geweldige uitdaging waarvoor we ook nu weer onze visie op de toekomst opnieuw verkennen; ons steeds weer laten inspireren. Cliënten van Omring bepalen onze koers en kleuren onze koers in: zij willen zo veel mogelijk zelfstandigheid, kunnen kiezen, eigen regie en tegelijkertijd willen zij kunnen vertrouwen op onze deskundigheid, op onze degelijkheid en veiligheid. En dat kan. Niet alleen op ons, maar ook met onze samenwerkingspartners zoals huisartsen, ziekenhuizen, welzijnsorganisaties en andere ketenpartners.

In dit jaardocument wordt verslag gedaan van een jaar van werken aan goede zorg en bouwen aan de toekomst. We staan stil bij onze activiteiten, het gevoerde beleid en het toezicht daarop, onze resultaten en de bedrijfsvoering. 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 relevant. Voor details wordt verwezen naar de jaarstukken van de betreffende organisatieonderdelen.

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

2 Omring in 2015

Missie, visie en strategie

In 2015 hebben we een agenda voor de komende jaren gemaakt. De wens zo lang mogelijk thuis te wonen en als dat niet meer gaat op een plek waar kwaliteit van leven en beter oud worden mogelijk is, is voor ons leidend. De voortdurende dialoog met cliënten heeft ons ook in 2015 nog meer inzichten gegeven over hoe we aan die groeiende wens invulling kunnen geven.

Onze deskundigheid: de complexe zorg (voornamelijk betreft dit verpleging, verzorging, behandeling, verblijf en revalidatie/herstelzorg) thuis, in transmurale arrangementen en intramuraal binnen onze locaties. Hierbij richt Omring zich op die (vaak kwetsbare) mensen voor wie we met onze professionele basis en interne (multidisciplinaire) waardeketen van betekenis kunnen zijn. Omring wil haar positie als professionele verbinder en ketenpartner voor onder meer met ziekenhuizen, huisartsen en het sociaal domein verder *uitbouwen* en *gecontracteerd* krijgen.

Omring richt zich op volwassenen en ouderen die tijdelijk of blijvend te maken hebben met beperkingen als gevolg van ziekte(n) en aandoeningen en draagt bij aan het behoud van regie op het leven. De doelgroepen waar wij ons primair op richten zijn:

- Kwetsbare ouderen en meer specifiek: mensen met dementie
- Chronisch zieken en specifiek: mensen met zware somatische beperkingen
- Mensen met behoefte aan complexe zorg thuis
- Mensen met behoefte aan herstelzorg en revalidatiezorg
- Mensen in de laatste levensfase en palliatieve zorg

Wij werken vanuit een krachtige visie op persoonlijke zorg en gebruiken 'positieve gezondheid' als basis hiervoor.

Omring biedt in Noord-Holland Noord zorg en ondersteuning aan mensen met een complexe zorgvraag waar specialistische kennis, expertise of infrastructuur voor nodig is. We combineren daarbij alle specialistische kennis en ervaring in de organisatie voor het verbeteren en voortdurend optimaliseren van de kwaliteit van zorg en ondersteuning. Dit doen we niet alleen op het niveau van individuele klanten. Omring zet met haar organisatiekracht ook in op een gevestigde (en gecontracteerde) positie in de keten. De kern hierbij is de positionering dicht bij de huisartsenzorg met de ambitie te bouwen aan een toekomstbestendige eerstelijnszorgstructuur met een sterke verbinding naar het sociaal domein. Vanuit deze basis bouwen wij de ketensamenwerking met ziekenhuizen verder uit op het gebied van revalidatie, herstelzorg en de chronische zorgketens. Omdat de uitgangspositie van Omring in de kernregio's West-Friesland en de Kop van Noord-Holland verschilt, kiezen wij ook voor een op deze regio's toegesneden aanpak. Daarnaast oriënteren wij ons op de regio Zaanstreek Waterland, mede vanwege concrete fusieplannen tussen de ziekenhuizen in Hoorn en Purmerend en de gevolgen die dat heeft voor de toekomst van de revalidatie- en behandel functie.

Onze missie om met zorg bij te dragen aan kwaliteit van samen leven blijft daarbij ons kompas, evenals onze kernwaarden 'Eigen regie', 'Samen' en 'Positief'.

Eigen Regie betekent dat iedere cliënt zo veel 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 zo veel mogelijk. We willen dat al onze cliënten ervaren dat zij hun eigen leven kunnen leiden en dat zij daarin worden erkend.

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.

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.

Vanuit deze basis hebben we onze visie op de toekomst en onze betekenis als volgt samengevat:

1. Wij worden nog nieuwsgieriger naar mensen en kennen hun wensen en verlangens
2. Wij willen dat mensen voor ons kiezen en ons aanbevelen bij anderen

3. Wij bedenken slimme en simpele oplossingen om de zorg voor cliënten te verbeteren
4. Wij werken samen: met elkaar, met familie, vrijwilligers en onze professionele partners
5. Wij worden trotser op onze rol als expert

Dit doen we vanuit onze visie op positieve gezondheid in een vitale organisatie met vitale medewerkers.

Algemeen beleid 2015

Wat vinden cliënten en medewerkers

In 2015 heeft Omring onderzoek gedaan naar de tevredenheid van cliënten en medewerkers. Cliënten zijn in deze tijd van grote veranderingen tevreden over Omring al zien we wel verschillen tussen locaties en teams in de thuiszorg. Voor ons is dit een stimulans om nog beter te leren van goede voorbeelden. De kwaliteit van onze medewerkers wordt positief gewaardeerd door onze cliënten. Omring Thuiszorg wordt positief aanbevolen door cliënten aan familie en vrienden. Op onze locaties wordt de gastvrijheid en inspraak gewaardeerd. Belangrijk aandachtspunt blijft de ervaren beschikbaarheid van medewerkers. Cliënten en hun naasten zien dit graag verbeteren en op een aantal locaties zijn we het gesprek met hen gestart om hier samen tot verbeteringen te komen. Medewerkers gaan met plezier naar hun werk en halen veel voldoening aan het samen met cliënten komen tot goede zorg en een prettige dag. De ervaren werkdruk en kwaliteit van de communicatie zijn de belangrijkste verbeterpunten.

Zorgkaart NL

Vanaf 2016 zijn alle zorgonderdelen, teams en huizen, van Omring te vinden op Zorgkaart NL. Op deze website geven cliënten en/of hun familie een recensie en een waardering over de kwaliteit die zijn ervaren hebben op verschillende gebieden. Omring gebruikt deze informatie actief om de zorg- en dienstverlening te verbeteren en de aantrekkingskracht te vergroten.

Klachten, IGZ meldingen en incidenten

Niet alles gaat goed en Omring staat open voor klachten en andere uitingen van onvrede. De klachtenfunctionarissen hebben in 2015 17 klachten in behandeling genomen vanuit de locaties en 13 klachten vanuit de thuiszorg. Het merendeel van deze klachten is naar tevredenheid afgehandeld. Bij de externe klachtencommissie voor cliënten van Omring zijn 5 klachten in behandeling genomen en hebben geleid tot aanbevelingen met betrekking tot zorgvuldige dossiervoering, verbeteringen in de zorg en de kwaliteit van de communicatie. In West Friesland neemt Omring deel aan het TIM (Transmuraal Incidenten Melden) om bij te dragen aan kwaliteitsverbetering in de keten van zorgaanbieders. Interne incidenten worden structureel gemeld, geanalyseerd en waar nodig omgezet in verbetermaatregelen. Valincidenten en medicatieveiligheid zijn de belangrijkste categorieën waarbij incidenten gemeld worden. In 2015 heeft het verbeteren van medicatieveiligheid prominent op de agenda gestaan. Mede op initiatief van Omring is in Noord-Holland Noord een regionaal 'Convenant Medicatieveiligheid' tot stand gekomen. Hierin zijn alle betrokken aanbieders verbonden aan de doelstelling medicatieveiligheid op best-practice niveau te organiseren. In vijf gevallen heeft Omring een calamiteit gemeld bij IGZ. Deze calamiteiten zijn conform de richtlijnen onderzocht en gerapporteerd. Naar het oordeel van IGZ is dit afdoende gebeurd en is geen aanleiding gevonden voor aanvullend onderzoek.

Werken aan vernieuwing in de thuiszorg

Vanaf 2014 is de wijkverpleegkundige terug als spil in de eerstelijnszorg. In 2015 is verder gewerkt aan het versterken van de professionele basis om met goede professionele instrumenten zorg thuis zo zinnig mogelijk in te zetten met de juiste mensen op het juiste moment. De 7x24 uurs zorginfrastructuur en ook medisch-technische zorg maken het mogelijk mensen in de regio zo lang mogelijk thuis te houden met een doelmatige inzet van professionele zorg. Ook de introductie van beeldzorg draagt hieraan bij. In 2015 is geïnvesteerd in de verdere uitbouw van samenwerking met de huisartsen en ziekenhuizen. Maar ook de verbinding met het sociaal domein door samenwerking met wijkteams in diverse gemeenten heeft geleid tot sterkere netwerken dicht bij mensen thuis. Omring Thuiszorg is lokaal en kleinschalig georganiseerd en werkt actief aan 'omzorgen' waarbij vanaf de start bij een zorgvraag de aandacht is gericht op het zo goed mogelijk omgaan met eventuele beperkingen en zo lang mogelijk zelfstandig blijven functioneren met een minimum aan professionele zorg.

Werken aan kwaliteit in de woonzorglocaties

Omring kent een rijke diversiteit aan woonvormen voor mensen met een – vaak zware – zorgvraag. Naast goede kwaliteit van zorg zijn kwaliteit van leven en zo lang mogelijk mee kunnen doen met het dagelijks leven belangrijke speerpunten. In 2015 is de basis gelegd voor een omvangrijk kwaliteitsprogramma, mede gestimuleerd door het programma 'Waardigheid en Trots' van VWS. In dit programma is Omring met de locaties Lindendael en Buitenveld toegelaten. Op creatieve manieren wordt gezocht naar mogelijkheden om cliënten nog meer regie te geven over hun leven en beperkingen hierbij (ook in regelgeving) zo veel mogelijk op te heffen. In dat kader is ook met het Zorgkantoor bij de zorginkoop 2016 een ontwikkelplan ingediend dat zich richt op het verbeteren van de ervaren kwaliteit van leven. Enerzijds doen we dat langs de lijn van het versterken van professionals, bijvoorbeeld met de introductie van kwaliteitsverpleegkundigen. Anderzijds gebeurt het langs de lijn van intensievere dialoog met cliënten en hun naasten over de inrichting van de zorg en het dagelijks leven op onze locaties. De Centrale Cliëntenraad en lokale cliëntenraden zijn nauw bij deze ontwikkelingen betrokken.

Werken aan professionaliteit bij behandeling en revalidatie

Het Advies- en Behandelcentrum (ABC) maakte in 2015 een verdere ontwikkeling door naar een hoogwaardig professioneel team voor zowel de multidisciplinaire behandeling op de verpleeghuislocaties als in de eerstelijns. Met de huisartsen wordt intensief samengewerkt om de zorg voor kwetsbare ouderen thuis en in verzorgingshuizen goed te houden en waar mogelijk beter te maken. Hiervoor is in de huisartsenpraktijk een specialist ouderengeneeskunde aanwezig bij een multidisciplinair overleg. In West-Friesland wordt deze samenwerking ondersteund door het assessment instrument RAI waarmee gevalideerd kwetsbare gevolgen in kaart worden gebracht, niet alleen op medisch gebied maar ook op domeinen als zelfredzaamheid en cognitief functioneren. Binnen de geriatrische revalidatie is de kwaliteit van revalidatie toegenomen door direct in te zetten op zelfredzaamheid en een snelle terugkeer naar huis. Dat dit steeds beter lukt, laat de daling in ligduur zien. Sleutel voor succes is het actief betrekken van mantelzorgers bij het revalidatieproces. Met de ziekenhuizen in de regio en de huisartsen wordt verder onderzocht hoe thuisrevalidatie verder uitgebouwd kan worden. In 2015 is Omring partner geworden van het Universitair Netwerk Ouderzorg van het VUmc en levert hier een bijdrage aan door onderzoek naar evidence based kwaliteit in de ouderzorg, specifiek op het gebied van revalidatie.

Ontwikkelen van onze organisatie

Na een forse reductie binnen de stafdiensten en het management in 2014 is in 2015 verder gewerkt aan het versterken van de interne organisatie. Met minder mensen en minder management zijn we in staat geweest de veranderingen op het gebied van zorgcontractering en een aantal grote ICT-projecten uit te voeren. Duidelijk is dat de huidige tijd ook in de ondersteunende diensten andere kwaliteiten vraagt. Zo heeft Omring zich versterkt op het gebied van (zorg)verkoop, de complexiteit hiervan is enorm toegenomen en de betekenis voor de continuïteit is evident. Daarnaast moeten we vernieuwen, niet eenmalig maar permanent, omdat de omgeving verandert en er steeds nieuwe uitdagingen op ons pad komen. In 2015 hebben we de basis gelegd voor het structureel inbedden van innovatie in de vorm van het OmringLAB. Binnen dit OmringLAB verbinden we vernieuwende professionals aan een gedegen innovatiepraktijk.

In 2015 is gestart met de invoering van een elektronisch cliëntendossier (ECD). Dit combineren we met het gebruik van classificatiesystemen (OMAHA en RAI) om de zorgkwaliteit beter te ondersteunen. In het verlengde hiervan is een basis ontwikkeld voor een nieuw kwaliteitsdashboard dat meer inzicht moet gaan geven in meetbare en merkbare kwaliteit zowel vanuit het perspectief van de klant als dat van de professional en de organisatie.

Verder werken aan samenwerking

THUIS: onder de naam THUIS werkt Omring met burgers, bedrijven en andere maatschappelijke organisaties aan het verbinden van de leefwereld aan de systeemwereld. Via allerlei vormen van dialoog en een Helpathon van 48 uur in oktober 2015 worden ideeën gegenereerd hoe het anders kan in de langdurige zorg en worden deze ideeën verder gebracht. Beter oud worden in Noord-Holland begint met vragen als "Voor wie zorg jij?" en "Wie zorgt er voor jou?". Vanuit THUIS zijn huiskamergesprekken geïnitieerd om het gesprek over deze vragen te voeren in buurten en wijken. In 2015 is de Stichting THUIS.Foundation opgericht om deze ontwikkeling verder te ondersteunen. Met subsidie van de provincie Noord-Holland is een project gestart om ambtenaren bij gemeenten

kennis te laten maken met de THUIS.Gesprekken als een laagdrempelige manier om een gesprek te voeren over wat bijdraagt aan de kwaliteit van leven in gemeenschappen.

Met het Zorgkantoor NHN: voor het Wlz-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. Vanaf de zorginkoop 2016 in juli 2015 is diverse malen overleg gevoerd over het ontwikkelplan 2016 dat als basis moet dienen voor de kwaliteitsontwikkeling waar Zorgkantoren op willen sturen. Omring heeft in 2015 een tweejarige overeenkomst gesloten.

Met VGZ en overige zorgverzekeraars: een toenemend aantal activiteiten is gefinancierd vanuit de Zorgverzekeringswet. Omring is gecontracteerd voor wijkverpleging, geriatrische revalidatie, medisch specialistische verpleging thuis en eerstelijnsbehandeling. Hiervoor zijn contracten gesloten met alle zorgverzekeraars. Met VGZ wordt een intensieve dialoog gevoerd over de ontwikkeling van de wijkverpleging als belangrijke pijler in de eerstelijns zorg.

Met huisartsen: In 2015 is de samenwerking met de huisartsen in West-Friesland en de Kop van Noord Holland verder geïntensiveerd wat betreft 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. Het wordt steeds duidelijker dat deze samenwerking belangrijk en noodzakelijk is gezien de toenemende vergrijzing en, mede daardoor, steeds meer kwetsbare mensen die thuis wonen.

Met partners in de dementiezorg: Omring is lid van het Netwerk Dementie Noord-Holland Noord en werkt hierin met een groot aantal partijen samen om de zorg voor mensen met dementie en hun naasten te verbeteren. In 2015 heeft Omring zich ook aangesloten bij het Deltaplan Dementie. Veel mensen met dementie krijgen zorg vanuit Omring of wonen op een van onze locaties. Dat maakt dat onze betrokkenheid groot is en dat we ons bewust zijn van de opgave om de steeds stijgende groep mensen met dementie in de samenleving op te vangen en zo lang mogelijk van betekenis te laten zijn.

Met gemeenten: de gemeenten in het werkgebied van Omring worden steeds belangrijker als partner en ook als financier. Binnen de WMO heeft Omring in 2015 contracten gesloten voor thuisbegeleiding, beschermd wonen en dagbesteding. In diverse gemeenten werkt Omring intensief samen met sociale wijkteams en andere lokale partijen.

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 bijdragen aan een toekomstbestendige zorgstructuur in deze regio.

Met het Westfriesgasthuis: met het Westfriesgasthuis wordt intensief samengewerkt op het gebied van geriatrische revalidatiezorg en ook voor andere doelgroepen zijn 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.

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. Wel levert Omring een bijdrage aan relevante voorzieningen die voor hun financiering afhankelijk zijn van een bijdrage van derden en die zich richten op doelgroepen waar ook Omring zich op richt. Voorbeelden hiervan zijn het inloophuis Pisa voor kankerpatiënten in Hoorn en het Netwerk Palliatieve Zorg.

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 het instant houden van een goed zorgstelsel voor voornamelijk 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 het project 'Energiesrijd zorghuizen' (zie: www.energiesrijd.nl/zorghuizen), in 2015 met de locaties Hoge Hop en St. Jozef. Verder heeft Omring op basis van haar energiebeleidsplan voor een aantal locaties energieprestatiecontracten afgesloten met een externe partij. Dit moet op deze locaties leiden tot een besparing van 15 tot 20% op energiekosten in een periode van drie tot vijf jaar.

Ontwikkelen van ons vastgoed

In 2015 heeft Omring Beheer de verkoop van panden die niet strikt noodzakelijk zijn voor de zorgexploitatie voortgezet. Verkocht zijn de panden Orionstaat 37, Koepoortsweg 45 in Hoorn, Pastoor Zuidgeeststraat 16 in Venhuizen en Kerkstraat 36c in Wognum.

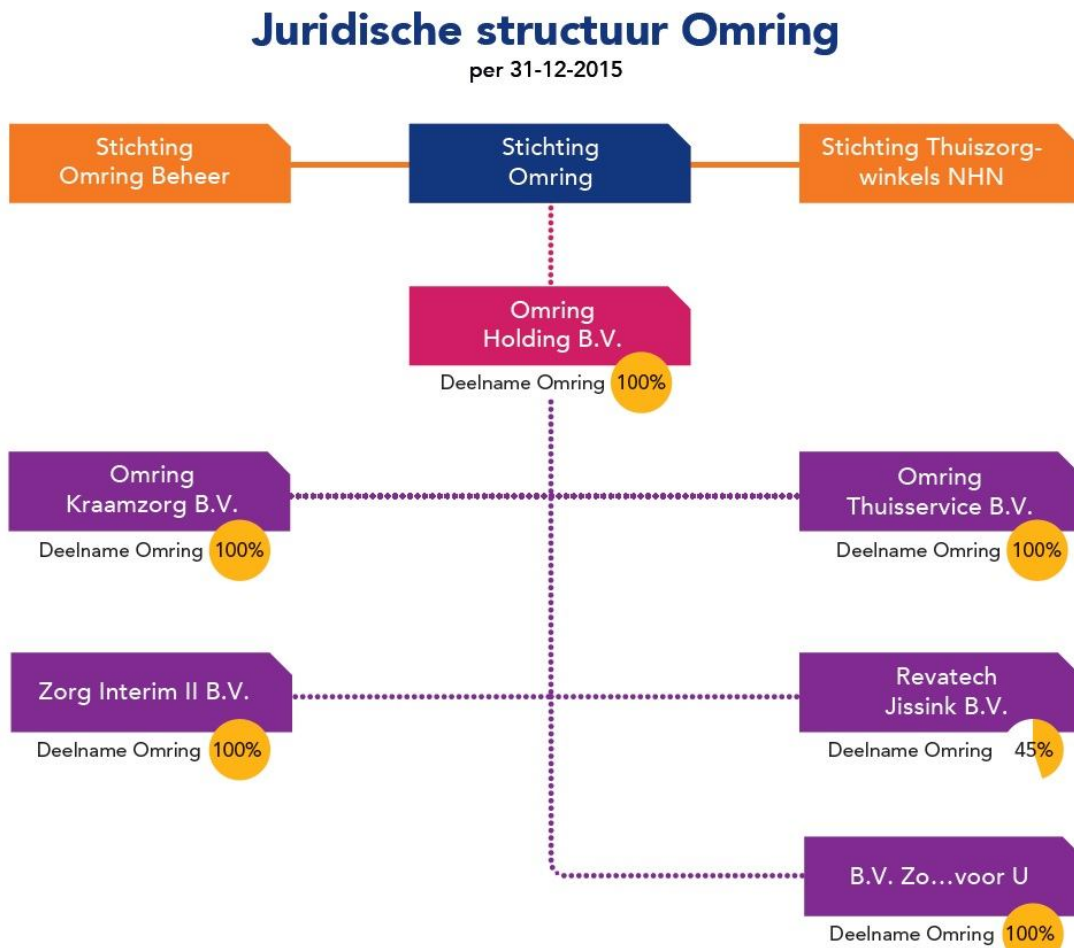
Vanaf 2014 werkt Omring aan de uitvoering van het vastgoedtransformatieplan dat ontwikkeld is in samenwerking met een externe strategisch adviseur:

- In verzorgingshuis Berkenhof wordt de eerste verdieping verbouwd tot twee woongroepen voor Beschermd Wonen.
- Ter vervanging van het huidige verzorgingshuis Sint Martinus wordt samen met De Woonschakel een plan ontwikkeld voor de bouw van 40 appartementen Beschermd Wonen en 2 studio's voor kortdurend verblijf.
- In Julianadorp wordt met Woningstichting Den Helder een nieuwe locatie ontwikkeld voor 33 appartementen Beschermd Wonen.
- Op Texel loopt een onderzoek naar de herontwikkeling van de locaties Hollewal en Gollards.
- Ook voor het verzorgingshuis Gezinspaviljoen in Bovenkarspel en Sorghvliet in Andijk wordt onderzocht of herontwikkelingen naar locaties voor Beschermd Wonen mogelijk zijn.



Juridische structuur

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

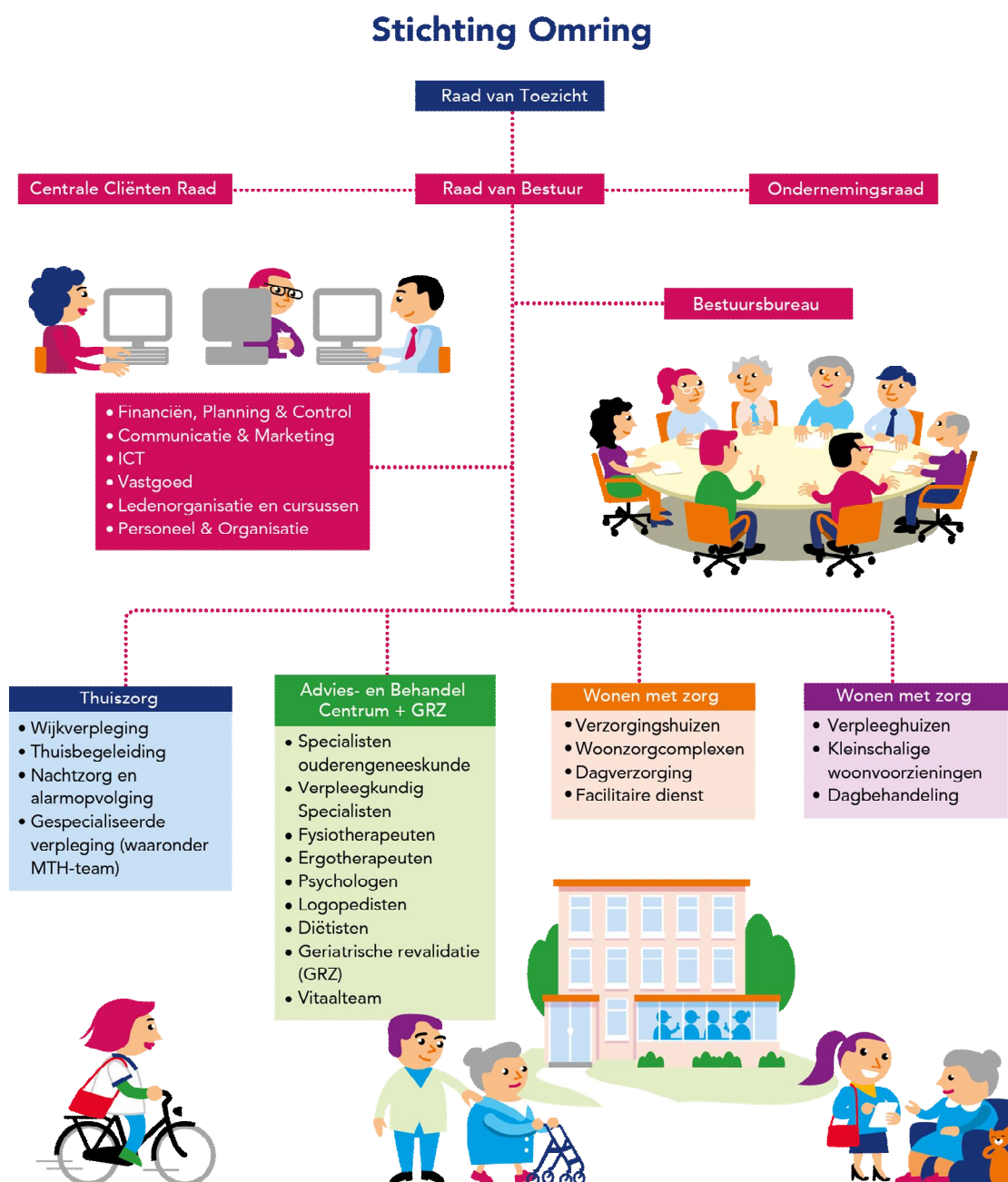


NB.

De activiteiten van Omring Kraamzorg B.V. zijn per 1-1-2016 verkocht aan Stichting De Waarden. B.V. Zo...voor U is naamswijziging van voorheen Zorgzuster B.V. die juridisch op 29-12-2015 heeft plaatsgevonden.

Organisatorische structuur

Omring kent een Raad van Toezichtmodel met een tweehoofdige Raad van Bestuur. De Raad van Toezicht ziet toe op het beleid van het bestuur en de gang van zaken binnen de organisatie. Onderstaand het organigram van Stichting Omring.



Toelatingen

Stichting Omring beschikt over een Wlz-toelating voor alle functies. Daarnaast is Omring gecontracteerd door Zorgverzekeraars voor het leveren van wijkverpleging, geriatrische revalidatiezorg, medisch specialistische verpleging thuis, eerstelijnsbehandeling, Kraamzorg (Omring Kraamzorg tot 1 januari 2016) en de eerste maanden van het jaar Hulp bij het Huishouden (Omring Thuiservice).

Medezeggenschapsstructuur op hoofdlijnen

Medezeggenschapsstructuur cliënten

De locaties binnen Omring hebben een eigen of geclusterde 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 voert tussendoor 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 medezeggenschapspartner van de Raad van Bestuur. Bij veel beleidsontwikkelingstrajecten zijn vertegenwoordigers van de OR vroegtijdig betrokken.



3 Bedrijfsvoering en risicomanagement

Financiële informatie

In 2015 heeft Omring een positief resultaat behaald van € 5,2 miljoen. Het voor incidentele posten gecorrigeerde resultaat 2015 is echter € 2,1 miljoen lager en bedraagt € 3,1 miljoen, waarmee een rendement van circa 2% is gerealiseerd. Het operationele resultaat 2015 is circa € 2,0 miljoen lager dan in 2014. Uit de cijfers wordt daarmee de margedruk duidelijk zichtbaar.

De omzet is lager dan in 2014 doordat de in 2014 nog gemaakte omzet HbH bij OTS (afgestoten in de loop van 2014) is weggevallen (€ 4,4 miljoen), er intramurale plaatsen zijn afgebouwd (voornamelijk minder lichte indicaties) en tegelijkertijd sprake was van een 10% verlaagd budgetplafond op de extramurale zorg (wijkverpleging) die Omring levert. De in 2015 van kracht geworden stelselwijzigingen deden zich gelden. Tegelijkertijd is het wel gelukt om de kosten in lijn te laten lopen met de dalende omzet. Verwacht wordt echter dat de financiële druk verder zal toenemen. In de begroting 2016 is dit zichtbaar. Maar er wordt in 2016 niet bezuinigd op de inzet van zorg, integendeel, zo zijn en worden er extra kwaliteitsverpleegkundigen aangesteld in de locaties.

Het resultaat 2015 heeft geleid tot een sterkere vermogenspositie. Het eigen vermogen als percentage van het totale vermogen is ultimo 2015 33,6% tegen 29,6% eind 2014. Het eigen vermogen als percentage van de totale bedrijfsopbrengsten bedraagt eind 2015 28,6% tegen 23,3% over 2014. De liquiditeitsratio bedraagt 1,4 en is gestegen ten opzichte van 2014 (1,1).

In 2015 laat OKZ (Omring Kraamzorg) een verlies zien. Per eind december 2015 zijn de activiteiten van OKZ overgedragen aan De Waarden. Alle hiermee gepaard gaande verplichtingen zijn voorzien in de jaarrekening.

Liquiditeit, solvabiliteit en resultaat blijven belangrijke variabelen waarop ook in 2015 is gestuurd. De ontwikkeling van deze variabelen is positief te noemen, zeker in het licht van de veranderende financieringsstromen en stelselwijzigingen en het wegvallen van de bijbehorende bevoorschottingsregeling (bij de Zvw en Wmo). De meerjaren liquiditeitsprognose laat met de huidige vooruitzichten een toekomstbestendig beeld zien.

Omring scoort in de stresstest (selectie van KPI's door accountant EY die een indruk geven van de financiële huishouding) op de belangrijkste indicatoren net als vorig jaar boven de norm.

Informatie over voornaamste risico's en onzekerheden

Het strategische risicoanalyse traject heeft in 2015 een intensieve update ondergaan. Het MT en de Raad van Bestuur hebben hier in twee uitgebreide sessies aan gewerkt.

De bijeenkomsten hebben geleid tot de volgende indeling in belangrijkste hoofdrisico's.

Hoofdcategorie	Kernwoorden
Contractering	Risico's op het gebied van complexiteit, onvoldoende in staat zijn te reageren op niet voorspelde aanpassingen zorgcontracttering, spanning bekostiging en zorgzwaarte.
Verandering financiering	Economische crisis/bezuinigingen, onvoldoende reageren op aanzienlijke verandering in tempo en omvang in financiering.
Concurrentie	Onvoorspelbaarheid, niet adaptief inspelen op marktvraag. Niet realiseren samenwerking ketenpartners.
Adaptief vermogen	Onvoldoende adaptief vermogen van de organisatie met haar personeel en management op de klantvraag en incidenten. Niet kunnen vertalen van strategie in handelen.
ICT en informatiemanagement	ICT randvoorwaarden niet op orde en/of onvoldoende voorbereid op ICT-calamiteiten.
Vastgoed	Gevolgen afbouw intramuraal, overcapaciteit en niet maken van juiste keuzes vastgoed.

Voor al deze risico's zijn inschattingen gemaakt over de mogelijke impact en de kans waarop ze zich kunnen voordoen. Indien noodzakelijk zijn of worden maatregelen genomen. Het risicomanagement vormt een integraal onderdeel van de beleidscyclus en de planning en control cyclus van Omring. In aanvulling hierop is tevens voldoende aandacht voor de borging van de kwaliteit van zorg aangemerkt als vanzelfsprekend te beheersen 'risico'. Middels het eigen Omring programma PKU en door de deelname aan het landelijke programma "Waardigheid en trots" krijgt dit de gewenste aandacht.

De voortdurende omzet- en vooral tariefdruk die mede vanuit de financieringsstelselwijzigingen op de Omring organisatie wordt gelegd door zorgkantoor, zorgverzekeraars en gemeenten vormen een groot risico. Het dwingt de organisatie bij voortduring bezig te zijn met optimalisatie van de bedrijfsvoering en efficiënter werken. Rendementsmaatregelen vormen een doorlopend actiepoint voor alle onderdelen van Omring. Ook het moeten bewaken van de opgelegde omzetplafonds, per verzekeraar, vergt aandacht, omdat mogelijk een deel van de geleverde zorg niet vergoed zal worden.

Ondanks de pogingen om de administratieve lastendruk terug te dringen lijkt het omgekeerde te gebeuren. De Compliance vereisten nemen juist hand over hand toe. De wereld van de externe verantwoordingsvereisten dwingt de externe accountant tot het aanscherpen van eisen die betrekking hebben op het zichtbaar en aantoonbaar maken van compliance vereisten die aan Omring als zorgaanbieder worden gesteld, onder andere ten aanzien van de productieverantwoording. Dit leidt op veel plaatsen in de organisatie tot verhoogde werkdruk en extra benodigde IC-onderzoek en verantwoordingsdruk. Dit vraagt dus ook om meer menskracht ter zake. Omring zal zich beraden op hoe hier in de toekomst mee om te gaan. Mogelijk biedt een vorm van 'Horizontaal toezicht' tussen financiers/stakeholders en de zorgaanbieder een oplossing.

Daarnaast stond 2015 geheel in het teken van het strategietraject, waarin Omring haar toekomstige strategie opnieuw heeft geformuleerd en geactualiseerd. Realisatie van de geactualiseerde strategie is een sleutelfactor om continuïteit te geven aan de missie en activiteiten van Omring.

Het risico bestaat dat de organisatie zich onvoldoende snel kan aanpassen aan de veranderende eisen van klanten en stakeholders en dat in het kader van transitie (hoge) frictiekosten zullen moeten worden gemaakt waardoor verliezen kunnen ontstaan.

Daarnaast is een specifiek risico onder de aandacht en dat betreft de claim voor verlofuren inzake ORT. Dit is een landelijk issue waarbij nog onduidelijk is of deze claim rechtsgeldig is. Omring volgt de ontwikkelingen op dit punt. Landelijk is in Coziek verband besloten om hiervoor geen voorziening te treffen.

Vastgoed risico's

Leegstand in de huidige verzorgingshuizen wordt deels opgevangen door extramurale verhuur. Omring heeft haar vastgoedadministratie verder ingericht op de extramurale verhuur van appartementen, deels ook ter voorbereiding op het verder doorzetten van het scheiden van wonen en zorg.

In 2015 is tevens een begin gemaakt met het professionaliseren van het onderhoud op basis van de NEN-norm 2767.

Omring zocht in 2015 onder meer via een juridische procedure naar mogelijkheden om de gevolgen van onrendabele huurcontracten die onder het oude financieringsregime tot stand zijn gekomen te mitigeren (nog niet afgerond). Ook is in dit kader met externe adviseurs de mogelijkheid tot transformatie van een locatie naar huisvesting voor nieuwe doelgroepen onderzocht.

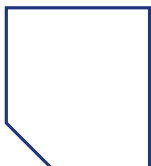
ICT risico's

In 2015 is het aantal bedrijfskritische ICT systemen sterk toegenomen. Dit betreft onder meer de uitrol van het Elektronisch Cliënten Dossier (ECD) en zorgdomotica. Vanuit hun aard is het essentieel dat deze systemen 7x24 functioneren en ondersteund worden. Hier zijn en worden (in 2016) verschillende maatregelen op ingezet. Tevens zijn maatregelen genomen om onverhoopte uitval van deze systemen op te vangen. Als gevolg van verscherpte privacy wetgeving zijn de gevolgen van datalekken een veel groter risico geworden. Hierom, en ook omdat door de uitrol van systemen als

het ECD de kans op datalekken groter is geworden, zijn en worden zowel technische beveiligingsmaatregelen als organisatorische maatregelen geïmplementeerd.

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 2015 succesvol verlopen. Volgens de externe accountant is Omring net als in voorgaande jaren ondanks alle wijzigingen voldoende in control, alert op het vertalen van externe ontwikkelingen, risico's en kansen naar zo nodig aangepast beleid.



4 Bestuur en toezicht

Raad van Bestuur

Omring kent een structuur met een tweehoofdige Raad van Bestuur. In 2015 bestond de Raad van Bestuur van Omring uit de heer drs. V.E. van Dijk (voorzitter) en mevrouw drs. A.J.J. Buwalda.

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:

V.E van Dijk (Victor)	A.J.J. Buwalda (Jolanda)
Wonen met Zorg, inclusief Facilitair 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...voor U, Omring Kraamzorg
<u>Gezamenlijke portefeuilles:</u> Strategisch beleid, kwaliteitsbeleid en organisatieontwikkeling Medezeggenschap: Ondernemingsraad en Centrale Cliëntenraad Concernmanagement, inclusief de P&C-cyclusgesprekken. Raad van Toezicht	
<u>Aansturing:</u> Directeuren Wonen en Zorg Concernmanager Facilitair	<u>Aansturing:</u> Directeur Thuiszorg Directeur Geriatrische revalidatiezorg/ABC

Directeur Financiën Directeur Vastgoed Directeur P&O Concernmanager ICT Bestuurssecretaris	Directeur Omring Kraamzorg Manager ledenorganisatie Manager ZorgInterim/ZO...voor U Manager zorgverkoop Manager Marketing&Sales
--	---

Nevenfuncties Raad van Bestuur

V.E. van Dijk (1958):

Lid Raad van Commissarissen Wadinko NV (tot juni 2015)

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

A.J.J. Buwalda (1961):

Lid Raad van Toezicht Jeugdformaat

Lid Raad van Toezicht Vilans

Lid bestuur THUIS.Foundation (onbezoldigd, verbonden aan hoofdfunctie)

Lid bestuur ZWplus (onbezoldigd, verbonden aan hoofdfunctie)

Beloningsbeleid en accreditatie Raad van Bestuur

Over 2015 is Omring, conform de Regeling van het ministerie van VWS van 26 november 2013, ingedeeld in de klasse-indeling H, uitgaande van 6 punten en een omzet van meer dan € 150 miljoen. 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. Sinds de invoering van de staffel per 1 januari 2014 valt de heer Van Dijk onder het overgangsrecht. De bezoldigingsnorm bedraagt in 2015 € 203.728 conform klasse H. Er is in 2015 geen sprake van een overschrijding van de norm. Dit ten gevolge van de aftopping van de pensioenregeling, die niet is gecompenseerd. De bezoldiging van mevrouw Buwalda valt eveneens binnen de in 2015 geldende bezoldigingsnorm. Ook haar bezoldiging conform de WNT is afgenomen. Dit ten gevolge van de aftopping van het pensioen, die niet is gecompenseerd. Voor de Raad van Bestuur geldt een vertrekregeling conform de NVZD/NVTZ code betreffende de honorering Raden van Bestuur.

De heer Van Dijk is 1 januari 2015 de accreditatie toegekend als zorgbestuurder en zal als zodanig worden opgenomen in het kwaliteitsregister voor een periode van vijf jaar. Voor mevrouw Buwalda is de procedure voor accreditatie gestart en deze zal naar verwachting in de loop van 2016 worden afgerond.

Over 2015 heeft er in opdracht van de Raad van Toezicht een audit plaatsgevonden over de toepassing van de WNT binnen Omring over 2015. Een deskundige van EY heeft zich gebogen over de uitkomsten. Conclusie van de audit is dat de bezoldiging van de bestuurders van Omring voldoet aan de WNT in 2015.

Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht heeft conform haar statutaire en wettelijke taak toezicht gehouden op het beleid van de Raad van Bestuur en op de algemene gang van zaken bij Omring en de daaraan verbonden ondernemingen. Daarnaast fungeert de Raad van Toezicht als klankbord voor de Raad van Bestuur en vervult hij de werkgeversrol richting de Raad van Bestuur. De werkwijze van de Raad van Toezicht is omschreven in het reglement Raad van Toezicht. Hierin is opgenomen dat de Raad werkt met een drietal commissies: de Auditcommissie, de Remuneratiecommissie en de Commissie Kwaliteit en Veiligheid. Deze commissies hebben separate reglementen. De commissies adviseren de Raad over onderwerpen binnen hun taakgebied en bereiden de besluitvorming van de Raad voor. Het kader voor bestuur en toezicht wordt gevormd door:

- Zorgbrede Governancecode
- Statuten
- Reglement Raad van Toezicht
- Reglement Raad van Bestuur
- Reglementen commissies
- Treasurystatuut
- Regeling melding vermoeden van een misstand (klokkenluidersregeling)

Naleving Zorgbrede Governancecode

Op verzoek van de Raad van Toezicht is een toetsing uitgevoerd op de statuten en reglementen van Stichting Omring wat betreft de naleving van de Zorgbrede Governancecode 2010 (ZGC). Voor de toetsing is gebruik gemaakt van het model van AAG/Decura. In dit model zijn ook de eisen opgenomen die 2015 door één zorgverzekeraar (CZ) zijn opgenomen in het inkoopbeleid WLZ. De verwachting is dat de door CZ opgenomen eisen aan statuten door zowel zorgkantoren en zorgverzekeraars in het inkoopbeleid 2017 breed opgenomen zullen worden. De statuten en reglementen zijn grotendeels in lijn met de ZGC en worden in de praktijk ook nageleefd. De toets laat wel zien dat met name de statuten, zowel in taalgebruik als wat betreft volledigheid, aanpassing vereisen. De maatschappelijke verankering, aandacht voor kwaliteit en veiligheid en het voldoen aan moderne transparantie-eisen komen onvoldoende tot uitdrukking. De huidige reglementen zijn moderner en meer in lijn met de ZGC.

Op één punt is zowel in de statuten als in uitvoerende zin onvoldoende verankering van de ZGC. Dit betreft artikel 2.2 dat handelt over de informatievoorziening aan en raadpleging van belanghebbenden of hun vertegenwoordiging. Gericht en aantoonbaar beleid van Omring op concernniveau ontbreekt op dit punt (ondanks dat er wel veel dialoog is met diverse belanghebbenden) en in de statuten zijn geen artikelen opgenomen die hiernaar verwijzen. Wat betreft de inkooppeisen, zoals CZ die heeft gehanteerd, zijn twee artikelen onvoldoende afgedekt in de statuten. Het betreft de artikelen 3.3 lid 2 en 4.4 lid 4 die handelen over het gelijktijdig uitoefenen van een bestuurlijke of toezichthoudende functie in hetzelfde verzorgingsgebied.

Naar aanleiding van deze toetsing is besloten de statuten van Omring qua taalgebruik en volledigheid in lijn te brengen met de ZGC en gericht beleid te ontwikkelen en uit te voeren gericht op informatieverstrekking aan en raadpleging van belanghebbenden in lijn met de bepalingen uit de ZGC.

Informatievoorziening

Adequate informatievoorziening is een belangrijke basis om goed toezicht te houden. De reguliere informatievoorziening is gestructureerd rond de vergadering van de Raad van Toezicht en de commissies. Periodiek ontvangt de Raad van Toezicht de beschikbare managementrapportages (met informatie over de financiële resultaatontwikkeling, personeelsverzuim en de ontwikkeling van de zorgproductie), evenals een overzicht van actuele ontwikkelingen binnen Omring (inclusief mediaberichten) waarin het accent meer ligt op actuele beleidsontwikkelingen en kwaliteit van zorg.

Daarnaast ontvangt de Raad van Toezicht volgens de agenda informatie ter voorbereiding van specifieke onderwerpen, waar nodig afgestemd op een specifieke informatievraag vanuit de Raad van Toezicht. De informatiepositie van de Raad van Toezicht is een doorlopend punt van aandacht en in voorkomende gevallen waarbij aanvullende informatie noodzakelijk is, wordt hierop geacteerd. Onder meer bij het verkoopproces van Omring Kraamzorg is tussentijds overleg geweest met de Raad van Bestuur en de betrokken extern adviseur om gedetailleerd op hoogte te zijn van alle aspecten om zo een evenwichtige besluitvorming te onderbouwen. In 2015 is mede op initiatief van de commissie kwaliteit en veiligheid ingezet op het ontwikkelen van structurele informatievoorziening op het gebied van kwaliteit in de vorm van een kwaliteitsdashboard.

Vergaderingen Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht vergaderde in 2015 zeven keer. Zes keer betrof dit een reguliere vergadering en eenmaal is een extra beschouwende bijeenkomst gehouden in het kader van de strategie 2016-2020. Leden van de Raad zijn eveneens aanwezig geweest bij interne strategiesessies. De reguliere vergaderingen startten met een korte voorbereidende bijeenkomst en bij de aansluitende vergaderingen was de Raad van Bestuur aanwezig. Daarnaast heeft de Raad tenminste één keer per jaar met de Centrale Cliëntenraad en de Ondernemingsraad gesproken. De Raad heeft ook met het managementteam een bijeenkomst gehad. De voorzitter van de Raad heeft periodiek overleg met de Raad van Bestuur gevoerd en heeft regelmatig contact via telefoon en mail met (leden van) de Raad van Bestuur gehad. De voorzitter heeft tenminste eens per jaar een langer gesprek met de voorzitter van de Ondernemingsraad gevoerd. In 2015 is geen sprake geweest van herhaaldelijke afwezigheid bij reguliere en commissievergaderingen van leden van de Raad.

Behandelde onderwerpen Raad van Toezicht 2015

Strategie 2016-2020

De Raad van Bestuur en Raad van Toezicht hebben gedurende 2015 intensief overleg gehad over de meerjarenstrategie van Omring, zowel in reguliere vergaderingen als in een extra bijeenkomst. Gevoed door een met externe ondersteuning uitgevoerde omgevingsanalyse en interne analyse van Omring is een richting gekozen waarbij Omring zich meer dan voorheen positioneert aan de complexere kant van de langdurige zorg met een duidelijker profiel als ketenpartner voor ziekenhuizen en huisartsen en verbinder richting het sociaal domein waar gemeenten een prominente rol spelen. De Raad van Toezicht heeft hierbij gefunctioneerd als kritisch klankbord voor de Raad van Bestuur met oog voor de toenemende complexiteit als gevolg van majeure veranderingen in de (langdurige) zorg en toegenomen risico's voor de continuïteit van de organisatie. De Raad van Toezicht en Raad van Bestuur hebben afgesproken de strategische dossiers structureel te agenderen en verder te verankeren in de informatie- en besluitvormingscyclus.

Jaarrekening 2014, managementletter 2015 en begroting 2016

Conform de statuten heeft de Raad van Toezicht het jaardocument en de jaarrekening 2014 onderzocht en uitvoerig besproken in aanwezigheid van de externe accountant EY. De Raad van Toezicht heeft kennisgenomen van de goedkeurende verklaring van EY bij de jaarstukken. Op basis hiervan is goedkeuring verleend aan het besluit de jaarstukken 2014 vast te stellen en is decharge verleend aan de Raad van Bestuur over het gevoerde beleid en beheer in 2014. De managementletter 2015 en daaraan verbonden managementrespons zijn zowel in Raad van Toezicht als met de externe accountant (door de auditcommissie) besproken. Hierbij zijn afspraken gemaakt voor het tijdspad waarbinnen openstaande punten zijn opgelost. Eind 2015 heeft de Raad van Toezicht de begroting 2016 goedgekeurd waarbij aandacht is gegeven aan de continuïteit van de organisatie op langere termijn. Hoewel de resultaatontwikkeling positief is, vraagt een toenemende druk op de budgetten extra alert opereren en een constant oog voor de toekomstbestendigheid van Omring.

Zorgcontractering

Op dit gebied zijn majeure veranderingen gaande als gevolg van de stelselwijziging. De Raad van Toezicht is periodiek geïnformeerd over het verloop van de contractering in de verschillende financieringsdomeinen en heeft zich een goed beeld kunnen vormen van de impact hiervan, ook in relatie tot de strategie van Omring.

Risicomanagement

Mede op initiatief van de Raad van Toezicht heeft het risicomanagement in 2015 verscherpte aandacht gehad. Het toegenomen risicoprofiel en de strategische heroriëntatie zijn hiervoor belangrijke aanleidingen. De Raad van Toezicht heeft geconstateerd dat de belangrijkste risico's goed in beeld zijn en dat de risicobeheersing dan ook op niveau is. Tegelijkertijd stelt de Raad van Toezicht ook vast, met de Raad van Bestuur, dat het risicomanagement continu aandacht vraagt en systematisch geagendeerd zal worden.

Kwaliteit

In 2015 is vanuit de commissie kwaliteit en veiligheid met de Raad van Bestuur een proces in gang gezet om het toezicht op kwaliteit en veiligheid beter te borgen. Vanuit de visie dat kwaliteit enerzijds meetbare aspecten bevat en anderzijds ook beïnvloed wordt door gedrag en het niveau van kwaliteitsbewustzijn bij management en zorgmedewerkers, is een kwaliteitsdashboard ontwikkeld waarmee de informatievoorziening richting Raad van Toezicht op dit terrein op een hoger plan gebracht wordt.

Verkoop Omring Kraamzorg

Veranderende marktomstandigheden en de strategische heroriëntatie van Omring hebben geleid tot de conclusie dat kraamzorg op termijn niet tot de kernactiviteiten van Omring behoort. De Raad van Toezicht is nauw betrokken geweest bij het proces dat geleid heeft tot de verkoop van de activiteiten van Omring Kraamzorg BV per 1 januari 2016.

Vastgoedontwikkelingen

Gedurende 2015 is op diverse momenten met de Raad van Bestuur en de betrokken directie overleg gevoerd over de ontwikkelingen op het gebied van zorgvastgoed. De strategische huisvestingsvisie

van Omring geeft richting aan de (her)ontwikkeling van een aantal, dat moeten anticiperen op het scheiden van wonen en zorg, dan wel een kwaliteitsimpuls nodig hebben om toekomstbestendig te worden. Mede vanwege ook de financiële impact zal dit dossier structurele aandacht vragen.

Auditcommissie

De Auditcommissie, bestaande uit de heren Van der Bruggen (voorzitter) en Velzel is in dit verslagjaar driemaal 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 2015, treasury en de financiële meerjarenprognose. De Auditcommissie heeft zich tevens laten informeren over de belangrijkste ICT-ontwikkelingen binnen Omring. De Auditcommissie heeft zich in 2015 vanuit haar rol gericht op de (mogelijke) impact van strategische keuzes van Omring en ziet de uitdagingen waar Omring voor staat om enerzijds maatschappelijk van betekenis te blijven, maar anderzijds ook de continuïteit te borgen.

Kwaliteitscommissie

De Kwaliteitscommissie bestaat uit mevrouw Bont (voorzitter) en mevrouw Wydoodt. Deze commissie is driemaal bijeen geweest en heeft zich vooral gericht op de invulling van toezicht op kwaliteit en veiligheid door de commissie zelf en door de Raad van Toezicht als geheel. Mede hierdoor is het besef toegenomen dat kwaliteit en veiligheid een belangrijke plaats moet krijgen in het toezicht op Omring. In 2015 werkte 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. De commissie is (ondersteund door werkbezoeken aan Omring Thuiszorg en Thuisbegeleiding en de locaties De Schakel, Lindendael en Buitenveld) geïnformeerd over de rol van wijkverpleegkundigen en thuisbegeleiding, ontwikkelingen op het gebied van dagbesteding, kleinschalige dementiezorg en het elektronisch cliëntendossier. Met de Raad van Bestuur zijn de uitkomsten besproken van de cliëntenraadpleging 2015, de HKZ-audit en de benchmark van het Trimbosinstituut over kleinschalige zorg voor mensen met dementie.

Remuneratiecommissie

De Remuneratiecommissie, bestaande uit de heer Schneiders (voorzitter) en de heer Stellingsma, heeft advies uitgebracht over de bezoldiging van de Raad van Bestuur en de honorering Raad van Toezicht binnen de kaders van de WNT. Daarnaast is een werkwijze ontwikkeld om meer systematisch de werkgeversrol uit te oefenen voor de Raad van Bestuur. In 2015 is 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. De Remuneratiecommissie heeft in 2015 viermaal vergaderd.

Overleg met de accountant

Overleg met de accountant heeft tweemaal plaatsgevonden. In april 2015 zijn de jaarstukken 2014 goedgekeurd in de Raad van Toezicht na een toelichting van en bespreking met de accountant. De Raad heeft zonder aanwezigheid van de Raad van Bestuur met de accountant gesproken. Uit dit overleg zijn geen bijzondere punten gekomen. In november 2015 is de managementletter besproken in de Auditcommissie in aanwezigheid van de accountant. In 2015 heeft de heer M. Noordhoff van EY, vanwege de vereisten inzake de Verordening inzake Onafhankelijkheid, afscheid genomen als accountant van Omring en is kennisgemaakt met zijn opvolger, de heer R. Eveleens. Er is geen aanleiding geweest tot overleg op andere momenten.

Overleg met belanghebbenden

De Raad van Toezicht heeft in 2015 in aparte dialoogsessies gesproken met de Centrale Cliëntenraad, de Ondernemingsraad en het managementteam. Deze gesprekken hebben een levendig beeld gegeven van de betrokkenheid bij Omring en wederzijds geleid tot meer inzicht in ieders rol en drijfveren. Extern heeft de Raad van Toezicht zich georiënteerd met een werkbezoek bij de Zorggroep Zuid-Gelderland en kennis genomen van de wijze waarop deze organisatie een aantal met Omring vergelijkbare ambities invult.

Reflectie op eigen functioneren

De Raad van Toezicht van Omring heeft een zelfevaluatie gehouden onder begeleiding van een externe deskundige. Deze zelfevaluatie heeft zich toegespitst op de kernfuncties van de Raad van Toezicht: het toezicht houden, de advies- en klankbordrol en de werkgeversrol. Daarnaast is ook uitvoerig stil gestaan bij het functioneren van het team en de diverse teamrollen. Voorafgaand aan de zelfevaluatie is een vragenlijst ingevuld en is individueel gesproken met alle leden van de Raad van Toezicht en van de Raad van Bestuur. De uitkomsten van deze gesprekken en de vragenlijsten zijn besproken in een bijeenkomst van de Raad van Toezicht.

Geconcludeerd is dat het toezicht in het algemeen goed op orde is. De leden van de Raad van Toezicht beschikken over inhoudelijk goede competenties en zitten volwassene in hun rol. Discussies binnen de Raad van Toezicht vinden plaats op een hoog niveau. Er is veel respect voor elkaars expertise en er is een stevige en professionele manier van omgaan met elkaar. Het afgelopen jaar is veel aandacht besteed aan een nieuwe strategie van Omring. Zowel de Raad van Toezicht als de Raad van Bestuur hebben dit als een goed proces ervaren. Er is ook een duidelijke vergaderstructuur en voldoende ruimte voor ieders inbreng. Vanuit de Raad van Toezicht is er veel vertrouwen in de organisatie en de Raad van Bestuur. Ook de financiële informatievoorziening is de afgelopen jaren sterk verbeterd.

Daarnaast zijn de eerste stappen gezet om te komen tot een goede informatievoorziening op het gebied van kwaliteit en veiligheid. De Raad van Toezicht wil graag in zijn functioneren de lat nog hoger leggen. De Raad van Toezicht is voornemens om de verwachtingen tussen Raad van Toezicht en Raad van Bestuur nog beter op elkaar af te stemmen door nog scherper te zijn op het besluitvormingsproces. Om goed bij te blijven in alle snelle veranderingen en ontwikkelingen in de zorg is de Raad van Toezicht ook voornemens om één keer per jaar een externe, inhoudelijke deskundige uit te nodigen. Ook wil de Raad van Toezicht het komende jaar stappen zetten in het verder professionaliseren van de werkgeversrol, door onder andere meer ontwikkelingsgericht te gaan beoordelen. Daarnaast wil hij, als relatief nieuwe Raad van Toezicht, investeren in de verdere groei van de Raad van Toezicht/Raad van Bestuur als team.

Deskundigheidsbevordering

Binnen de Raad van Toezicht is permanente aandacht voor deskundigheidsbevordering zowel gericht op actuele kennis van relevante dossiers in de zorgsector als ook op het verder ontwikkelen van de toezichthoudende rol. Zoals beschreven in vorige paragraaf zijn de inhoudelijke competenties en de ontwikkeling daarvan expliciet onderdeel van de reflectie op het eigen functioneren.

Samenstelling, herbenoemingen en rooster van aftreden

In het onderstaande overzicht is de actuele samenstelling van de Raad van Toezicht ultimo 2015 en het rooster van aftreden opgenomen, waarbij een maximale zittingsduur van tweemaal een periode van vier jaar nageleefd wordt. In 2015 zijn mevrouw Bont en de heer Van der Bruggen herbenoemd voor een tweede zittingsperiode, na een interne evaluatie van hun functioneren in de eerste termijn.

Naam + installatiedatum	2016	2017	2018	2019	Periode
Dhr. Van der Bruggen (09-06-2011)				X	2e periode
Mevr. J. Bont (09-06-2011)				X	2 ^e periode
Dhr. E. Velzel (15-06-2012)	X				1e periode
Dhr. B. Schneiders (15-06-2012)	X				1e periode
Dhr. H. Stellingsma (31-01-2014)			X		1 ^e periode
Mevr. A. Wydoodt (01-11-2014)			X		1 ^e periode

Nevenfuncties leden van de Raad van Toezicht Omring in 2015

De heer drs. H. Stellingsma, M.Phil. (1956)

Lid Raad van Bestuur Simac Techniek N.V. (hoofdtak)
Voorzitter RvC Velison Wonen, woningcorporatie
Lid RvC Wooncompagnie, woningcorporatie
Voorzitter RvT Longfonds, (voorheen Astmafonds), social enterprise

Mevrouw dr. J. Bont (1973)

Huisarts (hoofdtak tot september 2015)
Waarnemend Huisarts (vanaf september 2015)
Hoofd huisartsenopleiding AMC-UVA (hoofdtak, vanaf september 2015)
Lid Nederlands Huisartsen Genootschap Verenigingsraad
Voorzitter NPA Deelnemersraad NHG-praktijkaccreditering
Voorzitter Congrescommissie 2015/2016 NHG praktijkaccreditering
Lid Stuurgroep Passende Zorg in de Laatste Levensfase, KNMG

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

Lid RvT Stichting Nieuw Unicum gehandicaptenzorg
Lid RvC woningbouwvereniging Brederode
Lid van de klachtencommissie van het NBA
Onderzoeker van het beleid van ZED+, aangesteld door de Ondernemingskamer te Amsterdam

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

Burgemeester gemeente Haarlem (hoofdtak)
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
Voorzitter Actieprogramma Lokale Inbedding Politie
Voorzitter Raad van Toezicht Stichting Epileptische Instellingen Nederland (SEIN)
Voorzitter Raad van Toezicht Radio en Televisie Noord-Holland (01-05-2015- heden, tot 01-05-2015 Vicevoorzitter)*
Voorzitter Raad van Toezicht Stichting City Marketing Haarlem

De heer ir. E. Velzel (1963)

Eigenaar Velzel en Partners en IC STRATEGY B.V. (hoofdtak)
Voorzitter Raad van Toezicht PoZoB
Lid Raad van Toezicht Atal Medial
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, tot 21 december 2015)
Lid Raad van Bestuur Elisabeth Tweesteden Ziekenhuis (hoofdtak, vanaf 21 december 2015)
Lid van de Raad van Toezicht van Koninklijke Kentalis

Honorering Raad van Toezicht

De honorering voor de Raad van Toezicht is gebaseerd op de WNT, klasse indeling H en is in 2015 door de Raad van Toezicht vastgesteld. De remuneratie in 2015 bedroeg voor ieder lid €14.500, exclusief BTW en voor de voorzitter €20.000 per jaar. Er zijn geen vergoedingen betaald voor reiskosten. De kosten voor deskundigheidsbevordering zijn betaald door Omring. Over 2015 heeft er

in opdracht van de Raad van Toezicht een audit plaatsgevonden over de toepassing van de WNT binnen Omring. Een inhoudsdeskundige van EY heeft de uitkomsten beoordeeld en geconcludeerd dat de bezoldiging van de Raad van Toezicht Omring voldoet aan de WNT in 2015.

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.



5 Toekomstparagraaf

Aan het begin van dit document hebben wij met vertrouwen over de toekomst van Omring gesproken en we zien ook de uitdagingen waar wij voor staan. Mensen willen steeds meer eigen keuzes maken over de inrichting van hun leven, hun gezondheid en toekomst. Deze trend naar meer eigen regie vindt ook zijn weg naar mogelijke nieuwe vormen van financiering en onze manier van organiseren richting steeds individueler maatwerk voor onze cliënten. Dat is een spannend proces voor Omring. Op dit moment zien we in de zorg een hoge mate van complexiteit. Het aantal contracten met verschillende financiers is in twee jaar explosief gestegen en de diversiteit wat betreft leveringsvoorwaarden, tarieven en verantwoording is meegestegen. Dat brengt een behoefte aan eenvoud naar boven die cliënten en professionals in staat stelt vraag en aanbod op elkaar af te stemmen met zo min mogelijk bureaucratie. Het begrote resultaat voor 2016 is € 0,8 miljoen. In de begroting 2016 is ten opzichte van 2015 een verwachte margedruk (combinatie van tarief- en (loon)kostendruk) verwerkt van 3% overeenkomende met circa € 4,5 miljoen. Op de inzet van direct zorgpersoneel wordt niet bezuinigd. De voorziene investeringen voor 2016 - ICT, Vastgoed, onderhoud, inventaris, enzovoorts, bedragen € 7,3 miljoen. Op basis van de in 2015 doorgevoerde stelselwijzigingen wordt verwacht dat op belangrijke punten de stelselwijziging doorzet. Bijvoorbeeld ten aanzien van de behandel functie in de Wlz. Dit kan voor 2017 en verder gevolgen krijgen voor de wijze waarop Omring wordt gefinancierd.

Maar het blijft draaien om mensen, hun gezondheid en welbevinden. Dat willen wij als basis vasthouden. Er is zorg over de aantrekkelijkheid van onze sector op de arbeidsmarkt voor hoger opgeleide mensen. Een uitdagende, betekenisvolle werkomgeving moet het streven zijn en wij willen daaraan bijdragen. Te meer omdat de vergrijzing doorzet en steeds meer mensen in hun eigen omgeving ouder worden. Voor de toekomst is goed werkgeverschap en een vitale organisatie die echt aansluit op behoeften in de samenleving cruciaal voor het behoud van een goed zorgstelsel. Technologische vernieuwingen, nieuwe vormen van organiseren en ondernemerschap dragen hieraan bij, maar de kern van mooi mensenwerk blijft de basis.

Nu en in de toekomst.



Jaarrekening 2015

Stichting Omring

INHOUDSOPGAVE

Pagina

5.1 Jaarrekening 2015

5.1.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2015	4
5.1.2	Geconsolideerde resultatenrekening over 2015	5
5.1.3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2015	6
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
5.1.5	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2015	14
5.1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	22
5.1.7	Overzicht langlopende schulden ultimo 2015	23
5.1.8	Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2015	24
5.1.9	Enkelvoudige balans per 31 december 2015	30
5.1.10	Enkelvoudige resultatenrekening over 2015	31
5.1.11	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling enkelvoudige jaarrekening	32
5.1.12	Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2015	33
5.1.13	Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa	40
5.1.14	Overzicht langlopende schulden ultimo 2015 (enkelvoudig)	41
5.1.15	Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2015	42

5.2 Overige gegevens

5.2.1	Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	46
5.2.2	Statutaire regeling resultaatbestemming	46
5.2.3	Resultaatbestemming	46
5.2.4	Gebeurtenissen na balansdatum	46
5.2.5	Continuïteit / garantstelling	46
5.2.6	Ondertekening door bestuurders en toezichhouders	46
5.2.7	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	47

5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

5.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2015 (na resultaatsbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-15</u>	<u>31-dec-14</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	92.640.586	99.202.731
Financiële vaste activa	2	22.268	44.718
Totaal vaste activa		<u>92.662.854</u>	<u>99.247.449</u>
Vlottende activa			
Voorraden	3	158.014	136.962
Vorderingen en overlopende activa	4	11.871.900	4.408.732
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's	5	1.326.071	1.487.856
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	6	0	198.607
Liquide middelen	7	23.674.536	24.310.424
Totaal vlottende activa		<u>37.030.520</u>	<u>30.542.582</u>
Totaal activa		<u><u>129.693.374</u></u>	<u><u>129.790.030</u></u>
	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-15</u>	<u>31-dec-14</u>
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen	8		
Kapitaal		260.549	260.549
Bestemmingsfondsen		31.861.173	27.073.474
Algemene en overige reserves		<u>11.485.560</u>	<u>11.054.453</u>
Totaal eigen vermogen		<u>43.607.282</u>	<u>38.388.476</u>
Voorzieningen	9	7.398.376	8.775.373
Langlopende schulden	10	51.814.182	56.089.475
Kortlopende schulden			
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	6	539.889	0
Kortlopende schulden en overlopende passiva	11	26.333.645	26.536.706
Totaal passiva		<u><u>129.693.374</u></u>	<u><u>129.790.030</u></u>

5.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2015

	Ref.	2015 €	2014 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	13	140.157.249	155.219.957
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	14	5.069.425	1.294.749
Overige bedrijfsopbrengsten	15	7.234.769	8.027.322
Som der bedrijfsopbrengsten		152.461.443	164.542.028
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	16	106.583.772	117.822.081
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	17	9.022.232	9.623.286
Overige bedrijfskosten	18	29.195.426	31.990.941
Som der bedrijfslasten		144.801.430	159.436.308
BEDRIJFSRESULTAAT		7.660.014	5.105.720
Financiële baten en lasten	19	-2.395.129	-2.999.744
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING		5.264.884	2.105.976
Vennootschapsbelasting	20	-46.078	851
RESULTAAT BOEKJAAR		5.218.806	2.106.827
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2015 €	2014 €
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten		4.787.699	2.706.462
Algemene reserve		431.107	-599.634
		5.218.806	2.106.827

5.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT

Ref.	2015	2014
€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat	7.660.014	5.105.720
Aanpassingen voor:		
- afschrijvingen	9.022.229	9.303.285
- mutaties eigen vermogen	0	320.000
- mutaties voorzieningen	-1.376.997	3.054.877
	7.645.232	12.678.162
Veranderingen in vlottende middelen:		
- voorraden	-21.052	6.288
- vorderingen en ohw GRZ	-7.301.382	1.016.788
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	738.496	907.767
- kortlopende schulden (excl.schulden aan kredietinstellingen)	-181.234	-2.172.746
	-6.765.172	-241.903
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	8.540.073	17.541.980
Ontvangen interest	82.482	73.962
Betaalde interest	-2.477.611	-2.731.184
Vennootschapsbelasting	-46.078	851
Resultaat deelnemingen	0	-342.522
	-2.441.207	-2.998.893
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	6.098.866	14.543.087
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings materiële vaste activa	-2.860.316	-5.529.341
Desinvesteringen materiële vaste activa	405.683	222.362
Overige investeringen in financiële vaste activa	0	342.522
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	-2.454.633	-4.964.457
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Schulden aan kredietinstellingen	559.096	0
Aflossing langlopende schulden	-4.856.217	-4.544.055
Ontvangen aflossing lening u/g	17.000	41.019
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten	-4.280.121	-4.503.036
Mutatie geldmiddelen	-635.888	5.075.594
Stand liquide middelen 1 januari	24.310.424	19.234.831
Stand liquide middelen 31 december	23.674.536	24.310.424
Mutatie geldmiddelen	-635.888	5.075.594

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.

Vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2014 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2015 mogelijk te maken.

Gebruik van schattingen

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

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 Thuiszorgservice BV te Hoorn

B.V. Zorg... voor U 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.

Zorgzuster Omring BV heeft eind december 2015 een naamsverandering ondergaan naar B.V. Zo... voor U.

Omring Kraamzorg BV heeft haar activiteiten, middels een activa passiva transactie, op 1-1-2016 verkocht aan een externe partij.

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. Uitzonderingen hierop zijn de jaarrekeningen 2015 van OTS en van OKZ, 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 cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen.

De afschrijvingstermijnen van immateriële en materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte gebruiksduur van het vast actief.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur.

Voor de 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 WLZ. 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 2015.

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

- Uit de meerjarenbegroting afgeleide kasstromen voor de jaren 2016 tot en met 2018, en genormaliseerde trendmatige kasstromen vanaf 2019 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

Het verschil tussen de boekwaarde per 31 december 2015 en de contante waarde van de toekomstige kasstromen bedraagt € 49.365,-. Aangezien dit saldo positief is, zijn geen aanpassingen gedaan aan de waardering van het vastgoed.

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. Deelnemingen waarop geen invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Indien sprake is van een duurzame waardevermindering vindt waardering plaats tegen deze lagere waarde; afwaardering vindt plaats ten laste van de resultatenrekening.

De grondslagen voor overige financiële vaste activa zijn opgenomen onder het kopje Financiële instrumenten.

Dividenden worden verantwoord in de periode waarin zij betaalbaar worden gesteld. Rentebaten worden verantwoord in de periode waartoe zij behoren, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende post. Eventuele winsten of verliezen worden verantwoord onder de financiële baten en lasten.

Vervreemding van vaste activa

Voor verkoop beschikbare activa worden gewaardeerd tegen boekwaarde of lagere opbrengstwaarde.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Vorraden

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

Waardering onderhanden werk inzake DBC's Geriatrische Revalidatie Zorg

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

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 direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

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 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.

Voor toekomstige jubileumuitkeringen conform de geldende CAO is een voorziening gevormd. Bij de vorming van de voorziening is met de verwachte vertrekans 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.

De presentatie van de opbrengsten in de resultatenrekening met inbegrip van de vergelijkende cijfers is aangepast aan de gewijzigde bekostiging van onze instelling. Dit wijkt af van het voorgeschreven model van de Richtlijn 655 Gezondheidszorg (versie 2015), maar is in overeenstemming met Ontwerp Richtlijn 655 Gezondheidszorg (versie 2016). Naar onze mening geeft de nieuwe presentatie beter inzicht in de herkomst en aard van de opbrengsten.

Onzekerheden ten gevolge van sectorontwikkelingen 2015 Geriatrische Revalidatiezorg (GRZ)

Het afgelopen boekjaar heeft zich gekenmerkt door landelijke normonduidelijkheden met betrekking tot de omzetverantwoording 2015 van de Geriatrische Revalidatiezorg. Belangrijkste oorzaken van de landelijke normonduidelijkheden vinden hun oorsprong in het ontbreken van een landelijk controleprotocol GRZ 2015 alsmede heldere normen in de contractafspraken met de zorgverzekeraars. Vanwege het ontbreken van heldere normen aangaande de omzetverantwoording Geriatrische Revalidatiezorg bestaat er de onzekerheid of de verantwoording zoals toegepast in deze jaarrekening bij materiele controles door zorgverzekeraars in de toekomst zal leiden tot correcties. Tevens is schattingsonzekerheid ten aanzien van het bepalen van de uitloopschade van het onderhanden werk en hiervan afgeleid de schadelastprognose 2015. Bij opmaak van de jaarrekening is tevens niet betrouwbaar te schatten wat het effect gaat zijn van het macro beheers instrument voor 2015. Op dit moment is nog niet bekend of er sprake is van een landelijke onder- of overschrijding.

Bij het bepalen van de omzet uit prestatiebekostiging DBC zorgproducten heeft Stichting Omring de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gehanteerd, zoals opgenomen in paragraaf 5.1.4.3 van deze jaarrekening.

Onzekerheden ten gevolge van sectorontwikkelingen 2015 Wijkverpleging

Met de zorgverzekeraars worden contracten gesloten. Stichting Omring heeft geen aanwijzing dat zij niet voldoet aan de in deze contracten gestelde contractvoorwaarden. Landelijk ontbreekt een controleprotocol wijkverpleging 2015. Het valt niet uit te sluiten dat bij een materiële controle door de zorgverzekeraar er toch aanleiding is tot correcties. Bij opmaak van de jaarrekening is tevens niet betrouwbaar te schatten wat het effect gaat zijn van het macro beheers instrument voor 2015. Op dit moment is nog niet bekend of er sprake is van een landelijke onder- of overschrijding.

Toelichting omzetverantwoording 2015 en uitgangspunten voor Wmo en Jeugdwet (Sociaal domein)

Bij het bepalen van de Wmo-omzet en of Jeugdwet-omzet heeft Stichting Omring de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gevolgd zoals onderstaand opgenomen. Met ingang van 2015 is als gevolg van de transitie een deel van de toenmalige AWBZ en ZVW zorg overgeheveld van de zorgkantoren respectievelijk de zorgverzekeraars naar de gemeenten ('decentralisatie')

Als gevolg van deze decentralisatie is er voor 2015 sprake van een bepaalde mate van omzetonzekerheid.

Overeenkomstig de landelijke en gemeentelijke uitingen van de overheid heeft hierbij continuïteit van zorgverlening voorop gestaan. Dit heeft gevolgen die leiden tot inherente onzekerheden en schattingsrisico's in deze omzet van instellingen, die naar beste weten zijn geschat door de raad van bestuur van stichting Omring en verwerkt in de jaarrekening, maar die tot nagekomen effecten kunnen leiden in volgend jaar. Hieraan ligt een aantal zaken ten grondslag, waaronder het feit dat per gemeente andere producten zijn afgesproken en separate voorwaarden gelden (tijdige aanwezigheid van een geldige beschikking, woonplaatsbeginsel, feitelijke zorglevering, zelfindicatie door medewerkers, e.d.). Daarnaast is er gestreefd naar een finale afrekening resp. landelijke verantwoording van de zorg aan alle gemeenten waar stichting Omring een contracteringsrelatie mee heeft op basis van het landelijke IZA-protocol. Alle gemeenten hebben hiermee ingestemd. De wijze waarop de individuele gemeenten overgaan tot afwikkeling en vaststelling is op dit moment nog niet bekend, echter de raad van bestuur heeft deze mogelijke effecten naar beste weten geschat en verwerkt in deze jaarrekening waar mogelijk en wijst op het resterende inherente risico terzake dat kan leiden tot nagekomen financiële effecten in 2016 of later.

Opbrengsten

De opbrengsten uit dienstverlening worden verantwoord naar rato van de verrichte prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum en in verhouding tot in totaal te verrichten diensten (onder de voorwaarde dat het resultaat betrouwbaar kan worden geschat, dit indien aan de volgende voorwaarden is voldaan: a. het bedrag kan op betrouwbare wijze worden bepaald; b. waarschijnlijke economische voordelen; c. de mate waarin de dienstverlening op de balansdatum is verricht kan op betrouwbare wijze worden bepaald; en d. gemaakte kosten en kosten die nog moeten worden gemaakt kunnen betrouwbaar worden bepaald; als dat niet kan dan opbrengsten slechts verwerken tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening). De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

Personele kosten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de resultatenrekening voorzover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit.

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 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfonds. Daarbij behoort 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. In juni 2015 bedroeg de dekkingsgraad 102%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 127%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen 12 jaar 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.

Overheidssubsidies

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de groep zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door de groep gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de winst-en-verliesrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt. Subsidies ter compensatie van de groep voor de kosten van een actief worden systematisch in de winst-en-verliesrekening opgenomen gedurende de gebruiksduur van het actief. Een krediet afgesloten tegen een lagere rente dan de marktrente, wordt als schuld in de balans opgenomen waarbij waardering plaatsvindt zoals opgenomen onder Financiële instrumenten. Het verschil tussen het hogere ontvangen bedrag van het krediet en de boekwaarde bij eerste verwerking betreft het voordeel als gevolg van de lagere rente. Dit voordeel wordt verwerkt als overheidssubsidie.

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-15	31-dec-14
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	64.417.671	69.125.690
Machines en installaties	18.647.767	20.342.451
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	9.530.354	9.704.397
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen	44.794	30.193
Totaal materiële vaste activa	92.640.586	99.202.731

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

	2015	2014
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	99.202.731	103.513.587
Bij: investeringen	2.860.316	5.529.341
Af: herwaarderingen	0	320.000
Af: afschrijvingen	9.016.779	9.297.835
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	405.682	222.362
Boekwaarde per 31 december	92.640.586	99.202.731

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.6.

Stichting Omring heeft in boekjaar 2015 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 2015. Hierdoor is geen impairment aan de orde in de jaarrekening 2015.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

2. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-15</u>	<u>31-dec-14</u>
	€	€
Leningen u/g	2.000	19.000
Aanloopkosten	12.846	15.992
Boeterente	7.421	9.726
Totaal financiële vaste activa	<u>22.268</u>	<u>44.718</u>

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt :

	<u>€</u>
Boekwaarde per 1 januari	44.718
Af: ontvangen aflossing leningen	-17.000
Af: waardeverminderingen	-5.450
Boekwaarde per 31 december	<u>22.268</u>

Toelichting:

Leningen u/g bestaan uit een lening Leaseplan ad € 2.000.

De aanloopkosten en boeterente staan in overeenstemming met richtlijn RJ655 gerubriceerd onder de financiële vaste activa voor een bedrag van € 20.267

3. Voorraden

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-15</u>	<u>31-dec-14</u>
	€	€
Winkel	158.014	136.962
Totaal voorraden	<u>158.014</u>	<u>136.962</u>

Toelichting:

De winkelvoorraden zijn per jaareinde geïnventariseerd.

Op basis van deze inventarisatie is geconstateerd dat geen sprake is van incurante voorraden die moeten worden voorzien.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

4. Vorderingen en overlopende activa

De specificatie is als volgt :

	31-dec-15	31-dec-14
	€	€
Vorderingen op debiteuren	8.676.881	1.582.434
Vorderingen op groepsmaatschappijen	0	407
Nog te factureren omzet	439.084	0
Overige vorderingen	1.619.995	329.233
Vooruitbetaalde bedragen	593.987	486.627
Nog te ontvangen bedragen	541.953	2.010.031
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u>11.871.900</u>	<u>4.408.732</u>

Toelichting:

Op de vorderingen op debiteuren is een voorziening voor oninbaarheid van € 66.773,- (€ 117.200,- in 2014) in mindering gebracht.

Daarnaast staan onder vorderingen op debiteuren alle WMO en ZVW gerelateerde vorderingen gerubriceerd. De toename ten opzichte van vorig jaar wordt veroorzaakt door de landelijke wijziging in financieringsstromen.

Onder nog te factureren omzet is de nog te factureren WMO omzet richting gemeenten verantwoord.

Overige vorderingen bestaat grotendeels uit de vordering in zake subsidies 1e lijnsverblijf (€ 1.138K) en extramurale behandeling (€129K).

5. Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten

De specificatie is als volgt:

	31-dec-15	31-dec-14
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten	1.326.071	1.487.856
Totaal onderhanden werk	<u>1.326.071</u>	<u>1.487.856</u>

Toelichting:

De verantwoorde onderhanden werk positie bevat geen voorziening voor oninbaarheid.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

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

	2014 €	2015 €	totaal €
Saldo per 1 januari			
Financieringstekort	198.607		198.607
Financieringsoverschot			0
Subtotaal			198.607
Financieringsverschil boekjaar		-539.889	-539.889
Betalingen/ontvangsten	-198.607		-198.607
Sub-totaal mutatie boekjaar	-198.607	-539.889	-738.496
Saldo per 31 december			
Financieringstekort	-	-	0
Financieringsoverschot	-	539.889	539.889
Totaal			-539.889

Stadium van vaststelling (per erkenning):

c a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	2015 €	2014 €
Wettelijk budget aanvaardbare kosten	97.323.130	134.595.333
Af: ontvangen voorschotten	97.863.019	134.396.726
Totaal financieringsverschil	-539.889	198.607

Toelichting:

In 2016 zal het financieringsverschil 2015 na vaststelling van de nacalculatie door de Omring terugbetaald worden aan NZa.

7. Liquide middelen

De specificatie is als volgt :

	31-dec-15 €	31-dec-14 €
Bankrekeningen	23.625.495	24.273.450
Kassen	49.041	36.974
Totaal liquide middelen	23.674.536	24.310.424

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:

	31-dec-15	31-dec-14
	€	€
Kapitaal	260.549	260.549
Bestemmingsfondsen	31.861.173	27.073.474
Algemene en overige reserves	11.485.560	11.054.453
Totaal eigen vermogen	43.607.282	38.388.476

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-15	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-15
	€	€	€	€
Kapitaal	260.549	0	0	260.549
	260.549	0	0	260.549

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-15	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-15
	€	€	€	€
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten	26.973.780	4.787.699	0	31.761.479
Overige bestemmingsfondsen	99.694	0	0	99.694
Totaal bestemmingsfondsen	27.073.474	4.787.699	0	31.861.173

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-15	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-15
	€	€	€	€
Algemene reserve	8.480.951	431.107	189.632	9.101.690
Herwaarderingsreserve	2.573.502	0	-189.632	2.383.870
Totaal algemene en overige reserves	11.054.453	431.107	0	11.485.560

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 het afgelopen jaar 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-15	Dotatie	Onttrekking	Saldo per 31-dec-15
	€	€	€	€
Voorziening arbeidsongeschiktheid	497.478	114.743	0	612.221
Voorziening afvloeiing	3.372.123	1.533.641	3.003.786	1.901.978
Voorziening verlieslatende contracten	4.212.284	0	0	4.212.284
Voorziening jubileumuitkeringen	693.488	0	21.595	671.893
Totaal voorzieningen	8.775.373	1.648.384	3.025.381	7.398.376

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

	31-dec-15
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	2.208.089
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	5.190.288
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	

Toelichting per categorie voorziening:

Voor de totstandkoming van de bovenstaande voorzieningen wordt verwezen naar de waarderingsgrondslagen (5.1.4).	
Voorziening arbeidsongeschiktheid:	deze voorziening is getroffen in het kader van arbeidsongeschiktheid (WAO/WIA) verplichtingen.
Voorziening afvloeiing:	de onttrekkingen bestaan uit in 2015 getroffen danwel uitbetaalde uitkeringen in verband met beëindiging van arbeidsovereenkomsten. Als gevolg van nieuwe ontwikkelingen in 2015 en een conservatieve vaststelling van de voorziening ultimo 2014 zit er een vrijval in de onttrekking verwerkt van 882K.
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.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

10. Langlopende schulden

De specificatie is als volgt :

	31-dec-15	31-dec-14
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	51.814.182	56.089.475
Totaal langlopende schulden	<u>51.814.182</u>	<u>56.089.475</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2015	2014
	€	€
Stand per 1 januari	60.564.459	65.108.515
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	4.856.217	4.544.055
Stand per 31 december	<u>55.708.242</u>	<u>60.564.460</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	3.894.060	4.474.984
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>51.814.182</u>	<u>56.089.475</u>

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	3.894.060	4.474.984
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	51.814.182	56.089.475
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	39.026.100	42.431.445

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-15	31-dec-14
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	559.096	0
Schulden aan groepsmaatschappijen	186	0
Crediteuren	3.887.655	3.789.514
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	3.894.060	4.474.984
Belastingen en sociale premies	4.143.357	3.916.515
Schulden terzake pensioenen	1.938.841	2.373.677
Nog te betalen salarissen	813.111	522.019
Vakantiegeld	3.368.078	3.448.115
Vakantiedagen	4.809.474	4.864.670
Overige schulden	361.551	202.456
Nog te betalen kosten	2.537.781	2.842.048
Vooruitontvangen opbrengsten	20.455	102.707
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>26.333.645</u>	<u>26.536.706</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-15	31-dec-14
	€	€
Nog niet bestede investeringsruimte per 1 januari	37.540.358	34.915.803
Bij : indexering niet-bestede investeringsruimte	-313.234	823.427
Bij : investeringsruimte verslagjaar	1.260.703	1.801.128
Beschikbare investeringsruimte 31 december	<u>38.487.827</u>	<u>37.540.358</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 3,685% (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 2015 bedraagt -/- € 191.949 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 -/- € 1.733.677 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 2015 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 , MACC , Solvabiliteitsratio , Omzetratio , No change of structure
 - 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 € 4,3 miljoen op jaarbasis. Hiervan heeft € 53.724 een looptijd van maximaal 1 jaar en € 106.789 een looptijd tussen 1 en 5 jaar en € 4.160.391 een looptijd van langer dan vijf jaar. Verplichtingen variëren tot maximaal 30 jaar.

Garantstellingen :

Stichting Omring heeft zich voor een periode van 1,5 jaar na afloop van het boekjaar 2015 garant gesteld voor alle schulden uit hoofde van rechtshandelingen van:

- De Omring Holding B.V. te Hoorn tot een maximum van € 1,7 miljoen
- Stichting Thuiszorgwinkels Noord Holland Noord tot een maximum van € 0,2 miljoen

ORT

Landelijk is onduidelijk of de claim voor verlofuren inzake ORT rechtsgeldig is en daarnaast is de vraag als dat zo zou zijn hoe hoog een uitstroom van middelen is.

Sectorbreed is landelijk (in Coziek verband) besloten om hiervoor geen voorziening te vormen.

5.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2015						
- aanschafwaarde	117.774.264	41.414.351	18.257.451	30.193	0	177.476.259
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	48.648.574	21.071.900	8.553.054	0	0	78.273.528
Boekwaarde per 1 januari 2015	<u>69.125.690</u>	<u>20.342.451</u>	<u>9.704.397</u>	<u>30.193</u>	<u>0</u>	<u>99.202.731</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	567.903	310.621	1.967.191	14.601	0	2.860.316
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	4.876.005	2.000.672	2.140.102	0	0	9.016.779
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	3.546.494	424.424	1.361.488	0	0	5.332.406
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	3.546.462	424.456	1.361.488	0	0	5.332.406
<i>- desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	703.604	15.527	3.447	0	0	722.578
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	303.719	10.862	2.315	0	0	316.896
per saldo	<u>399.885</u>	<u>4.665</u>	<u>1.132</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>405.682</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-4.708.019</u>	<u>-1.694.684</u>	<u>-174.043</u>	<u>14.601</u>	<u>0</u>	<u>-6.562.145</u>
Stand per 31 december 2015						
- aanschafwaarde	114.092.069	41.285.021	18.859.707	44.794	0	174.281.591
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	49.674.398	22.637.254	9.329.353	0	0	81.641.005
Boekwaarde per 31 december 2015	<u>64.417.671</u>	<u>18.647.767</u>	<u>9.530.354</u>	<u>44.794</u>	<u>0</u>	<u>92.640.586</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	3,3%	5,0%	10,0%	0,0%	0,0%	

BIJLAGE

5.1.7 Overzicht langlopende schulden ultimo 2015

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werke- lijke- rente	Restschuld 31 december 2014	Nieuwe leningen in 2015	Aflossing in 2015	Restschuld 31 december 2015	Rest-schuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2015	Aflos- sings- wijze	Aflossing 2016	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
BNG 40.0075215	1-11-1989	1.815.121	30	-	5,540%	363.055	-	60.503	302.552	-	5	lineair	60.503	gemeentegarantie
BNG 40.0079961	1-4-1993	272.268	25	-	7,150%	43.561	-	10.891	32.671	-	3	lineair	10.891	pos hyp clause
ABN AMRO 64.37.350.320	1-12-1986	4.084.022	20	-	4,160%	51.051	-	51.051	0	-	0	lineair	-	pos hyp clause
BNG 40.0084806	16-4-1986	3.781.532	30	-	4,000%	378.149	-	189.077	189.073	-	1	lineair	189.077	pos hyp clause
BNG 40.0086032	1-4-1987	3.403.352	30	-	4,270%	510.497	-	170.168	340.329	-	2	lineair	170.168	pos hyp clause
BNG 40.0105386	1-7-2010	17.200.000	30	-	4,900%	14.620.000	-	573.333	14.046.667	11.180.002	24	lineair	573.333	pos hyp clause
Rabo 3297.955.392	12-4-1992	2.495.791	40	-	0,950%	1.123.103	-	62.395	1.060.708	748.733	17	lineair	62.395	pos hyp clause
Gemeente Wervershoof	31-12-2003	3.300.000	25	-	3,450%	1.848.000	-	132.000	1.716.000	1.056.000	13	lineair	132.000	pos hyp clause
ABN AMRO 24.23.32.552	5-4-2006	5.000.000	20	-	4,400%	3.000.000	-	250.000	2.750.000	1.500.000	11	lineair	250.000	pos hyp clause
Rabo 3297.928.891	1-10-2013	12.000.000	20	-	4,312%	11.250.000	-	600.000	10.650.000	7.650.000	18	lineair	600.000	pos hyp clause
BNG 40.102854	29-6-2007	3.500.000	30	-	5,300%	2.975.000	-	70.000	2.905.000	2.555.000	22	lineair	70.000	pos hyp clause
BNG 40.102853	29-6-2007	2.500.000	30	-	5,230%	1.562.500	-	125.000	1.437.500	812.500	22	lineair	125.000	pos hyp clause
ABN AMRO 24.00.26.519	3-11-2004	730.000	12	Onderhands	4,90%	121.500	-	60.850	60.650	-	1	Lineair	60.850	gemeentegarantie
ABN AMRO 24.00.26.705	17-11-2004	468.000	12	Onderhands	4,90%	78.000	-	39.000	39.000	-	1	Lineair	39.000	gemeentegarantie
Rabo 3297.935.502	23-6-2009	4.000.000	10	-	2,45%	1.300.000	-	400.000	900.000	-	3	Lineair	400.000	pos hyp clause
ABN AMRO 64.29.17.434	15-7-1998	5.445.363	30	Onderhands	3,95%	2.813.439	-	181.512	2.631.927	1.724.367	15	Lineair	181.512	pos hyp clause
ABN AMRO 25.69.96.113	1-11-2003	5.000.000	40	Onderhands	4,63%	3.487.500	-	137.500	3.350.000	2.662.500	28	Lineair	137.500	pos hyp clause
ABN AMRO 24.02.29.266	15-9-2005	450.000	20	Onderhands	3,81%	241.875	-	22.500	219.375	106.875	9	Lineair	22.500	huurcontract Doc-team
Rabo 3077.909.154	29-1-2010	4.000.000	30	-	3,10%	3.344.451	-	133.332	3.211.119	2.544.459	24	lineair	133.332	pos hyp clause
Rabo 3077.909.170	29-1-2010	4.000.000	30	-	3,30%	3.344.451	-	133.332	3.211.119	2.544.459	24	lineair	133.332	pos hyp clause
Rabo 3077.909.359	29-1-2010	4.280.000	30	-	3,90%	3.578.549	-	142.668	3.435.881	2.722.541	24	lineair	142.668	pos hyp clause
SNS hypotheek	3-1-2000	8.168.044	40	-	var.	4.529.777	-	1.311.106	3.218.671	1.218.664	8	Lineair	400.000	pos hyp clause
Totaal						60.564.459	-	4.856.217	55.708.242	39.026.100			3.894.060	

5.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

BATEN

13. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt :

	2015	2014
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	32.723.771	10.389.915
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	97.323.130	134.595.333
Opbrengsten Wmo	5.092.170	5.723.638
Overige zorgprestaties	5.018.178	4.511.071
Totaal	<u>140.157.249</u>	<u>155.219.957</u>

Toelichting

Onder opbrengsten ZVW zijn declarabele zorg, PGB, Medisch Specialistische Verpleging Thuis €1,9 mln (€2,1 in 2014), Geriatrische RevalidatieZorg €6,9 mln (€7,4 in 2014) en de wijkverpleging S2 (€24,2 mln nieuw in 2015) verantwoord. Onder opbrengsten WMO zijn naast WMO maatwerk (€4,0 mln), WMO jeugdwet (€0,1 mln) en WMO HV (€0,4 mln) tevens de subsidies beschermd wonen (€0,5 mln) en GGZ extramurale behandeling (€0,1 mln) verantwoord. Onder overige zorgprestaties zijn naast de afwikkeling AWBZ opbrengsten voorgaande jaren (€0,8 mln in 2015 (€1,0 mln 2014)) tevens de opbrengsten kraamzorg €3,7 mln verantwoord. De vergelijkende cijfers 2014 zijn daar waar mogelijk aangepast aan de nieuwe rubricering.

14. Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)

De specificatie is als volgt:

	2015	2014
	€	€
Subsidies Wlz/Zvw-zorg	3.722.937	0
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	1.346.489	1.294.749
Totaal	<u>5.069.425</u>	<u>1.294.749</u>

Toelichting:

Onder subsidies Wlz/Zvw zijn de subsidies extramurale behandeling (€0,3 mln), eerstelijnsverblijf (€1,8 mln) en zorginfrastructuur (€1,6 mln) verantwoord. Overige subsidies bestaan voornamelijk uit subsidie praktijkleren (€0,2 mln), stagefonds VWS (€0,5 mln) en subsidie wijkverpleging S1 (€0,6 mln)

15. Toelichting overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt :

	2015	2014
	€	€
Overige dienstverlening	2.209.192	2.348.351
Overige opbrengsten	4.703.813	5.407.811
Omzet uitzendkrachten	321.764	271.159
Totaal	<u>7.234.769</u>	<u>8.027.322</u>

Toelichting

Overige dienstverlening bestaat naast de ledenbijdragen uit de opbrengsten van de Thuiszorgwinkel die hierin gerubriceerd staan. Overige opbrengsten hebben een divers karakter waaronder huurbaten, opbrengsten maaltijden en wasserijen. Omzet uitzendkrachten betreft de door Zorg Interim II BV gegenereerde opbrengst aan derden.

5.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

16. Personeelskosten

De specificatie is als volgt :

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Lonen en salarissen	80.992.541	88.057.442
Sociale lasten	12.541.807	13.628.505
Pensioenpremie	6.519.051	7.423.780
Andere personeelskosten	5.040.177	7.740.043
Sub-totaal	<u>105.093.576</u>	<u>116.849.770</u>
Personeel niet in loondienst	1.490.196	972.311
Totaal personeelskosten	<u><u>106.583.772</u></u>	<u><u>117.822.081</u></u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u><u>1.904</u></u>	<u><u>2.418</u></u>

Toelichting

Aantal FTE 2014 is inclusief gemiddeld aantal FTE van afgestoten activiteiten OTS die in 2015 niet meer aanwezig zijn. Onder andere personeelskosten is naast de dotatie van de voorziening reorganisatie 2015 (€1,5 mln.) tevens de vrijval vanuit 2014 (€0,9 mln) uit dezelfde voorziening verantwoord.

17. Afschrijvingen immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt :

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Nacalculeerbare afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	4.159.423	4.159.423
Overige afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	4.862.809	5.463.863
Totaal afschrijvingen	<u><u>9.022.232</u></u>	<u><u>9.623.286</u></u>

5.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

18. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt :

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	6.662.312	7.183.071
Algemene kosten	9.329.490	12.290.631
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	3.448.337	3.143.202
Onderhoud en energiekosten	5.147.663	4.635.198
Huur en leasing	4.607.644	4.750.137
Dotaties en vrijval voorzieningen	-20	-11.298
Totaal bedrijfskosten	<u>29.195.426</u>	<u>31.990.941</u>

Toelichting

Algemene kosten hebben een divers karakter en in 2014 zijn daar de dotaties inzake verlieslatende contracten gerubriceerd. 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>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Rentebaten	82.482	73.962
Resultaat deelnemingen	0	-342.522
Sub-totaal financiële baten	<u>82.482</u>	<u>-268.560</u>
Rentelasten	-2.477.611	-2.731.184
Resultaat deelnemingen	0	0
Sub-totaal financiële lasten	<u>-2.477.611</u>	<u>-2.731.184</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>-2.395.129</u>	<u>-2.999.744</u>

20. Vennootschapsbelasting

De specificatie is als volgt :

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Vennootschapsbelasting	46.078	-851
Totaal vennootschapsbelasting en buitengewone baten en lasten	<u>46.078</u>	<u>-851</u>

Toelichting

Vennootschapsbelasting heeft betrekking op Zorg Interim II BV

5.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

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

De bezoldiging van de functionarissen die over 2015 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)	184.540	178.158
6	Winstdelingen en bonusbetalingen		
7	Totaal beloning (5 en 6)	184.540	178.158
8	Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)		
	Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn (in €)	10.694	10.688
10	Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband (in €)		
Totaal bezoldiging in kader van de WNT (7 tm 10)		<u>195.234</u>	<u>188.846</u>
11	Beloning 2015	195.234	188.846

Toelichting

Over 2015 is Omring, conform de Regeling van het ministerie van VWS van 26 november 2013, ingedeeld in de klasse indeling H. Uitgaande van 6 punten en een omzet van meer dan € 150 miljoen.

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. De bezoldigingsnorm bedraagt in 2015 € 203.728 conform klasse H.

Er is in 2015 geen sprake van een overschrijding van de norm. Dit ten gevolge van de aftopping van de pensioenregeling, die niet is gecompenseerd.

De bezoldiging van mevrouw Buwalda valt eveneens binnen de in 2015 geldende bezoldigingsnorm. Ook haar bezoldiging conform de WNT is afgenomen. Dit ten gevolge van de aftopping van het pensioen, die niet is gecompenseerd.

De bezoldiging van de leden van de Raad van Toezicht van de zorginstelling over het jaar 2015 is als volgt:

Naam	Functie	in functie vanaf	Bezoldiging €
Dhr. Stellingsma	voorzitter	31-1-2014	20.000
Mw. Bont	lid	1-6-2011	14.500
Mw. Wydoodt	lid	31-10-2014	14.500
Dhr. Schneiders	lid	15-6-2012	14.500
Dhr. Van der Bruggen	lid	1-6-2011	14.500
Dhr. Velzel	lid	15-6-2012	14.500

Toelichting

De honorering voor de Raad van Toezicht is gebaseerd op de WNT, klasse indeling H (exclusief BTW) en is in 2015 door de Raad van Toezicht vastgesteld.

5.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

22. Honoraria accountant

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
De honoraria van de accountant zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	117.292	119.798
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	45.876	10.549
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet controle-diensten	962	8.565
Totaal honoraria accountant	<u>164.130</u>	<u>138.912</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 jaarcijfers van de volgende instellingen begrepen :

Omring Thuiservice BV
De Omring Kraamzorg BV
Zorg Interim II BV
B.V. Zo ... voor U

5.1.9 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2015
 (na resultaatsbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-15</u>	<u>31-dec-14</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	83.428.744	89.012.556
Financiële vaste activa	2	22.268	44.718
Totaal vaste activa		83.451.012	89.057.274
Vlottende activa			
Vorderingen en overlopende activa	3	12.239.993	4.289.653
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's	4	1.326.071	1.487.856
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	5	0	198.607
Liquide middelen	6	15.919.530	17.608.845
Totaal vlottende activa		29.485.594	23.584.961
Totaal activa		<u>112.936.605</u>	<u>112.642.235</u>
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen	7		
Kapitaal		260.549	260.549
Bestemmingsfondsen		31.861.175	27.073.476
Algemene en overige reserves		-1.271.426	-1.430.537
Totaal eigen vermogen		30.850.298	25.903.488
Voorzieningen	8	8.676.557	10.158.297
Langlopende schulden	9	49.039.268	52.538.578
Kortlopende schulden			
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	5	539.889	0
Kortlopende schulden en overlopende passiva	10	23.830.592	24.041.872
Totaal Passiva		<u>112.936.605</u>	<u>112.642.235</u>

5.1.10 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2015

	Ref.	2015 €	2014 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	12	136.749.602	151.587.099
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	13	5.069.425	1.282.834
Overige bedrijfsopbrengsten	14	4.763.086	4.490.790
Som der bedrijfsopbrengsten		146.582.113	157.360.723
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	15	102.828.623	112.960.281
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	16	8.409.453	8.581.752
Overige bedrijfskosten	17	28.269.125	30.571.824
Som der bedrijfslasten		139.507.201	152.113.857
BEDRIJFSRESULTAAT		7.074.912	5.246.866
Financiële baten en lasten	18	-2.128.102	-4.401.217
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING		4.946.810	845.649
RESULTAAT BOEKJAAR		4.946.810	845.649
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2015 €	2014 €
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten		4.787.699	2.706.462
Algemene reserve		159.111	-1.860.813
		4.946.810	845.649

5.1.11 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING ENKELVOUDIGE JAARREKENING

5.1.11.1 Algemeen

Zie geconsolideerde waarderingsgrondslagen.

5.1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt :

	31-dec-15	31-dec-14
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	55.618.747	59.426.762
Machines en installaties	18.246.273	19.875.117
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	9.518.929	9.680.483
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen	44.795	30.194
Totaal materiële vaste activa	83.428.744	89.012.556

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

	2015	2014
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	89.012.556	92.189.925
Bij: investeringen	2.825.641	5.529.341
Bij: herwaarderingen	0	0
Af: afschrijvingen	8.409.453	8.576.302
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	0	130.408
Boekwaarde per 31 december	83.428.744	89.012.556

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.13

5.1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

2. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-15</u>	<u>31-dec-14</u>
	€	€
Leningen u/g	2.000	19.000
Aanloopkosten	12.846	15.992
Boeterente	7.421	9.726
Totaal financiële vaste activa	<u>22.268</u>	<u>44.718</u>

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt :

	<u>€</u>
Boekwaarde per 1 januari 2013	44.718
Af: ontvangen aflossing leningen	-17.000
Af: waardeverminderingen	-5.451
Boekwaarde per 31 december 2013	<u>22.268</u>

Toelichting:

Leningen u/g bestaan uit een lening Leaseplan ad € 2.000.

De aanloopkosten en boeterente staan in overeenstemming met richtlijn RJ655 gerubriceerd onder de financiële vaste activa voor een bedrag van € 20.267

5.1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

3. Vorderingen en overlopende activa

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-15</u>	<u>31-dec-14</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	8.242.641	815.275
Vorderingen op groepsmaatschappijen	1.198.503	1.379.110
Nog te factureren omzet	439.084	0
Overige vorderingen	1.611.385	189.476
Vooruitbetaalde bedragen	593.987	485.974
Nog te ontvangen bedragen	154.392	1.419.818
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u>12.239.993</u>	<u>4.289.653</u>

Toelichting:

Op de vorderingen op overige debiteuren is een voorziening voor oninbaarheid van € 46.000,- (€ 90.000,- in 2014) in mindering gebracht.

Daarnaast staan onder vorderingen op debiteuren alle WMO en ZVW gerelateerde vorderingen gerubriceerd. De toename ten opzichte van vorig jaar wordt veroorzaakt door de landelijke wijziging in financieringsstromen.

Onder nog te factureren omzet is de nog te factureren WMO omzet richting gemeenten verantwoord.

Overige vorderingen bestaat grotendeels uit de vordering in zake subsidies 1e lijnsverblijf (€ 1.138K) en extramurale behandeling (€129K).

4. Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-15</u>	<u>31-dec-14</u>
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten	1.326.071	1.487.856
Totaal onderhanden werk	<u>1.326.071</u>	<u>1.487.856</u>

Toelichting:

De verantwoorde onderhanden werk positie bevat geen voorziening voor oninbaarheid.

5.1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

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

	<u>2014</u>	<u>2015</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€
Saldo per 1 januari			
Financieringstekort	198.607		198.607
Financieringsoverschot	0		<u>0</u>
Sub-totaal			198.607
 Financieringsverschil boekjaar		-539.889	-539.889
Betalingen/ontvangsten	-198.607		-198.607
Sub-totaal mutatie boekjaar	<u>-198.607</u>	<u>-539.889</u>	<u>-738.496</u>
 Saldo per 31 december			
Financieringstekort	-	-	0
Financieringsoverschot	-	539.889	<u>539.889</u>
Totaal			<u><u>-539.889</u></u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

Totaal c a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Wettelijk budget aanvaardbare kosten	97.323.130	134.595.333
Af: ontvangen voorschotten	97.863.019	134.396.726
Totaal financieringsverschil	<u><u>-539.889</u></u>	<u><u>198.607</u></u>

Toelichting:

In 2016 zal het financieringsverschil 2015 na vaststelling van de nacalculatie door de Omring terugbetaald worden aan NZa.

6. Liquide middelen

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-15</u>	<u>31-dec-14</u>
	€	€
Bankrekeningen	15.875.769	17.575.542
Kassen	43.761	33.303
Totaal liquide middelen	<u><u>15.919.530</u></u>	<u><u>17.608.845</u></u>

Toelichting:

Liquide middelen zijn vrij opeisbaar.

5.1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

7. Eigen vermogen

De specificatie is als volgt :

	31-dec-15	31-dec-14
	€	€
Kapitaal	260.549	260.549
Bestemmingsfondsen	31.861.175	27.073.476
Algemene en overige reserves	-1.271.426	-1.430.537
Totaal eigen vermogen	<u>30.850.298</u>	<u>25.903.488</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-15	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-15
	€	€	€	€
Kapitaal	260.549	0	0	260.549
	<u>260.549</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>260.549</u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-15	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-15
	€	€	€	€
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten	26.973.782	4.787.699	0	31.761.481
Overige bestemmingsfondsen	99.694	0	0	99.694
Totaal bestemmingsfondsen	<u>27.073.476</u>	<u>4.787.699</u>	<u>0</u>	<u>31.861.175</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-15	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-15
	€	€	€	€
Algemene reserves	-1.430.537	159.111	0	-1.271.426
Totaal algemene en overige reserves	<u>-1.430.537</u>	<u>159.111</u>	<u>0</u>	<u>-1.271.426</u>

Specificatie aansluiting geconsolideerd - enkelvoudig vermogen 31 december 2015 en resultaat over 2015

De specificatie is als volgt :

	Eigen vermogen	Resultaat
	€	€
Enkelvoudig eigen vermogen en resultaat:	30.850.298	4.946.811
Stichting De Omring Beheer	12.926.896	516.857
Stichting Thuiszorgwinkels NHN	-169.912	-244.861
Totaal geconsolideerd eigen vermogen en resultaat	<u>43.607.282</u>	<u>5.218.806</u>

5.1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

8. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-15	Dotatie	Onttrekking	Saldo per 31-dec-15
	€	€	€	€
Voorziening arbeidsongeschiktheid	497.478	114.743	0	612.221
Voorziening afvloeiing	3.250.123	1.467.845	2.895.786	1.822.182
Voorziening verlieslatende contracten	4.212.284	0	0	4.212.284
Jubileumvoorziening	668.684	0	9.432	659.252
Voorziening deelnemingen	1.529.728	0	159.110	1.370.618
Totaal voorzieningen	10.158.297	1.582.588	3.064.328	8.676.557

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-15	31-dec-14
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	49.039.268	52.538.578
Totaal langlopende schulden	49.039.268	52.538.578

<i>Het verloop van de schulden aan kredietinstellingen is als volgt weer te geven:</i>	2015	2014
	€	€
Stand per 1 januari	56.092.439	59.795.950
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	3.552.111	3.703.511
Stand per 31 december	52.540.328	56.092.439
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	3.501.060	3.553.861
Stand langlopende schulden per 31 december	49.039.268	52.538.578

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	3.501.060	3.553.861
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	49.039.268	52.538.578
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	37.823.188	40.445.550

Toelichting:

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

5.1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

10. Kortlopende schulden en overlopende passiva

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-15</u>	<u>31-dec-14</u>
	€	€
Crediteuren	3.708.663	3.465.583
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	3.501.060	3.553.861
Belastingen en sociale premies	3.647.559	3.559.572
Schulden terzake pensioenen	1.820.230	2.209.012
Nog te betalen salarissen	488.530	423.592
Vakantiegeld	3.202.891	3.276.052
Vakantiedagen	4.749.030	4.513.664
Overige schulden	231.459	168.252
Nog te betalen kosten	2.460.715	2.769.579
Vooruitontvangen opbrengsten	20.455	102.706
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>23.830.592</u>	<u>24.041.872</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 € 5,3 miljoen op jaarbasis.

Hiervan heeft € 53.724 een looptijd van maximaal 1 jaar en € 111.659 een looptijd tussen 1 en 5 jaar en € 5.116.648 een looptijd van langer dan vijf jaar.

Verplichtingen variëren tot maximaal 30 jaar.

5.1.13 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2015						
- aanschafwaarde	99.441.415	38.817.848	17.686.236	30.194	0	155.975.693
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	40.014.653	18.942.731	8.005.753	0	0	66.963.137
Boekwaarde per 1 januari 2015	<u>59.426.762</u>	<u>19.875.117</u>	<u>9.680.483</u>	<u>30.194</u>	<u>0</u>	<u>89.012.556</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	567.903	275.946	1.967.191	14.601	0	2.825.641
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	4.375.918	1.904.790	2.128.745	0	0	8.409.453
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	50.629	274.384	906.102	0	0	1.231.115
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	50.629	274.384	906.102	0	0	1.231.115
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	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>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-3.808.015</u>	<u>-1.628.844</u>	<u>-161.554</u>	<u>14.601</u>	<u>0</u>	<u>-5.583.812</u>
Stand per 31 december 2015						
- aanschafwaarde	99.958.689	38.819.410	18.747.325	44.795	0	157.570.219
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	44.339.942	20.573.137	9.228.396	0	0	74.141.475
Boekwaarde per 31 december 2015	<u>55.618.747</u>	<u>18.246.273</u>	<u>9.518.929</u>	<u>44.795</u>	<u>0</u>	<u>83.428.744</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	3,3%	5,0%	10,0%	0,0%	0,0%	

BIJLAGE

5.1.14 Overzicht langlopende schulden ultimo 2015 (enkelvoudig)

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werke- lijke rente	Restschuld 31 december 2014	Nieuwe leningen in 2015	Aflossing in 2015	Restschuld 31 december 2015	Rest-schuld over 5 jaar	Resteren-de looptijd in jaren eind 2015	Aflos- sings- wijze	Aflos-sing 2016	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
BNG 40.0075215	1-11-1989	1.815.121	30	-	5,540%	363.055	-	60.503	302.552	0	5	lineair	60.503	gemeentegarantie
BNG 40.0079961	1-4-1993	272.268	25	-	7,150%	43.561	-	10.891	32.670	-	3	lineair	10.891	pos hyp clause
ABN AMRO 64.37.350.320	1-12-1986	4.084.022	20	-	4,160%	51.051	-	51.051	0	-	0	lineair	0	pos hyp clause
BNG 40.0084806	16-4-1986	3.781.532	30	-	4,000%	378.150	-	189.076	189.074	-	1	lineair	189.076	pos hyp clause
BNG 40.0086032	1-4-1987	3.403.352	30	-	4,270%	510.497	-	170.168	340.329	-	2	lineair	170.168	pos hyp clause
BNG 40.0105386	1-7-2010	17.200.000	30	-	4,900%	14.620.002	-	573.333	14.046.669	11.180.004	24	lineair	573.333	pos hyp clause
Stichting Omring Beheer	1-1-2003	140.000	20	-	5,500%	57.750	-	7.000	50.750	15.750	7	lineair	7.000	geen
Rabo 3297.955.392	12-4-1992	2.495.791	40	-	0,950%	1.123.103	-	62.395	1.060.708	748.733	17	lineair	62.395	pos hyp clause
Gemeente Wervershoof	31-12-2003	3.300.000	25	-	3,450%	1.848.000	-	132.000	1.716.000	1.056.000	13	lineair	132.000	pos hyp clause
ABN AMRO	5-4-2006	5.000.000	20	-	4,400%	3.000.000	-	250.000	2.750.000	1.500.000	11	lineair	250.000	pos hyp clause
Rabo 3297.928.891	1-10-2013	12.000.000	20	-	4,312%	11.250.000	-	600.000	10.650.000	7.650.000	18	lineair	600.000	pos hyp clause
BNG	29-6-2007	3.500.000	30	-	5,300%	2.975.000	-	70.000	2.905.000	2.555.000	22	lineair	70.000	pos hyp clause
BNG	29-6-2007	2.500.000	30	-	5,230%	1.562.500	-	125.000	1.437.500	812.500	22	lineair	125.000	pos hyp clause
ABN AMRO	3-11-2004	730.000	12	Onderhands	4,900%	121.500	-	60.850	60.650	-	1	Lineair	60.850	gemeentegarantie
ABN AMRO	17-11-2004	468.000	12	Onderhands	4,900%	78.000	-	39.000	39.000	-	1	Lineair	39.000	gemeentegarantie
Rabo 3297.935.502	23-6-2009	4.000.000	10	-	2,450%	1.300.000	-	400.000	900.000	-	3	Lineair	400.000	pos hyp clause
ABN AMRO	15-7-1998	5.445.363	30	Onderhands	3,950%	2.813.441	-	181.512	2.631.929	1.724.367	15	Lineair	181.512	pos hyp clause
ABN AMRO	1-11-2003	5.000.000	40	Onderhands	4,630%	3.487.500	-	137.500	3.350.000	2.662.500	28	Lineair	137.500	pos hyp clause
ABN AMRO	15-9-2005	450.000	20	Onderhands	3,810%	241.875	-	22.500	219.375	106.875	9	Lineair	22.500	huurcontract Doc-team
Rabo 3077.909.154	29-1-2010	4.000.000	30	-	3,100%	3.344.452	-	133.332	3.211.120	2.544.459	24	lineair	133.332	pos hyp clause
Rabo 3077.909.170	29-1-2010	4.000.000	30	-	3,300%	3.344.452	-	133.332	3.211.120	2.544.459	24	lineair	133.332	pos hyp clause
Rabo 3077.909.359	29-1-2010	4.280.000	30	-	3,900%	3.578.550	-	142.668	3.435.882	2.722.541	24	lineair	142.668	pos hyp clause
Totaal						56.092.439	-	3.552.111	52.540.328	37.823.188			3.501.060	

5.1.15 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

BATEN

12. 1 Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt :

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	32.723.771	10.389.915
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	97.323.130	134.595.333
Opbrengsten Wmo	5.092.170	4.696.326
Overige zorgprestaties	1.610.531	1.905.525
Totaal	<u>136.749.602</u>	<u>151.587.099</u>

Toelichting

Onder opbrengsten ZVW zijn declarabele zorg, PGB, Medisch Specialistische Verpleging Thuis €1,9 mln (€2,1 in 2014), Geriatrische RevalidatieZorg €6,9 mln (€7,4 in 2014) en de wijkverpleging S2 (€24,2 mln nieuw in 2015) verantwoord. Onder opbrengsten WMO zijn naast WMO maatwerk (€4,0 mln), WMO jeugdwet (€0,1 mln) en WMO HV (€0,4 mln) tevens de subsidies beschermd wonen (€0,5 mln) en GGZ extramurale behandeling (€0,1 mln) verantwoord. Onder overige zorgprestaties is de afwikkeling AWBZ opbrengsten voorgaande jaren (€0,8 mln in 2015 (€1,0 mln 2014) verantwoord. De vergelijkende cijfers 2014 zijn daar waar mogelijk aangepast aan de nieuwe rubricering.

13. Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)

De specificatie is als volgt:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Subsidies Wlz/Zvw-zorg	3.722.937	0
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	1.346.489	1.282.834
Totaal	<u>5.069.425</u>	<u>1.282.834</u>

Toelichting:

Onder subsidies Wlz/Zvw zijn de subsidies extramurale behandeling (€0,3 mln), eerstelijnsverblijf (€1,8 mln) en zorginfrastructuur (€1,6 mln) verantwoord. Overige subsidies bestaan voornamelijk uit subsidie praktijkleren (€0,2 mln), stagefonds VWS (€0,5 mln) en subsidie wijkverpleging S1 (€0,6 mln)

14. Toelichting overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt :

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Overige dienstverlening	1.199.842	1.168.634
Overige opbrengsten	3.563.244	3.322.156
Totaal	<u>4.763.086</u>	<u>4.490.790</u>

Toelichting

Overige dienstverlening bestaat voornamelijk uit de ledenbijdragen. Overige opbrengsten hebben een divers karakter waaronder huurbaten, opbrengsten maaltijden en wasserijen.

5.1.15 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

LASTEN

15. Personeelskosten

De specificatie is als volgt :

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Lonen en salarissen	74.521.530	79.306.739
Sociale lasten	11.556.314	12.193.123
Pensioenpremie	6.245.241	6.907.121
Andere personeelskosten	4.745.653	7.214.889
Sub-totaal	97.068.738	105.621.872
Personeel niet in loondienst	5.759.885	7.338.410
Totaal personeelskosten	<u>102.828.623</u>	<u>112.960.281</u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>1.828</u>	<u>2.002</u>

Toelichting

Onder andere personeelskosten is naast de dotatie van de voorziening reorganisatie 2015 (€1,5 mln.) tevens de vrijval vanuit 2014 (€0,9 mln) uit dezelfde voorziening verantwoord.

16. Afschrijvingen immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt :

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Nacalculeerbare afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	8.409.453	8.581.752
Totaal afschrijvingen	<u>8.409.453</u>	<u>8.581.752</u>

5.1.15 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

LASTEN

17. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt :

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	6.662.223	7.183.047
Algemene kosten	8.000.160	10.384.461
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	3.446.121	3.139.319
Onderhoud en energiekosten	4.718.335	4.246.500
Huur en leasing	5.442.287	5.618.496
Totaal bedrijfskosten	<u>28.269.125</u>	<u>30.571.824</u>

Toelichting

Onder de algemene kosten is de dotatie van de voorziening reorganisatievoorziening verantwoord.

18. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt :

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Rentebaten	43.466	22.822
Resultaat deelnemingen	159.414	-1.860.530
Waardeverandering financiële vaste activa en effecten	-5.451	0
Sub-totaal financiële baten	<u>197.429</u>	<u>-1.837.708</u>
Rentelasten	-2.325.531	-2.563.509
Sub-totaal financiële lasten	<u>-2.325.531</u>	<u>-2.563.509</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>-2.128.102</u>	<u>-4.401.217</u>

Toelichting

Resultaat deelneming bestaat uit de resultaten van de volgende deelnemingen : Zorg Interim II BV (€ 319.709,-), De Omring Thuiservice BV (€ 89.661,-), De Omring Kraamzorg BV (-/- € 217.525,-), De Omring Holding BV (-/- € 303,-), B.V. Zo ... voor U (-/- € 32.430,-)

Hoorn, 29 maart 2016,

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 2015 opgemaakt in de vergadering van 29 maart 2016.

De Raad van Toezicht van de Stichting Omring heeft de jaarrekening 2015 goedgekeurd in de vergadering van 22 april 2016.

5.2.2 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is geen bepaling opgenomen omtrent de resultaatverdeling.

5.2.3 Resultaatbestemming

Het resultaat ad. € 5.218.806,- wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in de resultatenrekening en is reeds verwerkt in de balans.

5.2.4 Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich geen belangrijke gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan welke belangrijke financiële gevolgen kunnen hebben voor de jaarrekening 2015 van Stichting Omring.

5.2.5 Continuïteit / garantstelling

Stichting Omring heeft zich voor een periode van 1,5 jaar na afloop van het boekjaar 2015 garant gesteld voor alle schulden uit hoofde van rechtshandelingen van:

- De Omring Holding B.V. te Hoorn tot een maximum van € 1,7 miljoen
- Stichting Thuiszorgwinkels Noord Holland Noord tot een maximum van € 0,2 miljoen

5.2.6 Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

w.g.	w.g.
Drs. V.E. van Dijk, Voorzitter Raad van Bestuur	Drs. A.J.J. Buwalda, Lid Raad van Bestuur
w.g.	w.g.
Drs. J. Stellingsma Mphil, Voorzitter Raad van Toezicht	Mr. B.B. Schneiders, Lid Raad van Toezicht
w.g.	w.g.
Mr. Drs. F.A.L. van der Bruggen, Lid Raad van Toezicht	Ir. E. Velzel, Lid Raad van Toezicht
w.g.	w.g.
Dr. J. Bont, Lid Raad van Toezicht	Dr. A.I.M.C. Wydoodt, Lid Raad van Toezicht

5.2.7 Controleverklaring

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de raad van toezicht en raad van bestuur van Stichting Omring

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de jaarrekening 2015 van Stichting Omring te Hoorn gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2015 en de geconsolideerde en enkelvoudige resultatenrekening over 2015 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 jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Omring per 31 december 2015 en van het resultaat over 2015 in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi en de bepalingen van en krachtens de WNT.

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 Omring 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.

Den Haag, 29 april 2016

Ernst & Young Accountants LLP

w.g. drs. R.L.A. Eveleens RA

