

Jaarrekening 2020

Stichting Omring

INHOUDSOPGAVE

Pagina

5.1 Jaarrekening 2020

5.1.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2020	4
5.1.2	Geconsolideerde resultatenrekening over 2020	5
5.1.3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2020	6
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
5.1.5	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2020	17
5.1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	26
5.1.7	Overzicht langlopende schulden ultimo 2020	27
5.1.8	Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2020	28
5.1.9	Enkelvoudige balans per 31 december 2020	35
5.1.10	Enkelvoudige resultatenrekening over 2020	36
5.1.11	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling enkelvoudige jaarrekening	37
5.1.12	Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2020	38
5.1.13	Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa	45
5.1.14	Overzicht langlopende schulden ultimo 2020 (enkelvoudig)	46
5.1.15	Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2020	47
5.1.16	Gebeurtenissen na balansdatum	49
5.1.17	Vaststelling en goedkeuring	50

5.2 Overige gegevens

5.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	52
5.2.2	Nevenvestigingen	52
5.2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	53

5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

5.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2020
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	67.007.645	68.287.529
Totaal vaste activa		<u>67.007.645</u>	<u>68.287.529</u>
Vlottende activa			
Vorraden	2	195.861	176.837
Vorderingen en overlopende activa	3	16.189.890	11.398.278
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's	4	1.264.803	1.232.133
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	5	6.083.451	4.226.793
Liquide middelen	6	50.121.600	41.955.615
Totaal vlottende activa		<u>73.855.604</u>	<u>58.989.655</u>
Totaal activa		<u><u>140.863.249</u></u>	<u><u>127.277.185</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	7	260.594	260.549
Bestemmingsfondsen		49.129.862	46.098.951
Algemene en overige reserves		14.007.645	12.380.228
Totaal eigen vermogen		<u>63.398.102</u>	<u>58.739.728</u>
Voorzieningen	8	3.034.773	1.369.733
Langlopende schulden (nog voor meer dan 1 jaar)	9	36.268.088	39.029.652
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Kortlopende schulden en overlopende passiva	10	38.162.287	28.138.072
Totaal passiva		<u><u>140.863.249</u></u>	<u><u>127.277.185</u></u>

5.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2020

	Ref.	2020 €	2019 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	12	201.659.323	182.246.394
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	13	1.737.984	1.821.406
Overige bedrijfsopbrengsten	14	6.811.555	7.866.521
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>210.208.862</u>	<u>191.934.322</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	15	150.383.674	137.526.026
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	16	7.501.136	7.704.843
Overige bedrijfskosten	17	48.116.201	39.724.817
Som der bedrijfslasten		<u>206.001.011</u>	<u>184.955.686</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		4.207.851	6.978.636
Financiële baten en lasten	18	-1.640.102	-1.909.124
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING		<u>2.567.749</u>	<u>5.069.512</u>
Vennootschapsbelasting	19	514	-3.129
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>2.568.263</u></u>	<u><u>5.066.383</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2020</u> €	<u>2019</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten		975.636	4.891.634
Algemene reserve		1.592.628	174.749
		<u><u>2.568.263</u></u>	<u><u>5.066.383</u></u>

5.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT

	2020		2019	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		4.207.851		6.978.636
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen	7.403.077		7.705.954	
- mutaties voorzieningen	1.482.832		211.546	
- resultaat deelnemingen	0		-3.339	
		8.885.909		7.914.161
Veranderingen in werkkapitaal:				
- voorraden	-19.017		-18.728	
- vorderingen en ohw GRZ	-3.398.347		-837.299	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	-1.841.207		-3.723.642	
- kortlopende schulden (excl.schulden aan kredietinstellingen)	6.831.573		2.038.241	
		1.573.003		-2.541.428
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		14.666.763		12.351.369
Ontvangen interest	1.216		2.661	
Betaalde interest	-1.645.666		-1.908.446	
Vennootschapsbelasting	514		-3.129	
		-1.643.936		-1.908.914
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		13.022.827		10.442.455
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings materiële vaste activa	-6.639.623		-2.542.812	
Overname Liquide Middelen	2.590.116		0	
Desinvesterings materiële vaste activa	2.027.893		0	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-2.021.614		-2.542.812
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Schulden aan kredietinstellingen	-13.122		487.210	
Aflossing langlopende schulden	-2.822.106		-3.169.453	
Ontvangen aflossing lening u/g	0		2.237	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		-2.835.228		-2.680.006
Mutatie geldmiddelen		8.165.985		5.219.637
Stand liquide middelen 1 januari	41.955.615		36.735.978	
Stand liquide middelen 31 december	50.121.600		41.955.615	
Mutatie geldmiddelen		8.165.985		5.219.637

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 : gezondheidszorg; verpleging; verzorging; reactivering; thuiszorg

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2020, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2020.

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, Stichting Thuiszorgwinkels NHN, Stichting Vrijwaard en Stichting Hulp Thuis Vrijwaard.

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.

Bij Omring was sprake van significante financiële gevolgen van de COVID-19 pandemie. Deze zijn echter voldoende gecompenseerd door de diverse regelingen voor compensatie van omzetzerving en meerkosten.

Ook voor 2021 zijn compensatieregelingen beschikbaar voor de compensatie van omzetzerving en meerkosten.

De continuïteit komt mede door de compensatieregelingen niet in gevaar, derhalve is de jaarrekening opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

De COVID-19 pandemie heeft in 2020 een significante impact op de bedrijfsvoering gehad.

Er zijn in 2020 extra kosten gemaakt voor het testen van patiënten en medewerkers, extra beschermingsmiddelen en maatregelen, het op niveau houden van de personele bezetting, schoonmaakkosten etcetera. Ook was sprake van uitval van zorg met omzetzerving (in alle domeinen) als gevolg. Zo was vanwege COVID-19 sprake van hogere sterfte en minder instroom dan normaal en was door een hoger ziekteverzuim druk op de personele bezetting. De afschaling van de electieve zorg in de ziekenhuizen leidde tot minder vraag naar Wijkverpleging, Eerstelijns Verblijf en Geriatrische Revalidatiezorg.

Tegelijkertijd was sprake van extra zorgverlening in de Cohortafdelingen. De (meer)kosten en gedeelde omzet zijn in bepaalde mate gecompenseerd via steunmaatregelen door de zorgverzekeraars, Wlz-uitvoerders, gemeenten en overige contractpartijen in de vorm van compensatieregelingen. De financiële verantwoording van hogere kosten, lagere opbrengsten en steunmaatregelen leidt tot jaarverslaggeving die op onderdelen onvergelijkbaar is met verslaggeving onder 'normale' omstandigheden.

Stichting Omring heeft gebruik gemaakt van de volgende regelingen voor het compenseren van de financiële gevolgen van COVID-19:

- Wet Langdurige Zorg
- Beleidsregel SARS-CoV-2 virus - BR/REG-20158c (en handreiking Fizi)
- Beleidsregel SARS-CoV-2 virus: fase 3 - BR/REG-20160a (en handreiking Fizi)
- Zorgverzekeringswet
- Beleidsregel continuïteitsbijdrage en meerkosten in verband met de uitbraak van het SARS-CoV-2 virus - BR/REG-20157
- Wet Maatschappelijke Ondersteuning en Jeugdwet
- Brieven VNG 25 maart 2020, 3 april 2020, 16 april 2020 en de notities uitwerking afspraken meerkosten (3 juni 2020) en notitie rechtmatigheid (5 juni 2020)
- Subsidieregeling Zorgbonus

De bedragen zijn bepaald in overeenstemming met de uitgangspunten van de betreffende regelingen.

Waar mogelijk op basis van een registratie van de betreffende posten. Veelal was dat echter niet mogelijk en is gebruik gemaakt van schattingen, overeenkomstig de betreffende regelingen, met als referentie 2019, de begroting 2020 en min of meer "normale" maanden in het jaar, rekening houdend met gevolgen van ontwikkelingen binnen de organisatie zoals capaciteitsmutaties, verbeterplannen en dergelijke. De meerkosten zijn waar mogelijk specifiek toegerekend aan de betreffende financieringsstromen en voor het overige pro rata toegerekend op basis van (omzet, cliënten, medewerkers etc.).

Op het eindresultaat voor het boekjaar is door ons een toets gedaan om vast te stellen of deze redelijk is en of geen sprake is van onder- of overcompensatie. De conclusie hieruit is dat wij van mening zijn dat sprake is van een passend resultaat en er geen sprake is van onder- of overcompensatie. Voor het uitvoeren van de toets is gebruik gemaakt van de bijlage coronacompensatie zoals ontwikkeld door de sector. Deze bijlage ligt ten kantore en kan worden opgevraagd door onze financiers van de opbrengststromen.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2019 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2020 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 :

	resultaat		eigen vermogen	
	2020	2019	2020	2019
Stichting Omring Beheer te Hoorn	€ 367.446	€ 353.885	€ 14.704.752	€ 14.337.306
Stichting Thuiszorgwinkels NHN te Den He	€ -308.059	€ -185.989	€ -1.245.073	€ -937.014
De Omring Holding BV te Hoorn	€ -364	€ -413	€ 395.990	€ -1.137.252
Zorg Interim II BV te Hoorn	€ 26.563	€ 13.338	€ 566.233	€ 539.670
De Omring Kraamzorg BV te Hoorn	€ 409.052	€ 353	€ -	€ -409.053
Omring Thuiszorgservice BV te Hoorn	€ 1.533.242	€ -335	€ -	€ -1.114.889
B.V. Zorg... voor U te Hoorn	€ -16.898	€ -6.089	€ -143.677	€ -126.778
Stichting Vrijwaard	€ -167.673	€ -	€ 1.779.960	€ -
Stichting Hulp Thuis Vrijwaard	€ 13.096	€ -	€ 155.573	€ -

Per 1 oktober 2020 is een bestuurlijke fusie, zonder overdracht van middelen of ander activa, gerealiseerd tussen Stichting Omring en Stichting Vrijwaard (hierna Vrijwaard) en Stichting Hulp Thuis Vrijwaard (hierna SHTV). Vanuit deze bestuurlijke fusie heeft Stichting Omring volledige zeggenschap verkregen over Vrijwaard en SHTV. Voor 3 bij de fusie verkregen locaties heeft de ACM als voorwaarde gesteld dat deze worden afgestoten. Dit is nog niet gerealiseerd en is derhalve als niet uit de balans blijvende verplichting toegelicht, zie 5.1.5 punt 11, voor nadere toelichting.

Stichting Omring beheer, Stichting Thuiszorgwinkels NHN, Stichting Vrijwaard en Stichting Hulp Thuis Vrijwaard 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

Acquisities en desinvesteringen van groepsmaatschappijen

Stichting Omring is per 1-10-2020 een bestuurlijke fusie aangegaan met Stichting Vrijwaard en Stichting Hulp Thuis Vrijwaard. Vanaf de overnamedatum worden de resultaten en de identificeerbare activa en passiva van de overgenomen vennootschap opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening. De overnamedatum is het moment dat overheersende zeggenschap kan worden uitgeoefend op de desbetreffende vennootschap.

Omring Thuiservice BV is per 14-9-2020 ontbonden en beëindigd.

De Omring Kraamzorg BV is per 14-9-2020 ontbonden en beëindigd.

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 verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de stichting zullen toevloeien en het actief een kostprijs of een waarde heeft waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Activa die hier niet aan voldoen worden niet in de balans verwerkt, maar worden aangemerkt als niet in de balans opgenomen activa.

Een verplichting wordt in de balans verwerkt 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 waartegen de afwikkeling zal plaatsvinden op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld. Onder verplichtingen worden mede voorzieningen begrepen. Verplichtingen die hier niet aan voldoen worden niet in de balans opgenomen, maar worden verantwoord als niet in de balans opgenomen verplichtingen.

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans opgenomen als een transactie niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting. Dergelijke transacties geven evenmin aanleiding tot het verantwoorden van resultaten. Bij de beoordeling of er sprake is van een belangrijke verandering in de economische realiteit wordt uitgegaan van de economische voordelen en risico's die zich naar waarschijnlijk in de praktijk zullen voordoen, en niet op voordelen en risico's waarvan redelijkerwijze niet te verwachten is dat zij zich voordoen.

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. De resultaten van de transactie worden in dat geval direct in de winst-en-verliesrekening opgenomen, rekening houdend met eventuele voorzieningen die dienen te worden getroffen in samenhang met de transactie. Indien de weergave van de economische realiteit ertoe leidt dat het opnemen van activa waarvan de rechtspersoon niet het juridisch eigendom bezit, wordt dit feit vermeld.

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.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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 economische levensduur van het vast actief.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op bedrijfsterreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

Bedrijfsgebouwen en terreinen	3,33%
Machines en installaties	5,00%
Andere vaste bedrijfsmiddelen	10% / 20%

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.

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.

Als gevolg van deze wijziging in de bekostiging dient Stichting Omring overeenkomstig RJ 121 te toetsen of de boekwaarde nog kan worden gerealiseerd uit de toekomstige opbrengsten.

Stichting Omring heeft in boekjaar 2020 een analyse uitgevoerd of sprake is van een indicatie voor impairment.

Deze analyse geschiedt door middel van het 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 2020.

Hierdoor is geen indicatie voor impairment geconstateerd voor de jaarrekening 2020.

Vergoedingen

Voor zover subsidies of daaraan gelijk te stellen vergoedingen zijn ontvangen als eenmalige bijdrage in de afschrijvingskosten, zijn deze in mindering gebracht op de investeringen.

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

Groot onderhoud :

In de basis worden kosten van groot onderhoud geactiveerd en afgeschreven over de verwachte economische levensduur (componentenbenadering)

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Financiële vaste activa

Financiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs. 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.

Vorraden

Vorraden zijn gewaardeerd tegen kostprijs onder aftrek van een voorziening voor incourantheid, voor zover daartoe aanleiding bestaat. De methodiek FIFO (first in/ first out) wordt gehanteerd.

Financiële instrumenten

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

Omring past kostprijshedge-accounting toe op haar afgeleide financiële instrumenten, zijnde haar renteswaps.

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

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

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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 eventuele 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.

Eigen vermogen

Binnen het eigen vermogen wordt onderscheid gemaakt tussen Kapitaal, Agioreserve, Herwaarderingsreserve, Statutaire en wettelijke reserves, Algemene en overige reserves, Bestemmingsreserves en Bestemmingsfondsen.

Kapitaal

Onder kapitaal is opgenomen het bij oprichting van de Stichting ingebracht kapitaal.

Bestemmingsfondsen

Bestemmingsfondsen zijn reserves waaraan door derden een beperktere bestedingsmogelijkheid is aangebracht dan op grond van de statuten zou bestaan.

Aanwending van bestemmingsreserves en -fondsen

Uitgaven die worden gedekt uit bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen worden in de resultatenrekening verantwoord, en via de resultaatbestemming ten laste van de betreffende reserve gebracht.

Wijzigingen in de beperking van de bestemming van reserves welke door de daartoe bevoegde organen of instanties worden aangebracht, worden als overige mutatie binnen het eigen vermogen verwerkt.

Algemene en overige reserves

Onder Algemene en overige reserves is opgenomen dat deel van het eigen vermogen, waarover de bevoegde organen binnen de statutaire doelstellingen van de instelling vrij kunnen beschikken.

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.

Voorziening langdurig zieken

De voorziening langdurig zieken is gevormd voor risico's voortvloeiende uit de verplichting tot uitbetaling van loon gedurende de eerste twee ziektejaren, voor zover deze na 31 december 2020 vallen. De voorziening is gevormd voor medewerkers met meer dan 6 maanden ziekteverlof en die naar verwachting 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. Er wordt geen rekening gehouden met een disconteringsvoet.

Voorziening verlieslatende contracten

De voorziening verlieslatende contracten is gevormd ter afdekking van vastgoedrisico's. Stichting omring heeft een langjarig contract afgesloten waarbij een negatief verschil ontstaat tussen de door Omring na de balansdatum te ontvangen prestatie en de door hem na de balansdatum te verrichten contraprestatie. Voor dit negatieve verschil is een voorziening opgenomen. Bij de berekening van de voorziening is rekening gehouden met de onvermijdbare kosten.

Voorziening jubileumverplichtingen

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. Er wordt geen rekening gehouden met een disconteringsvoet.

Schulden

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

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 verplichting, 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.

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 effecten kunnen leiden in volgend jaar.

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.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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.

De beloningen van het personeel worden als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de instelling.

Voor de beloningen met opbouw van rechten (sabbatical leave, gratificaties e.d.) worden de verwachte lasten gedurende het dienstverband in aanmerking genomen. Een verwachte vergoeding ten gevolge van gratificaties worden verantwoord indien de verplichting tot betaling van die vergoeding is ontstaan op of vóór balansdatum en een betrouwbare schatting van de verplichtingen kan worden gemaakt. Ontvangen bijdragen voortvloeiend uit levensloopregelingen worden in aanmerking genomen in de periode waarover deze bijdragen zijn verschuldigd. Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

Indien een beloning wordt betaald, waarbij geen rechten worden opgebouwd (bijvoorbeeld doorbetaling in geval van ziekte of arbeidsongeschiktheid) worden de verwachte lasten verantwoord in de periode waarover deze beloning is verschuldigd. Voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen (inclusief ontslagvergoedingen) aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid wordt een voorziening opgenomen. De verantwoorde verplichting betreft de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichting op balansdatum af te wikkelen. De beste schatting is gebaseerd op contractuele afspraken met personeelsleden (CAO en individuele arbeidsovereenkomsten). Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

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.

Voor pensioenfonds geldt regelgeving met betrekking tot de vereiste dekkingsgraad. De beleidsdekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. In mei 2021 bedroeg de beleidsdekkingsgraad 99,3%.

Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 101%. Het bestuur van PFZW heeft besloten om de pensioenpremie te verhogen in twee stappen: per 1 januari 2021 met 1,5 procentpunt en per 1 januari 2022 met 0,8 procentpunt.

De premie voor het arbeidsongeschiktheidspensioen blijft gelijk. 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.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden en groepsmaatschappijen ontvangen (te ontvangen) en aan derden en groepsmaatschappijen betaalde (te betalen) interest.

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 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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.

5.1.4.5. 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.

5.1.4.6 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

Gebeurtenissen die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum en die blijken tot aan de datum van het opmaken van de jaarrekening worden verwerkt in de jaarrekening.

Gebeurtenissen die geen nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum worden niet in de jaarrekening verwerkt. Als dergelijke gebeurtenissen van belang zijn voor de oordeelsvorming van de gebruikers van de jaarrekening, worden de aard en de geschatte financiële gevolgen ervan toegelicht in de jaarrekening.

5.1.4.7 Waarderingsgrondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering topinkomens (WNT) heeft de instelling zich gehouden aan de wet- en regelgeving inzake de WNT, waaronder de instellingsspecifieke (sectorale) regels.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	45.329.699	48.588.366
Machines en installaties	11.854.280	12.978.749
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	7.690.641	6.297.807
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen	2.133.025	422.607
Totaal materiële vaste activa	<u><u>67.007.645</u></u>	<u><u>68.287.529</u></u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven :</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	68.287.529	73.445.221
Bij: investeringen	6.708.273	2.542.812
Bij: Overname Vrijwaard en SHTV	1.442.813	0
Af: afschrijvingen	7.403.077	7.700.504
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	2.027.893	0
Boekwaarde per 31 december	<u><u>67.007.645</u></u>	<u><u>68.287.529</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 2020 een analyse uitgevoerd of sprake is van een indicatie voor impairment. Deze analyse geschiedt door het vergelijken 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 2020. Hierdoor is geen indicatie voor impairment geconstateerd voor de jaarrekening 2020.

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. Voorraden

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Winkel	195.862	176.837
Totaal voorraden	<u>195.861</u>	<u>176.837</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

3. Vorderingen en overlopende activa

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	9.006.359	8.661.912
Nog te factureren omzet	11.250	44.674
Overige vorderingen	175.639	140.986
Vooruitbetaalde bedragen	1.486.211	1.249.534
Nog te ontvangen bedragen	5.510.431	1.301.171
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u>16.189.890</u>	<u>11.398.278</u>

Toelichting:

Op de vorderingen op debiteuren is een voorziening voor oninbaarheid van € 141.797,- (€ 81.172,- in 2019) 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.

Alle verantwoorde vorderingen en overlopende activa zijn vorderingen met een looptijd korter dan één jaar.

Onder nog te ontvangen bedragen zit naast de nog te ontvangen opleidingssubsidies tevens de vordering op verzekeraars inzake de Covid continuïteitsbijdragen verantwoord.

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

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten	1.264.803	1.232.133
Totaal onderhanden werk	<u>1.264.803</u>	<u>1.232.133</u>

Toelichting:

De verantwoorde onderhanden werk positie bevat geen voorziening voor oninbaarheid.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

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

	<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€
Saldo per 1 januari			
Financieringstekort	4.226.793		4.226.793
Financieringsoverschot			0
Subtotaal			<u>4.226.793</u>
Financieringsverschil boekjaar		6.083.451	6.083.451
Correcties 2017 in 2018			0
Betalingen/ontvangsten	-4.226.793		-4.226.793
Sub-totaal mutatie boekjaar	<u>-4.226.793</u>	<u>6.083.451</u>	<u>1.856.658</u>
Saldo per 31 december			
Financieringstekort	-	6.083.451	6.083.451
Financieringsoverschot	-	-	0
Totaal			<u><u>6.083.451</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>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Wettelijk budget aanvaardbare kosten	145.499.558	126.633.798
Af: ontvangen voorschotten	139.416.108	122.407.005
Totaal financieringsverschil	<u><u>6.083.451</u></u>	<u><u>4.226.793</u></u>

Toelichting:

In 2021 zal het financieringsverschil 2020 na vaststelling van de nacalculatie door Nza betaald worden aan de Omring.

6. Liquide middelen

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Bankrekeningen	50.096.984	41.914.110
Kassen	24.615	41.505
Totaal liquide middelen	<u><u>50.121.600</u></u>	<u><u>41.955.615</u></u>

Toelichting:

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

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

7. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Kapitaal	260.594	260.549
Bestemmingsfondsen	49.129.862	46.098.951
Algemene en overige reserves	14.007.645	12.380.228
Totaal eigen vermogen	<u>63.398.102</u>	<u>58.739.728</u>

Kapitaal

	<u>Saldo per</u>	<u>Resultaat-</u>	<u>Overige</u>	<u>Saldo per</u>
	<u>1-jan-20</u>	<u>bestemming</u>	<u>mutaties</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€	€	€
Het verloop is als volgt weer te geven:				
Kapitaal	260.549	0	45	260.504
	<u>260.549</u>	<u>0</u>	<u>45</u>	<u>260.594</u>

Bestemmingsfondsen

	<u>Saldo per</u>	<u>Resultaat-</u>	<u>Overige</u>	<u>Saldo per</u>
	<u>1-jan-20</u>	<u>bestemming</u>	<u>mutaties</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€	€	€
Het verloop is als volgt weer te geven:				
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten	46.098.951	975.636	2.055.276	49.129.862
Totaal bestemmingsfondsen	<u>46.098.951</u>	<u>975.636</u>	<u>2.055.276</u>	<u>49.129.862</u>

Algemene en overige reserves

	<u>Saldo per</u>	<u>Resultaat-</u>	<u>Overige</u>	<u>Saldo per</u>
	<u>1-jan-20</u>	<u>bestemming</u>	<u>mutaties</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€	€	€
Het verloop is als volgt weer te geven:				
Algemene reserve	10.754.886	1.592.628	224.421	12.571.935
Herwaarderingsreserve	1.625.342	0	-189.632	1.435.710
Totaal algemene en overige reserves	<u>12.380.228</u>	<u>1.592.628</u>	<u>34.789</u>	<u>14.007.645</u>

Toelichting:

Het bestemmingsfonds aanvaardbare kosten is opgebouwd uit overschotten van WLZ/ZVW/WMO financiering en bedoeld om de continuïteit van de zorgprestaties van Stichting Omring te garanderen. Het Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten kan alleen wijzigen door toevoeging of onttrekking van het verschil tussen de exploitatiekosten en de aanvaardbare kosten van de WLZ/ZVW/WMO zorg van dat jaar of door onttrekkingen die worden gedaan ten behoeve van de exploitatie van voornoemde zorg.

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.

In de overige mutaties zijn tevens de overnamestanden Vrijwaard en SHTV opgenomen.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

8. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-20	Dotatie fusie Vrijwaard/ SHTV	Dotatie	Onttrekking / vrijval	Saldo per 31-dec-20
	€	€	€	€	€
Voorziening langdurig zieken	554.423	59.650	733.145	543.646	803.572
Voorziening jubileumverplichtingen	815.310	122.558	396.180	300.911	1.033.137
Voorziening verlieslatende contracten	0	0	1.198.064	0	1.198.064
Totaal voorzieningen	<u>1.369.733</u>	<u>182.208</u>	<u>2.327.389</u>	<u>844.557</u>	<u>3.034.773</u>

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

	<u>31-dec-20</u>
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	1.599.850
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	1.434.923

Toelichting per categorie voorziening:

Voor de totstandkoming van de bovenstaande voorzieningen wordt verwezen naar de waarderingsgrondslagen (5.1.4).	
Voorziening langdurig zieken:	deze voorziening is getroffen in het kader van arbeidsongeschiktheid (WAO/WIA) verplichtingen.
Voorziening jubileumverplichtingen:	deze voorziening dient ter dekking van de uitkeringen en lasten die samenhangen met toekomstige jubilea van het personeel.
Voorziening verlieslatende contracten:	deze voorziening is getroffen ter afdekking van een verlieslatend huurcontract

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

9. Langlopende schulden

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	36.268.088	39.029.652
Totaal langlopende schulden	<u>36.268.088</u>	<u>39.029.652</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Stand per 1 januari	42.053.766	45.223.217
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	2.822.106	3.169.453
Stand per 31 december	<u>39.231.660</u>	<u>42.053.764</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	2.963.572	3.024.112
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>36.268.088</u>	<u>39.029.652</u>

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	2.963.572	3.024.112
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	36.268.088	39.029.652
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	25.085.959	27.553.148

Toelichting:

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar bijlage overzicht langlopende leningen.
De aflossingsverplichtingen zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.
De toelichting op de financiële instrumenten staat onder de niet in de balans blijvende verplichtingen.

10. Kortlopende schulden en overlopende passiva

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	474.088	487.210
Crediteuren	7.382.985	6.088.512
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	2.963.572	3.024.112
Belastingen en sociale premies	5.615.961	2.046.096
Schulden terzake pensioenen	171.507	187.069
Nog te betalen salarissen	1.531.658	1.446.502
Vakantiegeld	4.866.080	4.139.595
Vakantiedagen	8.353.271	6.404.151
Overige schulden	628.235	498.666
Nog te betalen kosten	4.172.771	3.434.345
Vooruitontvangen opbrengsten	2.002.157	381.814
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>38.162.287</u>	<u>28.138.072</u>

Toelichting:

Nog te betalen kosten bestaat naast de productieplafondreserveringen uit energie-, rente- en diverse verplichtingen.
Alle verantwoorde schulden en overlopende passiva betreffen schulden met een looptijd korter dan één jaar.
Onder belastingen en sociale premies zit de nog te betalen loonbelasting over de zorgbonus verwerkt.
Vooruitontvangen opbrengsten bestaan uit reeds ontvangen Corona bijdragen en bijdragen fusieovereenkomst.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

11. Niet uit de balans blijvende regelingen

Fiscale eenheid omzetbelasting

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

Na liquidatie van OTS en OKZ maken deze ondernemingen geen onderdeel meer uit van deze fiscale eenheid.

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

Vrijwaard en SHTV zijn een fiscale eenheid tot 31-3-2021 en zijn vanaf 1-4-2021 gevoegd in de fiscale eenheid van Omring.

Verplichtingen t.a.v. fusie

Vanuit ACM is als voorwaarde voor de fusie gesteld dat een 3 tal locaties worden afgestoten (remedie locaties) Omring streeft naar een resultaat neutrale overgang.

Financiële instrumenten

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 2020 bedraagt +/- € 1.639.965 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 2020 aan alle voorwaarden van het bankconvenant.

Solvabiliteitsratio (Eigen Vermogen / Balanstotaal) : 45 %

Budgetratio (Eigen Vermogen / Totaal Bedrijfsopbrengsten) : 30,2 %

DSCR (EBITDA / (rentelasten + aflossingen)) : 2,6

Huurverplichtingen :

De stichtingen die deel uitmaken van Omring zijn huurverplichtingen aangegaan tot een bedrag van € 6,9 miljoen op jaarbasis. Hiervan heeft € 24.822,- een looptijd van maximaal 1 jaar en € 372.432,- een looptijd tussen 1 en 5 jaar en € 6.535.865,- 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 2020 garant gesteld voor alle schulden uit hoofde van rechtshandelingen van:

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

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

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 vooralsnog onzeker en daarom zijn er hiervoor geen verplichtingen opgenomen in de balans.

Zoals is toegelicht bij de continuïteitsveronderstelling en opbrengsten zorgprestaties is in de jaarrekening 2020 sprake van opbrengsten als gevolg van de compensatieregelingen. Deze opbrengsten zijn verantwoord en toegelicht bij punt 12 van de jaarrekening. Van deze opbrengsten is een bedrag van circa 7 mln nog niet vastgesteld. Hoewel de opbrengsten zo goed mogelijk zijn ingeschat, is wel sprake van een unieke situatie en kan niet worden uitgesloten dat bij de definitieve vaststelling nog enige discussie ontstaat over een (beperkt) deel van het bedrag.

Hoewel op basis van landelijke en lokale richtlijnen en afspraken een zo nauwkeurig mogelijke schatting is gemaakt van de te verwerken opbrengsten kan niet uitgesloten worden dat de verwerkte bedragen bij definitieve vaststelling nog substantieel bijgesteld worden. Hiertoe is een beste inschatting van dit risico gemaakt dat ingeschat is op circa 2 mln en voorzien in de jaarrekening.

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument :

Het macrobeheersinstrument kan door de minister van VWS ingezet worden om overschrijdingen van het makro kader 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.

Bij het opstellen van de jaarrekening 2020 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2020.

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 2020.

CAO gerelateerd :

De Cao VVT 2019-2021 kent afspraken over de contouren voor maatregelen gericht op minder werken en geleidelijk stoppen na een dienstverband in de sector zorg en welzijn van 45 jaar, genoemd het 'balansbudget' en de 'landingsbaan'.

Cao partijen hadden de verwachting vóór 1 januari 2021 vast te stellen wanneer de invoering van deze maatregelen kan plaatsvinden en welke voorwaarden zullen gaan gelden voor de inhoud en de uitvoering hiervan.

Door de coronacrisis heeft het (volledig) uitwerken van deze maatregelen vertraging opgelopen.

Op het moment van opmaken, vaststellen en goedkeuren van deze jaarrekening is nog onduidelijk hoe Cao partijen deze regelingen gaan invullen. Hierdoor kan geen betrouwbare inschatting van de verplichting worden gemaakt en is derhalve het opnemen van een verplichting in de balans niet mogelijk.

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 2020						
- aanschafwaarde	108.575.601	42.870.985	16.815.148	422.607	0	168.684.341
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	59.987.235	29.892.236	10.517.341	0	0	100.396.812
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>48.588.366</u>	<u>12.978.749</u>	<u>6.297.807</u>	<u>422.607</u>	<u>0</u>	<u>68.287.529</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	751.179	181.164	2.154.093	3.621.837	0	6.708.273
- Overname Vrijwaard en SHTV	101.964	246.390	1.094.459	0	0	1.442.813
- afschrijvingen	4.036.551	1.543.853	1.822.673	0	0	7.403.077
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	1.767.486	431.288	1.304.982	0	0	3.503.756
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	1.767.486	431.288	1.304.982	0	0	3.503.756
<i>- desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	113.065	12.850	139.502	1.911.419	0	2.176.836
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	37.806	4.680	106.457	0	0	148.943
per saldo	<u>75.259</u>	<u>8.170</u>	<u>33.045</u>	<u>1.911.419</u>	<u>0</u>	<u>2.027.893</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-3.258.667</u>	<u>-1.124.469</u>	<u>1.392.834</u>	<u>1.710.418</u>	<u>0</u>	<u>-1.279.884</u>
Stand per 31 december 2020						
- aanschafwaarde	107.446.229	42.608.011	17.524.757	2.133.025	0	169.712.022
- cumulatieve herwaarderingen	101.964	246.390	1.094.459	0	0	1.442.813
- cumulatieve afschrijvingen	62.218.494	31.000.121	10.928.575	0	0	104.147.190
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>45.329.699</u>	<u>11.854.280</u>	<u>7.690.641</u>	<u>2.133.025</u>	<u>0</u>	<u>67.007.645</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0% / 3,3%	5,0%	10% / 20%	0,0%	0,0%	

BIJLAGE

5.1.7 Overzicht langlopende schulden ultimo 2020

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke-rente	Restschuld 31 december 2019	Nieuwe leningen in 2020	Aflossing in 2020	Restschuld 31 december 2020	Rest-schuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2020	Aflossings-wijze	Aflossing 2021	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
BNG 40.0075215	1-11-1989	1.815.121	30	-	5,54%	60.540	-	60.540	-	-	-	lineair	-	gemeentegarantie
BNG 40.0105386	1-7-2010	17.200.000	20	-	1,96%	11.753.335	-	573.333	11.180.002	8.313.337	9	lineair	573.333	pos hyp clause
Rabo 3297.955.392	12-4-1992	2.495.791	40	-	variabel*	811.130	-	62.395	748.735	436.760	12	lineair	62.395	pos hyp clause
Gemeente Wervershoof	31-12-2003	3.300.000	25	-	3,45%	1.188.000	-	132.000	1.056.000	396.000	8	lineair	132.000	pos hyp clause
ABN AMRO 523275358	5-4-2006	5.000.000	20	-	4,40%	1.750.000	-	250.000	1.500.000	250.000	6	lineair	250.000	pos hyp clause
Rabo 3297.928.891	1-10-2013	12.000.000	20	-	3,97%	8.250.000	-	600.000	7.650.000	4.650.000	13	lineair	600.000	pos hyp clause
BNG 40.102854	29-6-2007	3.500.000	30	-	5,30%	2.625.000	-	70.000	2.555.000	2.205.000	17	lineair	70.000	pos hyp clause
BNG 40.102853	29-6-2007	2.500.000	20	-	5,23%	937.500	-	125.000	812.500	187.500	7	lineair	125.000	pos hyp clause
ABN AMRO 523277016	15-7-1998	5.445.363	30	Onderhands	2,20%	1.905.879	-	90.756	1.815.123	907.563	10	Lineair	181.512	pos hyp clause
ABN AMRO 523275382	1-11-2003	5.000.000	40	Onderhands	4,63%	2.800.000	-	137.500	2.662.500	1.975.000	19	Lineair	137.500	pos hyp clause
ABN AMRO 523273088	15-9-2005	450.000	20	Onderhands	3,81%	129.375	-	11.250	118.125	-	4	Lineair	22.500	huurcontract Doc-team
Rabo 3077.909.154	29-1-2010	4.000.000	20	-	3,00%	2.677.791	-	133.332	2.544.459	1.877.799	9	lineair	133.332	pos hyp clause
Rabo 3077.909.170	29-1-2010	4.000.000	20	-	1,40%	2.677.791	-	133.332	2.544.459	1.877.799	9	lineair	133.332	pos hyp clause
Rabo 3077.909.359	29-1-2010	4.280.000	20	-	3,90%	2.865.209	-	142.668	2.722.541	2.009.201	9	lineair	142.668	pos hyp clause
RNHB	3-1-2000	8.168.044	23	-	variabel*	1.622.215	-	300.000	1.322.215	-	3	Lineair	400.000	pos hyp clause
Totaal						42.053.766	-	2.822.106	39.231.660	25.085.959			2.963.572	

* Het werkelijke rentepercentage van de leningen met een variabele rente over 2020 bedroeg :

Rabo 3297.955.392	0,35%
RNHB	1,09%

5.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

BATEN

12. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt :

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringwet (exclusief subsidies)	46.872.936	47.673.934
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	145.499.558	126.633.798
Opbrengsten Wmo	6.510.018	5.610.362
Overige zorgprestaties	2.776.811	2.328.300
Totaal	<u>201.659.323</u>	<u>182.246.394</u>

Toelichting

Onder opbrengsten ZVW zijn declarabele zorg, PGB, Geriatrische RevalidatieZorg €6,1 mln (€7,9 in 2019), wijkverpleging €34,7 mln (€36,4 mln in 2019) en subsidie eerstelijnsverblijf € 3,0 mln (€3,3 mln in 2019) verantwoord. Onder het wettelijk budget is tevens het kwaliteitsbudget verpleeghuiszorg verantwoord €11,0 mln (€5,6 mln in 2019). Onder opbrengsten WMO zit naast WMO maatwerk en arrangementen €4,0 mln (€3,6 mln in 2019), WMO jeugdwet € 1,3 mln (€1,1 mln in 2019) en WMO HV € 0,2 mln (€0,4 mln in 2019) tevens de subsidies beschermd wonen € 0,2 mln (€0,4 mln in 2019) en GGZ extramurale behandeling €0,1 mln (€0,1 mln in 2019) verantwoord. Onder overige zorgprestaties is de afwikkeling WLZ opbrengsten voorgaande jaren (€0,5 mln in 2020 (€1,0 mln in 2019)) verantwoord.

COVID-19 : Onder opbrengsten ZVW (€2.304.454,-), WLZ (€1.663.123,-) en WMO (€412.432,-) zijn de Continuïteitsbijdrage/ omzetgarantie corona-compensatie verwerkt. De compensatie inzake de meerkosten (€1.051.450,-) van deze stromen zijn onder de overige zorgprestaties verwerkt. Deze bedragen zijn inclusief een reservering voor onzekerheden van circa 2 mln. De bedragen van de COVID-19 compensatie zijn nog niet definitief vastgesteld, zoals is toegelicht onder de continuïteitsveronderstelling, derhalve is er nog sprake van enige onzekerheid.

13. Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Subsidies Wlz/Zvw-zorg	175.547	373.245
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	1.562.437	1.448.162
Totaal	<u>1.737.984</u>	<u>1.821.406</u>

Toelichting:

Onder subsidies Wlz/Zvw is de subsidie extramurale behandeling € 0,2 mln (€0,3 mln in 2019) verantwoord. Overige subsidies bestaan voornamelijk uit subsidie praktijkleren € 0,4 mln (€0,3 mln in 2019), stagefonds VWS € 0,4 mln (€0,4 mln in 2019) en sectorfonds €0,2 mln (€0,3 mln in 2019).

14. Toelichting overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt :

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Overige dienstverlening	2.735.440	2.517.064
Overige opbrengsten	4.076.115	5.128.139
Omzet uitzendkrachten	0	221.318
Totaal	<u>6.811.555</u>	<u>7.866.521</u>

Toelichting

Overige dienstverlening bestaat voornamelijk uit de ledenbijdragen.

Overige opbrengsten hebben een divers karakter waaronder huurbaten, opbrengsten maaltijden, wasserijen en transitie-middelen. Omzet uitzendkrachten betreft de door Zorg Interim II BV gegenereerde opbrengst aan derden.

5.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

15. Personeelskosten

De specificatie is als volgt :

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Lonen en salarissen	109.465.213	99.206.877
Sociale lasten	17.529.572	16.565.095
Pensioenpremie	8.434.003	7.934.212
Andere personeelskosten	<u>6.727.826</u>	<u>6.511.910</u>
Sub-totaal	142.156.614	130.218.093
Personeel niet in loondienst	8.227.060	7.307.933
Totaal personeelskosten	<u><u>150.383.674</u></u>	<u><u>137.526.026</u></u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u><u>2.305</u></u>	<u><u>2.142</u></u>

Toelichting

Onder andere personeelskosten is de dotatie van de voorziening arbeidsongeschiktheid (€0,2 mln) verantwoord.

Zorgbonus :

Onder de Personeelskosten is in 2020 een bedrag verantwoord ad € 7.690.050,- inzake uitgekeerde zorgbonussen. Dit bedrag is inclusief € 3.172.800,- inzake verschuldigde eindheffing. De vergoeding van deze bonus is onder dezelfde post opgenomen voor hetzelfde bedrag. Ultimo 2020 resteert een te verrekenen met Ministerie / nog uit te betalen zorgbonus 2020 van € 565.000,-

Totaal ontvangen zorgbonus 2020 (a)	8.255.050
Totaal uitgekeerde netto bonus plus belasting aan medewerkers in loondienst 2020 (b)	7.138.800
Totaal uitgekeerde netto bonus en belasting aan derden in 2020 (c)	551.250
Te verrekenen zorgbonus 2020 met Ministerie VWS (a - b - c)	532.950
en: Nog uit te betalen zorgbonus 2020 in 2021 (a - b - c)	32.050

16. Afschrijvingen immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt :

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	7.501.136	7.704.843
Totaal afschrijvingen	<u><u>7.501.136</u></u>	<u><u>7.704.843</u></u>

5.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

17. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt :

	2020	2019
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	8.445.573	7.684.788
Algemene kosten	18.676.720	14.904.507
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	7.806.680	5.392.381
Onderhoud en energiekosten	7.526.332	7.181.881
Huur en leasing	5.660.897	4.561.260
Totaal bedrijfskosten	<u>48.116.201</u>	<u>39.724.817</u>

Toelichting

Algemene kosten hebben een divers karakter. Noemenswaardig zijn ICT €6,2 mln (€4,9 in 2019), advies €5,3mln (€4,5 in 2019), telefonie/communicatie €1,0 mln (€1,3 in 2019) en PR € €0,6 mln (€0,6 in 2019), dotatie aan voorziening verlieslatende contracten € 1,0 mln.

Onder de patient- en bewonersgebonden kosten zijn diverse Covid bestedingen gerubriceerd.

18. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt :

	2020	2019
	€	€
Rentebaten	1.216	2.661
Resultaat deelnemingen	0	0
Sub-totaal financiële baten	<u>1.216</u>	<u>2.661</u>
Rentelasten	-1.645.666	-1.908.446
Resultaat deelnemingen	4.348	-3.338
Sub-totaal financiële lasten	<u>-1.641.318</u>	<u>-1.911.785</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>-1.640.102</u>	<u>-1.909.124</u>

19. Vennootschapsbelasting

De specificatie is als volgt :

	2020	2019
	€	€
Vennootschapsbelasting	-514	3.129
Totaal vennootschapsbelasting en buitengewone baten en lasten	<u>-514</u>	<u>3.129</u>

Toelichting

Vennootschapsbelasting heeft betrekking op Zorg Interim II BV

5.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

20. Wet normering topinkomens (WNT)

De WNT is van toepassing op Stichting Omring.

Het op Stichting Omring toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 € 201.000,-
(het bezoldigingsmaximum voor zorg en jeugdhulp, klasse V, totaalscore 12 punten)

Bezoldiging topfunctionarissen

(bedragen x 1€)	A.J.J. Buwalda	E.F. Kraanen	J.B.M. Roorda
Functiegegevens	Voorzitter RvB	Lid RvB	Lid RvB
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 30/11
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0	1,0
Dienstbetrekking ?	ja	ja	ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	189.165	189.152	44.247
Beloningen betaalbaar op termijn	11.833	11.846	4.490
Subtotaal	200.998	200.998	48.737
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	201.000	201.000	76.336
-/- onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	-	-	-
Totaal bezoldiging	200.998	200.998	48.737
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2019			
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12	1/6 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	0,857	1,0
Dienstbetrekking ?	ja	ja	ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	182.352	82.221	137.072
Beloningen betaalbaar op termijn	11.645	6.226	11.525
Subtotaal	193.997	88.447	148.597
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	194.000	97.494	194.000
Totaal bezoldiging 2019	193.997	88.447	148.597

5.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

Toezichthoudende topfunctionarissen

(bedragen x 1€)	A. Wydoodt	E. Velzel	P. Littooi
Functiegegevens	Voorzitter RvT	lid RvT	lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12

Bezoldiging

Totale bezoldiging	22.780	16.080	16.080
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	30.150	20.100	20.100

-/- onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedragen	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
---	--------	--------	--------

Bezoldiging

	22.780	16.080	16.080
--	---------------	---------------	---------------

Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

Gegevens 2019

(bedragen x 1€)	A. Wydoodt	E. Velzel	P. Littooi
Functiegegevens	lid RvT	lid RvT	lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/7 - 31/12

Bezoldiging

Totale bezoldiging	15.520	15.520	7.760
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	19.400	19.400	9.780

(bedragen x 1€)	M. Schuurmans	J. Daams	A. op het Veld
Functiegegevens	lid RvT	lid RvT	lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12	18/9 - 31/12	18/9 - 31/12

Bezoldiging

Totale bezoldiging	16.080	4.613	4.613
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	20.100	5.766	5.766

-/- onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedragen	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
---	--------	--------	--------

Bezoldiging

	16.080	4.613	4.613
--	---------------	--------------	--------------

Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

Gegevens 2019

(bedragen x 1€)	M. Schuurmans
Functiegegevens	lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/7 - 31/12

Bezoldiging

Totale bezoldiging	7.760
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	9.780

Toelichting

De honorering voor de Raad van Toezicht is gebaseerd op de WNT, klasse indeling V (exclusief BTW) en is in 2020 door de Raad van Toezicht vastgesteld.

5.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.700,- of minder

Gegevens 2020

naam topfunctionaris	functie
H. Stellingsma	voorzitter RvT
P. van Klaveren	lid RvT

Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

Gegevens 2020

(bedragen x 1€)	J.B.M. Roorda
Functiegegevens	
Functie bij beëindiging dienstverband	Lid RvB
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Jaar waarin dienstverband is beëindigd	2020

Uitkeringen wegens beëindiging van het dienstverband

Overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband 71.658

Individueel toepasselijk maximum **75.000**

Totaal uitkering wegens beëindiging dienstverband 71.658
 waarvan betaald in 2020 71.658

Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag n.v.t.

Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan n.v.t.

Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling n.v.t.

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hieronder vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2020 een bezoldiging boven het individueel toepasselijk drempelbedrag hebben ontvangen.

21. Honoraria accountant

De honoraria van de accountant zijn als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
1 Controle van de jaarrekening	169.612	179.684
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	52.290	13.916
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet controle-diensten	19.350	0
Totaal honoraria accountant	<u>241.252</u>	<u>193.600</u>

Toelichting

De honoraria van de accountant betreffen de in het boekjaar gefactureerde bedragen en hebben betrekking op zowel 2019 als 2020.

5.1 ENKELVOUDIGE JAARREKENING

5.1.9 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2020
 (na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	60.476.575	62.808.978
Financiële vaste activa	2	421.253	0
Totaal vaste activa		<u>60.897.828</u>	<u>62.808.978</u>
Vlottende activa			
Vorderingen en overlopende activa	3	16.926.898	13.698.679
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's	4	1.264.803	1.232.133
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	5	5.767.095	4.226.794
Liquide middelen	6	34.962.255	30.167.064
Totaal vlottende activa		<u>58.921.050</u>	<u>49.324.671</u>
Totaal activa		<u><u>119.818.877</u></u>	<u><u>112.133.649</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	7	260.549	260.549
Bestemmingsfondsen		47.229.165	46.098.952
Algemene en overige reserves		513.179	-1.020.063
Totaal eigen vermogen		<u>48.002.893</u>	<u>45.339.439</u>
Vorzieningen	8	2.867.583	2.486.015
Langlopende schulden (nog voor meer dan 1 jaar)	9	35.352.871	37.821.440
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van financieringoverschot	5	0	0
Kortlopende schulden en overlopende passiva	10	33.595.531	26.486.755
Totaal Passiva		<u><u>119.818.877</u></u>	<u><u>112.133.649</u></u>

5.1.10 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2020

	Ref.	<u>2020</u> €	<u>2019</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	12	196.939.280	182.246.394
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	13	1.708.304	1.822.140
Overige bedrijfsopbrengsten	14	5.163.794	5.835.308
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>203.811.378</u>	<u>189.903.842</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	15	147.246.864	136.934.746
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	16	7.012.395	7.232.744
Overige bedrijfskosten	17	46.824.949	38.967.247
Som der bedrijfslasten		<u>201.084.208</u>	<u>183.134.736</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		2.727.170	6.769.106
Financiële baten en lasten	18	-63.716	-1.870.617
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING		<u>2.663.454</u>	<u>4.898.489</u>
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>2.663.454</u></u>	<u><u>4.898.489</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2020</u> €	<u>2019</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten		1.130.212	4.891.634
Algemene reserve		1.533.242	6.854
		<u>2.663.454</u>	<u>4.898.489</u>

5.1.11 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING ENKELVOUDIGE JAARREKENING

5.1.11.1 Algemeen

Zie geconsolideerde waarderingsgrondslagen.

Financiële vaste activa

Deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd volgens de nettovermogenswaardemethode, doch niet lager dan nihil. 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, waarbij ook leningen aan deze deelneming worden betrokken (netto-investering), 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.

Indien waardering tegen nettovermogenswaarde niet kan plaatsvinden doordat de hiervoor benodigde informatie niet kan worden verkregen, wordt de deelneming gewaardeerd volgens het zichtbaar eigen vermogen. Bij de vaststelling of er sprake is van een deelneming waarin de instelling invloed van betekenis uitoefent op het zakelijke en financiële beleid, wordt het geheel van feitelijke omstandigheden en contractuele relaties (waaronder eventuele potentiële stemrechten) in aanmerking genomen.

5.1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	40.204.759	43.189.140
Machines en installaties	11.569.317	12.933.929
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	6.569.474	6.263.302
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen	2.133.025	422.607
Totaal materiële vaste activa	<u>60.476.575</u>	<u>62.808.978</u>

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

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	62.808.978	67.530.070
Bij: investeringen	6.707.884	2.511.672
Bij: herwaarderingen	0	0
Af: afschrijvingen	7.012.394	7.232.764
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	2.027.893	0
Boekwaarde per 31 december	<u>60.476.575</u>	<u>62.808.978</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-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Deelnemingen	421.253	0
Totaal financiële vaste activa	<u>421.253</u>	<u>0</u>

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt :

	<u>€</u>
Boekwaarde per 1 januari	-1.111.989
Bij: resultaat deelneming	1.533.242
Boekwaarde per 31 december	<u>421.253</u>

Toelichting:

Deelneming betreft Omring Holding en haar dochters.

Resultaat deelneming is incidenteel vanwege de kwijtschelding van de schuld bij opheffing van 2 van haar vennootschappen.

5.1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

3. Vorderingen en overlopende activa

<i>De specificatie is als volgt :</i>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	8.320.362	8.604.094
Vorderingen op groepsmaatschappijen	1.678.039	2.384.243
Nog te factureren omzet	11.250	44.674
Overige vorderingen	155.752	137.644
Vooruitbetaalde bedragen	1.288.716	1.232.785
Nog te ontvangen bedragen	5.472.778	1.295.240
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u>16.926.898</u>	<u>13.698.679</u>

Toelichting:

Op de vorderingen op overige debiteuren is een voorziening voor oninbaarheid van € 135.821,- (€ 73.286,- in 2019) 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.

Alle verantwoorde vorderingen en overlopende activa zijn vorderingen met een looptijd korter dan één jaar.

Onder nog te ontvangen bedragen zit naast de nog te ontvangen opleidingssubsidies tevens de vordering op verzekeraars inzake de Covid continuïteitsbijdragen verantwoord.

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

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten	1.264.803	1.232.133
Totaal onderhanden werk	<u>1.264.803</u>	<u>1.232.133</u>

Toelichting:

De verantwoorde onderhanden werk positie bevat geen voorziening voor oninbaarheid.

5.1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

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

	<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€
Saldo per 1 januari			
Financieringstekort	4.226.793		4.226.793
Financieringsoverschot			<u>0</u>
Sub-totaal			4.226.793
Financieringsverschil boekjaar		5.767.095	5.767.095
Correcties 2019 in 2020	0		0
Betalingen/ontvangsten	<u>-4.226.793</u>		<u>-4.226.793</u>
Sub-totaal mutatie boekjaar	-4.226.793	<u>5.767.095</u>	<u>1.540.302</u>
Saldo per 31 december			
Financieringstekort	-	5.767.095	5.767.095
Financieringsoverschot	-	-	<u>0</u>
Totaal			<u><u>5.767.095</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>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Wettelijk budget aanvaardbare kosten	141.584.019	126.633.798
Af: ontvangen voorschotten	135.816.924	122.407.004
Totaal financieringsverschil	<u><u>5.767.095</u></u>	<u><u>4.226.794</u></u>

Toelichting:

In 2021 zal het financieringsverschil 2020 na vaststelling van de nacalculatie door Nza betaald worden aan de Omring.

6. Liquide middelen

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Bankrekeningen	34.941.381	30.132.387
Kassen	20.873	34.678
Totaal liquide middelen	<u><u>34.962.255</u></u>	<u><u>30.167.064</u></u>

Toelichting:

Liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

5.1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

7. Eigen vermogen

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Kapitaal	260.549	260.549
Bestemmingsfondsen	47.229.165	46.098.952
Algemene en overige reserves	513.179	-1.020.063
Totaal eigen vermogen	<u>48.002.893</u>	<u>45.339.439</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-20</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-20</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-20</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-20</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten	46.098.953	1.130.212	0	47.229.165
Totaal bestemmingsfondsen	<u>46.098.952</u>	<u>1.130.212</u>	<u>0</u>	<u>47.229.165</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-20</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-20</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves	-1.020.063	1.533.242	0	513.179
Totaal algemene en overige reserves	<u>-1.020.063</u>	<u>1.533.242</u>	<u>0</u>	<u>513.179</u>

Specificatie aansluiting geconsolideerd - enkelvoudig vermogen 31 december 2020 en resultaat over 2020

De specificatie is als volgt :

	<u>Eigen</u> <u>vermogen</u>	<u>Resultaat</u>
	€	€
Enkelvoudig eigen vermogen en resultaat:	48.002.893	2.663.455
Stichting De Omring Beheer	14.704.750	367.446
Stichting Thuiszorgwinkels NHN	-1.245.073	-308.059
Stichting Vrijwaard	1.779.960	-167.673
Stichting Vrijwaard Hulp Thuis	155.573	13.096
Totaal geconsolideerd eigen vermogen en resultaat	<u>63.398.102</u>	<u>2.568.264</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-20	Dotatie	Onttrekking/ vrijval	Saldo per 31-dec-20
	€	€	€	€
Voorziening langdurig zieken	554.423	755.449	543.646	766.226
Voorziening jubileumverplichtingen	812.336	391.868	300.911	903.293
Voorziening verlieslatende contracten	0	1.198.064	0	1.198.064
Voorziening deelnemingen	1.119.256	0	1.119.256	0
Totaal voorzieningen	2.486.015	2.345.381	1.963.813	2.867.583

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.
Voor het negatieve eigen vermogen van de deelnemingen was een voorziening getroffen. Na liquidatie is deze vrijgevallen.

9. Langlopende schulden

<i>De specificatie is als volgt :</i>	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	35.352.871	37.821.440
Totaal langlopende schulden	35.352.871	37.821.440

<i>Het verloop van de schulden aan kredietinstellingen is als volgt weer te geven:</i>	2020	2019
	€	€
Stand per 1 januari	40.452.549	43.129.005
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	2.529.106	2.676.453
Stand per 31 december	37.923.443	40.452.552
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	2.570.572	2.631.112
Stand langlopende schulden per 31 december	35.352.871	37.821.440

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	2.570.572	2.631.112
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	35.352.871	37.821.440
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	25.085.957	27.553.152

Toelichting:

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

5.1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

10. Kortlopende schulden en overlopende passiva

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Crediteuren	6.709.584	5.915.052
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	2.570.572	2.631.112
Belastingen en sociale premies	5.205.117	1.858.195
Schulden terzake pensioenen	199.740	141.674
Nog te betalen salarissen	1.448.895	1.350.484
Vakantiegeld	4.353.364	3.995.400
Vakantiedagen	7.674.562	6.367.246
Overige schulden	437.481	437.678
Nog te betalen kosten	4.070.795	3.408.101
Vooruitontvangen opbrengsten	918.073	381.814
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>33.595.531</u>	<u>26.486.755</u>

Toelichting:

Nog te betalen kosten bestaat naast de productieplafondreserveringen, energie-, rente- en diverse verplichtingen. Alle verantwoorde schulden en overlopende passiva betreffen schulden met een looptijd korter dan één jaar. Onder belastingen en sociale premies zit de nog te betalen loonbelasting over de zorgbonus verwerkt.

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 € 24.820,- een looptijd van maximaal 1 jaar en € 372.431,- een looptijd tussen 1 en 5 jaar en € 5.034.846,- een looptijd van langer dan vijf jaar. Verplichtingen variëren tot maximaal 30 jaar.

Continuïteit / garantstelling

Stichting Omring heeft zich voor een periode van 1,5 jaar na afloop van het boekjaar 2020 garant gesteld voor alle schulden uit hoofde van rechtshandelingen van:

- De Omring Holding B.V. te Hoorn tot een maximum van € 0,1 miljoen
- Stichting Thuiszorgwinkels Noord Holland Noord tot een maximum van € 1,4 miljoen

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 2020						
- aanschafwaarde	97.335.349	40.424.137	16.683.711	422.607	0	154.865.804
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	54.146.209	27.490.208	10.420.409	0	0	92.056.826
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>43.189.140</u>	<u>12.933.929</u>	<u>6.263.302</u>	<u>422.607</u>	<u>0</u>	<u>62.808.978</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	751.179	181.164	2.153.704	3.621.837	0	6.707.884
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	3.660.301	1.537.606	1.814.487	0	0	7.012.394
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	1.767.486	431.288	1.304.982	0	0	3.503.756
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	1.767.486	431.288	1.304.982	0	0	3.503.756
<i>- desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	113.065	12.850	139.502	1.911.419	0	2.176.836
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	37.806	4.680	106.457	0	0	148.943
per saldo	<u>75.259</u>	<u>8.170</u>	<u>33.045</u>	<u>1.911.419</u>	<u>0</u>	<u>2.027.893</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-2.984.381</u>	<u>-1.364.612</u>	<u>306.172</u>	<u>1.710.418</u>	<u>0</u>	<u>-2.332.403</u>
Stand per 31 december 2020						
- aanschafwaarde	96.205.977	40.161.163	17.392.931	2.133.025	0	155.893.096
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	56.001.218	28.591.846	10.823.457	0	0	95.416.521
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>40.204.759</u>	<u>11.569.317</u>	<u>6.569.474</u>	<u>2.133.025</u>	<u>0</u>	<u>60.476.575</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0% / 3,3%	5,0%	10% / 20%	0,0%	0,0%	

BIJLAGE

5.1.14 Overzicht langlopende schulden ultimo 2020 (enkelvoudig)

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke rente	Restschuld 31 december 2019	Nieuwe leningen in 2020	Aflossing in 2020	Restschuld 31 december 2020	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2020	Aflossingswijze	Aflossing 2021	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
BNG 40.0075215	1-11-1989	1.815.121	30	-	5,54%	60.540	-	60.540	-	-	-	lineair	-	gemeentegarantie
BNG 40.0105386	1-7-2010	17.200.000	20	-	1,96%	11.753.333	-	573.333	11.180.000	8.313.335	9	lineair	573.333	pos hyp clause
Stichting Omring Beheer	1-1-2003	140.000	20	-	5,50%	21.000	-	7.000	14.000	0	2	lineair	7.000	geen
Rabo 3297.955.392	12-4-1992	2.495.791	40	-	variabel*	811.130	-	62.395	748.735	436.760	12	lineair	62.395	pos hyp clause
Gemeente Wervershoof	31-12-2003	3.300.000	25	-	3,45%	1.188.000	-	132.000	1.056.000	396.000	8	lineair	132.000	pos hyp clause
ABN 523275358	5-4-2006	5.000.000	20	-	4,40%	1.750.000	-	250.000	1.500.000	250.000	6	lineair	250.000	pos hyp clause
Rabo 3297.928.891	1-10-2013	12.000.000	20	-	3,97%	8.250.000	-	600.000	7.650.000	4.650.000	13	lineair	600.000	pos hyp clause
BNG 40.102854	29-6-2007	3.500.000	30	-	5,30%	2.625.000	-	70.000	2.555.000	2.205.000	17	lineair	70.000	pos hyp clause
BNG 40.102853	29-6-2007	2.500.000	20	-	5,23%	937.500	-	125.000	812.500	187.500	7	lineair	125.000	pos hyp clause
ABN 523277016	15-7-1998	5.445.363	30	Onderhands	2,20%	1.905.879	-	90.756	1.815.123	907.563	10	Lineair	181.512	pos hyp clause
ABN 523275382	1-11-2003	5.000.000	40	Onderhands	4,63%	2.800.000	-	137.500	2.662.500	1.975.000	19	Lineair	137.500	pos hyp clause
ABN 523273088	15-9-2005	450.000	20	Onderhands	3,81%	129.375	-	11.250	118.125	-	4	Lineair	22.500	huurcontract Doc-team
Rabo 3077.909.154	29-1-2010	4.000.000	20	-	3,00%	2.677.791	-	133.332	2.544.459	1.877.799	9	lineair	133.332	pos hyp clause
Rabo 3077.909.170	29-1-2010	4.000.000	20	-	1,40%	2.677.791	-	133.332	2.544.459	1.877.799	9	lineair	133.332	pos hyp clause
Rabo 3077.909.359	29-1-2010	4.280.000	20	-	3,90%	2.865.209	-	142.668	2.722.541	2.009.201	9	lineair	142.668	pos hyp clause
Totaal						40.452.549	-	2.529.106	37.923.442	25.085.957			2.570.572	

* Het werkelijke rentepercentage van de leningen met een variabele rente over 2020 bedroeg :

Rabo 3297.955.392

0,35%

5.1.15 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

BATEN

12. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt :

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	46.483.530	47.673.934
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	141.584.019	126.633.798
Opbrengsten Wmo	5.963.248	5.610.362
Overige zorgprestaties	2.908.484	2.328.300
Totaal	<u>196.939.280</u>	<u>182.246.394</u>

Toelichting

Onder opbrengsten ZVW zijn declarabele zorg, PGB, Geriatrische RevalidatieZorg €6,1 mln (€7,9 in 2019), wijkverpleging €34,7 mln (€36,4 mln in 2019) en subsidie eerstelijnsverblijf € 3,0 mln (€3,3 mln in 2019) verantwoord. Onder het wettelijk budget is in 2020 tevens het kwaliteitsbudget verpleeghuiszorg verantwoord € 11,0 mln (€5,6 mln in 2019). Onder opbrengsten WMO zit naast WMO maatwerk en arrangementen €4,0 mln (€3,6 mln in 2019), WMO jeugdwet € 1,3 mln (€1,1 mln in 2019) en WMO HV € 0,2 mln (€0,4 mln in 2019) tevens de subsidies beschermd wonen € 0,2 mln (€0,4 mln in 2019) en GGZ extramuraal behandeling €0,1 mln (€0,1 mln in 2019) verantwoord. Onder overige zorgprestaties is de afwikkeling WLZ opbrengsten voorgaande jaren (€0,5 mln in 2020 (€1,0 mln in 2019)) verantwoord.

COVID-19 : Onder opbrengsten ZVW (€2.187.072,-), WLZ (€1.201.566,-) en WMO (€323.813,-) zijn de Continuïteitsbijdrage/ omzetgarantie corona-compensatie verwerkt. De compensatie inzake de meerkosten (€1.183.123,-) van deze stromen zijn onder de overige zorgprestaties verwerkt. Deze bedragen zijn inclusief een reservering voor onzekerheden van circa 2 mln. De bedragen van de COVID-19 compensatie zijn nog niet definitief vastgesteld, zoals is toegelicht onder de continuïteitsveronderstelling, derhalve is er nog sprake van enige onzekerheid.

13. Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Subsidies Wlz/Zvw-zorg	175.547	373.245
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	1.532.757	1.448.895
Totaal	<u>1.708.304</u>	<u>1.822.140</u>

Toelichting:

Onder subsidies Wlz/Zvw is de subsidies extramuraal behandeling € 0,2 mln (€0,3 mln in 2019) verantwoord. Overige subsidies bestaan voornamelijk uit subsidie praktijkleren € 0,4 mln (€0,3 mln in 2019), stagefonds VWS € 0,4 mln (€0,4 mln in 2019) en sectorfonds €0,2 mln (€0,3 mln in 2019).

14. Toelichting overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt :

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Overige dienstverlening	1.345.066	1.373.444
Overige opbrengsten	3.818.727	4.461.864
Totaal	<u>5.163.794</u>	<u>5.835.308</u>

Toelichting

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

5.1.15 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

LASTEN

15. Personeelskosten

De specificatie is als volgt :

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Lonen en salarissen	103.620.436	94.939.241
Sociale lasten	16.540.488	15.858.647
Pensioenpremie	8.185.124	7.840.457
Andere personeelskosten	6.590.569	6.398.455
Sub-totaal	<u>134.936.617</u>	<u>125.036.801</u>
Personeel niet in loondienst	12.310.247	11.897.945
Totaal personeelskosten	<u>147.246.864</u>	<u>136.934.746</u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>2.288</u>	<u>2.125</u>

Toelichting

Onder andere personeelskosten is de dotatie van de voorziening arbeidsongeschiktheid (€0,2 mln) verantwoord.

Zorgbonus :

Onder de Personeelskosten is in 2020 een bedrag verantwoord ad € 7.083.450,- inzake uitgekeerde zorgbonussen. Dit bedrag is inclusief € 2.903.200,- inzake verschuldigde eindheffing. De vergoeding van deze bonus is onder dezelfde post opgenomen voor hetzelfde bedrag. Ultimo 2020 resteert een te verrekenen met Ministerie / nog uit te betalen zorgbonus 2020 van € 556.000,-

Totaal ontvangen zorgbonus 2020 (a)	€ 7.639.450
Totaal uitgekeerde netto bonus plus belasting aan medewerkers in loondienst 2020 (b)	€ 6.532.200
Totaal uitgekeerde netto bonus en belasting aan derden in 2020 (c)	€ 551.250
Te verrekenen zorgbonus 2020 met Ministerie VWS (a - b - c)	€ 525.750
En: Nog uit te betalen zorgbonus 2020 in 2021 (a - b - c)	€ 30.250

16. Afschrijvingen immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt :

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	7.012.395	7.232.744
Totaal afschrijvingen	<u>7.012.395</u>	<u>7.232.744</u>

5.1.15 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

LASTEN

17. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt :</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	8.166.091	7.665.365
Algemene kosten	18.260.360	14.038.167
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	7.743.269	5.392.078
Onderhoud en energiekosten	6.989.817	6.780.425
Huur en leasing	5.665.412	5.091.211
Totaal bedrijfskosten	<u>46.824.949</u>	<u>38.967.247</u>

Toelichting

Algemene kosten hebben een divers karakter. Noemenswaardig zijn ICT €6,2 mln (€4,9 in 2019), advies €5,3mln (€4,5 in 2019), telefonie/communicatie €1,0 mln (€1,3 in 2019) en PR € €0,6 mln (€0,6 in 2019), dotatie aan voorziening verlieslatende contracten € 1,0 mln en de afwaardering van de schuld aan OTS en OKZ €1,5 mln in verband met de opheffing van beide BV's.

Onder de patiënt- en bewonersgebonden kosten zijn diverse Covid bestedingen gerubriceerd.

18. Financiële baten en lasten

<i>De specificatie is als volgt :</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Rentebaten	-1	526
Resultaat deelnemingen	1.533.606	7.267
Waardeverandering financiële vaste activa en effecten	0	-7.686
Sub-totaal financiële baten	<u>1.533.605</u>	<u>107</u>
Rentelasten	<u>-1.597.321</u>	<u>-1.870.724</u>
Sub-totaal financiële lasten	<u>-1.597.321</u>	<u>-1.870.724</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>-63.716</u>	<u>-1.870.617</u>

Toelichting

Resultaat deelneming bestaat uit de resultaten van de volgende deelnemingen :

Zorg Interim II BV € 13.338,- (€ 26.563,- in 2019),

De Omring Thuiservice BV € 1.114.889,- (-/- € 335,- in 2019), De Omring Kraamzorg BV € 409.052,- (€353,- in 2019),

De Omring Holding BV -/- € 364,- (-/- €413,- in 2019), B.V. Zo ... voor U -/- € 16.898,- (-/- € 6.089,- in 2019)

5.1.16 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Er hebben zich geen belangrijke gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan welke belangrijke financiële gevolgen kunnen hebben voor de jaarrekening 2020 van Stichting Omring.

5.1.17 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Bestuur van Stichting Omring heeft de jaarrekening 2020 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 30 maart 2021.

De Raad van Toezicht van de Stichting Omring heeft de jaarrekening 2020 goedgekeurd in de vergadering van 23 april 2021.

Resultaatbestemming

Het resultaat ad. € 2.568.263,- wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in de resultatenrekening en is reeds verwerkt in de balans.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

w.g.

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

w.g.

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

w.g.

Prof. dr. M.J. Schuurmans, Lid Raad van Toezicht

w.g.

Dr. Ir. J. Daams, Lid Raad van Toezicht

w.g.

P. van Klaveren, Lid Raad van Toezicht

w.g.

Drs. E.F. Kraanen, Lid Raad van Bestuur

w.g.

Ir. E. Velzel, Lid Raad van Toezicht

w.g.

Drs. P. Littooj, Lid Raad van Toezicht

w.g.

Dr. A. op het Veld, 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 Nevenvestigingen

Stichting Omring heeft geen nevenvestigingen.

5.2.3 Controleverklaring

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2020

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 van Stichting Omring te Hoorn gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Omring op 31 december 2020 en van het resultaat over 2020 in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2020;
2. de geconsolideerde en enkelvoudige resultatenrekening over 2020; en
3. 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 de Regeling Controleprotocol WNT 2020 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.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met de Regeling Controleprotocol WNT 2020 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub j Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag 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 Regeling verslaggeving WTZi 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 Regeling verslaggeving WTZi en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

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

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en het getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het 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 het bestuur afwegen of de instelling in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de instelling te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de instelling haar bedrijfsactiviteiten 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 instelling.

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, de Regeling Controleprotocol WNT 2020, 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 instelling.
- ▶ Het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan.
- ▶ Het vaststellen dat de door het 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 instelling 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 instelling 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 het bestuur en 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.

Amstelveen, 24 juni 2021

BDO Audit & Assurance B.V.
namens deze,

w.g.
J.A. Wiersma RA
