

Jaarrekening 2013

Rondomzorg v.o.f.

**Model: enkelvoudige jaarrekening care
(AWBZ-instellingen + WMO + niet-curatieve GGZ-instellingen)
28-mei-14**

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 2014



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

Datum: 28 mei 2014
Kenmerk : 671231

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

Betreft :
Beoordelingsverklaring

Opdracht

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2013 van RandomZorg v.o.f. te Leeuwarden, bestaande uit de balans per 31 december 2013 en de exploitatierekening over 2013 met de toelichting beoordeeld. Het bestuur van de instelling is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening in overeenstemming met RJ 655, de Regeling verslaggeving WTZi. Het is onze verantwoordelijkheid een beoordelingsverklaring inzake de jaarrekening te verstrekken.

Werkzaamheden

Wij hebben onze beoordeling verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 2400, "Opdrachten tot het beoordelen van financiële overzichten" en het Controleprotocol Jaarverantwoording zorginstellingen 2013. De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het inwinnen van inlichtingen bij functionarissen van de entiteit en het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de financiële gegevens. Door de aard en de omvang van onze werkzaamheden kunnen deze slechts resulteren in een beperkte mate van zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening. Deze mate van zekerheid is lager dan die welke aan een controleverklaring kan worden ontleend.

Conclusie

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 RandomZorg v.o.f. per 31 december 2013 en van het resultaat over 2013 in overeenstemming met RJ 655, de Regeling verslaggeving WTZi.

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.

OMNYACC IN CONTROL

A handwritten signature in blue ink is written over the text "OMNYACC IN CONTROL". The signature is a stylized, cursive script that starts with a large loop and ends with a long horizontal stroke extending to the right.

Drs. D. van der Bij RA RB

INHOUDSOPGAVE

Pagina

5.1 Jaarrekening 2013

- 5.1.1 Balans per 31 december 2013
- 5.1.2 Resultatenrekening over 2013
- 5.1.3 Kasstroomoverzicht over 2013
- 5.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling
- 5.1.5 Toelichting op de balans per 31 december 2013
- 5.1.6 Mutatieoverzicht immateriële vaste activa (niet aanwezig)
- 5.1.7 Mutatieoverzicht materiële vaste activa
- 5.1.8 Mutatieoverzicht vaste activa o.g.v. art. 5a Regeling verslaggeving WTZi (nvt)
- 5.1.9 Specificatie ultimo boekjaar onderhanden projecten en gereedgekomen projecten (nvt)
- 5.1.10 Overzicht langlopende schulden ultimo 2013 (niet aanwezig)
- 5.1.11 Toelichting op de resultatenrekening over 2013
- 5.1.12 Mutatieoverzicht wettelijk budget voor aanvaardbare kosten

5.2 Overige gegevens

- 5.2.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening
- 5.2.2 Statutaire regeling resultaatbestemming
- 5.2.3 Resultaatbestemming
- 5.2.4 Gebeurtenissen na balansdatum
- 5.2.5 Nevenvestigingen
- 5.2.6 Controleverklaring

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 2014

5.1 JAARREKENING

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 2014

5.1 JAARREKENING

5.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2013
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-13	31-dec-12
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	0	0
Materiële vaste activa	2	25.781	35.491
Financiële vaste activa	3	0	0
Totaal vaste activa		<u>25.781</u>	<u>35.491</u>
Vlottende activa			
Voorraden	4	0	0
Vorderingen uit hoofde van bekostiging	5	0	0
Overige vorderingen	6	162.312	125.938
Effecten	7	0	0
Liquide middelen	8	92.716	24.099
Totaal vlottende activa		<u>255.028</u>	<u>150.037</u>
Totaal activa		<u><u>280.809</u></u>	<u><u>185.528</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	9	76.177	-40.560
Collectief gefinancierd gebonden vermogen		0	0
Niet-collectief gefinancierd vrij vermogen		0	0
Totaal eigen vermogen		<u>76.177</u>	<u>-40.560</u>
Vorzieningen	10	0	0
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	11	0	0
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van bekostiging	5	0	0
Overige kortlopende schulden	12	204.632	226.088
Totaal passiva		<u><u>280.809</u></u>	<u><u>185.528</u></u>

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

Pagina

behorend bij beoordelingsverklaring
 28 MEI 2014

5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2013

	Ref.	2013 €	2012 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten uit gebudgetteerde zorgprestaties	15	0	0
Niet-gebudgetteerde zorgprestaties (inclusief Wmo-huishoudelijke hulp)	16	1.280.046	1.086.497
Subsidies (exclusief Wmo-huishoudelijke hulp; inclusief overige Wmo-prestaties)	17	0	5.426
Overige bedrijfsopbrengsten	18	23.959	3.179
Som der bedrijfsopbrengsten		1.304.005	1.095.102
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	19	959.108	839.530
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	12.909	11.177
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	21	0	0
Overige bedrijfskosten	22	213.655	239.072
Som der bedrijfslasten		1.185.672	1.089.779
BEDRIJFSRESULTAAT		118.333	5.324
Financiële baten en lasten	23	-610	-414
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING		117.723	4.910
Buitengewone baten	24	54.679	0
Buitengewone lasten	24	0	0
Buitengewoon resultaat		54.679	0
RESULTAAT BOEKJAAR		172.402	4.910
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2013 €	2012 €
Toevoeging/(onttrekking):			
Reserve aanvaardbare kosten			
Bestemmingsreserve WMO			
Bestemmingsreserve xxx			
Kapitaal			
Bestemmingsreserve xxx			
		172.402	4.910
		172.402	4.910

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

5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT

	Ref.	2013		2012	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			118.333		5.324
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen		12.909		11.177	
- mutaties voorzieningen			12.909		11.177
Veranderingen in vlottende middelen:					
- voorraden					
- vorderingen		-36.375		-76.984	
- vorderingen/schulden uit hoofde van bekostiging					
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)		-11.643		58.633	
			-48.018		-18.351
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			83.224		-1.851
Ontvangen interest		350		463	
Betaalde interest		-960		-877	
Buitengewoon resultaat		54.679			
			54.069		-414
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			137.294		-2.265
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investeringen materiële vaste activa		-3.925		-9.848	
Desinvesteringen materiële vaste activa		725			
Investeringen immateriële vaste activa					
Desinvesteringen immateriële vaste activa					
Investeringen deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden					
Nieuw opgenomen leningen					
Aflossing leningen					
Overige investeringen in financiële vaste activa					
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-3.200		-9.848
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Saldo privé opnamen en stortingen		-55.666		-50.035	
Nieuw opgenomen leningen					
Aflossing langlopende schulden					
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-55.666		-50.035
Mutatie geldmiddelen			<u>78.428</u>		<u>-62.148</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari			-18.368		43.780
Stand geldmiddelen per 31 december			60.060		-18.368

Toelichting:

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

Pagina

behorend bij beoordelingsverklaring
 28 MEI 2014

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.

Pagina

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 2014

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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 %.
- Kosten oprichting en uitgifte van aandelen : 20 %.

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 2014

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. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden.

Schulden

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

Pagina

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 2014

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

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

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

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

Pensioenen

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.

Pagina

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 2014

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.

Kasstroomen 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.

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-13	31-dec-12
	€	€
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:

	2013	2012
	€	€
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-13	31-dec-12
	€	€
Verbouwing	10.261	13.930
Hardware	7.808	9.703
Materiaal programma's	1.127	3.186
Inventaris	2.554	5.505
Auto's	1.635	2.759
Motozorg inventaris	2.396	407
Totaal materiële vaste activa	25.781	35.490

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

	2013	2012
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	35.490	36.819
Bij: investeringen	3.925	9.848
Bij: herwaarderingen	0	0
Af: afschrijvingen	12.909	11.177
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	725	0
Boekwaarde per 31 december	25.781	35.491

Toelichting:

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

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 2014

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	2013	2012
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	0	0
Af: ontvangen voorschotten	[redacted]	[redacted]
Af: overige ontvangsten	[redacted]	[redacted]
Totaal financieringsverschil	0	0

Toelichting:

6. Overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-13	31-dec-12
	€	€
Vorderingen op debiteuren	160.598	104.660
Overige vorderingen:		
Statiegeld	549	[redacted]
Omzetbelasting	817	[redacted]
Vooruitbetaalde bedragen:	[redacted]	[redacted]
Nog te ontvangen bedragen:		
Rente en borg	[redacted]	820
Amersfoortse vergoedingen	[redacted]	20.458
Nog te ontvangen bedragen	349	[redacted]
Overige overlopende activa:	[redacted]	[redacted]
Totaal overige vorderingen	162.312	125.938

Toelichting:

In de overige vorderingen is begrepen een bedrag van EUR nihil (2012: EUR nihil) met een resterende looptijd langer dan 1 jaar.

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

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 2014

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

7. Effecten

De specificatie is als volgt:

	31-dec-13	31-dec-12
	€	€
	[redacted]	[redacted]
Totaal effecten	<u>0</u>	<u>0</u>

8. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-13	31-dec-12
	€	€
Kas motozorg	0	64
Kas algemeen	89	266
Kas facilitair	27	10
Kas Tromptheater	647	[redacted]
Kas dagbesteding	1	[redacted]
ING 3586931 reservering	6.000	6.068
ING 5820959	629	192
ING 3830852	60.983	5.371
ING 3830852 spaar	22.173	10.005
ING 709628	306	1
ING 709625	997	2.123
ING 8283423	863	[redacted]
Totaal liquide middelen	<u>92.716</u>	<u>24.099</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

behorend bij beoordelingsverklaring

28 MEI 2014

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

9. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-13	31-dec-12
	€	€
Kapitaal	76.177	-40.560
Collectief gefinancierd gebonden vermogen	0	0
Niet collectief gefinancierd vrij vermogen	0	0
Totaal eigen vermogen	<u>76.177</u>	<u>-40.560</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2013	Resultaat- bestemming	Opnamen	Saldo per 31-dec-2013
	€	€	€	€
Kapitaal	-40.560	172.402	-55.666	76.177
	<u>-40.560</u>	<u>172.402</u>	<u>-55.666</u>	<u>76.177</u>

Collectief gefinancierd gebonden vermogen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2013	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2013
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten:				0
				0
Bestemmingsreserves:				0
Bestemmingsreserve WMO				0
				0
Bestemmingsfondsen:				0
				0
Herwaarderingsreserve:				0
				0
Totaal collectief gefinancierd gebonden vermogen	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Niet collectief gefinancierd vrij vermogen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2013	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2013
	€	€	€	€
Algemene reserves:				0
				0
Bestemmingsreserves:				0
				0
Bestemmingsfondsen:				0
				0
Herwaarderingsreserve:				0
				0
Totaal niet-collectief gefinancierd vrij vermogen	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Toelichting:

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

12. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-13</u>	<u>31-dec-12</u>
	€	€
Rekening courant bank	32.656	42.467
Nog te betalen salarissen	22.621	50.504
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	0	0
Te betalen loonheffingen	37.382	28.820
Te betalen pensioenpremies	12.905	14.641
Vakantiegeld reserve	31.091	17.252
Eindejaarsuitkering	35.787	59.725
Vakantiedagen	21.015	
Inhouding voorschot en overig	7.832	
Overige schulden:		
Voorgesloten door medewerker		36
Geld voor cliënt		250
Nog te betalen kosten:		
Nog te betalen bedragen	3.343	12.393
Vooruitontvangen opbrengsten:		
Overige overlopende passiva:		
Totaal overige kortlopende schulden	<u>204.632</u>	<u>226.088</u>

Toelichting:

De kredietfaciliteit in rekening-courant bij Bank N.V. bedraagt per 31 december 2013 EUR 60.000 (2012: 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

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

14. Niet in de balans opgenomen regelingen

Verloopoverzicht investeringsruimte trekkingsrechten

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2013	2012
	€	€
Nog niet bestede investeringsruimte per 1 januari	0	
Bij: indexering niet-bestede investeringsruimte		
Bij: investeringsruimte verslagjaar		
Af: investeringen verslagjaar		
Beschikbare investeringsruimte 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>

Lopende investeringsprojecten leggen het volgende beslag op de beschikbare investeringsruimte:

Toelichting:

Huur Zuidvliet:
 Vanaf 1 december 2011 worden er studios 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.

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. Dehuur bedraagt ca 27.000 EUR per jaar.

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 2014

5.1.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Verbouwing	Hardware	Materiaal- programma's	Inventaris	Auto's	Motoring	Onderhanden projecten	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2013								
- aanschafwaarde	18.344	15.973	10.294	14.756	6.350	470		66.187
- cumulatieve herwaarderings	4.414	6.270	7.108	9.251	3.591	63		0
- cumulatieve afschrijvingen								30.697
Boekwaarde per 1 januari 2013	13.930	9.703	3.186	5.505	2.759	407	0	35.490
Mutaties in het boekjaar								
- investeringen		825			650	2.450		3.925
- herwaarderings								0
- afschrijvingen	3.669	2.720	2.059	2.951	1.049	461		12.909
- bijzondere waardeverminderingen								0
- <i>terugnane geheel afgeschreven activa</i>								0
- aanschafwaarde								0
- cumulatieve herwaarderings								0
- cumulatieve afschrijvingen								0
- <i>desinvesteringen</i>								0
aanschafwaarde		2.860			2.050			4.910
cumulatieve herwaarderings								0
cumulatieve afschrijvingen		2.860			1.325			4.185
per saldo	0	0	0	0	725	0	0	725
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	-3.669	-1.895	-2.059	-2.951	-1.124	1.989	0	-9.709
Stand per 31 december 2013								
- aanschafwaarde	18.344	13.938	10.294	14.756	4.950	2.920	0	65.202
- cumulatieve herwaarderings	0	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	8.083	6.130	9.167	12.202	3.315	524	0	39.421
Boekwaarde per 31 december 2013	10.261	7.808	1.127	2.554	1.635	2.396	0	25.781
Afschrijvingspercentage	20,0%	20,0%	20,0%	20,0%	20,0%	20,0%	20,0%	20,0%

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

Pagina

behandeld bij besprekingsverklaring

28 MEI 2014

5.1.11 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

15. Toelichting opbrengsten uit gebudgetteerde zorgprestaties

De specificatie is als volgt:

	2013	2012
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Zvw-zorg	0	0
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten AWBZ (exclusief subsidies)	0	0
Beschikbaarheidsbijdragen		
Totaal	0	0

Voor een overzicht van de mutaties van het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten in het verslagjaar ten opzichte van het voorafgaande jaar wordt verwezen naar 5.1.12.

Toelichting:

16. Toelichting niet-gebudgetteerde zorgprestaties (inclusief Wmo-huishoudelijke hulp)

De specificatie is als volgt:

	2013	2012
	€	€
Opbrengsten in opdracht van andere instellingen		
Eigen bijdragen en betalingen cliënten voor niet-verzekerde zorg en opbrengsten uit aanvullende zorgverzekering		
Persoonsgebonden en -volgende budgetten	1.278.478	1.086.497
Opbrengst kraamzorg		
Opbrengsten uit Wmo-prestaties op het gebied van huishoudelijke hulp (inclusief onderaanneming)	1.568	
Overige niet-gebudgetteerde zorgprestaties		
Totaal	1.280.046	1.086.497

Toelichting:

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

De specificatie is als volgt:

	2013	2012
	€	€
Subsidies AWBZ/Zvw-zorg		
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van Veiligheid en Justitie		
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS (waaronder opleidingsfonds)		5.426
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	5.426

Toelichting:

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

5.1.11 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

18. Toelichting overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	2013	2012
	€	€
Overige dienstverlening (waaronder 2e-4e geldstroom UMC's voor onderzoek):		
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
Opbrengsten verkopen Motozorg	3.083	1.512
Opbrengst psychologenpraktijk	785	1.667
Opbrengsten verkopen Tromptheater	5.698	
Ontvangen gelden verzekering	14.394	
Totaal	<u>23.959</u>	<u>3.179</u>

Toelichting:

LASTEN

19. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	2013	2012
	€	€
Lonen en salarissen	715.000	703.029
Sociale lasten	111.110	44.866
Pensioenpremies	52.961	40.965
Andere personeelskosten:	64.495	33.109
Subtotaal	<u>943.566</u>	<u>821.969</u>
Stage en vrijwilligersvergoeding	12.867	11.956
Ingehuurd personeel	2.675	5.605
Totaal personeelskosten	<u>959.108</u>	<u>839.530</u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
	25	23
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>25</u>	<u>23</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is		

Toelichting:

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

5.1.11 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

20. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2013	2012
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	0	
- materiële vaste activa	12.909	11.177
Totaal afschrijvingen	12.909	11.177
Waarvan nacalculerbare afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa		
- materiële vaste activa		
- financiële vaste activa		

Toelichting:

Aansluiting afschrijvingen resultatenrekening - vergoeding nacalculerbare afschrijvingslasten

	2013
	€
Totaal afschrijvingslasten resultatenrekening	12.909
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	0
Aanschafwaarde desbetreffende vaste activa	0
Cumulatieve afschrijvingslasten desbetreffende vaste activa	0
Cumulatieve vergoedingen voor nacalculerbare afschrijvingslasten desbetreffende vaste activa	

21. Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2013	2012
	€	€
Bijzondere waardeverminderingen van:		
- immateriële vaste activa	0	
- materiële vaste activa	0	
Totaal	0	0

Toelichting:

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

5.1.11 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

22. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	2013	2012
	€	€
Algemene kosten	9.581	44.951
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	8.807	14.651
Huurkosten	76.673	86.910
Overige huisvestingskosten	5.664	9.158
gas licht water	5.242	6.063
Kantoorkosten	50.920	50.382
Autokosten	15.332	13.882
Giften	195	55
Verkoopkosten	14.433	11.088
Bankkosten	2.131	1.931
Inkoopkosten Tromptheater	15.472	
Inkoopkosten Motozorg	9.206	
Subtotaal	<u>213.655</u>	<u>239.072</u>
Huur en leasing		
Dotaties en vrijval voorzieningen		
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>213.655</u></u>	<u><u>239.072</u></u>

Toelichting:

23. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	2013	2012
	€	€
Rentebaten	350	463
Dividenden		
Resultaat deelnemingen		
Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten		
Financiële baten uit verhouding met groepsmaatschappijen		
Financiële baten uit verhoudingen met overige verbonden maatschappijen		
Overige opbrengsten financiële vaste activa en effecten		
Subtotaal financiële baten	<u>350</u>	<u>463</u>
Rentelasten	-960	-877
Resultaat deelnemingen		
Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten		
Overige financiële lasten		
Subtotaal financiële lasten	<u>-960</u>	<u>-877</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-610</u></u>	<u><u>-414</u></u>

Toelichting:

24. Buitengewone baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	2013	2012
	€	€
Buitengewone baten	54.679	
Buitengewone lasten		
Totaal buitengewone baten en lasten	<u><u>54.679</u></u>	<u><u>0</u></u>

Toelichting:



Er is volgens de cao sprake van een eindejaarsuitkering. Vanwege het resultaat van 2012 is afgesproken de eindejaars uitkering van 2012 niet uit te keren. De meerderheid van het personeel is hiermee akkoord gegaan. Derhalve vrijval in 2013.

5.1.11 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

27. Honoraria accountant

De honoraria van de accountant over 2013 zijn als volgt:

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

	2013	2012
	€	€
		
Totaal honoraria accountant	<u>0</u>	<u>0</u>

Vanwege de groottecriteria is de organisatie niet verplicht deze informatie te verschaffen.

28. 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 bestaat uit het resultaat en de toezichthouders krijgen geen bezoldiging.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G.
R.M. de la Porte <Datum>

W.G.
D. Rubingh <Datum>

W.G.
H. Doodkorte <Datum>

W.G.
N. de Waard <Datum>

W.G.
J. Wiersma <Datum>

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

5.2 OVERIGE GEGEVENS

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 2014

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van toezicht van RandomZorg v.o.f. heeft de jaarrekening 2013 goedgekeurd.

5.2.2 Statutaire regeling resultaatbestemming

Volgens de vennootschapsakte wordt het resultaat toegevoegd aan het kapitaal.

5.2.3 Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

5.2.4 Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn gebeurtenissen na balansdatum van materiële betekenis voor de jaarrekening.

5.2.5 Nevenvestigingen

RandomZorg heeft geen nevenvestigingen.

5.2.6 Controleverklaring

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Vanwege het feit dat de organisatie niet voldoet aan de groottecriteria voor het geven van een opdracht tot het laten controleren van de jaarrekening, is opdracht gegeven tot het beoordelen van de jaarrekening. Derhalve ontbreekt de controleverklaring.

Pagina

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 2014