Jaarrekening 2018

Stichting Omega

Amsterdam, 14 mei 2019

INHOUDSOPGAVE **Pagina**

Jaarrekening 2018
Balans per 31 december 2018 3
Resultatenrekening over 2018 4
Kasstroomoverzicht over 2018 5
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling 6
Toelichting op de balans per 31 december 2018 10
Mutatieoverzicht materiële vaste activa 15
Overzicht langlopende schulden ultimo 2018 16
Toelichting op de resultatenrekening over 2018 17

Overige gegevens
Statutaire regeling resultaatbestemming 22
Nevenvestigingen 22
Controleverklaring 22

BALANS PER 31 DECEMBER 2018
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-18	31-dec-17
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	5.111.112	5.238.066
Totaal vaste activa		5.111.112	5.238.066
Vlottende activa			
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	2	0	28.398
Debiteuren en overige vorderingen	3	258.665	306.676
Liquide middelen	4	1.775.372	1.548.601
Totaal vlottende activa		2.034.037	1.883.675
Totaal activa		7.145.149	7.121.741

	Ref.	31-dec-18	31-dec-17
PASSIVA		€	€
Eigen vermogen	5		
Kapitaal		45	45
Bestemmingsreserves		142.680	150.086
Bestemmingsfondsen		1.175.748	1.086.405
Totaal eigen vermogen		1.318.473	1.236.536
Voorzieningen	6	248.641	186.661
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	7	4.082.500	4.715.000
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	2	11.550	0
Overige kortlopende schulden	8	1.483.985	983.544
Totaal passiva		7.145.149	7.121.741

RESULTATENREKENING OVER 2018

	Ref.	2018	2017
		€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	9	5.318.794	4.970.774
Overige bedrijfsopbrengsten	10	190.848	197.029
Som der bedrijfsopbrengsten		5.509.642	5.167.803
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	11	3.827.993	3.359.060
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	12	267.414	265.840
Overige bedrijfskosten	13	1.110.036	1.039.123
Som der bedrijfslasten		5.205.443	4.664.023
BEDRIJFSRESULTAAT		304.199	503.780
Financiële baten en lasten	14	-222.262	-231.893
RESULTAAT BOEKJAAR		81.937	271.887

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:	2018	2017
	€	€
Toevoeging:		
Bestemmingsreserve inrichting	-7.406	-7.406
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten	89.343	279.293
	81.937	271.887

KASSTROOMOVERZICHT

		2018		2017
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		304.199		503.780
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	267.414		265.840	
- mutaties voorzieningen	61.980		42.694	
		329.394		308.534
Veranderingen in vlottende middelen:				
- vorderingen	48.011		-101.153	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	39.948		131.089	
- kortlopende schulden	500.441		103.931	
		588.400		133.867
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		1.221.993		946.181
Ontvangen interest	0		1.043	
Betaalde interest	-222.262		-232.936	
		-222.262		-231.893
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		999.731		714.288
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investeringen materiële vaste activa	-140.460		-75.351	
Ontvangen bijdrage ter dekking van investeringen	0		9.815	
Desinvesteringen materiële vaste activa	0		0	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-140.460		-65.536
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Nieuw opgenomen leningen	0		0	
Aflossing langlopende schulden	-632.500		-230.000	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		-632.500		-230.000
Mutatie geldmiddelen		226.771		418.752
Stand geldmiddelen per 1 januari		1.548.601		1.129.849
Stand geldmiddelen per 31 december		1.775.372		1.548.601
Mutatie geldmiddelen		226.771		418.752

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen
Zorginstelling Stichting Omega is statutair (en feitelijk) gevestigd te Amsterdam, op het adres F.D. Kahlenbergstraat 66. In het woonlogeerhuis aan de Marius Meijboomstraat (ook te Amsterdam) zijn ook twee groepen gevestigd.
De belangrijkste activiteiten zijn het exploiteren van een dagcentrum voor kinderen en volwassenen met ernstig meervoudige beperkingen.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2018, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2018.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening
De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving RJ 655, Titel 9 BW2 en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).
De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

Continuïteitsveronderstelling
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.

Vergelijkende cijfers
De cijfers voor 2017 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2018 mogelijk te maken.

Gebruik van schattingen
De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva
De algemene grondslag voor de waardering van de activa en passiva is de verkrijgingsprijs- of de vervaardigingsprijs. Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen voor de geamortiseerde kostprijs.
Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.
Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de stichting zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.
Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Materiële vaste activa
De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen.
De afschrijvingstermijnen van de 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 : 2%
• Machines en installaties : 5%
• Andere vaste bedrijfsmiddelen : 10% tot 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.

Groot onderhoud:
Voor de kosten van periodiek groot onderhoud wordt met ingang van 2015 een voorziening gevormd. Deze voorziening is opgenomen onder de overige voorzieningen aan de passiefzijde van de balans. De uitgaven voor groot onderhoud worden ten laste gebracht van deze voorziening.

Vorderingen

Vorderingen worden opgenomen voor de nominale waarde. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid. Deze wordt bepaald door een individuele beoordeling van de vorderingen. Het aan het Waarborgfonds voor de Zorgsector betaalde disagio wordt gedurende de looptijd van de lening ten laste van het resultaat gebracht.

Liquide middelen

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

Bestemmingsreserves
De bestemmingsreserve woon-logeerhuis is gevormd om mogelijke, toekomstige exploitatieverliezen van het woon-logeerhuis te dekken.

De bestemmingsreserve inrichting is gevormd uit door derden ontvangen bijdragen voor de aanschaf van de inrichting. De reserve valt vrij overeenkomstig de afschrijvingstermijnen van de betreffende aanschaffingen.

Voorzieningen (algemeen)

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen.

Voorziening groot onderhoud
De voorziening groot onderhoud wordt gevormd voor verwachte kosten inzake periodiek onderhoud van panden, installaties, e.d., gebaseerd op een meerjaren onderhoudsplan. De voorziening is gebaseerd op de nominale waarde.

Voorziening ziekteverzuim
Voor het niet verzekerde deel van het door te betalen salaris tijdens arbeidsongeschiktheid wordt een voorziening gevormd. De voorziening wordt berekend door het niet/verzekerde deel van het salaris (6 weken) te vermenigvuldigen met het ziekteverzuimpercentage.

Schulden
Schulden worden opgenomen voor de nominale waarde.

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.

Opbrengsten
De opbrengsten uit dienstverlening worden verantwoord naar rato van de tot aan de balansdatum verrichte prestaties. Bij de berekening van het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten is geen rekening gehouden met de na-indexering.
De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

Personele kosten
Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de resultatenrekening voorzover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit.

Pensioenen

Stichting Omega heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Stichting Omega. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Omega betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfondsen. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkings-graad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. In december 2018 bedroeg de dekkingsgraad 97,5%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 127%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen 12 jaar hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. Stichting Omega heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Stichting Omega heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Financiële baten en lasten
De financiële baten en lasten betreffen van derden en groepsmaatschappijen ontvangen (te ontvangen) en aan derden en groepsmaatschappijen betaalde (te betalen) interest. Tevens is hieronder opgenomen het aandeel van de stichting in het resultaat van de op nettovermogenswaarde gewaardeerde deelnemingen danwel ontvangen dividenden van deelnemingen waarin geen invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend en waardeveranderingen van financiële vaste activa en effecten.

Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.
Betalingen welke voortvloeien uit langlopende leningen worden voor het gedeelte dat betrekking heeft op de rente opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als kasstroom uit financieringsactiviteiten. In deze opstelling is de mutatie van de kortlopende schulden aan de kredietinstellingen begrepen in de mutatie van de liquide middelen.

TOELICHTING OP DE BALANS

1. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:	**31-dec-18**	**31-dec-17**
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	3.450.320	3.500.649
Machines en installaties	1.362.896	1.486.382
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	297.896	251.035
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	0	0
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	0	0
Totaal materiële vaste activa	5.111.112	5.238.066

Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:	**2018**	**2017**
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	5.238.066	5.428.555
Bij: investeringen	140.460	75.351
Bij: herwaarderingen	0	0
Af: afschrijvingen	267.414	265.840
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per 31 december	5.111.112	5.238.066

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

2. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot Wlz

	t/m 2015	**2016**	**2017**	**2018**	**totaal**
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	0	-3.459	31.857		28.398
Financieringsverschil boekjaar				-11.550	-11.550
Correcties voorgaande jaren	0	3.459	-4.365		-906
Betalingen/ontvangsten	0	0	-27.492		-27.492
Subtotaal mutatie boekjaar	0	3.459	-31.857	-11.550	-39.948
Saldo per 31 december	0	0	0	-11.550	-11.550
Stadium van vaststelling (per erkenning):		c	c	a	

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

	2018	2017
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	0	28.398
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	11.550	0
	-11.550	28.398

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	4.454.798	4.377.043
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	4.466.348	4.345.186
Totaal financieringsverschil	-11.550	31.857

3. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Vorderingen op debiteuren	122.667	187.923
Vooruitbetaalde bedragen:		
- disagio	70.988	74.468
- overige	6.866	2.527
Nog te ontvangen bedragen:		
- bijdragen derden	46.220	19.604
- nog te factureren	0	0
Overige overlopende activa:		
- rente	0	0
- inzake personeel	11.924	22.154
Totaal debiteuren en overige vorderingen	258.665	306.676

Toelichting:
De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 8.329 (2017: € 5.431).

4. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Bankrekeningen	1.775.175	1.547.330
Kassen	197	1.271
Totaal liquide middelen	1.775.372	1.548.601

Toelichting:
De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

5. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:	**31-dec-18**	**31-dec-17**
	€	€
Kapitaal	45	45
Bestemmingsreserves	142.680	150.086
Bestemmingsfondsen	1.175.748	1.086.405
Algemene en overige reserves	0	0
Totaal eigen vermogen	1.318.473	1.236.536

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:	**Saldo per 1-jan-2018**	**Resultaat-bestemming**	**Overige mutaties**	**Saldo per 31-dec-2018**
	€	€	€	€
Kapitaal	45	0	0	45
Totaal kapitaal	45	0	0	45

Bestemmingsreserves
Het verloop is als volgt weer te geven:

Woon-logeerhuis	75.000	0	0	75.000
Inrichting	75.086	-7.406	0	67.680
Totaal bestemmingsreserves	150.086	-7.406	0	142.680

Bestemmingsfondsen
Het verloop is als volgt weer te geven:

Reserve aanvaardbare kosten	1.086.405	89.343	0	1.175.748
Totaal bestemmingsfondsen	1.086.405	89.343	0	1.175.748

6. Voorzieningen
Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 31-dec-17	**Dotatie**	**Onttrekking**	**Vrijval**	**Saldo per 31-dec-18**
	€	€	€	€	€
Onderhoud	161.555	141.600	94.578	0	208.577
Ziekteverzuim	25.106	14.958	0	0	40.064
Totaal voorzieningen	186.661	156.558	94.578	0	248.641

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

	31-dec-18
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	40.064
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	208.577
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	0

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

De specificatie is als volgt:	**31-dec-18**	**31-dec-17**
	€	€
Schulden aan banken	4.715.000	4.715.000
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	4.715.000	4.715.000

Het verloop is als volgt weer te geven:	**2018**	**2017**
	€	€
Stand per 1 januari	4.945.000	5.175.000
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	230.000	230.000
Stand per 31 december	4.715.000	4.945.000
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	632.500	230.000
Stand langlopende schulden per 31 december	4.082.500	4.715.000

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	632.500	230.000
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	4.082.500	4.945.000
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	3.162.500	3.392.500

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:
In 2009 heeft de Bank Nederlandse Gemeenten een lening verstrekt van € 6.900.000. De looptijd van de lening is 30 jaar+ de rente bedraagt 4,52% per jaar, vast voor een periode van 10 jaar. Het Waarborgfonds voor de Zorgsector heeft de lening geborgd. Daarvoor heeft de stichting een disagio betaald van € 104.434. In oktober 2017 is de rente zoals die vanaf mei 2019 gaat gelden overeengekomen. De lening zal dan gesplitst worden in twee gelijke delen; deel 1 met een rentevaste periode van 10 jaar tegen een rente van 1,45% per jaar, deel 2 met een rentevaste periode van 18 jaar tegen een rente van 1,7% per jaar. Per mei 2019 zal er € 402.500 boetevrij, versneld afgelost gaan worden.

8. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:	**31-dec-18**	**31-dec-17**
	€	€
Crediteuren	170.949	121.376
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	632.500	230.000
Belastingen en sociale premies	128.999	124.394
Schulden terzake pensioenen	16.984	6.082
Nog te betalen salarissen	11.558	9.288
Vakantiegeld	129.064	111.619
Vakantiedagen	272.638	258.473
Nog te betalen kosten:		
- rente	23.605	24.438
- accountantskosten	7.450	6.600
- overige	90.238	91.274
Overige overlopende passiva:		
- inzake personeel	0	0
- overige	0	0
Totaal overige kortlopende schulden	1.483.985	983.544

Niet in de balans opgenomen regelingen
De ondergrond van het dagverblijf op IJburg is in erfpacht verkregen van de gemeente Amsterdam. De duur van de erfpacht is onbepaald; de jaarlijkse canon bedraagt circa € 20.500 en wordt jaarlijks geindexeerd.

Sedert augustus 2005 is de stichting deelnemer van het Waarborgfonds voor de Zorgsector. Voor de financiering van het Dagverblijf is door het Waarborgfonds een borging afgegeven.

In februari 2015 heeft de stichting een overeenkomst afgesloten tot huur van een locatie voor een dagverblijf op IJburg. De jaarlijkse huur bedraagt circa € 53.000. De looptijd van de huurovereenkomst is 10 jaar.

MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs-gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs-middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2018						
- aanschafwaarde	4.217.649	2.585.010	615.346	0	0	7.418.005
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	717.000	1.098.628	364.311	0	0	2.179.939
Boekwaarde per 1 januari 2018	3.500.649	1.486.382	251.035	0	0	5.238.066
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	34.719	6.068	99.673	0	0	140.460
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	85.048	129.554	52.812	0	0	267.414
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- terugname geheel afgeschreven activa						
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
- desinvesteringen						
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	-50.329	-123.486	46.861	0	0	-126.954
Stand per 31 december 2018						
- aanschafwaarde	4.252.368	2.591.078	715.019	0	0	7.558.465
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	802.048	1.228.182	417.123	0	0	2.447.353
Boekwaarde per 31 december 2018	3.450.320	1.362.896	297.896	0	0	5.111.112
Afschrijvingspercentage	2,0%	5,0%	10,0%	0,0%	0,0%	

OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN ULTIMO 2017

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale loop-tijd	Soort lening	Werke-lijke-rente	Restschuld 31 december 2017	Nieuwe leningen in 2018	Aflossing in 2018	Restschuld 31 december 2018	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2018	Aflos-sings-wijze	Aflossing 2019	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
BNG	1-mei-09	6.900.000	30	lineair	4,52%	4.945.000	0	230.000	4.715.000	3.162.500	19	lineair	632.500	borging WfZ
Totaal						**4.945.000**	**0**	**230.000**	**4.715.000**	**3.162.500**			**632.500**	

TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

9. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:	**2018**	**2017**
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	4.454.798	4.377.043
Correcties voorgaande jaren	-906	0
Overige zorgprestaties	864.902	593.731
Totaal	5.318.794	4.970.774

10. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:	**2018**	**2017**
	€	€
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
- opbrengst revalidatiebehandeluren	98.128	71.193
- vergoeding loonkosten	47.600	50.400
- overige	45.120	75.436
Totaal	190.848	197.029

11. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:	**2018**	**2017**
	€	€
Lonen en salarissen	2.601.173	2.224.399
Sociale lasten	531.126	428.545
Pensioenpremies	221.089	183.815
Andere personeelskosten:		
- reiskosten	46.881	37.378
- deskundigheidsbevordering	31.201	12.055
- overige	61.334	46.023
Subtotaal	3.492.804	2.932.215
Personeel niet in loondienst	335.189	426.845
Totaal personeelskosten	3.827.993	3.359.060

	2018	2017
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
- direct	56,6	48,7
- indirect	8,4	6,8
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	65,0	55,5

12. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:	2018	2017
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	0	0
- materiële vaste activa	267.414	265.840
Totaal afschrijvingen	267.414	265.840

13. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:	2018	2017
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	44.792	40.857
Organisatiekosten	195.350	160.050
Vervoerskosten	482.441	431.127
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	39.624	77.868
- Energiekosten	71.263	66.608
- Overige huisvestingskosten	46.289	34.274
Subtotaal	157.176	178.750
Huur en erfpacht	88.677	86.739
Dotaties en vrijval voorzieningen	141.600	141.600
Totaal overige bedrijfskosten	1.110.036	1.039.123

14. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:	2018	2017
	€	€
Rentebaten	0	1.043
Subtotaal financiële baten	0	1.043
Rentelasten	-222.262	-232.936
Subtotaal financiële lasten	-222.262	-232.936
Totaal financiële baten en lasten	-222.262	-231.893

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

De bezoldiging van de functionarissen die over 2018 in het kader van de WNT verantwoord wordt, is als volgt:

Functiegegevens		bestuurder
In dienst vanaf (datum)		16-nov-98
In dienst tot (datum)		
Deeltijdfactor (percentage)		100,00%
Gewezen topfunctionaris?		nee
(Fictieve) dienstbetrekking?		ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	107.162
Beloningen betaalbaar op termijn	€	11.295
Subtotaal	€	118.457
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum, Zorginsteling I Zorg	€	119.480
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	€	-
Totale bezoldiging	**€**	**118.457**
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		overgangsrecht 2014 t/m 2017
Gegevens 2017		
In dienst vanaf (datum)		16-nov-98
In dienst tot (datum)		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	110.015
Beloningen betaalbaar op termijn	€	9.900
Totale bezoldiging 2016	**€**	**119.915**

De leden van de Raad van Toezicht hebben in 2018 geen bezoldiging ontvangen.

16. Honoraria accountant

De honoraria van de accountant over 2018 zijn als volgt:

	2018	2017
	€	€
1 Controle van de jaarrekening	7.567	6.768
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	0	0
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	0	0
Totaal honoraria accountant	7.567	6.768

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G.
mevrouw A.M. Nieuwenhuijse 14-mei-19

W.G.
G.C. Grift 14-mei-19

W.G.
M.P. Knulst 14-mei-19

W.G.
R.R. Sondern-Goudsmit 14-mei-19

W.G.
J.B. van Goudoever 14-mei-19

W.G.
J. Lintjer 14-mei-19

W.G.
H.M.J. Slot 14-mei-19

W.G.
Y.F. Paludanus 14-mei-19

OVERIGE GEGEVENS

OVERIGE GEGEVENS

Statutaire regeling resultaatbestemming
In de statuten is geen regeling omtrent de resultaatbestemming opgenomen.

Nevenvestigingen
Stichting Omega heeft geen nevenvestigingen.

Controleverklaring
De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de raad van toezicht van Stichting Omega

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2018

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2018 van Stichting Omega te Amsterdam gecontroleerd. Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Omega per 31 december 2018 en van het resultaat over 2018 in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi (RvW) en de bepalingen bij en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

De jaarrekening bestaat uit:
1. de balans per 31 december 2018;
2. de resultatenrekening over 2018;
3. kasstroomoverzicht 2018;
4. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden en de Beleidsregels toepassing WNT, inclusief het Controleprotocol WNT. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

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

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

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:
- de overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:
- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling verslaggeving WTZi (RvW) is vereist.

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

t 0314 36 91 11
e info@stolwijkkelderman.nl
www.stolwijkkelderman.nl

kvk 09197964
btw NL0075.20.992.B.01
iban NL10ABNA0446421928

Lid van: stolwijk kennisnetwerk
Terborgseweg 25b 7001 GM Doetinchem
Mercurion 3 6903 PX Zevenaar
Postbus 595 7000 AN Doetinchem

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling verslaggeving WTZi (RvW) en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi (RvW).

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi (RvW) en de bepalingen bij en krachtens de WNT. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

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

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen.

Onze controle bestond onder andere uit:

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

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

Doetinchem, 20 mei 2019

Stolwijk Kelderman

G.A.G. Stolwijk RA