

**Jaarrekening 2011**

**Rondomzorg v.o.f.**

**Model: enkelvoudige jaarrekening  
AWBZ-instellingen  
Versie:31 juli 2012**

**INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

**5.1 Jaarrekening 2011**

5.1.1	Balans per 31 december 2011	2
5.1.2	Resultatenrekening over 2011	3
5.1.3	Kasstroomoverzicht over 2011	4
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	5
5.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2011	9
5.1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa(/financiële vaste activa)	17
5.1.7	Specificatie ultimo boekjaar onderhanden projecten en gereedgekomen projecten	21
5.1.8	Overzicht langlopende schulden ultimo 2011	22
5.1.9	Toelichting op de resultatenrekening over 2011	23

**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	Ondertekening door bestuurders en toezichthouders	
5.2.6	Beoordelingsverklaring	

## **5.1 JAARREKENING**

## 5.1 JAARREKENING

5.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2011  
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31 dec 11	31 dec 10
		€	€
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Immateriële vaste activa	1	0	0
Materiële vaste activa	2	36.819	26.943
Financiële vaste activa	3	0	0
Totaal vaste activa		<u>36.819</u>	<u>26.943</u>
<b>Vlottende activa</b>			
Vorraden	4	0	0
Vorderingen en overlopende activa	5	39.435	69.429
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	6	0	0
Effecten	7	0	0
Liquide middelen	8	53.301	71.160
Totaal vlottende activa		<u>92.735</u>	<u>140.589</u>
<b>Totaal activa</b>		<u><u>129.554</u></u>	<u><u>167.532</u></u>
<b>PASSIVA</b>			
<b>Eigen vermogen</b>			
Kapitaal	9	4.565	31.060
Collectief gefinancierd gebonden vermogen		0	0
Niet-collectief gefinancierd vrij vermogen		0	0
Totaal eigen vermogen		<u>4.565</u>	<u>31.060</u>
<b>Voorzieningen</b>	10	0	0
<b>Langlopende schulden</b>	11	0	0
<b>Kortlopende schulden</b>			
Schulden uit hoofde van financieringoverschot	6	0	0
Kortlopende schulden en overlopende passiva	12	124.989	136.472
<b>Totaal passiva</b>		<u><u>129.554</u></u>	<u><u>167.532</u></u>

## 5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2011

	Ref.	2011 €	2010 €
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten (uit AWBZ/Zvw-zorg, exclusief subsidies)	14	0	0
Niet-gebudgetteerde zorgprestaties	15	604.513	587.579
Subsidies	16	0	0
Overige bedrijfsopbrengsten	17	73.710	4.401
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<u>678.223</u>	<u>591.980</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten	18	499.123	391.419
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	19	7.756	8.223
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	20	506	0
Overige bedrijfskosten	21	147.826	160.368
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>655.211</u>	<u>560.010</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		23.013	31.970
Financiële baten en lasten	22	-582	571
<b>RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING</b>		<u>22.431</u>	<u>32.541</u>
Buitengewone baten en lasten	23	0	0
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<u><u>22.431</u></u>	<u><u>32.541</u></u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2011</u> €	<u>2010</u> €
Toevoeging/(onttrekking): Toevoeging aan kapitaalrekening		22.431	0
		<u><u>22.431</u></u>	<u><u>0</u></u>

## 5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT

	Ref.	2011	2010
	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>			
Bedrijfsresultaat		23.013	
Aanpassingen voor:			
- afschrijvingen	7.756		
- mutaties voorzieningen	2.496		
		10.252	0
Veranderingen in vlottende middelen:			
- voorraden			
- vorderingen	29.994		
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot			
- kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	-22.687		
		7.307	0
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		40.572	0
Ontvangen interest	247		
Betaalde interest	-829		
Buitengewoon resultaat		-582	0
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>		39.990	0
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>			
Investerings materiële vaste activa	-18.138		
Desinvesteringen materiële vaste activa	506		
Investerings immateriële vaste activa			
Desinvesteringen immateriële vaste activa			
Investerings deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden			
Mutatie leningen u/g			
Overige investeringen in financiële vaste activa			
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		-17.632	0
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>			
Saldo privé-opnamen en stortingen	-48.925		
Nieuw opgenomen leningen	9.500		
Aflossing langlopende schulden	-792		
<b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		-40.217	0
<b>Mutatie geldmiddelen</b>		<u>-17.860</u>	<u>0</u>

Er is gebruik gemaakt van de directe / indirecte (doorhalen hetgeen niet van toepassing is) methode.

**Toelichting:**

#### **5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

##### **5.1.4.1 Algemeen**

###### ***Groepsverhoudingen***

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 en de relevante stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, uitgegeven door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

###### ***Vergelijking met voorgaand jaar***

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

## 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

#### **Activa en passiva**

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de 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.

#### **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 onderhanden projecten 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%.

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 / zijn deze als vooruitontvangen bedrag onder de overlopende passiva opgenomen (doorhalen hetgeen niet van toepassing is) [opnemen indien van toepassing en aangeven hoe de subsidies/vergoedingen zijn verwerkt].



#### **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.

#### 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### **Schulden**

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

##### **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.

##### **5.1.4.4 Grondslagen van segmentering**

In de jaarrekening is geen segmentatie van de resultatenrekening gemaakt.

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## ACTIVA

## 1. Immateriële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31 dec 11	31 dec 10
	€	€
Kosten oprichting en uitgifte van aandelen		
Kosten van onderzoek en ontwikkeling		
Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom		
Kosten van goodwill die van derden is verkregen		
Vooruitbetalingen op immateriële activa		
<b>Totaal immateriële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

	2011	2010
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	0	
Bij: investeringen		
Bij: herwaarderingen		
Af: afschrijvingen		
Af: bijzondere waardeverminderingen		
Af: terugname geheel afgeschreven activa		
Af: desinvesteringen		
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Aanschafwaarde	0	0
Cumulatieve herwaarderingen		
Cumulatieve afschrijvingen		

## Toelichting:

## 2. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31 dec 11	31 dec 10
	€	€
Verbouwing	17.599	810
Hardware	2.620	4.039
Gereedschap	5.245	7.304
Kantoorinventaris	7.906	10.757
Transportmiddelen	3.450	4.033
<b>Totaal materiële vaste activa</b>	<b>36.819</b>	<b>26.943</b>

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

	2011	2010
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	26.943	33.223
Bij: investeringen	18.138	1.946
Bij: herwaarderingen		
Af: afschrijvingen	7.756	8.226
Af: bijzondere waardeverminderingen	506	
Af: terugname geheel afgeschreven activa		
Af: desinvesteringen		
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<b>36.819</b>	<b>26.943</b>
Aanschafwaarde	36.819	26.943
Cumulatieve herwaarderingen		
Cumulatieve afschrijvingen		

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## ACTIVA

## Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de WTZI-vergunningplichtige vaste activa, de WTZI-meldingsplichtige vaste activa, de WMG-gefinancierde vaste activa en de Kleinschalige Woonvoorzieningen per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.6. In toelichting 5.1.7 zijn overzichten opgenomen voor de onderhanden en gereedgekomen projecten.

## 3. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31 dec 11	31 dec 10
	€	€
Deelnemingen		
Vorderingen op deelnemingen		
Overige effecten		
Overige vorderingen		
Totaal financiële vaste activa	0	0

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	€
Boekwaarde per 1 januari 2011	0
Bij: kapitaalstorting	
Bij: verstrekte lening	
Af: ontvangen aflossing leningen	
Af: waardeverminderingen	
Boekwaarde per 31 december 2011	0

## Toelichting:

## Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kernactiviteit	Verschaft kapitaal	Kapitaalbelang (in %)	Eigen vermogen	Resultaat
				€	€
<b>Rechtstreekse kapitaalbelangen &gt;= 20%:</b>					
<b>Zeggenschapsbelangen:</b>					
<b>Belangen samen met dochtermaatschappijen:</b>					
<b>Volledig aansprakelijk vennoot van VoF of CV:</b>					

## Toelichting:

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## ACTIVA

## 4. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	31 dec 11	31 dec 10
	€	€
Medische middelen		
Voedingsmiddelen		
Hulpmiddelen		
Overige voorraden:		
Totaal voorraden	<u>0</u>	<u>0</u>

## Toelichting:

## 5. Vorderingen en overlopende activa

De specificatie is als volgt:

	31 dec 11	31 dec 10
	€	€
Vorderingen op debiteuren	39.367	67.081
Vorderingen op groepsmaatschappijen		
Vorderingen op participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen		
Overige vorderingen:		
Leningen aan personen		2.348
Vooruitbetaalde bedragen:		
Nog te ontvangen bedragen:		
Rente 3586931	68	
Overige overlopende activa:		
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u>39.435</u>	<u>69.429</u>

## Toelichting:

Door problemen met de verantwoording van PGB-gelden van cliënten door wie het PGB-beheer is uitbesteed aan een tussenpersoon is de inning van een aantal debiteuren vertraagd. Er zijn inmiddels juridische acties ondernomen om de afrekening van de PGB-gelden en de inning van de debiteuren te bespoedigen. Door de directie wordt een voorziening voor oninbaarheid niet noodzakelijk geacht.

In de overige vorderingen is begrepen een bedrag van EUR nihil (2010: EUR nihil) met een resterende looptijd langer dan 1 jaar.

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

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

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

	t/m 2008	2009	2010	2011	totaal
	€	€	€	€	€
<b>Saldo per 1 januari</b>					0
Financieringsverschil boekjaar				0	0
Correcties voorgaande jaren					0
Betalingen/ontvangsten					0
Subtotaal mutatie boekjaar	0	0	0	0	0
<b>Saldo per 31 december</b>	0	0	0	0	0

Stadium van vaststelling (per erkenning):

--	--	--	--	--

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

**Specificatie financieringsverschil in het boekjaar**

	2011	2010
	€	€
Wettelijk budget aanvaardbare kosten		
Af: ontvangen voorschotten		
Af: overige ontvangsten		
Totaal financieringsverschil	0	0

**Toelichting:**

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## ACTIVA

## 7. Effecten

De specificatie is als volgt:

	<u>31 dec 11</u>	<u>31 dec 10</u>
	€	€
	[REDACTED]	[REDACTED]
Totaal effecten	<u>0</u>	<u>0</u>

## Toelichting:

## 8. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31 dec 11</u>	<u>31 dec 10</u>
	€	€
ING 3586931	12.266	9.492
ING 5820959	1.570	218
ING 3830852	39.465	60.113
750503955 Benzine	0	705
Kas	0	632
Totaal liquide middelen	<u>53.301</u>	<u>71.160</u>

## Toelichting:

De overige liquide middelen zijn direct opeisbaar.

Van de liquide middelen is €6.000,- niet direct opeisbaar vanwege een afgegeven huurgarantie.

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## PASSIVA

## 9. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31 dec 11	31 dec 10
	€	€
Kapitaal	4.565	31.060
Collectief gefinancierd gebonden vermogen	0	0
Niet collectief gefinancierd vrij vermogen	0 <sup>#</sup>	0
Totaal eigen vermogen	<u>4.565</u>	<u>31.060</u>

## Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2011	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2011
	€	€	€	€
Kapitaal	31.060	22.431	48.926	4.565
	<u>31.060</u>	<u>22.431</u>	<u>48.926</u>	<u>4.565</u>

## Collectief gefinancierd gebonden vermogen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2011	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2011
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten:				0
				0
Bestemmingsreserves:				0
				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-2011	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2011
	€	€	€	€
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

## 10. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2011	Dotatie	Onttrekking	Saldo per 31-dec-2011
	€	€	€	€
				0
				0
				0
Totaal voorzieningen	0	0	0	0

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

	31-dec-2011
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	0
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	

**Toelichting per categorie voorziening:**

## 11. Langlopende schulden

*De specificatie is als volgt:*

	31 dec 11	31 dec 10
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	0	0
Overige langlopende schulden		
Totaal langlopende schulden	0	0

*Het verloop is als volgt weer te geven:*

	2011	2010
	€	€
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

## 12. Kortlopende schulden en overlopende passiva

De specificatie is als volgt:

	31 dec 11	31 dec 10
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	8.708	
Crediteuren		9.374
Pensioenen	25.530	29.777
Vakantie geld	38.927	32.184
Belastingen en sociale premies	26.263	19.630
Nog te betalen salarissen	18.726	36.441
Vakantiedagen		
Overige schulden:		
Lening / uitbetaling winst		6.128
Nog te betalen kosten:		
Te betalen	6.835	2.939
Vooruitontvangen opbrengsten:		
Overige passiva:		
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>124.989</u>	<u>136.472</u>

**Toelichting:**

De kredietfaciliteit in rekening-courant bij ING bedraagt per 31 december 2011 €30.000,- en de rente 3% plus de ING basisrente van 4,45%.

De verstrekte zekerheden gelden tevens voor de opgenomen kredietfaciliteit in rekening-courant bij Bank N.V. en luiden als volgt:

- Verpanding bedrijfsactiva

## 13. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

## Verloopoverzicht investeringsruimte trekkingsrechten

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2011	2010
	€	€
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:**

De huurverplichting van de Trompstraat heeft een duur van 5 jaar ingaande 1 augustus 2009 lopende tot en met 31 juli 2014. Het maandelijkse huurbedrag is €2114,50.

De huurverplichting van het Zuidvliet is €21.000,- per jaar en loopt tot 30 november 2012 met stilzwijgende verlenging van 5 jaar.

## 5.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA/FINANCIËLE VASTE ACTIVA op grond van art. 5a Regeling verslaggeving WTZi

## 5.1.6.1 WTZi-vergunningplichtige vaste activa

	NZa-IVA	Verbouwing	Hardware	Materiaal- programma's	Inventaris	Auto's	Installaties	Onderhanden Projecten	Subtotaal vergunning	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2011</b>										
- aanschafwaarde		1.056	7.095	10.294	14.256	5.500			38.201	38.201
- cumulatieve herwaarderingen									0	0
- cumulatieve afschrijvingen		246	3.056	2.990	3.499	1.467			11.258	11.258
Boekwaarde per 1 januari 2011	0	810	4.039	7.304	10.757	4.033	0	0	26.943	26.943
<b>Mutaties in het boekjaar</b>										
- investeringen		17.288				850			18.138	18.138
- herwaarderingen									0	0
- afschrijvingen		499	1.419	2.059	2.851	928			7.756	7.756
- extra afschrijvingen NZa-goedgekeurd									0	0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>										
.aanschafwaarde									0	0
.cumulatieve herwaarderingen									0	0
.cumulatieve afschrijvingen									0	0
- <i>desinvesteringen</i>										
aanschafwaarde						506			506	506
cumulatieve herwaarderingen									0	0
cumulatieve afschrijvingen									0	0
per saldo	0	0	0	0	0	506	0	0	506	506
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	0	16.789	-1.419	-2.059	-2.851	-584	0	0	9.876	9.876
<b>Stand per 31 december 2011</b>										
- aanschafwaarde	0	18.344	7.095	10.294	14.256	6.350	0	0	56.339	56.339
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	745	4.475	5.049	6.350	2.901	0	0	19.520	19.520
Boekwaarde per 31 december 2011	0	17.599	2.620	5.245	7.906	3.449	0	0	36.819	36.819
<i>Afschrijvingspercentage</i>		20,0%	20,0%	20,0%	20,0%	20,0%				

## 5.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA/FINANCIËLE VASTE ACTIVA op grond van art. 5a Regeling verslaggeving WTZi

## 5.1.6.2 WTZi-meldingsplichtige vaste activa

	Trekkings rechten	Onderhanden Projecten	Subtotaal	Instand- houding	Onderhanden Projecten	Subtotaal	Subtotaal meldings- plichtige activa
	€	€	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2011</b>							
- aanschafwaarde			0			0	0
- cumulatieve herwaarderingen			0			0	0
- cumulatieve afschrijvingen			0			0	0
Boekwaarde per 1 januari 2011	0	0	0	0	0	0	0
<b>Mutaties in het boekjaar</b>							
- investeringen			0			0	0
- herwaarderingen			0			0	0
- afschrijvingen			0			0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>							
.aanschafwaarde			0			0	0
.cumulatieve herwaarderingen			0			0	0
.cumulatieve afschrijvingen			0			0	0
<i>- desinvesteringen</i>							
aanschafwaarde			0			0	0
cumulatieve herwaarderingen			0			0	0
cumulatieve afschrijvingen			0			0	0
per saldo	0	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stand per 31 december 2011</b>							
- aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0
Boekwaarde per 31 december 2011	0	0	0	0	0	0	0
<i>Afschrijvingspercentage</i>							

## 5.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA/FINANCIËLE VASTE ACTIVA op grond van art. 5a Regeling verslaggeving WTZi

## 5.1.6.3 WMG-gefinancierde vaste activa

	Inventaris	Vervoer- middelen	Automati- sering	Subtotaal WMG
	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2011</b>				
- aanschafwaarde				0
- cumulatieve herwaarderingen				0
- cumulatieve afschrijvingen				0
Boekwaarde per 1 januari 2011	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>				
- investeringen				0
- herwaarderingen				0
- afschrijvingen				0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>				
.aanschafwaarde				0
.cumulatieve herwaarderingen				0
.cumulatieve afschrijvingen				0
<i>- desinvesteringen</i>				
aanschafwaarde				0
cumulatieve herwaarderingen				0
cumulatieve afschrijvingen				0
per saldo	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Stand per 31 december 2011</b>				
- aanschafwaarde	0	0	0	0
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0
Boekwaarde per 31 december 2011	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>				

## 5.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA/FINANCIËLE VASTE ACTIVA op grond van art. 5a Regeling verslaggeving WTZi

## 5.1.6.4 Kleinschalige Woonvoorzieningen

	Grond	Terrein- voorzieningen	Gebouwen	Semi perm. gebouwen	Ver- bouwingen	Installaties	Onderhanden Projecten	Subtotaal Kleinschalige woonvoor- zieningen
	€	€	€	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2011</b>								
- aanschafwaarde								0
- cumulatieve herwaarderings								0
- cumulatieve afschrijvingen								0
Boekwaarde per 1 januari 2011	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Mutaties in het boekjaar</b>								
- investeringen								0
- herwaarderings								0
- afschrijvingen								0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>								
.aanschafwaarde								0
.cumulatieve herwaarderings								0
.cumulatieve afschrijvingen								0
<i>- desinvesteringen</i>								
aanschafwaarde								0
cumulatieve herwaarderings								0
cumulatieve afschrijvingen								0
per saldo	0	0	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stand per 31 december 2011</b>								
- aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve herwaarderings	0	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0	0
Boekwaarde per 31 december 2011	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Afschrijvingspercentage</i>								

Rondomzorg v.o.f.

## 5.1.7.1 SPECIFICATIE ULTIMO BOEKJAAR ONDERHANDEN PROJECTEN

Projectgegevens					Investerings				Goedkeuringen			Jaar van oplevering
Num-mer	Brief-nummer	Datum	Omschrijving	WTZi-type	t/m 2010	t/m 2011		Nominiaal bedrag WTZi	Indexering WTZi	Aangepaste goedkeuring		
						2011	gereed				onderhanden	
					€	€	€	€	€	€		
											0	
											0	
											0	
											0	
											0	
<b>Totaal</b>					0	0	0	0	0	0	0	

## 5.1.7.2 SPECIFICATIE IN HET BOEKJAAR GEREEDGEKOMEN PROJECTEN

Projectgegevens						Investerings				Toekomstige lasten	
Num-mer	Brief-nummer	Datum	Omschrijving	WTZi-type	Activapost	WTZi	WMG	Overige	Totaal	Afschrijving WTZi	Rentekosten
										€	€
										0	
										0	
										0	
										0	
										0	
<b>Totaal</b>						0	0	0	0	0	0

**BIJLAGE**

**5.1.8 Overzicht langlopende schulden ultimo 2011**

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke-rente	Restschuld 31 december 2010	Nieuwe leningen in 2011	Aflossing in 2011	Restschuld 31 december 2011	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2011	Aflossingswijze	Aflossing 2012	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
									0					
									0					
									0					
									0					
									0					
									0					
									0					
									0					
									0					
									0					
									0					
									0					
									0					
									0					
									0					
									0					
									0					
									0					
									0					
									0					
									0					
									0					
									0					
									0					
									0					
									0					
									0					
									0					
									0					
									0					
									0					
									0					
<b>Totaal</b>						<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>			<b>0</b>	



## 5.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

## 5.1.9.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2011

## SEGMENT 1 &lt;Naam invoegen&gt;

	2011	2010
	€	€
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>		
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten (uit AWBZ/Zvw-zorg, exclusief subsidies)	[ ]	[ ]
Niet gebudgetteerde zorgprestaties	[ ]	[ ]
Subsidies	[ ]	[ ]
Overige bedrijfsopbrengsten	[ ]	[ ]
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>		
Personeelskosten	[ ]	[ ]
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	[ ]	[ ]
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	[ ]	[ ]
Overige bedrijfskosten	[ ]	[ ]
<b>Som der bedrijfslasten</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Financiële baten en lasten	[ ]	[ ]
<b>RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Buitengewone baten en lasten	[ ]	[ ]
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## RESULTAATBESTEMMING

*Het resultaat is als volgt verdeeld:*

	2011	2010
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Reserve aanvaardbare kosten	[ ]	[ ]
Bestemmingsreserve xxx	[ ]	[ ]
Bestemmingsreserve xxx	[ ]	[ ]
Bestemmingsreserve xxx	[ ]	[ ]
	<b>0</b>	<b>0</b>

## 5.1.9.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2011

## SEGMENT 2 &lt;Naam invoegen&gt;

	2011	2010
	€	€
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>		
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten (uit AWBZ/Zvw-zorg, exclusief subsidies)	[ ]	[ ]
Niet gebudgetteerde zorgprestaties	[ ]	[ ]
Subsidies	[ ]	[ ]
Overige bedrijfsopbrengsten	[ ]	[ ]
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>		
Personeelskosten	[ ]	[ ]
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	[ ]	[ ]
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	[ ]	[ ]
Overige bedrijfskosten	[ ]	[ ]
<b>Som der bedrijfslasten</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>	0	0
Financiële baten en lasten	[ ]	[ ]
<b>RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
Buitengewone baten en lasten	[ ]	[ ]
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2011</u>	<u>2010</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Reserve aanvaardbare kosten	[ ]	[ ]
Bestemmingsreserve xxx	[ ]	[ ]
Bestemmingsreserve xxx	[ ]	[ ]
	<u>0</u>	<u>0</u>

## 5.1.9.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2011

## SEGMENT 3 &lt;Naam invoegen&gt;

	2011	2010
	€	€
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>		
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten (uit AWBZ/Zvw-zorg, exclusief subsidies)	[ ]	[ ]
Niet gebudgetteerde zorgprestaties	[ ]	[ ]
Subsidies	[ ]	[ ]
Overige bedrijfsopbrengsten	[ ]	[ ]
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>		
Personeelskosten	[ ]	[ ]
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	[ ]	[ ]
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	[ ]	[ ]
Overige bedrijfskosten	[ ]	[ ]
<b>Som der bedrijfslasten</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>	0	0
Financiële baten en lasten	[ ]	[ ]
<b>RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
Buitengewone baten en lasten	[ ]	[ ]
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	2011	2010
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Reserve aanvaardbare kosten	[ ]	[ ]
Bestemmingsreserve xxx	[ ]	[ ]
Bestemmingsreserve xxx	[ ]	[ ]
	<u>0</u>	<u>0</u>

**5.1.9.2 AANSLUITING TOTAAL RESULTAAT MET RESULTAAT SEGMENTEN**

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
	€	€
<b>Resultaat volgens gesegmenteerde resultatenrekeningen:</b>		
SEGMENT 1 <Naam invoegen>	0	0
SEGMENT 2 <Naam invoegen>	0	0
SEGMENT 3 <Naam invoegen>	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Resultaat volgens resultatenrekening</b>	<u><u>22.431</u></u>	<u><u>32.541</u></u>
	Fout	Fout

## 5.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

14. Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten (uit AWBZ/Zvw-zorg, exclusief subsidies)	2011		2010	
	€	€	€	€
<b>Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten voorgaand jaar</b>		0		
Productieafspraken verslagjaar				
Overheidsbijdrage in de arbeidskostenontwikkeling				
Prijsindexatie materiële kosten				
Groei normatieve kapitaalslasten		0		0
Uitbreiding erkenning en toelating:				
- loonkosten				
- materiële kosten				
- normatieve kapitaalslasten		0		0
Beleidsmaatregelen overheid:				
- generieke budgetkortingen				
		0		0
Nacalculeerbare kapitaalslasten:				
- rente				
- afschrijvingen				
- overige		0		0
Overige mutaties:				
		0		0
Subtotaal wettelijk budget boekjaar		0		0
Correcties voorgaande jaren				
<b>Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten jaar t</b>		<u>0</u>		<u>0</u>

**Toelichting:**

## 5.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

## BATEN

## 15. Toelichting niet-gebudgetteerde zorgprestaties

De specificatie is als volgt:

	2011	2010
	€	€
Zorgprestaties tussen instellingen		
Eigen bijdragen en betalingen cliënten voor niet-verzekerde zorg en opbrengsten uit aanvullende zorgverzekering		
Persoonsgebonden en -volgende budgetten	604.513	587.579
Opbrengsten uit hoofde van niet-gebudgetteerde Zvw/AWBZ-zorg (waaronder kraamzorg)		
Opbrengsten uit Wmo-prestaties op het gebied van huishoudelijke hulp (inclusief onderaanneming)		
Overige niet-gebudgetteerde zorgprestaties		
<b>Totaal</b>	<b>604.513</b>	<b>587.579</b>

## Toelichting:

## 16. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	2011	2010
	€	€
Subsidies AWBZ/Zvw-zorg		
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van OC&W (waaronder werkplaatsfunctie en medische faculteit van UMC's)		
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van Justitie		
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS (waaronder opleidingsfonds, academische component voor UMC's)		
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		
<b>Totaal</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Toelichting:

## 17. Toelichting overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	2011	2010
	€	€
Overige dienstverlening:		
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
Overige opbrengsten	56.883	215
Ontvangen uitkeringen en subsidies		4.186
Ontvangen gelden verzekering	16.827	
<b>Totaal</b>	<b>73.710</b>	<b>4.401</b>

## Toelichting:

De overige opbrengsten betreffen correcties en nagekomen baten voorgaande jaren. De ontvangen gelden verzekering heeft betrekking op vergoeding ziekteverzuim personeel.

## 5.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

## LASTEN

## 18. Personeelskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2011</u>	<u>2010</u>
	€	€
Lonen en salarissen	388.885	321.127
Sociale lasten	19.965	18.838
Pensioenpremies	26.056	20.073
Andere personeelskosten:		
elskosten	20.550	27.751
Subtotaal	455.457	387.789
Stage en vrijwilligersvergoeding	11.440	
Ingehuurd personeel	32.226	3.630
Totaal personeelskosten	<u>499.123</u>	<u>391.419</u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
fewerkers	14	
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>14</u>	<u>0</u>

## Toelichting:

## 19. Afschrijvingen vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2011</u>	<u>2010</u>
	€	€
Nacalculeerbare afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa		
- materiële vaste activa	7.756	8.223
- financiële vaste activa		
Overige afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa		
- materiële vaste activa		
Totaal afschrijvingen	<u>7.756</u>	<u>8.223</u>

## Toelichting:

## Aansluiting afschrijvingen resultatenrekening - vergoeding nacalculeerbare afschrijvingslasten

	<u>2011</u>
	€
Totaal afschrijvingslasten resultatenrekening	7.756
waarvan nacalculeerbare afschrijvingen	<u>7.756</u>
In het externe budget verwerkte vergoeding voor nacalculeerbare afschrijvingslasten:	
- WTZi-vergunningplichtige vaste activa	7.756
- WTZi-meldingsplichtige vaste activa	0
- WMG-gefinancierde vaste activa	0
- Kleinschalige Woonvoorzieningen	0
Totaal vergoeding nacalculeerbare afschrijvingslasten	<u>7.756</u>
Aanschafwaarde desbetreffende vaste activa	56.339
Cumulatieve afschrijvingslasten desbetreffende vaste activa	19.520
Cumulatieve vergoedingen voor nacalculeerbare afschrijvingslasten desbetreffende vaste activa	

## 5.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

## 20. Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2011	2010
	€	€
Bijzondere waardeverminderingen van:		
- immateriële vaste activa		
- materiële vaste activa	506	
Totaal	<u>506</u>	<u>0</u>

**Toelichting:**

Auto naar de sloop, waarde was nog 506,5. Dit als boekverlies genomen.

## 21. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	2011	2010
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten		
Algemene kosten	4.155	23985
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	11.052	
Huurkosten	50.414	
Overige huisvestingskosten	14.994	60554
Gas licht water	6.990	
Kantoorkosten	36.883	27.800
Autokosten	17.642	14.541
Giften	582	
Verkoopkosten	5.114	33.488
Totaal overige bedrijfskosten	<u>147.826</u>	<u>160.368</u>

**Toelichting:**



## 5.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

## LASTEN

## 22. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	2011	2010
	€	€
Rentebaten	247	571
Resultaat deelnemingen		
Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten		
Overige opbrengsten financiële vaste activa en effecten		
Subtotaal financiële baten	247	571
Rentelasten		
Resultaat deelnemingen		
Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten		
Overige financiële lasten	-829	
Subtotaal financiële lasten	-829	0
Totaal financiële baten en lasten	-582	571

## Toelichting:

## 23. Buitengewone baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	2011	2010
	€	€
Bijzondere baten vorig boekjaar		
Bijzondere lasten vorig boekjaar		
Totaal buitengewone baten en lasten	0	0

## Toelichting:

## 5.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

## 24. Bezoldiging bestuurders en toezichthouders

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 2011 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 Tot welke datum was de persoon als bestuurder werkzaam in uw organisatie?				
4 Is de persoon in het verslagjaar voorzitter van het bestuur geweest?				
5 Zo ja: hoeveel maanden is de persoon voorzitter geweest in het verslagjaar?				
6 Wat is de aard van de (arbeids)overeenkomst?				
7 Welke salarisregeling is toegepast?				
8 Wat is de deeltijdfactor? (percentage)				
9 Bruto-inkomen, incl. vakantiegeld, eindejaarsuitkering, salaris en andere vaste toelagen				
<i>a. Waarvan: verkoop verlofuren</i>				
<i>b. Waarvan: nabetalingen voorgaande jaren</i>				
10 Bruto-onkostenvergoeding				
11 Werkgeversbijdrage sociale lasten				
12 Werkgeversbijdrage pensioen, VUT, FPU				
13 Ontslagvergoeding				
14 Bonussen				
15 Totaal inkomen (9 t/m 14, excl. 9a en b)	0	0	0	0
16 Cataloguswaarde auto van de zaak				
17 Eigen bijdrage auto van de zaak				

**Toelichting:**

De bestuurders zijn vennoten en genieten winst uit onderneming.

De bezoldiging van de leden van de raad van toezicht van de zorginstelling over het jaar 2011 is als volgt:

Naam	Functie	Bezoldiging €

**Toelichting:**

Toezichthouders hebben geen bezoldiging.

**5.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING**

**25. Wet openbaarmaking uit publieke middelen gefinancierde topinkomens (Wopt)**

De bezoldiging van de functionarissen die over 2011 in het kader van de Wopt verantwoord worden, is als volgt:

1	Functionaris (functienaam)				
2	In dienst vanaf (datum)				
3	In dienst tot (datum)				
4	Belastbaar loon (in €)				
5	Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn (in €)				
6	Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband (in €)				
Totaal beloning in kader van de Wopt (4, 5 en 6)		0	0	0	0
7	Beloning 2010				

Motivatie overschrijdingen van het gemiddelde belastbare loon per jaar van ministers:

**Toelichting:**

n.v.t.

**26. Honoraria accountant**

De honoraria van de accountant over 2011 zijn als volgt:

	2011	2010
	€	€
1		
2		
3		
4		
Totaal honoraria accountant	0	0

**27. 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 met zakelijke grondslag.

De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders is opgenomen onder punt 24.

## **5.2 OVERIGE GEGEVENS**

## 5.2 OVERIGE GEGEVENS

### 5.2.3 Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

### 5.2.4 Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen van materiële betekenis na balansdatum.

### 5.2.5 Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G.  
R. M. de la Porte

W.G.  
D. Rubingh

W.G.  
H. Doodkorte

W.G.  
N. de Waard

W.G.  
J. Wiersma

### 5.2.6 Beoordelingsverklaring

De beoordelingsverklaring is opgenomen op de volgende pagina.

# Beoordelingsverklaring

OMNYACC SYNERGIE  
Postbus 107  
8900 AC Leeuwarden

Balthasar Bekkerwei 90  
8914 BE Leeuwarden

T 058 - 8200900  
F 058 - 8200901  
E [info@omnyacc-synergie.nl](mailto:info@omnyacc-synergie.nl)  
I [www.omnyacc.nl](http://www.omnyacc.nl)

OMNYACC

accountants en belastingadviseurs

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

Datum: 31 juli 2012  
Kenmerk: 671231/121634

Behandeld door: Drs. D. van der Bij RA CB  
E-mail: [d.vander.bij@omnyacc-synergie.nl](mailto:d.vander.bij@omnyacc-synergie.nl)  
Doorkiesnummer: 058-8200908

Betreft:  
**Beoordelingsverklaring**

### Opdracht

Wij hebben opdracht gekregen de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2011 van RndomZorg v.o.f. te Leeuwarden, bestaande uit de balans per 31 december 2011 en de exploitatierekening over 2011 met de toelichting te beoordelen. 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 2011. 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.

Om reden vermeld in de paragraaf "Onderbouwing van de onthouding van een conclusie", hebben wij echter geen informatie kunnen verkrijgen die voldoende en geschikt is als basis voor onze conclusie.

### **Onderbouwing van de onthouding van een conclusie**

Met betrekking tot de jaarrekening 2010 is geen accountantscontrole toegepast, noch is een beoordelingsopdracht uitgevoerd. Het is niet mogelijk gebleken achteraf tot een beoordeling te komen over de mate waarin de openingsbalans per 2010 een getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen, welk oordeel kan dienen als uitgangspunt voor de beoordeling van de jaarrekening over het boekjaar 2011. Indien bedragen van genoemde balans anders zouden moeten luiden, zou dit van directe invloed zijn op de gepresenteerde resultaten over 2011. Als gevolg hiervan is onzekerheid blijven bestaan met betrekking tot de grootte en de samenstelling van het resultaat over 2011.

### **Onthouding van een conclusie**

Gelet op hetgeen wij hiervoor in de paragraaf "Onderbouwing van de onthouding van een conclusie" hebben vermeld, hebben wij geen informatie kunnen verkrijgen die voldoende en geschikt is om op basis daarvan tot een conclusie te komen. Dientengevolge verstrekken wij geen enkele zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening.

### **Oordeel over de balans per 31 december 2011 met bijbehorende toelichting**

Op grond van onze beoordeling is ons niets gebleken op basis waarvan wij zouden moeten concluderen dat de balans per 31 december 2011 met bijbehorende toelichting niet in alle van materieel belang zijnde aspecten is opgesteld in overeenstemming met RJ 655, de Regeling verslaggeving WTZi.

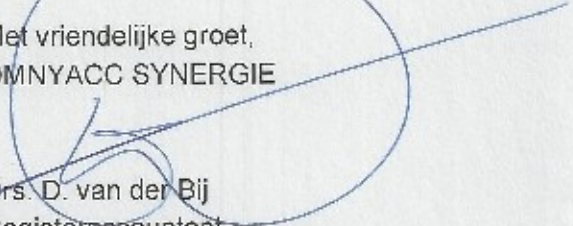
### **Ter vergelijking opgenomen informatie niet gecontroleerd of beoordeeld**

Op de jaarrekening 2010 is geen accountantscontrole toegepast, noch is daarop een beoordelingsopdracht uitgevoerd. Derhalve zijn de in de winst-en-verliesrekening ter vergelijking opgenomen bedragen niet gecontroleerd of beoordeeld.

### **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.

Met vriendelijke groet,  
OMNYACC SYNERGIE



Drs. D. van der Bij  
Registeraccountant