

# **Jaarrekening 2019**

## **Stichting Omega**

Amsterdam, 12 mei 2020

**INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

**Jaarrekening 2019**

Balans per 31 december 2019	3
Resultatenrekening over 2019	4
Kasstroomoverzicht over 2019	5
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	6
Toelichting op de balans per 31 december 2019	10
Mutatieoverzicht materiële vaste activa	15
Overzicht langlopende schulden ultimo 2019	16
Toelichting op de resultatenrekening over 2019	17

**Overige gegevens**

Statutaire regeling resultaatbestemming	22
Nevenvestigingen	22
Controleverklaring	22

**BALANS PER 31 DECEMBER 2019**  
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
		€	€
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Materiële vaste activa	1	4.936.471	5.111.112
Totaal vaste activa		4.936.471	5.111.112
<b>Viottende activa</b>			
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	2	88.346	0
Debiteuren en overige vorderingen	3	239.820	258.665
Liquide middelen	4	1.464.215	1.775.372
Totaal viottende activa		1.792.381	2.034.037
<b>Totaal activa</b>		<u>6.728.852</u>	<u>7.145.149</u>
<b>PASSIVA</b>			
<b>Eigen vermogen</b>			
Kapitaal	5	45	45
Bestemmingsreserves		87.887	142.680
Bestemmingsfondsen		1.488.232	1.175.748
Totaal eigen vermogen		1.576.164	1.318.473
<b>Voorzieningen</b>	6	195.409	248.641
<b>Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)</b>	7	3.852.500	4.082.500
<b>Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>			
Schulden uit hoofde van financieringoverschot	2	0	11.550
Overige kortlopende schulden	8	1.104.779	1.483.985
<b>Totaal passiva</b>		<u>6.728.852</u>	<u>7.145.149</u>

**RESULTATENREKENING OVER 2019**

	<u>Ref.</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
		€	€
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	9	5.979.401	5.318.794
Overige bedrijfsopbrengsten	10	175.678	190.848
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<u>6.155.079</u>	<u>5.509.642</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten	11	4.161.436	3.827.993
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	12	346.887	267.414
Overige bedrijfskosten	13	1.292.953	1.110.036
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>5.801.276</u>	<u>5.205.443</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		353.803	304.199
Financiële baten en lasten	14	<u>-125.081</u>	<u>-222.262</u>
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<u><u>228.722</u></u>	<u><u>81.937</u></u>

**RESULTAATBESTEMMING**

*Het resultaat is als volgt verdeeld:*

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Toevoeging:		
Bestemmingsreserve inrichting	-8.762	-7.406
Bestemmingsreserve woon-logeershuis	-75.000	0
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten	<u>312.484</u>	<u>89.343</u>
	<u><u>228.722</u></u>	<u><u>81.937</u></u>

**KASSTROOMOVERZICHT**

	<b>2019</b>		<b>2018</b>	
	€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Bedrijfsresultaat		353.803		304.199
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	346.887		267.414	
- mutaties voorzieningen	<u>-53.232</u>		<u>61.980</u>	
		293.655		329.394
Veranderingen in vlottende middelen:				
- vorderingen	18.845		48.011	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	-99.896		39.948	
- kortlopende schulden	<u>-379.206</u>		<u>500.441</u>	
		-460.257		588.400
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		187.201		1.221.993
Ontvangen interest	500		0	
Betaalde interest	<u>-125.581</u>		<u>-222.262</u>	
		-125.081		-222.262
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>		<u>62.120</u>		<u>999.731</u>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>				
Investerings materiële vaste activa	-172.246		-140.460	
Ontvangen bijdrage ter dekking van investeringen	28.969		0	
Desinvesteringen materiële vaste activa	<u>0</u>		<u>0</u>	
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		-143.277		-140.460
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>				
Nieuw opgenomen leningen	0		0	
Aflossing langlopende schulden	<u>-230.000</u>		<u>-632.500</u>	
<b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		-230.000		-632.500
<b>Mutatie geldmiddelen</b>		<u><u>-311.157</u></u>		<u><u>226.771</u></u>
Stand geldmiddelen per 1 januari		1.775.372		1.548.601
Stand geldmiddelen per 31 december		<u>1.464.215</u>		<u>1.775.372</u>
Mutatie geldmiddelen		<u>-311.157</u>		<u>226.771</u>

## 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 2019, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2019.

#### **Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening**

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving RJ 655, Titel 9 BW2 en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

#### **Continuïteitsveronderstelling**

De gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de continuïteitsveronderstelling van Stichting Omega. Als gevolg van de uitbraak van het coronavirus wereldwijd, zijn door de Nederlandse overheid ingrijpende maatregelen genomen om de verspreiding van dit virus onder controle te krijgen. Deze maatregelen en mogelijke maatregelen die nog volgen, hebben naar verwachting belangrijke financiële gevolgen voor zorgorganisaties in Nederland, maar het Ministerie van VWS en Zorgverzekeraars Nederland hebben ook harde toezeggingen gedaan om de omzetsderving te compenseren en extra kosten te vergoeden. Het is op dit moment niet reëel om te veronderstellen dat de financiële gevolgen een grote invloed zullen hebben op de ontwikkeling van de opbrengsten, het resultaat en daarmee het vermogen van Stichting Omega.

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

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

#### **Vergelijkende cijfers**

De cijfers voor 2018 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2019 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 : 3,33%
- 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 pensioenfonds. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. 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 2019 bedroeg de dekkingsgraad 99,2%. 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:*

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	3.308.574	3.450.320
Machines en installaties	1.264.470	1.362.896
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	363.427	297.896
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen	0	0
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	0	0
<b>Totaal materiële vaste activa</b>	<u><u>4.936.471</u></u>	<u><u>5.111.112</u></u>

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

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	5.111.112	5.238.066
Bij: investeringen	172.246	140.460
Bij: herwaarderingen	0	0
Af: afschrijvingen	346.887	267.414
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	0	0
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u><u>4.936.471</u></u>	<u><u>5.111.112</u></u>

**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**

	<u>t/m 2016</u>	<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€	€	€
<b>Saldo per 1 januari</b>	0	0	-11.550		-11.550
Financieringsverschil boekjaar				88.346	88.346
Correcties voorgaande jaren	0	0	-906		-906
Betalingen/ontvangsten	0	0	12.456		12.456
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>11.550</u>	<u>88.346</u>	<u>99.896</u>
<b>Saldo per 31 december</b>	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>88.346</u></u>	<u><u>88.346</u></u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

c

c

a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	88.346	0
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	11.550
	<u>88.346</u>	<u>-11.550</u>

### Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	5.035.621	4.454.798
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	4.947.275	4.466.348
Totaal financieringsverschil	<u>88.346</u>	<u>-11.550</u>

### 3. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	74.873	122.667
Vooruitbetaalde bedragen:		
- disagio	67.508	70.988
- overige	23.398	6.866
Nog te ontvangen bedragen:		
- bijdragen derden	72.963	46.220
- nog te factureren	0	0
Overige overlopende activa:		
- rente	0	0
- inzake personeel	1.078	11.924
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>239.820</u>	<u>258.665</u>

#### Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 5.411 (2018: € 8.329).

### 4. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Bankrekeningen	1.464.215	1.775.175
Kassen	0	197
Totaal liquide middelen	<u>1.464.215</u>	<u>1.775.372</u>

#### Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

## 5. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Kapitaal	45	45
Bestemmingsreserves	87.887	142.680
Bestemmingsfondsen	1.488.232	1.175.748
Algemene en overige reserves	0	0
Totaal eigen vermogen	<u>1.576.164</u>	<u>1.318.473</u>

### Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-2019</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2019</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	45	0	0	45
Totaal kapitaal	<u>45</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>45</u>

### Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

Woon-logeershuis	75.000	-75.000	0	0
Inrichting	67.680	-8.762	28.969	87.887
Totaal bestemmingsreserves	<u>142.680</u>	<u>-83.762</u>	<u>28.969</u>	<u>87.887</u>

### Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

Reserve aanvaardbare kosten	1.175.748	312.484	0	1.488.232
Totaal bestemmingsfondsen	<u>1.175.748</u>	<u>312.484</u>	<u>0</u>	<u>1.488.232</u>

## 6. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 31-dec-18</u>	<u>Dotatie</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>Vrijval</u>	<u>Saldo per 31-dec-19</u>
	€	€	€	€	€
Onderhoud	208.577	149.300	187.115	0	170.762
Ziekteverzuim	40.064	0	15.417	0	24.647
Totaal voorzieningen	<u>248.641</u>	<u>149.300</u>	<u>202.532</u>	<u>0</u>	<u>195.409</u>

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

	<u>31-dec-19</u>
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	24.647
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	170.762
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	0

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

*De specificatie is als volgt:*

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Schulden aan banken	3.852.500	4.082.500
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>3.852.500</u>	<u>4.082.500</u>

*Het verloop is als volgt weer te geven:*

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Stand per 1 januari	4.715.000	4.945.000
Bij: nieuwe leningen	4.197.500	0
Af: aflossingen	4.830.000	230.000
Stand per 31 december	<u>4.082.500</u>	<u>4.715.000</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	230.000	632.500
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>3.852.500</u>	<u>4.082.500</u>

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	230.000	632.500
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	3.852.500	4.082.500
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	2.932.500	3.162.500

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 en de rente bedroeg 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 is in mei 2019 gesplitst 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. In mei 2019 is er € 402.500 boetevrij, versneld afgelost.

**8. Overige kortlopende schulden**

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Crediteuren	151.951	170.949
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	230.000	632.500
Belastingen en sociale premies	166.066	128.999
Schulden terzake pensioenen	8.035	16.984
Nog te betalen salarissen	6.970	11.558
Vakantiegeld	150.719	129.064
Vakantiedagen	275.866	272.638
Nog te betalen kosten:		
- rente	6.967	23.605
- accountantskosten	7.900	7.450
- overige	100.305	90.238
Overige overlopende passiva:		
- inzake personeel	0	0
- overige	0	0
 Totaal overige kortlopende schulden	 <u>1.104.779</u>	 <u>1.483.985</u>

***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 geïndexeerd.

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.

In oktober 2017 heeft de stichting huurovereenkomsten voor parkeerplaatsen afgesloten voor onbepaalde tijd. De totale jaarlijkse huur bedraagt circa € 31.000.

Per 31 december 2019 heeft de stichting investeringsverplichtingen tot een bedrag van € 19.417.

## MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Anderere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en voortbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2019</b>						
- aanschafwaarde	4.252.368	2.591.078	715.019	0	0	7.558.465
- cumulatieve herwaarderings	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	802.048	1.228.182	417.123	0	0	2.447.353
Boekwaarde per 1 januari 2019	<u>3.450.320</u>	<u>1.362.896</u>	<u>297.896</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>5.111.112</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>						
- investeringen	0	31.926	140.320	0	0	172.246
- herwaarderings	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	141.746	130.352	74.789	0	0	346.887
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
<b>- terugname geheel afgeschreven activa</b>						
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderings	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
<b>- desinvesteringen</b>						
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderings	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)	<u>-141.746</u>	<u>-98.426</u>	<u>65.531</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-174.641</u>
<b>Stand per 31 december 2019</b>						
- aanschafwaarde	4.252.368	2.623.004	855.339	0	0	7.730.711
- cumulatieve herwaarderings	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	943.794	1.358.534	491.912	0	0	2.794.240
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>3.308.574</u>	<u>1.264.470</u>	<u>363.427</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>4.936.471</u>
Afschrijvingspercentage	3,3%	5,0%	10,0% - 20,0%	0,0%	0,0%	

OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN UL TIMO 2019

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werk- lijke rente %	Restschuld 31 december 2018	Nieuwe leningen in 2019	Aflossing in 2019	Restschuld 31 december 2019	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2019	Aflos- sings- wijze	Aflossing 2020	Gestelde zekerheden
BNG	1-mei-09	6.900.000	30	lineair	4,52%	4.715.000	0	4.715.000	0	0	0	lineair	0	borging WfZ
BNG	20-mei-19	2.098.750	18	lineair	1,45%	0	2.098.750	57.500	2.041.250	1.466.250	17	lineair	115.000	borging WfZ
BNG	20-mei-19	2.098.750	18	lineair	1,70%	0	2.098.750	57.500	2.041.250	1.466.250	17	lineair	115.000	borging WfZ
<b>Totaal</b>						<b>4.715.000</b>	<b>4.197.500</b>	<b>4.830.000</b>	<b>4.082.500</b>	<b>2.932.500</b>			<b>230.000</b>	



**TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING**

**9. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning**

*De specificatie is als volgt:*

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	5.035.621	4.454.798
Jeugdwet	656.985	395.278
Zorgverzekeringswet	67.646	0
Correcties voorgaande jaren	0	-906
Overige zorgprestaties	219.149	469.624
Totaal	<u>5.979.401</u>	<u>5.318.794</u>

**10. Overige bedrijfsopbrengsten**

*De specificatie is als volgt:*

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
- opbrengst revalidatiebehandeluren	101.316	98.128
- vergoeding loonkosten	23.800	47.600
- overige	50.562	45.120
Totaal	<u>175.678</u>	<u>190.848</u>

**11. Personeelskosten**

*De specificatie is als volgt:*

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Lonen en salarissen	2.942.977	2.601.173
Sociale lasten	634.734	531.126
Pensioenpremies	240.534	221.089
Andere personeelskosten:		
- reiskosten	50.104	46.881
- deskundigheidsbevordering	34.933	31.201
- overige	45.762	61.334
Subtotaal	<u>3.949.044</u>	<u>3.492.804</u>
Personeel niet in loondienst	212.392	335.189
Totaal personeelskosten	<u>4.161.436</u>	<u>3.827.993</u>

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
- direct	59,9	56,6
- indirect	10,3	8,4
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>70,2</u>	<u>65,0</u>

## 12. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

*De specificatie is als volgt:*

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	0	0
- materiële vaste activa	346.887	267.414
Totaal afschrijvingen	<u>346.887</u>	<u>267.414</u>

## 13. Overige bedrijfskosten

*De specificatie is als volgt:*

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	42.609	44.792
Organisatiekosten	200.277	195.350
Onderaanneming	5.253	0
Vervoerskosten	581.352	482.441
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	97.347	39.624
- Energiekosten	73.867	71.263
- Overige huisvestingskosten	51.245	46.289
Subtotaal	<u>222.459</u>	<u>157.176</u>
Huur en erfpacht	91.703	88.677
Dotaties en vrijval voorzieningen	149.300	141.600
Totaal overige bedrijfskosten	<u>1.292.953</u>	<u>1.110.036</u>

## 14. Financiële baten en lasten

*De specificatie is als volgt:*

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Rentebaten	500	0
Subtotaal financiële baten	<u>500</u>	<u>0</u>
Rentelasten	-125.581	-222.262
Subtotaal financiële lasten	<u>-125.581</u>	<u>-222.262</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>-125.081</u>	<u>-222.262</u>

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

De bezoldiging van de functionarissen die over 2019 in het kader van de WNT verantwoord wordt, is als volgt:

<b>Funcctiegegevens</b>	bestuurder
In dienst vanaf (datum)	16-nov-98
In dienst tot (datum)	
Deeltijdfactor (percentage)	100,00%
Gewezen topfunctionaris?	nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja
<b>Bezoldiging</b>	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 128.790
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 11.475
Subtotaal	€ 140.265
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum, Zorginstelling I Zorg	€ 140.265
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	€ -
Totale bezoldiging	€ 140.265
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	
<b>Gegevens 2018</b>	
In dienst vanaf (datum)	16-nov-98
In dienst tot (datum)	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 107.162
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 11.295
Totale bezoldiging 2018	€ 118.457

De leden van de Raad van Toezicht hebben in 2019 geen bezoldiging ontvangen.

Naast de hierboven vermelde topfunctionaris zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2019 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke dermpelbedrag hebben ontvangen.

**16. Honoraria accountant**

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2018 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	8.128	7.567
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	<u>8.128</u>	<u>7.567</u>

**Ondertekening door bestuurders en toezichthouders**

W.G.  
 \_\_\_\_\_  
 mevrouw A.M.  
 Nieuwenhuijse                      12-mei-20

W.G.  
 \_\_\_\_\_  
 H.M.J. Slot                              12-mei-20

W.G.  
 \_\_\_\_\_  
 M.P. Knulst                              12-mei-20

W.G.  
 \_\_\_\_\_  
 N. Sondern-  
 Goudsmit                              12-mei-20

W.G.  
 \_\_\_\_\_  
 J.B. van  
 Goudoever                              12-mei-20

W.G.  
 \_\_\_\_\_  
 J. Lintjer                              12-mei-20

W.G.  
 \_\_\_\_\_  
 Y.F. Paludanus                      12-mei-20

## **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: het bestuur en de raad van toezicht van Stichting Omega

### A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2019

#### Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2019 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 2019 en van het resultaat over 2019 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 2019;
2. de resultatenrekening over 2019;
3. kasstroomoverzicht 2019;
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 uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen, en het Controleprotocol WNT 2019. 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.

#### Benadrukking van gevolgen Corona-virus

Wij vestigen de aandacht op het onderdeel 'Continuïteitsveronderstelling' op pagina 7 van de jaarrekening, waarin wordt ingegaan op de onzekerheden en effecten van het corona-virus op de organisatie. Ons oordeel is niet aangepast als gevolg van deze aangelegenheid.

### 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.

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 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, 26 mei 2020

Stolwijk Kelderman

  
G.A.G. Stolwijk RA

e [info@stolwijkkelderman.nl](mailto:info@stolwijkkelderman.nl)  
[www.stolwijkkelderman.nl](http://www.stolwijkkelderman.nl)