

Jaarverslaggeving 2014

Rondomzorg v.o.f.

**Model: enkelvoudige jaarrekening care
(AWBZ-instellingen + WMO + niet-curatieve GGZ-instellingen)
Versie: 10 december 2014**

behorend bij beoordelingsverklaring

28 MEI 2015

Omnyacc In Control
Balthasar Bekkerwei 90
8914 BE LEEUWARDEN
Postbus 107
8900 AC LEEUWARDEN
tel.: 058-8200900
fax: 058-8200901



VOF RandomZorg
T.a.v. mevrouw D. Rubingh en de heer R.M. de la Porte
Postbus 2737
8901 AE LEEUWARDEN

Datum: 28 mei 2015
Kenmerk : 671231

Behandeld door : Drs. D. van der Bij RA RB
E-mail : d.vander.bij@omnyacc-synergie.nl
Doorkiesnummer : 058-8200908

Betreft :
Beoordelingsverklaring jaarrekening en controle WNT-overzicht

Opdracht

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2014 van RandomZorg v.o.f. te Leeuwarden beoordeeld. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2014 en de exploitatierekening over 2014 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen. Tevens hebben wij het in dit rapport opgenomen overzicht inzake de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) 2014 gecontroleerd.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur van de instelling is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven en voor het opstellen van het jaarverslag, beide in overeenstemming met RJ 655, de Regeling verslaggeving WTZi. Het bestuur van de instelling is verantwoordelijk voor het opstellen van het overzicht in overeenstemming met de Beleidsregels toepassing WNT en die voldoet aan de WNT-eisen van financiële rechtmatigheid, zoals opgenomen in het Controleprotocol WNT van deze Beleidsregels.

Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het zij noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en van het overzicht en de naleving van de WNT-eisen van financiële rechtmatigheid mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant voor de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een conclusie over de jaarrekening op basis van onze beoordeling. Wij hebben onze beoordeling verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 2400 'Opdrachten tot het beoordelen van financiële overzichten'. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze beoordeling zodanig plannen en uitvoeren dat wij in staat zijn te concluderen dat ons niet is gebleken dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat.

Een beoordeling in overeenstemming met de Nederlandse Standaard 2400 resulteert in een beperkte mate van zekerheid. De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het inwinnen van inlichtingen bij het management en overige functionarissen van de entiteit, het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de financiële gegevens alsmede het evalueren van de verkregen informatie.

De werkzaamheden uitgevoerd in het kader van een beoordelingsopdracht zijn aanzienlijk beperkter dan die uitgevoerd in het kader van een controleopdracht verricht in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden. Derhalve brengen wij geen controleoordeel tot uitdrukking.

Verantwoordelijkheid van de accountant voor het overzicht WNT

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over het overzicht op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden en de Beleidsregels toepassing WNT, inclusief het Controleprotocol WNT. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat het overzicht geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in het overzicht. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat het overzicht een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opstellen van het overzicht door de entiteit, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en de gebruikte WNT-eisen van financiële rechtmatigheid en van de redelijkheid van de door het bestuur van de entiteit gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van het overzicht.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

Conclusie beoordeling jaarrekening

Op grond van onze beoordeling is ons niets gebleken op basis waarvan wij zouden moeten concluderen dat de jaarrekening geen getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van RndomZorg v.o.f. per 31 december 2014 en van het resultaat over 2014 in overeenstemming met RJ 655, de Regeling verslaggeving WTZi.

Oordeel inzake overzicht WNT

Naar ons oordeel is het overzicht inzake de Wet normering bezoldiging toefunctionarissen publieke en semipublieke sector 201X (of voor een gebroken boekjaar: voor het jaar geëindigd op 30 juni 201X), in alle van materieel belang zijnde aspecten opgesteld in overeenstemming met de Beleidsregels toepassing WNT.

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

Geen controlewerkzaamheden verricht ten aanzien van de jaarrekening

In overeenstemming met de door het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijkrelaties opgenomen vraag en antwoord op de website www.topinkomens.nl d.d. 2 april 2014 inzake de accountantscontrole van de jaarrekening bij rechtspersonen en instellingen waarvoor niet op basis van andere wet- of regelgeving dan de WNT een verplichting tot accountantscontrole geldt, is geen controle over de jaarrekening uitgevoerd, maar uitsluitend over de naleving van de WNT, zoals in het overzicht opgenomen.

Geen controlewerkzaamheden verricht ten aanzien van externe niet-topfunctionarissen

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

Verklaring betreffende overige bij of krachtens de wet gestelde eisen

Verder vermelden wij dat het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de door ons beoordeelde jaarrekening en is opgesteld onder toepassing van de in de Regeling verslaggeving WTZi opgenomen bijlage Voorschriften voor de inrichting van het Jaarverslag van Zorginstellingen.

Basis voor financiële verslaggeving en beperking in gebruik en verspreidingskring

Wij vestigen de aandacht op de toelichting waarin de basis voor financiële verslaggeving uiteen is gezet. De jaarrekening en het daarin opgenomen WNT-overzicht is opgesteld voor het ministerie van Welzijn, Volksgezondheid en Sport met als doel VOF RandoM Zorg v.o.f. in staat te stellen te voldoen aan de bepalingen van de WTZi en de Beleidsregels toepassing WNT. Hierdoor is jaarrekening 2014 VOF RandoM Zorg te Leeuwarden mogelijk niet geschikt voor andere doeleinden. Onze beoordelingsverklaring bij de jaarrekening en onze controleverklaring bij het WNT-overzicht zijn derhalve uitsluitend bestemd voor VOF RandoM Zorg en het ministerie van Welzijn, Volksgezondheid en Sport en dienen niet te worden verspreid aan of te worden gebruikt door anderen. Deze situatie doet geen afbreuk aan onze conclusie.

Leeuwarden, 28 mei 2015
OMNYACC IN CONTROL

A handwritten signature in blue ink is written over the text 'OMNYACC IN CONTROL'. The signature is stylized and appears to be 'Drs. D. van der Bij RA RB'.

Drs. D. van der Bij RA RB

INHOUDSOPGAVE

Pagina

5.1	Jaarrekening 2014	
5.1.1	Balans per 31 december 2014	1
5.1.2	Resultatenrekening over 2014	2
5.1.3	Kasstroomoverzicht over 2014	3
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	4
5.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2014	9
5.1.6	Mutatieoverzicht immateriële vaste activa	
5.1.7	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	18
5.1.8	Mutatieoverzicht financiële vaste activa	
5.1.9	Mutatieoverzicht vaste activa o.g.v. art. 5a Regeling verslaggeving WTZI	
5.1.10	Specificatie ultimo boekjaar onderhanden projecten en gereedgekomen projecten	
5.1.11	Overzicht langlopende schulden ultimo 2014	
5.1.12	Toelichting op de resultatenrekening over 2014	19

behorend bij beoordelingsverklaring

28 MEI 2015

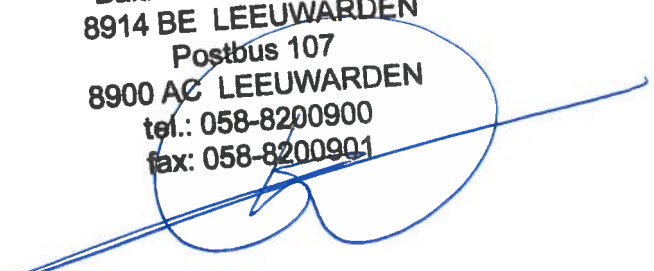
Omnyacc In Control
Balthasar Bekkerwei 90
8914 BE LEEUWARDEN
Postbus 107
8900 AC LEEUWARDEN
tel.: 058-8200900
fax: 058-8200901

5.1 JAARREKENING

behorend bij beoordelingsverklaring

28 MEI 2015

Omnyacc In Control
Balthasar Bekkerwei 90
8914 BE LEEUWARDEN
Postbus 107
8900 AC LEEUWARDEN
tel.: 058-8200900
fax: 058-8200901



5.1 JAARREKENING

5.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2014
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-14 €	31-dec-13 €
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	0	0
Materiële vaste activa	2	49.263	25.781
Financiële vaste activa	3	0	0
Totaal vaste activa		49.263	25.781
Vlottende activa			
Vorraden	4	0	0
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	0	0
Vorderingen uit hoofde van bekostiging	6	0	0
Overige vorderingen	7	139.752	162.313
Effecten	8	0	0
Liquide middelen	9	114.770	92.715
Totaal vlottende activa		254.522	255.028
Totaal activa		303.785	280.809
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	10	109.411	76.177
Bestemmingsreserves		0	0
Bestemmingsfondsen		0	0
Algemene en overige reserves		0	0
Totaal eigen vermogen		109.411	76.177
Vorzieningen	11	0	0
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	12	0	0
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van bekostiging	6	0	0
Overige kortlopende schulden	13	194.374	204.632
Totaal passiva		303.785	280.809

Omnyacc In Control
Balthasar Bekkerwei 90
8914 BE LEEUWARDEN
Postbus 107
8900 AC LEEUWARDEN
tel.: 058-8200900
fax: 058-8200901

pagina 1

behorend bij beoordelingsverklaring

28 MEI 2015

5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2014

	Ref.	2014 €	2013 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten uit gebudgetteerde zorgprestaties	16	0	0
Niet-gebudgetteerde zorgprestaties (exclusief DBC's / DBC-zorgproducten; inclusief Wmo-huishoudelijke hulp)	17	1.288.503	1.280.046
Omzet DBC's / DBC-zorgproducten	18	0	0
Subsidies (exclusief Wmo-huishoudelijke hulp; inclusief overige Wmo-prestaties)	19	0	0
Overige bedrijfsopbrengsten	20	44.031	23.959
Som der bedrijfsopbrengsten		1.332.534	1.304.005
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	21	916.236	959.108
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	22	14.456	12.909
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	23	0	0
Overige bedrijfskosten	24	261.479	213.655
Som der bedrijfslasten		1.192.171	1.185.672
BEDRIJFSRESULTAAT		140.363	118.333
Financiële baten en lasten	25	170	-610
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING		140.533	117.723
Buitengewone baten	26	0	54.679
Buitengewone lasten	26	0	0
Buitengewoon resultaat		0	54.679
RESULTAAT BOEKJAAR		140.533	172.402
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>			
Toevoeging/(onttrekking):		2014	2013
Reserve aanvaardbare kosten		€	€
Bestemmingsreserve WMO			
Bestemmingsreserve xxx			
Kapitaal		140.533	172.402
Bestemmingsreserve xxx			
		140.533	172.402

Omnyacc In Control
 Balthasar Bekkerwei 90
 8914 BE LEEUWARDEN
 Postbus 107
 8900 AC LEEUWARDEN
 tel.: 058-8200900
 fax: 058-8200901

behorend bij beoordelingsverklaring

5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT

	Ref.	2014		2013	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			140.363		118.333
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen		14.455		12.909	
- mutaties voorzieningen					
			14.455		12.909
Veranderingen in vlottende middelen:					
- voorraden					
- vorderingen		22.561		-36.375	
- vorderingen/schulden uit hoofde van bekostiging					
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)		22.398		-11.643	
			44.959		-48.018
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			199.778		83.224
Ontvangen interest		266		350	
Betaalde interest		-96		-960	
Buitengewoon resultaat		0		54.679	
			170		54.069
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			199.948		137.294
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa		-38.645		-3.925	
Desinvesteringen materiële vaste activa		707		725	
Investerings immateriële vaste activa					
Desinvesteringen immateriële vaste activa					
Investerings deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden					
Nieuw opgenomen leningen					
Aflossing leningen					
Overige investeringen in financiële vaste activa					
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-37.938		-3.200
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Saldo privé opnamen en stortingen		-107.299		-55.666	
Nieuw opgenomen leningen					
Aflossing langlopende schulden					
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-107.299		-55.666
Mutatie geldmiddelen			54.710		78.428
Stand geldmiddelen per 1 januari			60.060		-18.368
Stand geldmiddelen per 31 december			114.770		60.060
Mutatie geldmiddelen			54.710		78.428

Toelichting:

Omnyacc In Control
 Balthasar Bekkerwei 90
 8914 BE LEEUWARDEN
 Postbus 107
 8900 AC LEEUWARDEN
 tel.: 058-8200900
 fax: 058-8200901

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Zorginstelling Rondomzorg is statutair (en feitelijk) gevestigd te Leeuwarden, op het adres M.H. Trompstraat 4a.

De belangrijkste activiteiten zijn het leveren van (ortho)pedagogische, psychische en psycho/sociale hulpverlening en diensten aan mensen met psychische en/of verstandelijke beperkingen en bijvoorbeeld gedragsproblemen.

Zorginstelling Rondomzorg is een op zichzelf staande v.o.f.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, in het bijzonder RJ 655 inzake de jaarverslaggeving door zorginstellingen en Titel 9 Boek 2 BW.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

behorend bij beoordelingsverklaring

Omnyacc In Control
Balthasar Bekkerwei 90
8914 BE LEEUWARDEN
Postbus 107
8900 AC LEEUWARDEN
tel.: 058-8200900
fax: 058-8200901

28 MEI 2015

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de v.o.f. zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

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

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.

Immateriële en materiële vaste activa

De immateriële en materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen.

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

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

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen : 20 %.
- Machines en installaties : 20 %.
- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 20 %.

behorend bij beoordelingsverklaring

Omnyacc In Control
Balthasar Bekkerwei 90
8914 BE LEEUWARDEN
Postbus 107
8900 AC LEEUWARDEN
tel.: 058-8200900
fax: 058-8200901

28 MEI 2015

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Vorderingen

Vorderingen worden opgenomen voor de geamortiseerde kostprijs (nominale waarde). Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid. De voorziening wordt individueel bepaald.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden.

Schulden

Schulden worden opgenomen voor de geamortiseerde kostprijs (nominale waarde).

behorend bij beoordelingsverklaring

28 MEI 2015

Omnyacc In Control
Balthasar Bekkerwei 90
8914 BE LEEUWARDEN
Postbus 107
8900 AC LEEUWARDEN
tel.: 058-8200900
fax: 058-8200901

5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn; baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn.

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

Pensioenen

Rondomzorg heeft voor haar werknemers een pensioenregeling ondergebracht bij het Pensioenfonds Zorg en Welzijn. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen welke afhankelijk is van leeftijd, salaris en dienstjaren. Rondomzorg heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij Pensioenfonds Zorg en Welzijn, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Rondomzorg heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Rondomzorg heeft voor haar werknemers een pensioenregeling ondergebracht bij het Pensioenfonds Zorg en Welzijn. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen welke afhankelijk is van leeftijd, salaris en dienstjaren. Rondomzorg heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij Pensioenfonds Zorg en Welzijn, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Rondomzorg heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

behorend bij beoordelingsverklaring

28 MEI 2015

Omnyacc In Control
Balthasar Bekkerwei 90
8914 BE LEEUWARDEN
Postbus 107
8900 AC LEEUWARDEN
tel.: 058-8200900
fax: 058-8200901

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.4 Grondslagen van segmentering

In de jaarrekening is geen segmentatie van de resultatenrekening gemaakt.

5.1.4.5 Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

Kasstromen uit financiële afgeleide instrumenten die worden verantwoord als reëlewaarde-hedges of kasstroomhedges worden in dezelfde categorie ingedeeld als de kasstromen uit de afgedekte balansposten. Kasstromen uit financiële derivaten waarbij hedge accounting niet langer wordt toegepast, worden consistent met de aard van het instrument ingedeeld, vanaf de datum waarop de hedge accounting is beëindigd.

behorend bij beoordelingsverklaring

28 MEI 2015

Omnyacc In Control
Balthasar Bekkerwei 90
8914 BE LEEUWARDEN
Postbus 107
8900 AC LEEUWARDEN
tel.: 058-8200900
fax: 058-8200901

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-14	31-dec-13
	€	€
Kosten oprichting en uitgifte van aandelen	0	0
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	0	0
Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	0	0
Kosten van goodwill die van derden is verkregen	0	0
Vooruitbetalingen op immateriële activa	0	0
Totaal immateriële vaste activa	0	0

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

	2014	2013
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	0	0
Bij: investeringen	0	0
Bij: herwaarderingen	0	0
Af: afschrijvingen	0	0
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per 31 december	0	0

Toelichting:

2. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-14	31-dec-13
	€	€
Verbouwing	12097	10261
Hardware	15.767	7.808
Materiaal programma's	64	1.127
Inventaris	1.813	2.554
Auto's	646	1.635
Motozorg inventaris	7.415	2.396
Tromptheater inventaris	11.461	0
Totaal materiële vaste activa	49.263	25.781

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

	2014	2013
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	25.781	35.490
Bij: investeringen	38.645	3.925
Bij: herwaarderingen	0	0
Af: afschrijvingen	14.456	12.909
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	707	725
Boekwaarde per 31 december	49.263	25.781

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.7.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

3. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-14	31-dec-13
	€	€
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	0	0
Overige deelnemingen	0	0
Vorderingen op groepsmaatschappijen	0	0
Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen (overige deelnemingen)	0	0
Overige effecten	0	0
Vordering op grond van compensatieregeling	0	0
Overige vorderingen	0	0
Totaal financiële vaste activa	0	0

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	31-dec-14	31-dec-13
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	0	0
Kapitaalstortingen	0	0
Resultaat deelnemingen	0	0
Ontvangen dividend	0	0
Verstekte leningen / verkregen effecten	0	0
Ontvangen dividend / aflossing leningen	0	0
(Terugname) waardeverminderingen	0	0
Amortisatie (dis)agio	0	0
Boekwaarde per 31 december	0	0

Toelichting:

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kernactiviteit	Verschaft kapitaal	Kapitaalbelang (in %)	Eigen vermogen	Resultaat
				€	€

Rechtstreekse kapitaalbelangen >= 20%:

Zeggenschapsbelangen:

Belangen samen met dochtermaatschappijen:

Volledig aansprakelijk vennoot van VoF of CV:

Omnyacc In Control
Balthasar Bekkerwei 90
8914 BE LEEUWARDEN
Postbus 107
8900 AC LEEUWARDEN
tel.: 058-8200900
fax: 058-8200901

28 MEI 2015

Toelichting:

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

4. Voorraden

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-14</u>	<u>31-dec-13</u>
	€	€
Medische middelen		
Voedingsmiddelen		
Hulpmiddelen		
Overige voorraden:		
Totaal voorraden	<u>0</u>	<u>0</u>

Toelichting:

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

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-14</u>	<u>31-dec-13</u>
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten		
Af: ontvangen voorschotten	0	
Af: voorziening onderhanden werk	0	
Totaal onderhanden werk	<u>0</u>	<u>0</u>

De specificatie per categorie DBC's / DBC-zorgproducten is als volgt weer te geven:

Stroom DBC's / DBC-zorgproducten	Gerealiseerde kosten en toegerekende winst	Af: verwerkte verliezen	Af: ontvangen voorschotten	Saldo per 31-dec-14
	€	€	€	€
				0
				0
				0
				0
				0
Totaal (onderhanden werk)	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Toelichting:

Omnyacc In Control
 Balthasar Bekkerwei 90
 8914 BE LEEUWARDEN
 Postbus 107
 8900 AC LEEUWARDEN
 tel.: 058-8200900
 fax: 058-8200901

behorend bij beoordelingsverklaring

28 MEI 2015

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

6. Vorderingen en schulden uit hoofde van bekostiging

Vorderingen uit hoofde van bekostiging:	<u>31-dec-14</u>	<u>31-dec-13</u>
	€	€
1. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	0	0
Totaal vorderingen uit hoofde van bekostiging	<u>0</u>	<u>0</u>

Schulden uit hoofde van bekostiging:	<u>31-dec-14</u>	<u>31-dec-13</u>
	€	€
1. Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
Totaal schulden uit hoofde van bekostiging	<u>0</u>	<u>0</u>

Specificatie vorderingen en schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk financieringsoverschot

	<u>t/m 2011</u>	<u>2012</u>	<u>2013</u>	<u>2014</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari					0
Financieringsverschil boekjaar				0	0
Correcties voorgaande jaren					0
Betalingen/ontvangsten					<u>0</u>
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Saldo per 31 december	0	0	0	0	0

Stadium van vaststelling (per erkenning):

- a= interne berekening
- b= overeenstemming met zorgverzekeraars
- c= definitieve vaststelling NZa

	<u>31-dec-14</u>	<u>31-dec-13</u>
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort		
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot		
	<u>0</u>	<u>0</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	0	0
Af: ontvangen voorschotten		
Af: overige ontvangsten		
Totaal financieringsverschil	<u>0</u>	<u>0</u>

Toelichting:

Omnyacc In Control
Balthasar Bekkerwei 90
8914 BE LEEUWARDEN
 Postbus 107
8900 AC LEEUWARDEN
 tel.: 058-8200900
 fax: 058-8200901

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

7. Overige vorderingen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-14</u>	<u>31-dec-13</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	124694,89	160598
Overige vorderingen:		
Statiegeld	629	549
Omzetbelasting	4.659	817
Vooruitbetaalde bedragen:		
Nog te ontvangen bedragen:		
Nog te ontvangen bedragen	9.770	349
Overige overlopende activa:		
Totaal overige vorderingen	<u>139.752</u>	<u>162.313</u>

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt €

In de overige vorderingen is begrepen een bedrag van EUR nihil (2013: EUR nihil) met een resterende looptijd langer dan 1 jaar.

Voor verpanding wordt verwezen naar de toelichting bij de kortlopende schulden.

8. Effecten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-14</u>	<u>31-dec-13</u>
	€	€
Totaal effecten	<u>0</u>	<u>0</u>

Toelichting:

9. Liquide middelen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-14</u>	<u>31-dec-13</u>
	€	€
Kas algemeen	0	89
Kas facilitair	0	27
Kas Tromptheater	528	647
Kas dagbesteding	0	1
ING3586931	6.908	
ING3586931 spaar	6.000	6.000
ING 5820959	294	629
ING 3830852	74.550	60.983
ING 3830852 spaar	22.450	22.173
ING 709628	1.235	306
ING 709625	683	997
ING 8283423	2.123	863
Totaal liquide middelen	<u>114.770</u>	<u>92.715</u>

Toelichting:

De overige liquide middelen zijn direct opeisbaar.

Van de liquide middelen is 6000,- niet direct opeisbaar vanwege een afgegeven huurgarantie.

Omnyacc In Control
Balthasar Bekkerwei 90
8914 BE LEEUWARDEN
Postbus 107
8900 AC LEEUWARDEN
tel.: 058-8200900
fax: 058-8200901

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

10. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-14	31-dec-13
	€	€
Kapitaal	109.411	76.177
Bestemmingsreserves	0	0
Bestemmingsfondsen	0	0
Algemene en overige reserves	0	0
Totaal eigen vermogen	109.411	76.177

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2014	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2014
	€	€	€	€
Kapitaal	76.177	140.533	107.299	109.411
Totaal kapitaal	76.177	140.533	107.299	109.411

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2014	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2014
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				0
Bestemmingsreserve WMO				0
				0
Reserve aanvaardbare kosten:				0
				0
Herwaarderingsreserve:				0
				0
Totaal bestemmingsreserves	0	0	0	0

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2014	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2014
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				0
				0
Totaal bestemmingsfondsen	0	0	0	0

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2014	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2014
	€	€	€	€
Algemene reserves:				0
				0
Overige reserves:				0
				0
Totaal algemene en overige reserves	0	0	0	0

Toelichting:

Omnyacc In Control
 Balthasar Bekkerwei 90
 8914 BE LEEUWARDEN
 Postbus 107
 8900 AC LEEUWARDEN
 tel.: 058-8200900
 fax: 058-8200901

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

11. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2014	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2014
	€	€	€	€	€
	0				0
					0
					0
Totaal voorzieningen	0	0	0	0	0

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

31-dec-2014

Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)
Hiervan langlopend (> 5 jaar)

0

Toelichting per categorie voorziening:

De voorziening sociale lasten is opgenomen voor de betaling van de sociale lasten van het vakantiegeld.

12. Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)

De specificatie is als volgt:

	31-dec-14	31-dec-13
	€	€
Schulden aan banken	0	0
Overige langlopende schulden		
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	0	0

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2014	2013
	€	€
Stand per 1 januari	0	
Bij: nieuwe leningen	0	
Af: aflossingen	0	
Stand per 31 december	0	0
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	0	
Stand langlopende schulden per 31 december	0	0

Toelichting in welke mate (het totaal van) de langlopende schulden als langlopend moeten worden beschouwd:

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	0	0
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	0	0
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	0	

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

Toelichting:

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

13. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-14	31-dec-13
	€	€
Rekening courant bank	0	32.656
Nog te betalen salarissen	24.664	22.621
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	0	0
Te betalen loonheffingen	37.471	37.382
Te betalen pensioenpremies	17.307	12.905
Vakantiegeld reserve	31.758	31.091
Eindejaarsuitkering	36.003	35.787
Vakantiedagen	29.629	21.015
Inhouding voorschot en overig	0	7.832
Overige schulden:		
Schulden op groepsmaatschappijen		
Schulden op participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen		
Nog te betalen kosten:		
Nog te betalen bedragen	17.543	3.343
Vooruitontvangen opbrengsten:		
Overige overlopende passiva:		
Totaal overige kortlopende schulden	194.374	204.632

Toelichting:

De kredietfaciliteit in rekening-courant bij Bank N.V. bedraagt per 31 december 2014 EUR 60.000 (2013: EUR 60.000) en de rente 3% plus de ING basisrente van 4,45%.

De verstrekte zekerheden gelden tevens voor de opgenomen kredietfaciliteit in rekening-courant bij ING en luiden als volgt:

- Verpanding bedrijfsactiva

behorend bij beoordelingsverklaring

Omnyacc In Control
 Balthasar Bekkerwei 90
 8914 BE LEEUWARDEN
 Postbus 107
 8900 AC LEEUWARDEN
 tel.: 058-8200900
 fax: 058-8200901

28 MEI 2015

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

15. Niet in de balans opgenomen regelingen

Verloopoverzicht investeringsruimte trekkingsrechten

Het verloop is als volgt weer te geven:	2014	2013
	€	€
Nog niet bestede investeringsruimte per 1 januari	0	
Bij: indexering niet-bestede investeringsruimte		
Bij: investeringsruimte verslagjaar		
Af: investeringen verslagjaar		
	0	0
Beschikbare investeringsruimte 31 december		

Lopende investeringsprojecten leggen het volgende beslag op de beschikbare investeringsruimte:

Toelichting:
Huur Zuidvliet:
 Vanaf 1 december 2011 worden er studio's op het Zuidvliet gehuurd. De looptijd is 1 jaar met een optieduur van 5 + 5 jaar.
 Vanaf 1 december 2012 wordt de huur van Zuidvliet geïndexeerd Vanaf die datum bedraagt de huur 1.799 per maand en 435 servicekosten, tezamen 2.234 Euro per maand.
 Vanaf 1 december 2014 wordt de huur van Zuidvliet 646, 654 en 662 inclusief service kosten 2323 per maand.
 Vanaf 1 juli 2014 is de huur prijs voor Zuidvliet 652A 489 per maand. Dit is een stijging van 4%.

Huur Trompstraat
 Met de verhuurder van de locatie op de Trompstraat is een overeenkomst aangegaan voor een duur van 5 jaar van 1 augustus 2009 tot en met 31 juli 2014. Na deze periode kan de overeenkomst worden voortgezet voor een periode van 5 jaar tot en met 31 juli 2019. Voor deze huur is er een bankgarantie afgesproken van 6.000 EUR. Deze staat op een reserveringsrekening. De huur bedraagt ca 27.000 EUR per jaar.

behorend bij beoordelingsverklaring

28 MEI 2015

Omnyacc In Control
 Balthasar Bekkerwei 90
 8914 BE LEEUWARDEN
 Postbus 107
 8900 AC LEEUWARDEN
 tel.: 058-8200900
 fax: 058-8200901

5.1.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Verbouwing	Hardware	Materiaal- programma's	Inventaris	Auto's	Motozorg	Tromptheater	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2014								
- aanschafwaarde	18.344	13.938	10.204	14.756	4.950	2.920	0	65.202
- cumulatieve herwaarderings								0
- cumulatieve afschrijvingen	8.083	6.130	9.167	12.202	3.315	524	0	39.421
Boekwaarde per 1 januari 2014	10.261	7.808	1.127	2.554	1.635	2.396	0	25.781
Mutaties in het boekjaar								
- investeringen	6.045	11.409		1.731	850	6.406	12.204	38.645
- herwaarderings								0
- afschrijvingen	4.209	3.450	1.063	2.472	1.132	1.387	743	14.456
- bijzondere waardeverminderingen								0
- terugname geheel afgeschreven activa								
- aanschafwaarde	1.056	3.387	9.749					14.192
- cumulatieve herwaarderings								0
- cumulatieve afschrijvingen	1.056	3.387	9.749					14.192
- desinvesteringen								
- aanschafwaarde					4.950			4.950
- cumulatieve herwaarderings								0
- cumulatieve afschrijvingen					4.243			4.243
per saldo	0	0	0	0	707	0	0	707
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	1.836	7.059	-1.063	-741	-989	5.019	11.461	23.482
Stand per 31 december 2014								
- aanschafwaarde	23.333	21.960	545	16.487	850	9.326	12.204	84.705
- cumulatieve herwaarderings	0	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	11.236	6.193	481	14.674	204	1.911	743	35.442
Boekwaarde per 31 december 2014	12.097	15.767	64	1.813	646	7.415	11.461	49.263

Afschrijvingspercentage

behorend bij beoordelingsverklaring

28 MEI 2015

Omnyacc In Control
 Balthasar Bekkerweg 90
 8914 BE LEEUWARDEN
 Postbus 107
 8900 AC LEEUWARDEN
 tel.: 058-8200900
 fax: 058-8200901

5.1.12 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

16. Toelichting opbrengsten uit gebudgetteerde zorgprestaties

De specificatie is als volgt:	2014 €	2013 €
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Zvw-zorg		
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten AWBZ (exclusief subsidies)		
Beschikbaarheidsbijdragen		
Totaal	0	0

Toelichting:

17. Toelichting niet-gebudgetteerde zorgprestaties (exclusief DBC's / DBC-zorgproducten; inclusief Wmo-huishoudelijke hulp)

De specificatie is als volgt:	2014 €	2013 €
Opbrengsten in opdracht van andere instellingen		
Eigen bijdragen en betalingen cliënten voor niet-verzekerde zorg en opbrengsten uit aanvullende zorgverzekering		
Persoonsgebonden en -volgende budgetten	1.288.503	1.278.478
Opbrengst kraamzorg		
Opbrengsten uit Wmo-prestaties op het gebied van huishoudelijke hulp (inclusief onderaanneming)	0	1.568
Overige niet-gebudgetteerde zorgprestaties		
Totaal	1.288.503	1.280.046

Toelichting:

18. Omzet DBC's / DBC-zorgproducten

De specificatie is als volgt:	2014 €	2013 €
Gefactureerde omzet DBC's / DBC-zorgproducten		
Mutatie onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten		
Totaal	0	0

Toelichting:

Omnyacc In Control
 Balthasar Bekkerwei 90
 8914 BE LEEUWARDEN
 Postbus 107
 8900 AC LEEUWARDEN
 tel.: 058-8200900
 fax: 058-8200901

behorend bij beoordelingsverklaring

28 MEI 2015

5.1.12 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

19. Subsidies (exclusief Wmo-huishoudelijke hulp; inclusief overige Wmo-prestaties)

De specificatie is als volgt:	2014 €	2013 €
Subsidies AWBZ/Zvw-zorg		
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van Veiligheid en Justitie		
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS (waaronder opleidingsfonds)		
Overige Rijkssubsidies		
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo-huishoudelijke hulp; inclusief overige Wmo-prestaties zoals maatschappelijke en vrouwenopvang, verslavingszorg, OGGZ)		
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies		
Totaal	0	0

Toelichting:

20. Toelichting overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:	2014 €	2013 €
Overige dienstverlening (waaronder 2e-4e geldstroom UMC's voor onderzoek):		
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
Opbrengsten verkopen Motozorg	9124,92	3082,63
Opbrengsten psychologenpraktijk	15191,64	785
Opbrengsten verkopen Tromptheater	12.179	5.698
Ontvangen gelden verzekering	7.535	14.394
Totaal	44.031	23.959

Toelichting:

LASTEN

21. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:	2014 €	2013 €
Lonen en salarissen	661.164	715.000
Sociale lasten	104.257	111.110
Pensioenpremies	80.449	52.961
Andere personeelskosten:	51.701	64.495
Subtotaal	897.570	943.566
Stage en vrijwilligersvergoeding	11.880	12.867
Ingehuurd personeel	6.786	2.675
Totaal personeelskosten	916.236	959.108
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:	20	25
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	20	25

Toelichting:

5.1.12 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

22. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	0	
- materiële vaste activa	14.456	12.909
Totaal afschrijvingen	<u>14.456</u>	<u>12.909</u>
Waarvan nacalculerbare afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	0	
- materiële vaste activa		
- financiële vaste activa		

Toelichting:

Aansluiting afschrijvingen resultatenrekening - vergoeding nacalculerbare afschrijvingslasten	<u>2014</u>
	€
Totaal afschrijvingslasten resultatenrekening	14.456
waarvan nacalculerbare afschrijvingen	0
In het externe budget verwerkte vergoeding voor nacalculerbare afschrijvingslasten:	
- WTZI-vergunningplichtige vaste activa	0
- WTZI-meldingsplichtige vaste activa	0
- WMG-gefinancierde vaste activa	0
- Kleinschalige Woonvoorzieningen	0
Totaal vergoeding nacalculerbare afschrijvingslasten	<u>0</u>
Aanschafwaarde desbetreffende vaste activa	0
Cumulatieve afschrijvingslasten desbetreffende vaste activa	0
Cumulatieve vergoedingen voor nacalculerbare afschrijvingslasten desbetreffende vaste activa	

23. Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Bijzondere waardeverminderingen van:		
- immateriële vaste activa	0	
- materiële vaste activa	0	
Totaal	<u>0</u>	<u>0</u>

Toelichting:

Omnyacc In Control
 Balthasar Bekkerwei 90
 8914 BE LEEUWARDEN
 Postbus 107
 8900 AC LEEUWARDEN
 tel.: 058-8200900
 fax: 058-8200901

5.1.12 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

24. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:	2014 €	2013 €
Algemene kosten	19.767	9.581
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	8.525	8.807
Huurkosten	76.097	76.673
Overige huisvestingskosten	5572,52	5663,99
gas licht water	5345,2	5241,92
Kantoorkosten	69704,9	50920,2
Autokosten	15991,04	15331,54
Giften	60	195
Verkoopkosten	25.248	14.433
Bankkosten	1.811	2.131
Inkoopkosten Tromptheater	14.581	15.472
Inkoopkosten Motozorg	18.776	9.206
Subtotaal	261.479	213.655
Huur en leasing		
Dotaties en vrijval voorzieningen		
Totaal overige bedrijfskosten	261.479	213.655

Toelichting:

25. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:	2014 €	2013 €
Rentebaten	266	350
Rentebaten groepsmaatschappijen		
Dividenden		
Resultaat deelnemingen		
Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten		
Financiële baten uit verhouding met groepsmaatschappijen		
Financiële baten uit verhouding met overige verbonden maatschappijen		
Overige opbrengsten financiële vaste activa en effecten		
Subtotaal financiële baten	266	350
Rentelasten	-96	-960
Rentelasten groepsmaatschappijen		
Resultaat deelnemingen		
Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten		
Overige financiële lasten		
Subtotaal financiële lasten	-96	-960
Totaal financiële baten en lasten	170	-610

Toelichting:

Omnyacc In Control
 Balthasar Bekkerwei 90
 8914 BE LEEUWARDEN
 Postbus 107
 8900 AC LEEUWARDEN
 tel.: 058-8200900
 fax: 058-8200901

5.1.12 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

26. Buitengewone baten en lasten

De specificatie is als volgt:	2014 €	2013 €
Buitengewone baten		54.679
Buitengewone lasten		
Totaal buitengewone baten en lasten	0	54.679

Toelichting:

27. Bezoldiging bestuurders en toezichhouders

Welk bestuursmodel is van toepassing op uw organisatie?
 Wat is de samenstelling van het bestuur of de directie?

De bezoldiging van de bestuurders en gewezen bestuurders van de zorginstelling over het jaar 2014 is als volgt:

Naam	Naam 1	Naam 2	Naam 3	Naam 4
1 Vanaf welke datum is de persoon als bestuurder werkzaam in uw organisatie?				
2 Maakt de persoon op dit moment nog steeds deel uit van het bestuur?				
3 Zo nee: tot welke datum was de persoon als bestuurder werkzaam in uw organisatie?				
4 Is deze gewezen bestuurder sindsdien nog in dienst van uw organisatie (Zo ja: dan dienen de gegevens over de bezoldiging van deze gewezen bestuurder met functienaam en eigenaam te worden vermeld onderaan de WNT-tabel onder 26.)?				
5 Wat is de aard van de (arbeids)overeenkomst?				
6 Welke salarisregeling is toegepast?				
7 Wat is de deeltijdfactor? (percentage)				
8 Beloning (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)				
a. Waarvan: verkoop verlofuren				
b. Waarvan: nabetalings voorgaande jaren				
9 Wat is de totale som van de eventuele vergoedingen in natura (o.a. huisvesting, auto (mede) voor privégebruik, laagrentende leningen, etc.)?				
10 Belastbare vaste en variabele onkostenvergoedingen				
11 Werkgeversbijdrage sociale verzekeringspremies				
12 Voorzieningen ten behoeve van beloning betaalbaar op termijn (o.a. werkgeversbijdrage pensioen, VUT, FPU, sabbatical, aanvulling sociale uitkering, arbeidsongeschiktheidsuitkering, etc.)				
13 Winstdelingen en bonusbetalingen				
14 Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband				
15 Totaal bezoldiging (8 t/m 14, excl. 8a en b)	0	0	0	0

Omnyacc In Control
Balthasar Bekkerwei 90
8914 BE LEEUWARDEN
Postbus 107
8900 AC LEEUWARDEN
tel.: 058-8200900
fax: 058-8200901

Toelichting:

5.1.12 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

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

Naam	Naam 1	Naam 2	Naam 3	Naam 4
1 Vanaf welke datum was de toezichthouder voor het eerst in de huidige functie van toezichthouder werkzaam binnen de organisatie?				
2 Is de persoon in het verslagjaar voorzitter van de Raad van Toezicht geweest?				
3 Nevenfunctie(s)				
4 Beloning (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)				
5 Wat is de totale som van de eventuele vergoedingen in natura (o.a. huisvesting, auto (mede) voor privégebruik, laagrentende leningen, etc.)?				
6 Vaste en variabele onkostenvergoedingen				
7 Werkgeversbijdrage sociale verzekeringspremies				
8 Voorzieningen ten behoeve van beloning betaalbaar op termijn (o.a. werkgeversbijdrage pensioen, VUT, FPU, sabbatical, aanvulling sociale uitkering, arbeidsongeschiktheidsuitkering, etc.)				
9 Winstdelingen en bonusbetalingen				
10 Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband				
11 Totaal bezoldiging (4 t/m 10)	0	0	0	0

Toelichting:

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

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

1 Functionaris (functienaam)				
2 In dienst vanaf (datum)				
3 In dienst tot (datum)				
4 Deeltijdfactor (percentage)				
5 Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)				
6 Winstdelingen en bonusbetalingen				
7 Totaal beloning (5 en 6)	0	0	0	0
8 Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)				
9 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn (in €)				
10 Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband (in €)				
Totaal bezoldiging in kader van de WNT (7 tm. 10)	0	0	0	0
11 Beloning 2013				

Verplicht toevoegen eigenaam van gewezen topfunctionarissen (dat wil zeggen voormalige bestuurders of leden van de raden van toezicht):

Motivatie overschrijding van de maximale bezoldiging:

Omnyacc In Control
 Balthasar Bekkerwei 90
 8914 BE LEEUWARDEN
 Postbus 107
 8900 AC LEEUWARDEN
 tel.: 058-8200900
 fax: 058-8200901

5.1.12 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

29. Honoraria accountant

2014
€

2013
€

De honoraria van de accountant over 2014 zijn als volgt:

- 1 Controle van de jaarrekening
- 2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)
- 3 Fiscale advisering
- 4 Niet-controlediensten

Totaal honoraria accountant

0

0

Toelichting:

30. Transacties met verbonden partijen

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de instelling, haar deelnemingen en hun bestuurders en leidinggevende functionarissen.

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

De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders is opgenomen onder punt 27.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G. _____
<Naam> <Datum>

W.G. _____
<Naam> <Datum>

W.G. _____
<Naam> <Datum>

W.G. _____
<Naam> <Datum>

W.G. _____
<Naam> <Datum>

W.G. _____
<Naam> <Datum>

W.G. _____
<Naam> <Datum>

W.G. _____
<Naam> <Datum>

W.G. _____
<Naam> <Datum>

W.G. _____
<Naam> <Datum>

Omnyacc In Control
Balthasar Bekkerwei 90
8914 BE LEEUWARDEN
Postbus 107
8900 AC LEEUWARDEN
tel.: 058-8200900
fax: 058-8200901

behorend bij beoordelingsverklaring

28 MEI 2015