

• **Stichting**
• **Omring**
• *Jaarrekening*



2017

Jaarrekening 2017

Stichting Omring

INHOUDSOPGAVE

Pagina

5.1 Jaarrekening 2017

5.1.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2017	4
5.1.2	Geconsolideerde resultatenrekening over 2017	5
5.1.3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2017	6
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
5.1.5	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2017	14
5.1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	23
5.1.7	Overzicht langlopende schulden ultimo 2017	24
5.1.8	Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2017	25
5.1.9	Enkelvoudige balans per 31 december 2017	32
5.1.10	Enkelvoudige resultatenrekening over 2017	33
5.1.11	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling enkelvoudige jaarrekening	34
5.1.12	Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2017	35
5.1.13	Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa	42
5.1.14	Overzicht langlopende schulden ultimo 2017 (enkelvoudig)	43
5.1.15	Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2017	44

5.2 Overige gegevens

5.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	49
5.2.2	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	50

5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

5.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2017
(na resultaatsbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	80.368.116	86.089.958
Financiële vaste activa	2	10.470	14.818
Totaal vaste activa		<u>80.378.586</u>	<u>86.104.776</u>
Vlottende activa			
Voorraden	3	158.237	173.869
Vorderingen en overlopende activa	4	9.941.853	10.341.089
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's	5	1.840.866	1.132.129
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	6	1.956.463	198.768
Liquide middelen	7	27.180.209	30.749.537
Totaal vlottende activa		<u>41.077.627</u>	<u>42.595.392</u>
Totaal activa		<u><u>121.456.213</u></u>	<u><u>128.700.168</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	8	260.549	260.549
Bestemmingsfondsen		36.531.037	32.223.867
Algemene en overige reserves		12.195.217	12.093.683
Totaal eigen vermogen		<u>48.986.804</u>	<u>44.578.100</u>
Vorzieningen	9	2.589.501	4.486.775
Langlopende schulden	10	45.174.293	48.209.258
Kortlopende schulden			
Schulden uit hoofde van financieringoverschot	6	0	0
Kortlopende schulden en overlopende passiva	11	24.705.616	31.426.035
Totaal passiva		<u><u>121.456.213</u></u>	<u><u>128.700.168</u></u>

5.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2017

	<u>Ref.</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
		€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	13	146.764.314	138.357.805
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	14	6.503.586	6.407.363
Overige bedrijfsopbrengsten	15	6.731.025	8.990.030
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>159.998.925</u>	<u>153.755.198</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	16	111.961.747	106.973.841
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	17	9.148.604	9.112.185
Overige bedrijfskosten	18	32.346.273	34.384.950
Som der bedrijfslasten		<u>153.456.624</u>	<u>150.470.976</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		6.542.301	3.284.222
Financiële baten en lasten	19	-2.128.081	-2.276.391
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING		<u>4.414.220</u>	<u>1.007.830</u>
Vennootschapsbelasting	20	-5.516	-37.013
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>4.408.704</u></u>	<u><u>970.817</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2017</u>	<u>2016</u>
		€	€
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten		4.307.170	362.694
Algemene reserve		101.534	608.123
		<u><u>4.408.704</u></u>	<u><u>970.817</u></u>

5.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT

	Ref.	2017		2016	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			6.542.301		3.284.222
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen	9.149.679			9.112.182	
- mutaties voorzieningen	<u>-1.897.274</u>			<u>-2.911.601</u>	
			7.252.405		6.200.581
Veranderingen in vlottende middelen:					
- voorraden	15.632			-15.855	
- vorderingen en ohw GRZ	-309.501			1.724.753	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	-1.757.695			-738.657	
- kortlopende schulden (excl.schulden aan kredietinstellingen)	<u>-6.738.260</u>			<u>4.986.297</u>	
			-8.789.823		5.956.538
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			<u>5.004.883</u>		<u>15.441.341</u>
Ontvangen interest	5.527			30.087	
Betaalde interest	-2.133.609			-2.306.480	
Vennootschapsbelasting	-5.516			-37.013	
Resultaat deelnemingen	<u>0</u>			<u>0</u>	
			<u>-2.133.597</u>		<u>-2.313.405</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			2.871.286		13.127.935
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investeringen materiële vaste activa	-3.422.387			-3.262.198	
Desinvesteringen materiële vaste activa	<u>0</u>			<u>706.094</u>	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-3.422.387		-2.556.104
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Schulden aan kredietinstellingen	488.002			395.026	
Aflossing langlopende schulden	-3.505.127			-3.893.857	
Ontvangen aflossing lening u/g	<u>-1.102</u>			<u>2.000</u>	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-3.018.227		-3.496.831
Mutatie geldmiddelen			<u>-3.569.328</u>		<u>7.075.001</u>
Stand liquide middelen 1 januari	30.749.537			23.674.536	
Stand liquide middelen 31 december	<u>27.180.209</u>			<u>30.749.537</u>	
Mutatie geldmiddelen			<u>-3.569.328</u>		<u>7.075.001</u>

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, en is geregistreerd onder KvK nummer 41236583.

De belangrijkste activiteiten zijn : basisgezondheidszorg; verpleging; verzorging; reactivering; thuiszorg; centraal bureau

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2017, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2017.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving RJ 655, Titel 9 BW2 en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere 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 2017 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.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2016 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2017 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

De volgende waarderingsgrondslagen zijn naar mening van het management het meest kritisch voor het weergeven van de financiële positie, en vereisen een aantal schattingen en veronderstellingen :

- Personele voorzieningen
- Voorziening verlieslatende contracten
- Bedrijfswaardeberekening
- Productiereserveringen

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.

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. 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.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van Omring.

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.

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).

Stelselwijziging:

In de geconsolideerde jaarrekening 2017 zijn onder de post materiële vaste activa twee panden (locaties) opgenomen die enkelvoudig verantwoord worden in de jaarrekening van Stichting Omring Beheer. In 2006 heeft voor deze twee locaties een stelselwijziging plaatsgevonden waarbij de waarderingsgrondslag is gewijzigd van waardering op basis van kostprijs naar waardering op basis van actuele waarde (vervangingswaarde). Voor boekjaren aanvangend op of na 1 januari 2016 is het begrip vervangingswaarde komen te vervallen, en geldt de actuele kostprijs als invulling van de actuele waarde. In overeenstemming met de overgangsbepaling van artikel 212.8 RJ-Uiting 2017-2 kiest Stichting Omring ervoor als gevolg van deze gewijzigde invulling van de actuele waarde om vanaf boekjaar 2016 een stelselwijziging toe te passen waarbij voortaan de betreffende twee panden (locaties) worden gewaardeerd tegen historische kostprijs. De boekwaarden van deze twee panden (locaties) gebaseerd op het oude stelsel bedragen per 1 januari 2016 € 2.493.057 voor locatie ALW Sweelinckhof en € 168.976 voor locatie ALW Berkenhof. De nog niet gerealiseerde herwaardering van deze twee panden (locaties) per 1 januari 2016 bedragen € 2.288.962 voor locatie ALW Sweelinckhof en € 94.908 voor locatie ALW Berkenhof. De hiervoor genoemde boekwaarden per 1 januari 2016 worden als uitgangspunt genomen, en verondersteld vanaf dat moment de historische kostprijs te zijn. Verdere (opwaartse) herwaarderingsvinden vanaf dat moment niet meer plaats. Deze boekwaarden worden verder afgeschreven in overeenstemming met het kostprijsmodel, en getoetst op bijzondere waardeverminderingen indien daarvoor aanwijzingen zijn. De bestaande herwaarderingsreserve valt vrij bij realisatie, dat wil zeggen, bij afschrijving of vervreemding in de toekomstige jaren.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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.

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 2017.

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

- Uit de meerjarenbegroting afgeleide kasstromen voor de jaren 2018 tot en met 2021, en genormaliseerde trendmatige kasstromen vanaf 2022 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 2017 en de contante waarde van de toekomstige kasstromen bedraagt € 13,8 mln. Aangezien dit saldo positief is, zijn geen aanpassingen gedaan aan de waardering van het vastgoed.

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.

Groot onderhoud :

Kosten voor periodiek groot onderhoud worden ten laste gebracht van het resultaat op het moment dat deze zich voordoen.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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.

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.

Een vordering uit hoofde van financieringstekorten of een schuld uit hoofde van financieringsoverschotten is het aan het einde van het boekjaar bestaande verschil tussen het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten en de ontvangen voorschotten en de in rekening gebrachte vergoedingen voor diensten en verrichtingen ter dekking van het wettelijk budget (artikel 6 Regeling verslaggeving WTZi).

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.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan en die het gevolg zijn van een gebeurtenis uit het verleden, 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.

Voor vanuit de CAO voortvloeiende ORT claims is een voorziening opgenomen.

Financiële instrumenten

Een financieel instrument of de afzonderlijke componenten van het instrument wordt in de jaarrekening als vreemd vermogen of als eigen vermogen geïnclassificeerd 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 kostprijs-hedge-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.

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

Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

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

Onzekerheden ten gevolge van sectorontwikkelingen 2017 Geriatrische Revalidatiezorg (GRZ)

Het afgelopen boekjaar heeft zich gekenmerkt door landelijke normonduidelijkheden met betrekking tot de omzetverantwoording 2017 van de Geriatrische Revalidatiezorg. Belangrijkste oorzaken van de landelijke normonduidelijkheden vinden hun oorsprong in het ontbreken van een landelijk controleprotocol GRZ 2017 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 schattingonzekerheid ten aanzien van het bepalen van de uitlooschade van het onderhanden werk en hiervan afgeleid de schadelastprognose 2017. Bij opmaak van de jaarrekening is tevens niet betrouwbaar te schatten wat het effect gaat zijn van het macro beheers instrument voor 2017. 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.

Het management heeft een inschatting gemaakt van de impact van de sectoronzekerheden op het resultaat 2017 en op eventuele afrekeningen van oude jaren. Het management acht het risico laag dat deze risico's zullen leiden tot terugbetaling aan de zorgverzekeraars. Op basis van deze inschatting hebben sectoronzekerheden niet geleid tot voorzieningen in de jaarrekening.

Onzekerheden ten gevolge van sectorontwikkelingen 2017 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 2017.

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 2017. Op dit moment is nog niet bekend of er sprake is van een landelijke onder- of overschrijding.

Uitgangspunten Sociaal Domein

Bij het bepalen van de WMO omzet en of Jeugdwet omzet heeft Stichting Omring de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gevolgd zoals onder "opbrengsten" beschreven. 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 vanaf 2015 sprake van een bepaalde mate van omzetonzekerheden. Overeenkomstig de landelijke en gemeentelijke uitingen van de overheid heeft hierbij continuïteit van de zorg voorop gestaan. Dit heeft gevolgen die kunnen leiden tot inherente onzekerheden en schattingsrisico's, die naar beste weten zijn geschat door de raad van bestuur van Omring en verwerkt in de jaarrekening, maar die tot nagekomen effecte kunnen leiden in volgend jaar.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Opbrengsten

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de winst-en-verliesrekening verwerkt wanneer het bedrag van de opbrengsten op betrouwbare wijze kan worden bepaald, de inning van de te ontvangen vergoeding waarschijnlijk is, de mate waarin de dienstverlening op balansdatum is verricht betrouwbaar kan worden bepaald en de reeds gemaakte kosten en de kosten die (mogelijk) nog moeten worden gemaakt om de dienstverlening te voltooien op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald.

Indien het resultaat van een bepaalde opdracht tot dienstverlening niet op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de opbrengsten verwerkt tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening die worden gedekt door de opbrengsten.

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 december 2017 bedroeg de dekkingsgraad 101%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 99%. 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

<i>De specificatie is als volgt :</i>	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	56.578.976	60.482.276
Machines en installaties	15.832.192	17.019.285
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	7.956.948	8.450.640
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen	0	137.757
Totaal materiële vaste activa	<u><u>80.368.116</u></u>	<u><u>86.089.958</u></u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven :</i>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	86.089.958	92.640.586
Bij: investeringen	3.422.387	3.262.198
Af: herwaarderingen	0	0
Af: afschrijvingen	9.144.229	9.106.732
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	0	706.094
Boekwaarde per 31 december	<u><u>80.368.116</u></u>	<u><u>86.089.958</u></u>

Toelichting:

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

Stichting Omring heeft in boekjaar 2017 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 2017. Hierdoor is geen impairment aan de orde in de jaarrekening 2017.

In 2018 is locatie de "Koploper" te Den Helder verkocht. Met deze verkoop is een boekverlies gepaard dat verwerkt zal worden in jaarrekening 2018.

De vaste activa zijn als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen in bijlage 5.1.7.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

2. Financiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt :</i>	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Aanloopkosten	7.656	9.700
Boeterente	2.813	5.118
Totaal financiële vaste activa	<u>10.470</u>	<u>14.818</u>

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt :

	<u>€</u>
Boekwaarde per 1 januari	14.818
Af: ontvangen aflossing leningen	0
Af: waardeverminderingen	-4.348
Boekwaarde per 31 december	<u>10.470</u>

Toelichting:

De aanloopkosten en boeterente staan in overeenstemming met richtlijn RJ655 gerubriceerd onder de financiële vaste activa voor een bedrag van € 10.470,-

3. Voorraden

<i>De specificatie is als volgt :</i>	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Winkel	158.237	173.869
Totaal voorraden	<u>158.237</u>	<u>173.869</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

<i>De specificatie is als volgt :</i>	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	8.010.235	8.087.547
Nog te factureren omzet	24.838	29.905
Overige vorderingen	433.817	1.202.963
Vooruitbetaalde bedragen	1.109.963	825.036
Nog te ontvangen bedragen	363.001	195.638
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u>9.941.853</u>	<u>10.341.089</u>

Toelichting:

Op de vorderingen op debiteuren is een voorziening voor oninbaarheid van € 148.200,- (€ 101.008,- in 2016) in mindering gebracht.

Daarnaast staan onder vorderingen op debiteuren alle Wmo en Zvw gerelateerde vorderingen gerubriceerd.

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

Overige vorderingen bestaat grotendeels uit de vordering extramurale behandeling (€118.288,-). In 2017 loopt eerstelijnsverblijf via de Zvw.

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

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten	1.840.866	1.132.129
Totaal onderhanden werk	<u>1.840.866</u>	<u>1.132.129</u>

Toelichting:

De verantwoorde onderhanden werk positie bevat geen voorziening voor oninbaarheid. De toename tov vorig jaar heeft te maken met de toegenomen activiteiten in de revalidatie. Dit blijkt tevens uit de toegenomen omzet GRZ.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

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

	<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€
Saldo per 1 januari			
Financieringstekort	198.768		198.768
Financieringsoverschot			<u>0</u>
Subtotaal			198.768
Financieringsverschil boekjaar		1.956.463	1.956.463
Correcties 2016 in 2017			0
Betalingen/ontvangsten	-198.768		-198.768
Sub-totaal mutatie boekjaar	<u>-198.768</u>	1.956.463	<u>1.757.695</u>
Saldo per 31 december			
Financieringstekort	-	1.956.463	1.956.463
Financieringsoverschot	-	-	<u>0</u>
Totaal			<u><u>1.956.463</u></u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

c a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Wettelijk budget aanvaardbare kosten	100.647.724	98.542.656
Af: ontvangen voorschotten	98.691.261	98.343.888
Totaal financieringsverschil	<u>1.956.463</u>	<u>198.768</u>

Toelichting:

In 2018 zal het financieringsverschil 2017 na vaststelling van de nacalculatie door Nza betaald worden aan de Omring.

7. Liquide middelen

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Bankrekeningen	27.141.786	30.711.522
Kassen	38.423	38.015
Totaal liquide middelen	<u>27.180.209</u>	<u>30.749.537</u>

Toelichting:

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

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

8. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Kapitaal	260.549	260.549
Bestemmingsfondsen	36.531.037	32.223.867
Algemene en overige reserves	<u>12.195.217</u>	<u>12.093.683</u>
Totaal eigen vermogen	<u><u>48.986.804</u></u>	<u><u>44.578.100</u></u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:	<u>Saldo per 1-jan-17</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-17</u>
	€	€	€	€
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:	<u>Saldo per 1-jan-17</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-17</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten	32.124.174	4.307.170	0	36.431.343
Overige bestemmingsfondsen	99.694	0	0	99.694
Totaal bestemmingsfondsen	<u>32.223.867</u>	<u>4.307.170</u>	<u>0</u>	<u>36.531.037</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:	<u>Saldo per 1-jan-17</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-17</u>
	€	€	€	€
Algemene reserve	9.899.445	101.534	189.632	10.190.611
Herwaarderingsreserve	2.194.238	0	-189.632	2.004.606
Totaal algemene en overige reserves	<u>12.093.683</u>	<u>101.534</u>	<u>0</u>	<u>12.195.217</u>

Toelichting:

De overige mutatie in de algemene reserve betreft een verschuiving vanuit de herwaarderingsreserve. In overeenstemming met de vigerende wet- en regelgeving heeft Omring een deel van deze herwaarderingsreserve gerealiseerd in 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>	<u>Saldo per 1-jan-17</u>	<u>Dotatie</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>Vrijval</u>	<u>Saldo per 31-dec-17</u>
	€	€	€	€	€
Voorziening arbeidsongeschiktheid	428.589	434.026	419.380	0	443.235
Voorziening afvloeiing	450.640	0	345.553	75.748	29.339
Voorziening verlieslatende contracten	2.472.508	0	944.329	0	1.528.179
Voorziening jubileumuitkeringen	851.421	370	358.765	0	493.026
Voorziening ORT	283.617	0	105.867	82.028	95.722
Totaal voorzieningen	<u>4.486.775</u>	<u>434.396</u>	<u>2.173.894</u>	<u>157.776</u>	<u>2.589.501</u>

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

	<u>31-dec-17</u>
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	346.679
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	2.242.823

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 2017 getroffen danwel uitbetaalde uitkeringen in verband met beëindiging van arbeidsovereenkomsten. Daarnaast is de gehele voorziening op individueel niveau herrijkt en dit heeft geleid tot de genoemde vrijval.

Voorziening verlieslatende contracten: deze voorziening is getroffen ter afdekking van toekomstige afkoop van huurcontracten inzake zorgvastgoed.

De onttrekking bestaat enerzijds uit de afloop van de verplichting in 2017 en anderzijds uit de herrubricering naar de kortlopende schuld voor het deel dat in 2018 afloopt.

Voorziening jubilea: deze voorziening dient ter dekking van de uitkeringen en lasten die samenhangen met toekomstige jubilea van het personeel.

Voorziening ORT: deze voorziening is getroffen ter afdekking van effecten van de in de CAO afgesproken ORT regeling.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

10. Langlopende schulden

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	45.174.293	48.209.258
Totaal langlopende schulden	<u>45.174.293</u>	<u>48.209.258</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Stand per 1 januari	51.814.385	55.708.242
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	3.505.127	3.893.857
Stand per 31 december	<u>48.309.259</u>	<u>51.814.385</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	3.134.966	3.605.127
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>45.174.293</u>	<u>48.209.258</u>

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	3.134.966	3.605.127
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	45.174.293	48.209.258
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	33.898.956	36.462.528

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 :

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	488.002	395.026
Schulden aan groepsmaatschappijen	0	2.388
Crediteuren	4.618.373	4.498.924
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	3.134.966	3.605.127
Belastingen en sociale premies	2.420.989	4.485.436
Schulden terzake pensioenen	333.203	1.849.318
Nog te betalen salarissen	1.210.414	631.621
Vakantiegeld	3.529.600	3.381.437
Vakantiedagen	5.102.161	5.431.021
Overige schulden	389.546	246.000
Nog te betalen kosten	3.460.083	6.883.245
Vooruitontvangen opbrengsten	18.279	16.493
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>24.705.616</u>	<u>31.426.035</u>

Toelichting:

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

De afname van de schuldpositie tov vorig jaar is voornamelijk te wijten aan de afwikkeling van CAO gerelateerde onderwerpen : afwikkeling ORT claim verplichting 2016, beperking vakantiedagentegoed en uitkering EJU in november waardoor loonbelasting over dit deel reeds in het lopende jaar is afgewikkeld.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

12. Niet uit de balans blijvende regelingen

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. Vanwege de afloop in 2017 van deze renteswap is er geen actuele waarde per ultimo 2017. 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 2017 bedraagt -/- € 1.522.432 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 en Omring heeft geen bijstortverplichting (margin call) voor de negatieve waarde van de rente swap.

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.

Bankconvenant :

Stichting Omring voldoet ultimo 2017 aan alle voorwaarden van het bankconvenant.

Solvabiliteitsratio (Eigen Vermogen / Balanstotaal) : 40,3 %

Budgetratio (Eigen Vermogen / Totaal Bedrijfsopbrengsten) : 30,6 %

DSCR (EBITDA / (rentelasten + aflossingen)) : 2,78

Huurverplichtingen :

De stichtingen die deel uitmaken van Omring zijn huurverplichtingen aangegaan tot een bedrag van € 4,5 miljoen op jaarbasis.

Hiervan heeft € 44.789 een looptijd van maximaal 1 jaar en € 59.880 een looptijd tussen 1 en 5 jaar en € 4.346.990

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 2017 garant gesteld voor alle schulden uit hoofde van rechtshandelingen van:

- De Omring Holding B.V. te Hoorn tot een maximum van € 1,6 miljoen
- Stichting Thuiszorgwinkels Noord Holland Noord tot een maximum van € 0,6 miljoen

Onzekerheden opbrengstverantwoording :

Als gevolg van materiële nacontroles door zorgkantoren, zorgverzekeraars en gemeenten op de gedeclareerde zorgprestaties kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiële nacontroles zijn voornamelijk onzeker en daarom zijn er hiervoor geen verplichtingen opgenomen in de balans.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument :

Het macrobeheersinstrument kan door de minister van VWS ingezet worden om overschrijdingen van het macrokader zorg terug te vorderen bij instellingen voor medisch specialistische zorg en bij instellingen voor curatieve geestelijke gezondheidszorg. Het macrobeheersinstrument is uitgewerkt in de Aanwijzing macrobeheersmodel instellingen voor medisch specialistische zorg respectievelijk Aanwijzing Macrobeheersinstrument curatieve geestelijke gezondheidszorg. Ook voor instellingen in andere sectoren kan een Aanwijzing Macrobeheersinstrument van toepassing zijn.

Jaarlijks wordt door de Nederlandse Zorgautoriteit (NZa) ambtshalve een mbi-omzetplafond vastgesteld.

Tevens wordt door de NZa jaarlijks een omzetplafond per instelling vastgesteld, welke afhankelijk is van de realisatie van het mbi-omzetplafond van alle instellingen gezamenlijk. Deze vaststelling vindt plaats nadat door de Minister van VWS de overschrijding van het mbi-omzetplafond uiterlijk vóór 1 december van het opvolgend jaar is gecommuniceerd.

Voor 2017 is het mbi-omzetplafond door de NZa vastgesteld op EUR 21.649,7 miljoen (prijsniveau 2016).

Bij het opstellen van de jaarrekening 2017 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2017.

Stichting Omring is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans van de stichting per 31 december 2017.

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 2017						
- aanschafwaarde	115.026.329	41.620.110	18.907.601	137.757	0	175.691.797
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	54.544.053	24.600.825	10.456.961	0	0	89.601.839
Boekwaarde per 1 januari 2017	<u>60.482.276</u>	<u>17.019.285</u>	<u>8.450.640</u>	<u>137.757</u>	<u>0</u>	<u>86.089.958</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	1.099.237	711.366	1.749.541	-137.757	0	3.422.387
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	5.002.537	1.898.459	2.243.233	0	0	9.144.229
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	0	775.028	0	0	775.028
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	775.028	0	0	775.028
<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>-3.903.300</u>	<u>-1.187.093</u>	<u>-493.692</u>	<u>-137.757</u>	<u>0</u>	<u>-5.721.842</u>
Stand per 31 december 2017						
- aanschafwaarde	116.125.566	42.331.476	19.882.114	0	0	178.339.156
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	59.546.590	26.499.284	11.925.166	0	0	97.971.040
Boekwaarde per 31 december 2017	<u>56.578.976</u>	<u>15.832.192</u>	<u>7.956.948</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>80.368.116</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	3,3%	5,0%	10,0%	0,0%	0,0%	

BIJLAGE

5.1.7 Overzicht langlopende schulden ultimo 2017

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke-rente	Restschuld 31 december 2016	Nieuwe leningen in 2017	Aflossing in 2017	Restschuld 31 december 2017	Rest-schuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2017	Aflossings-wijze	Aflossing 2018	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€	€		€	
BNG 40.0075215	1-11-1989	1.815.121	30	-	5,54%	242.049	-	60.503	181.546	-	3	lineair	60.503	gemeentegarantie
BNG 40.0079961	1-4-1993	272.268	25	-	7,15%	21.780	-	10.891	10.889	-	1	lineair	10.891	pos hyp clause
BNG 40.0086032	1-4-1987	3.403.352	30	-	4,27%	170.161	-	170.161	0	-	0	lineair	0	pos hyp clause
BNG 40.0105386	1-7-2010	17.200.000	30	-	4,90%	13.473.334	-	573.333	12.900.001	10.033.336	22	lineair	573.333	pos hyp clause
Rabo 3297.955.392	12-4-1992	2.495.791	40	-	0,95%	998.313	-	62.395	935.918	623.943	15	lineair	62.395	pos hyp clause
Gemeente Wervershoof	31-12-2003	3.300.000	25	-	3,45%	1.584.000	-	132.000	1.452.000	792.000	11	lineair	132.000	pos hyp clause
ABN AMRO 24.23.32.552	5-4-2006	5.000.000	20	-	4,40%	2.500.000	-	250.000	2.250.000	1.000.000	9	lineair	250.000	pos hyp clause
Rabo 3297.928.891	1-10-2013	12.000.000	20	-	4,312%	10.050.000	-	600.000	9.450.000	6.450.000	16	lineair	600.000	pos hyp clause
BNG 40.102854	29-6-2007	3.500.000	30	-	5,30%	2.835.000	-	70.000	2.765.000	2.415.000	20	lineair	70.000	pos hyp clause
BNG 40.102853	29-6-2007	2.500.000	30	-	5,23%	1.312.500	-	125.000	1.187.500	562.500	20	lineair	125.000	pos hyp clause
Rabo 3297.935.502	23-6-2009	4.000.000	10	-	2,45%	500.000	-	400.000	100.000	-	1	Lineair	100.000	pos hyp clause
ABN AMRO 64.29.17.434	15-7-1998	5.445.363	30	Onderhands	2,20%	2.450.415	-	181.512	2.268.903	1.361.343	13	Lineair	181.512	pos hyp clause
ABN AMRO 25.69.96.113	1-11-2003	5.000.000	40	Onderhands	4,63%	3.212.500	-	137.500	3.075.000	2.387.500	26	Lineair	137.500	pos hyp clause
ABN AMRO 24.02.29.266	15-9-2005	450.000	20	Onderhands	3,81%	196.875	-	22.500	174.375	61.875	7	Lineair	22.500	huurcontract Doc-team
Rabo 3077.909.154	29-1-2010	4.000.000	30	-	3,10%	3.077.787	-	133.332	2.944.455	2.277.795	22	lineair	133.332	pos hyp clause
Rabo 3077.909.170	29-1-2010	4.000.000	30	-	3,30%	3.077.787	-	133.332	2.944.455	2.277.795	22	lineair	133.332	pos hyp clause
Rabo 3077.909.359	29-1-2010	4.280.000	30	-	3,90%	3.293.213	-	142.668	3.150.545	2.437.205	22	lineair	142.668	pos hyp clause
Propertize	3-1-2000	8.168.044	40	-	var.	2.818.671	-	300.000	2.518.671	1.218.664	6	Lineair	400.000	pos hyp clause
Totaal						51.814.385	-	3.505.127	48.309.259	33.898.956			3.134.966	

5.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

BATEN

13. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

<i>De specificatie is als volgt :</i>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	39.232.650	34.381.587
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	100.647.724	98.542.656
Opbrengsten Wmo	4.559.365	4.541.936
Overige zorgprestaties	2.324.575	891.626
Totaal	<u><u>146.764.314</u></u>	<u><u>138.357.805</u></u>

Toelichting

Onder opbrengsten Zvw zijn declarabele zorg, PGB, Medisch Specialistische Verpleging Thuis €1,5 mln (€1,5 mln in 2016), Geriatrische RevalidatieZorg €7,4 mln (€6,9 in 2016) en de wijkverpleging S2 €29,7 mln (€26,6 mln in 2016) verantwoord.

Onder opbrengsten WMO zit naast WMO maatwerk €3,2 mln (€3,2 mln in 2016), WMO jeugdwet € 0,6 mln (€0,4 mln in 2016) en WMO HV € 0,3 mln (€0,3 mln in 2016) tevens de subsidies beschermd wonen € 0,4 mln (€0,5 mln in 2016) en GGZ extramurale behandeling €0,1 mln (€0,1 mln in 2016) verantwoord.

Onder overige zorgprestaties is de afwikkeling productieafspraken voorgaande jaren (€1,2 mln in 2017 (-/-€ 54.350,- in 2016)) verantwoord.

14. Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Subsidies Wlz/Zvw-zorg	4.676.806	4.628.804
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	1.826.780	1.778.560
Totaal	<u><u>6.503.586</u></u>	<u><u>6.407.363</u></u>

Toelichting:

Onder subsidies Wlz/Zvw zijn de subsidies extramurale behandeling € 0,3 mln (€0,3 mln in 2016), eerstelijnsverblijf € 2,8 mln (€2,7 mln in 2016) en zorginfrastructuur (€1,5 mln) verantwoord.

Overige subsidies bestaan voornamelijk uit subsidie praktijkkieren € 0,3 mln (€0,1 mln in 2016), stagefonds VWS € 0,4 mln (€0,4 mln in 2016) en sectorfonds €0,3 mln

subsidie wijkverpleging S1 € 0,5 mln (€0,6 mln in 2016)

15. Toelichting overige bedrijfsopbrengsten

<i>De specificatie is als volgt :</i>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Overige dienstverlening	2.354.339	2.403.270
Overige opbrengsten	4.226.944	6.260.378
Omzet uitzendkrachten	149.742	326.381
Totaal	<u><u>6.731.025</u></u>	<u><u>8.990.030</u></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.

De afname tov vorig jaar is voornamelijk te wijten aan de in vorig jaar verantwoorde opbrengst verkoop wijkgebouwen en de aanpassing (vrijval) in voorziening verlieslatende contracten.

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>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Lonen en salarissen	83.982.950	80.425.616
Sociale lasten	13.355.982	12.837.502
Pensioenpremie	6.594.975	6.353.458
Andere personeelskosten	4.562.163	4.516.352
Sub-totaal	<u>108.496.070</u>	<u>104.132.928</u>
Personeel niet in loondienst	3.465.676	2.840.913
Totaal personeelskosten	<u><u>111.961.747</u></u>	<u><u>106.973.841</u></u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>1.860</u>	<u>1.847</u>

Toelichting

Onder andere personeelskosten is naast de dotatie van de voorziening reorganisatie 2017 (€0,3 mln.) tevens de vrijval vanuit 2016 (€0,1 mln) uit dezelfde voorziening verantwoord.

Gemiddeld aantal personeelsleden in fte over 2016 is nog deels beïnvloed door Omring Kraamzorg aantallen.

17. *Afschrijvingen immateriële en materiële vaste activa*

De specificatie is als volgt :

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	9.148.604	9.112.185
Totaal afschrijvingen	<u><u>9.148.604</u></u>	<u><u>9.112.185</u></u>

5.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

18. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt :

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	6.611.951	6.491.904
Algemene kosten	10.876.851	13.737.551
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	4.445.523	3.912.290
Onderhoud en energiekosten	5.757.242	5.688.823
Huur en leasing	4.653.469	4.553.441
Dotaties en vrijval voorzieningen	1.237	942
Totaal bedrijfskosten	<u>32.346.273</u>	<u>34.384.950</u>

Toelichting

Algemene kosten hebben een divers karakter. De afname tov vorig jaar is voornamelijk te wijten aan de in 2016 verantwoorde vanuit de CAO voortvloeiende ORT claim.

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>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Rentebaten	5.527	30.087
Resultaat deelnemingen	0	0
Sub-totaal financiële baten	<u>5.527</u>	<u>30.087</u>
Rentelasten	-2.133.609	-2.306.480
Resultaat deelnemingen	0	1
Sub-totaal financiële lasten	<u>-2.133.609</u>	<u>-2.306.479</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>-2.128.081</u>	<u>-2.276.391</u>

20. Vennootschapsbelasting

De specificatie is als volgt :

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Vennootschapsbelasting	5.516	37.013
Totaal vennootschapsbelasting en buitengewone baten en lasten	<u>5.516</u>	<u>37.013</u>

Toelichting

Vennootschapsbelasting heeft betrekking op Zorg Interim II BV

5.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

21. Bezoldiging topfunctionarissen

Naast de hieronder vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2017 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen.

Leidinggevende topfunctionarissen, gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling.

(bedragen x 1€)	A.J.J. Buwalda Voorzitter Raad van Bestuur vanaf 1\3 Lid Raad van Bestuur tot 1\3	J.B.M. Roorda Lid Raad van Bestuur	V.E. van Dijk Voorzitter Raad v Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/1 - 31/12	1/9 - 31/12	1/1 - 31/3
Deeltijdfactor in fte	1,0	1,0	1,0
Gewezen topfunctionaris ? (Fictieve) dienstbetrekking ?	nee ja	nee ja	nee ja
Individueel WNT - maximum	166.000	55.485	40.932
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	180.325	44.712	53.089
Beloningen betaalbaar op termijn	11.138	3.678	2.786
Subtotaal	191.463	48.390	55.875
-/- onverschuldigd betaald bedrag	-	-	-
Totaal bezoldiging 2017	191.463	48.390	55.875
Verplichte motivering indien overschrijding	overgangsrecht		overgangsrecht
Gegevens 2016			
Aanvang en einde functievervulling in 2016	1/1 - 31/12	n.v.t.	1/1 - 31/12
Deeltijdfactor in 2016 in fte	1,0		1,0
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	180.180	-	182.739
Beloningen betaalbaar op termijn	10.833	-	10.839
Totaal bezoldiging 2016	191.013	-	193.578

Toelichting

Over 2017 is Stichting Omring, conform de Regeling van het ministerie van VWS van 26 november 2015, ingedeeld in de klasse indeling IV. Uitgaande van 11 punten en een omzet van meer dan € 150 miljoen.

De bezoldigingsnorm bedraagt in 2017 €166.000 conform klasse IV. In 2017 is het overgangsrecht van toepassing.

Sinds de invoering van de staffel per 1 januari 2014 valt de heer van Dijk formeel onder het overgangsrecht.

Mevrouw Buwalda valt per 1 januari 2016 onder het overgangsrecht.

De heer van Dijk heeft op 31 maart 2017 afscheid genomen van Omring en de heer Roorda is vanaf 1 september 2017 aangesteld als lid van raad van bestuur.

In de statuten is e.e.a. vastgelegd.

De bezoldiging 2017 van de heer Roorda, sluit met de nabetaling die in 2018 zal plaatsvinden, aan bij het sectorale (individuele) bezoldigingsmaximum naar de duur van het dienstverband zoals die voor 2017 van toepassing is voor Omring en de bezoldiging zoals die overeengekomen is.

5.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

Toezichthoudende topfunctionarissen

(bedragen x 1€)

	H. Stellingsma	J. Bont	A. Wydoort
Functiegegevens	Voorzitter	lid	lid
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Individueel WNT - maximum	24.900	16.600	16.600
Bezoldiging	20.000	14.500	14.500
Belastbare onkostenvergoeding	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-
Subtotaal	20.000	14.500	14.500
-/- onverschuldigd betaald bedrag	-	-	-
Totaal bezoldiging 2017	20.000	14.500	14.500
Verplichte motivering indien overschrijding	nvt	nvt	nvt
Gegevens 2016			
Aanvang en einde functievervulling in 2016	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging	20.000	14.500	14.500
Belastbare onkostenvergoeding	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-
Totaal bezoldiging 2016	20.000	14.500	14.500

(bedragen x 1€)

	B.B. Schneiders	F. van der Bruggen	E. Velzel
Functiegegevens	lid	lid	lid
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Individueel WNT - maximum	16.600	16.600	16.600
Bezoldiging	14.500	14.500	14.500
Belastbare onkostenvergoeding	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-
Subtotaal	14.500	14.500	14.500
-/- onverschuldigd betaald bedrag	-	-	-
Totaal bezoldiging 2017	14.500	14.500	14.500
Verplichte motivering indien overschrijding	nvt	nvt	nvt
Gegevens 2016			
Aanvang en einde functievervulling in 2016	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging	14.500	14.500	14.500
Belastbare onkostenvergoeding	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-
Totaal bezoldiging 2016	14.500	14.500	14.500

Toelichting

De honorering voor de Raad van Toezicht is gebaseerd op de WNT, klasse indeling IV (exclusief BTW) en is in 2017 door de Raad van Toezicht vastgesteld.

5.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

22. Honoraria accountant

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
De honoraria van de accountant zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	101.702	196.928
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	84.489	55.862
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet controle-diensten	0	0
Totaal honoraria accountant	<u>186.191</u>	<u>252.790</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 2017
 (na resultaatsbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	72.927.805	78.125.271
Financiële vaste activa	2	10.470	14.818
Totaal vaste activa		<u>72.938.275</u>	<u>78.140.089</u>
Vlottende activa			
Vorderingen en overlopende activa	3	11.446.827	12.332.537
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's	4	1.840.866	1.132.129
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	5	1.956.463	198.768
Liquide middelen	6	17.305.113	21.186.280
Totaal vlottende activa		<u>32.549.268</u>	<u>34.849.714</u>
Totaal activa		<u><u>105.487.543</u></u>	<u><u>112.989.803</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	7	260.549	260.549
Bestemmingsfondsen		36.531.039	32.223.869
Algemene en overige reserves		-1.050.996	-1.083.132
Totaal eigen vermogen		<u>35.740.592</u>	<u>31.401.286</u>
Voorzieningen	8	3.043.385	5.658.116
Langlopende schulden	9	43.083.627	45.825.593
Kortlopende schulden			
Schulden uit hoofde van financieringoverschot	5	0	0
Kortlopende schulden en overlopende passiva	10	23.619.939	30.104.808
Totaal Passiva		<u><u>105.487.543</u></u>	<u><u>112.989.803</u></u>

5.1.10 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2017

	Ref.	2017 €	2016 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	12	146.764.314	138.360.781
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	13	6.501.481	6.400.863
Overige bedrijfsopbrengsten	14	4.858.045	6.547.666
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>158.123.840</u>	<u>151.309.311</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	15	111.411.444	106.443.398
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	16	8.619.852	8.552.437
Overige bedrijfskosten	17	31.777.427	33.790.671
Som der bedrijfslasten		<u>151.808.723</u>	<u>148.786.506</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		6.315.117	2.522.805
Financiële baten en lasten	18	-1.975.810	-1.971.818
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING		<u>4.339.306</u>	<u>550.987</u>
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>4.339.306</u></u>	<u><u>550.987</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2017</u> €	<u>2016</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten		4.307.170	362.694
Algemene reserve		32.136	188.293
		<u>4.339.306</u>	<u>550.987</u>

**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 :

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	49.370.909	52.840.716
Machines en installaties	15.606.669	16.705.777
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	7.950.227	8.441.020
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen	0	137.758
Totaal materiële vaste activa	<u><u>72.927.805</u></u>	<u><u>78.125.271</u></u>

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

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	78.125.271	83.428.744
Bij: investeringen	3.422.386	3.259.066
Bij: herwaarderingen	0	0
Af: afschrijvingen	8.619.852	8.552.434
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	0	10.105
Boekwaarde per 31 december	<u><u>72.927.805</u></u>	<u><u>78.125.271</u></u>

Toelichting:

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

5.1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

2. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Aanloopkosten	7.656	9.700
Boeterente	2.813	5.117
Totaal financiële vaste activa	<u>10.470</u>	<u>14.818</u>

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt :

	<u>€</u>
Boekwaarde per 1 januari	14.818
Af: resultaat deelneming	0
Af: ontvangen aflossing leningen	0
Af: waardeverminderingen	-4.348
Boekwaarde per 31 december	<u>10.470</u>

Toelichting:

De aanloopkosten en boeterente staan in overeenstemming met richtlijn RJ655 gerubriceerd onder de financiële vaste activa voor een bedrag van € 10.470,-

5.1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

3. Vorderingen en overlopende activa

<i>De specificatie is als volgt :</i>	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	7.944.107	8.031.589
Vorderingen op groepsmaatschappijen	1.660.910	2.066.555
Nog te factureren omzet	24.838	29.905
Overige vorderingen	354.246	1.189.963
Vooruitbetaalde bedragen	1.105.704	824.202
Nog te ontvangen bedragen	357.022	190.323
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u>11.446.827</u>	<u>12.332.537</u>

Toelichting:

Op de vorderingen op overige debiteuren is een voorziening voor oninbaarheid van € 125.000,- (€ 83.200,- in 2016) in mindering gebracht.

Daarnaast staan onder vorderingen op debiteuren alle Wmo en Zvw gerelateerde vorderingen gerubriceerd.

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

Overige vorderingen bestaat grotendeels uit de vordering extramurale behandeling (€118.288,-). In 2017 loopt eerstelijnsverb via de Zvw.

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

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten	1.840.866	1.132.129
Totaal onderhanden werk	<u>1.840.866</u>	<u>1.132.129</u>

Toelichting:

De verantwoorde onderhanden werk positie bevat geen voorziening voor oninbaarheid. De toename tov vorig jaar heeft te maken met de toegenomen activiteiten in de revalidatie. Dit blijkt tevens uit de toegenomen omzet GRZ.

5.1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

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

	<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€
Saldo per 1 januari			
Financieringstekort	198.768		198.768
Financieringsoverschot			<u>0</u>
Sub-totaal			198.768
Financieringsverschil boekjaar		1.956.463	1.956.463
Correcties 2016 in 2017	0		0
Betalingen/ontvangsten	-198.768		-198.768
Sub-totaal mutatie boekjaar	<u>-198.768</u>	<u>1.956.463</u>	<u>1.757.695</u>
Saldo per 31 december			
Financieringstekort	0	1.956.463	1.956.463
Financieringsoverschot	-	-	<u>0</u>
Totaal			<u><u>1.956.463</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>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Wettelijk budget aanvaardbare kosten	100.647.724	98.542.656
Af: ontvangen voorschotten	98.691.261	98.343.888
Totaal financieringsverschil	<u><u>1.956.463</u></u>	<u><u>198.768</u></u>

Toelichting:
 In 2018 zal het financieringsverschil 2017 na vaststelling van de nacalculatie door Nza betaald worden aan de Omring.

6. Liquide middelen

<i>De specificatie is als volgt :</i>	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Bankrekeningen	17.272.309	21.152.482
Kassen	32.803	33.798
Totaal liquide middelen	<u><u>17.305.113</u></u>	<u><u>21.186.280</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 :

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Kapitaal	260.549	260.549
Bestemmingsfondsen	36.531.039	32.223.869
Algemene en overige reserves	-1.050.996	-1.083.132
Totaal eigen vermogen	<u>35.740.592</u>	<u>31.401.286</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-17</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-17</u>
	€	€	€	€
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:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-17</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-17</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten	32.124.175	4.307.170	0	36.431.345
Overige bestemmingsfondsen	99.694	0	0	99.694
Totaal bestemmingsfondsen	<u>32.223.869</u>	<u>4.307.170</u>	<u>0</u>	<u>36.531.039</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-17</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-17</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves	-1.083.132	32.136	0	-1.050.996
Totaal algemene en overige reserves	<u>-1.083.132</u>	<u>32.136</u>	<u>0</u>	<u>-1.050.996</u>

Specificatie aansluiting geconsolideerd - enkelvoudig vermogen 31 december 2017 en resultaat over 2017

De specificatie is als volgt :

	<u>Eigen</u> <u>vermogen</u>	<u>Resultaat</u>
	€	€
Enkelvoudig eigen vermogen en resultaat:	35.740.592	4.339.307
Stichting De Omring Beheer	13.833.960	334.983
Stichting Thuiszorgwinkels NHN	-587.747	-265.585
Totaal geconsolideerd eigen vermogen en resultaat	<u>48.986.804</u>	<u>4.408.704</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-17	Dotatie	Onttrekking	vrijval	Saldo per 31-dec-17
	€	€	€	€	€
Voorziening arbeidsongeschiktheid	428.589	434.026	419.380	0	443.235
Voorziening afvloeiing	441.640	-248.020	782.484	75.748	-664.612
Voorziening verlieslatende contracten	2.472.508	0	944.329	0	1.528.179
Jubileumvoorziening	849.436	0	358.765	0	490.671
Voorziening ORT	283.617	0	105.867	82.028	95.722
Voorziening deelnemingen	1.182.326	0	32.136	0	1.150.190
Totaal voorzieningen	<u>5.658.116</u>	<u>186.006</u>	<u>2.642.961</u>	<u>157.776</u>	<u>3.043.385</u>

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

De specificatie is als volgt :

	31-dec-17	31-dec-16
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	43.083.627	45.825.593
Totaal langlopende schulden	<u>43.083.627</u>	<u>45.825.593</u>

Het verloop van de schulden aan kredietinstellingen is als volgt weer te geven:

	2017	2016
	€	€
Stand per 1 januari	49.037.720	52.540.328
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	3.212.127	3.502.608
Stand per 31 december	<u>45.825.593</u>	<u>49.037.720</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	2.741.966	3.212.127
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>43.083.627</u>	<u>45.825.593</u>

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	2.741.966	3.212.127
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	43.083.627	45.825.593
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	32.680.294	35.250.866

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

<i>De specificatie is als volgt :</i>	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Schulden aan groepsmaatschappijen	0	455.621
Crediteuren	4.506.419	4.160.788
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	2.741.966	3.212.127
Belastingen en sociale premies	2.194.091	4.284.239
Schulden terzake pensioenen	302.481	1.805.318
Nog te betalen salarissen	1.061.867	502.244
Vakantiegeld	3.332.031	3.213.498
Vakantiedagen	5.065.912	5.392.709
Overige schulden	304.454	214.895
Nog te betalen kosten	4.092.440	6.846.878
Vooruitontvangen opbrengsten	18.279	16.493
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>23.619.939</u>	<u>30.104.808</u>

Toelichting:

Nog te betalen kosten bestaat naast de productieplafondreserveringen, energie-, rente- en diverse verplichtingen.

De afname van de schuldpositie tov vorig jaar is voornamelijk te wijten aan de afwikkeling van CAO gerelateerde onderwerper afwikkeling ORT claim verplichting 2016, beperking vakantiedagentegoed en uitkering EJU in november waardoor loonbelasting over dit deel reeds in het lopende jaar is afgewikkeld.

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 € 5,4 miljoen op jaarbasis.

Hiervan heeft € 44.789 een looptijd van maximaal 1 jaar en € 59.880 een looptijd tussen 1 en 5 jaar en € 5.251.873

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 2017						
- aanschafwaarde	101.631.698	39.154.499	18.715.950	137.758	0	159.639.905
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	48.790.982	22.448.722	10.274.930	0	0	81.514.634
Boekwaarde per 1 januari 2017	<u>52.840.716</u>	<u>16.705.777</u>	<u>8.441.020</u>	<u>137.758</u>	<u>0</u>	<u>78.125.271</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	1.099.237	711.366	1.749.541	-137.758	0	3.422.386
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	4.569.044	1.810.474	2.240.334	0	0	8.619.852
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	0	775.028	0	0	775.028
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	775.028	0	0	775.028
- <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	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-3.469.807</u>	<u>-1.099.108</u>	<u>-490.793</u>	<u>-137.758</u>	<u>0</u>	<u>-5.197.466</u>
Stand per 31 december 2017						
- aanschafwaarde	102.730.935	39.865.865	19.690.463	0	0	162.287.263
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	53.360.026	24.259.196	11.740.236	0	0	89.359.458
Boekwaarde per 31 december 2017	<u>49.370.909</u>	<u>15.606.669</u>	<u>7.950.227</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>72.927.805</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	3,3%	5,0%	10,0%	0,0%	0,0%	

BIJLAGE

5.1.14 Overzicht langlopende schulden ultimo 2017 (enkelvoudig)

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke-rente	Restschuld 31 december 2016	Nieuwe leningen in 2017	Aflossing in 2017	Restschuld 31 december 2017	Restschuld over 5 jaar	Resteren-de looptijd in jaren eind 2017	Aflossings-wijze	Aflossing 2018	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
BNG 40.0075215	1-11-1989	1.815.121	30	-	5,54%	242.049	-	60.503	181.546	-	3	lineair	60.503	gemeentegarantie
BNG 40.0079961	1-4-1993	272.268	25	-	7,15%	21.779	-	10.891	10.888	-	1	lineair	10.891	pos hyp clause
BNG 40.0086032	1-4-1987	3.403.352	30	-	4,27%	170.161	-	170.161	0	-	0	lineair	0	pos hyp clause
BNG 40.0105386	1-7-2010	17.200.000	30	-	4,90%	13.473.336	-	573.333	12.900.003	10.033.338	22	lineair	573.333	pos hyp clause
Stichting Omring Beheer	1-1-2003	140.000	20	-	5,50%	42.000	-	7.000	35.000	0	5	lineair	7.000	geen
Rabo 3297.955.392	12-4-1992	2.495.791	40	-	0,95%	998.313	-	62.395	935.918	623.943	15	lineair	62.395	pos hyp clause
Gemeente Wervershoof	31-12-2003	3.300.000	25	-	3,45%	1.584.000	-	132.000	1.452.000	792.000	11	lineair	132.000	pos hyp clause
ABN AMRO	5-4-2006	5.000.000	20	-	4,40%	2.500.000	-	250.000	2.250.000	1.000.000	9	lineair	250.000	pos hyp clause
Rabo 3297.928.891	1-10-2013	12.000.000	20	-	4,312%	10.050.000	-	600.000	9.450.000	6.450.000	16	lineair	600.000	pos hyp clause
BNG	29-6-2007	3.500.000	30	-	5,30%	2.835.000	-	70.000	2.765.000	2.415.000	20	lineair	70.000	pos hyp clause
BNG	29-6-2007	2.500.000	30	-	5,23%	1.312.500	-	125.000	1.187.500	562.500	20	lineair	125.000	pos hyp clause
Rabo 3297.935.502	23-6-2009	4.000.000	10	-	2,45%	500.000	-	400.000	100.000	-	1	Lineair	100.000	pos hyp clause
ABN AMRO	15-7-1998	5.445.363	30	Onderhands	2,20%	2.450.417	-	181.512	2.268.905	1.361.343	13	Lineair	181.512	pos hyp clause
ABN AMRO	1-11-2003	5.000.000	40	Onderhands	4,63%	3.212.500	-	137.500	3.075.000	2.387.500	26	Lineair	137.500	pos hyp clause
ABN AMRO	15-9-2005	450.000	20	Onderhands	3,81%	196.875	-	22.500	174.375	61.875	7	Lineair	22.500	huurcontract Doc-team
Rabo 3077.909.154	29-1-2010	4.000.000	30	-	3,00%	3.077.788	-	133.332	2.944.456	2.277.795	22	lineair	133.332	pos hyp clause
Rabo 3077.909.170	29-1-2010	4.000.000	30	-	3,30%	3.077.788	-	133.332	2.944.456	2.277.795	22	lineair	133.332	pos hyp clause
Rabo 3077.909.359	29-1-2010	4.280.000	30	-	3,90%	3.293.214	-	142.668	3.150.546	2.437.205	22	lineair	142.668	pos hyp clause
Totaal						49.037.720	-	3.212.127	45.825.593	32.680.294			2.741.966	

5.1.15 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING**BATEN****12. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning***De specificatie is als volgt :*

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	39.232.650	34.381.587
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	100.647.724	98.542.656
Opbrengsten Wmo	4.559.365	4.541.936
Overige zorgprestaties	2.324.575	894.602
Totaal	<u><u>146.764.314</u></u>	<u><u>138.360.781</u></u>

Toelichting

Onder opbrengsten ZVW zijn declarabele zorg, PGB, Medisch Specialistische Verpleging Thuis €1,5 mln (€1,5 in 2016), Geriatrische RevalidatieZorg €7,4 mln (€6,9 in 2016) en de wijkverpleging S2 €29,7 mln (€26,6 mln in 2016) verantwoord.

Onder opbrengsten WMO zit naast WMO maatwerk €3,2 mln (€3,2 mln in 2016), WMO jeugdwet € 0,6 mln (€0,4 mln in 2016) en WMO HV € 0,3 mln (€0,3 mln in 2016) tevens de subsidies beschermd wonen € 0,4 mln (€0,5 mln in 2016) en GGZ extramurale behandeling €0,1 mln (€0,1 mln in 2016) verantwoord.

Onder overige zorgprestaties is de afwikkeling AWBZ opbrengsten voorgaande jaren (€1,2 mln in 2017 (€-/54K in 2016)) verantwoord.

13. Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)*De specificatie is als volgt:*

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Subsidies Wlz/Zvw-zorg	4.676.806	4.628.804
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	1.824.675	1.772.060
Totaal	<u><u>6.501.481</u></u>	<u><u>6.400.863</u></u>

Toelichting:

Onder subsidies Wlz/Zvw zijn de subsidies extramurale behandeling € 0,3 mln (€0,3 mln in 2016), eerstelijnsverblijf € 2,8 mln (€2,7 mln in 2016) en zorginfrastructuur (€1,5 mln) verantwoord.

Overige subsidies bestaan voornamelijk uit subsidie praktijkkieren € 0,3 mln (€0,1 mln in 2016), stagefonds VWS € 0,4 mln (€0,4 mln in 2016) en sectorfonds €0,3 mln subsidie wijkverpleging S1 € 0,5 mln (€0,6 mln in 2016)

14. Toelichting overige bedrijfsopbrengsten*De specificatie is als volgt :*

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Overige dienstverlening	1.274.578	1.244.110
Overige opbrengsten	3.583.467	5.303.557
Totaal	<u><u>4.858.045</u></u>	<u><u>6.547.666</u></u>

Toelichting

Overige dienstverlening bestaat voornamelijk uit de ledenbijdragen.

Overige opbrengsten hebben een divers karakter waaronder huurbaten, opbrengsten maaltijden en wasserijen.

De afname tov vorig jaar is voornamelijk te wijten aan de in vorig jaar verantwoorde opbrengst verkoop wijkgebouwen en de aanpassing (vrijval) in voorziening verlieslatende contracten.

5.1.15 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

LASTEN

15. Personeelskosten

<i>De specificatie is als volgt :</i>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Lonen en salarissen	79.257.615	75.869.557
Sociale lasten	12.484.527	11.843.904
Pensioenpremie	6.494.720	6.259.499
Andere personeelskosten	4.399.603	4.437.101
Sub-totaal	<u>102.636.465</u>	<u>98.410.062</u>
Personeel niet in loondienst	8.774.979	8.033.337
Totaal personeelskosten	<u><u>111.411.444</u></u>	<u><u>106.443.398</u></u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>1.846</u>	<u>1.804</u>

Toelichting

Onder andere personeelskosten is naast de dotatie van de voorziening reorganisatie 2017 (€0,2 mln.) tevens de vrijval vanuit 2016 (€0,1 mln) uit dezelfde voorziening verantwoord.

16. Afschrijvingen immateriële en materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt :</i>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	8.619.852	8.552.437
Totaal afschrijvingen	<u><u>8.619.852</u></u>	<u><u>8.552.437</u></u>

5.1.15 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

LASTEN

17. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt :</i>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	6.611.692	6.491.763
Algemene kosten	9.884.130	12.717.121
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	4.443.525	3.912.290
Onderhoud en energiekosten	5.341.861	5.232.457
Huur en leasing	5.496.220	5.437.040
Totaal bedrijfskosten	<u>31.777.427</u>	<u>33.790.671</u>

Toelichting

Algemene kosten hebben een divers karakter. In 2016 was hier de eenmalige dotatie ORT voorziening (€3,3 mln) onder gerubr

18. Financiële baten en lasten

<i>De specificatie is als volgt :</i>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Rentebaten	1.633	14.038
Resultaat deelnemingen	32.445	188.599
Waardeverandering financiële vaste activa en effecten	-4.348	-5.450
Sub-totaal financiële baten	<u>29.730</u>	<u>197.187</u>
Rentelasten	-2.005.541	-2.169.005
Sub-totaal financiële lasten	<u>-2.005.541</u>	<u>-2.169.005</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>-1.975.810</u>	<u>-1.971.818</u>

Toelichting

Resultaat deelneming bestaat uit de resultaten van de volgende deelnemingen : Zorg Interim II BV (€ 22.069,-), De Omring Thuiservice BV (€ 800,-), De Omring Kraamzorg BV (€ 6.939,-), De Omring Holding BV (-/- € 309,-), B.V. Zo ... voor U (€ 2.637,-)

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Bestuur van Stichting Omring heeft de jaarrekening 2017 opgemaakt in de vergadering van 4 april 2018.

De Raad van Toezicht van de Stichting Omring heeft de jaarrekening 2017 goedgekeurd in de vergadering van 15 mei 2018.

Resultaatbestemming

Het resultaat ad. € 4.408.704,- wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in de resultatenrekening en is reeds verwerkt in de balans.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich geen belangrijke gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan welke belangrijke financiële gevolgen kunnen hebben voor de jaarrekening 2017 van Stichting Omring.

Continuïteit / garantstelling

Stichting Omring heeft zich voor een periode van 1,5 jaar na afloop van het boekjaar 2017 garant gesteld voor alle schulden uit hoofde van rechtshandelingen van:

- De Omring Holding B.V. te Hoorn tot een maximum van € 1,6 miljoen
- Stichting Thuiszorgwinkels Noord Holland Noord tot een maximum van € 0,6 miljoen

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

w.g.

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

w.g.

Drs. J. Stellingsma Mphil, Voorzitter Raad van Toezicht

w.g.

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

w.g.

Dr. J. Bont, Lid Raad van Toezicht

w.g.

Drs. Ing. J.B.M. Roorda RC, Lid Raad van Bestuur

w.g.

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

w.g.

Ir. E. Velzel, Lid Raad van Toezicht

w.g.

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

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is geen bepaling opgenomen omtrent de resultaatverdeling.

5.2.2 Controleverklaring

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

Verklaring over de in de jaarverslaggeving opgenomen jaarrekening 2017

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2017 van Stichting Omring te Hoorn gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in de jaarverslaggeving opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Omring op 31 december 2017 en van het resultaat over 2017 in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi (RvW).

De jaarrekening bestaat uit:

- ▶ de enkelvoudige en geconsolideerde balans per 31 december 2017;
- ▶ de enkelvoudige en geconsolideerde resultatenrekening over 2017;
- ▶ de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2017 vallen.

Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Omring zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Geen controlewerkzaamheden verricht ten aanzien van de klassenindeling bezoldigingsmaximum 2015/2014

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2017 hebben wij het bezoldigingsmaximum WNT 2015/2014 zoals bepaald en verantwoord door de zorginstelling als uitgangspunt gehanteerd voor onze controle en hebben wij geen werkzaamheden verricht op de totstandkoming van dit bezoldigingsmaximum 2015/2014.

Verklaring over de in de jaarverslaggeving opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat de jaarverslaggeving andere informatie, die bestaat uit:

- ▶ de overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- ▶ met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- ▶ alle informatie bevat die op grond van de RvW is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten van de RvW en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder de overige gegevens in overeenstemming met de RvW.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van de raad van bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de RvW. In dit kader is de raad van bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de raad van bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet de raad van bestuur afwegen of de zorginstelling in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet de raad van bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de raad van bestuur het voornemen heeft om de zorginstelling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

De raad van bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de zorginstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de zorginstelling.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fouten of fraude en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Controleprotocol WNT 2017, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- ▶ het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- ▶ het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de zorginstelling;
- ▶ het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door de raad van bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- ▶ het vaststellen dat de door de raad van bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de zorginstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een zorginstelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- ▶ het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen;
- ▶ het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met de raad van toezicht onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Den Haag, 18 mei 2018

Ernst & Young Accountants LLP

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