

# **Jaarrekening 2020**

## **Stichting Omega**

Amsterdam, 11 mei 2021

**INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

**Jaarrekening 2020**

Balans per 31 december 2020	3
Resultatenrekening over 2020	4
Kasstroomoverzicht over 2020	5
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	6
Toelichting op de balans per 31 december 2020	10
Mutatieoverzicht materiële vaste activa	15
Overzicht langlopende schulden ultimo 2020	16
Toelichting op de resultatenrekening over 2020	17

**Overige gegevens**

Statutaire regeling resultaatbestemming	22
Nevenvestigingen	22
Controleverklaring	22

**BALANS PER 31 DECEMBER 2020**  
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
		€	€
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Materiële vaste activa	1	4.704.628	4.936.471
Totaal vaste activa		4.704.628	4.936.471
<b>Viottende activa</b>			
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	2	134.226	88.346
Debiteuren en overige vorderingen	3	230.657	239.820
Liquide middelen	4	<u>2.123.881</u>	<u>1.464.215</u>
Totaal viottende activa		2.488.764	1.792.381
<b>Totaal activa</b>		<u><u>7.193.392</u></u>	<u><u>6.728.852</u></u>
<b>PASSIVA</b>			
<b>Eigen vermogen</b>			
Kapitaal	5	45	45
Bestemmingsreserves		79.126	87.887
Bestemmingsfondsen		<u>1.772.587</u>	<u>1.488.232</u>
Totaal eigen vermogen		1.851.758	1.576.164
<b>Voorzeningen</b>	6	246.682	195.409
<b>Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)</b>	7	3.622.500	3.852.500
<b>Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>			
Schulden uit hoofde van financieringoverschot	2	0	0
Overige kortlopende schulden	8	1.472.452	1.104.779
<b>Totaal passiva</b>		<u><u>7.193.392</u></u>	<u><u>6.728.852</u></u>

**RESULTATENREKENING OVER 2020**

	<u>Ref.</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
		€	€
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	9	6.305.259	5.979.401
Overige bedrijfsopbrengsten	10	385.435	175.678
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<u>6.690.694</u>	<u>6.155.079</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten	11	4.573.014	4.161.436
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa		341.781	346.887
Overige bedrijfskosten	12	1.432.191	1.292.953
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>6.346.986</u>	<u>5.801.276</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		343.708	353.803
Financiële baten en lasten	13	<u>-68.114</u>	<u>-125.081</u>
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<u><u>275.594</u></u>	<u><u>228.722</u></u>

**RESULTAATBESTEMMING**

*Het resultaat is als volgt verdeeld:*

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Toevoeging:		
Bestemmingsreserve inrichting	-8.761	-8.762
Bestemmingsreserve woon-logeershuis	0	-75.000
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten	284.355	312.484
	<u>275.594</u>	<u>228.722</u>

**KASSTROOMOVERZICHT**

	<b>2020</b>		<b>2019</b>	
	€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Bedrijfsresultaat		343.708		353.803
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	341.781		346.887	
- mutaties voorzieningen	<u>51.273</u>		<u>-53.232</u>	
		393.054		293.655
Veranderingen in vlottende middelen:				
- vorderingen	9.163		18.845	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	-45.880		-99.896	
- kortlopende schulden	<u>367.673</u>		<u>-379.206</u>	
		330.956		-460.257
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		1.067.718		187.201
Ontvangen interest	0		500	
Betaalde interest	<u>-68.114</u>		<u>-125.581</u>	
		-68.114		-125.081
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>		<u>999.604</u>		<u>62.120</u>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>				
Investeringen materiële vaste activa	-109.938		-172.246	
Ontvangen bijdrage ter dekking van investeringen	0		28.969	
Desinvesteringen materiële vaste activa	<u>0</u>		<u>0</u>	
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		-109.938		-143.277
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>				
Nieuw opgenomen leningen	0		0	
Aflossing langlopende schulden	<u>-230.000</u>		<u>-230.000</u>	
<b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		-230.000		-230.000
<b>Mutatie geldmiddelen</b>		<u>659.666</u>		<u>-311.157</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari		1.464.215		1.775.372
Stand geldmiddelen per 31 december		<u>2.123.881</u>		<u>1.464.215</u>
Mutatie geldmiddelen		659.666		-311.157

## 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 2020, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2020.

#### **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 2019 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2020 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 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. Vooruitlopend op het besluit van het bestuur in 2021 om de voorziening vrij te laten vallen heeft er in 2020 geen toevoeging meer plaatsgevonden.

#### *Jubileumvoorziening*

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen, gebaseerd op de CAO GHZ. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op jaren dienstverband, blijfkans (50%) en leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 1%.

### **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 2020 bedroeg de actuele dekkingsgraad 92,6%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 121,4%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen 7 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-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	3.170.279	3.308.574
Machines en installaties	1.134.118	1.264.470
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	400.231	363.427
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>4.704.628</u></u>	<u><u>4.936.471</u></u>

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

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	4.936.471	5.111.112
Bij: investeringen	109.938	172.246
Bij: herwaarderingen	0	0
Af: afschrijvingen	341.781	346.887
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	0	0
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u><u>4.704.628</u></u>	<u><u>4.936.471</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 2017</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€	€	€
<b>Saldo per 1 januari</b>	0	0	88.346		88.346
Financieringsverschil boekjaar				134.226	134.226
Correcties voorgaande jaren	0	0	44.203		44.203
Betalingen/ontvangsten	0	0	-132.549		-132.549
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-88.346</u>	<u>134.226</u>	<u>45.880</u>
<b>Saldo per 31 december</b>	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>134.226</u></u>	<u><u>134.226</u></u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

c

c

a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	134.226	88.346
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
	<u>134.226</u>	<u>88.346</u>

### Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	5.178.173	5.035.621
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	5.043.947	4.947.275
Totaal financieringsverschil	<u>134.226</u>	<u>88.346</u>

### 3. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	126.722	74.873
Vooruitbetaalde bedragen:		
- disagio	63.391	67.508
- overige	22.357	23.398
Nog te ontvangen bedragen:		
- bijdragen derden	18.187	72.963
- nog te factureren	0	0
Overige overlopende activa:		
- rente	0	0
- inzake personeel	0	1.078
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>230.657</u>	<u>239.820</u>

#### Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 20.690 (2019: € 5.411).

### 4. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Bankrekeningen	2.123.881	1.464.215
Kassen	0	0
Totaal liquide middelen	<u>2.123.881</u>	<u>1.464.215</u>

#### Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

## 5. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Kapitaal	45	45
Bestemmingsreserves	79.126	87.887
Bestemmingsfondsen	1.772.587	1.488.232
Algemene en overige reserves	0	0
Totaal eigen vermogen	<u>1.851.758</u>	<u>1.576.164</u>

### Kapitaal

	<u>Saldo per 1-jan-2020</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2020</u>
	€	€	€	€
Het verloop is als volgt weer te geven:				
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:

Inrichting	87.887	-8.761	0	79.126
Totaal bestemmingsreserves	<u>87.887</u>	<u>-8.761</u>	<u>0</u>	<u>79.126</u>

### Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

Reserve aanvaardbare kosten	1.488.232	284.355	0	1.772.587
Totaal bestemmingsfondsen	<u>1.488.232</u>	<u>284.355</u>	<u>0</u>	<u>1.772.587</u>

## 6. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 31-dec-19</u>	<u>Dotatie</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>Vrijval</u>	<u>Saldo per 31-dec-20</u>
	€	€	€	€	€
Onderhoud	170.762	153.500	121.966	0	202.296
Ziekteverzuim	24.647	0	0	0	24.647
Jubilea	0	19.739	0	0	19.739
Totaal voorzieningen	<u>195.409</u>	<u>173.239</u>	<u>121.966</u>	<u>0</u>	<u>246.682</u>

De onderhoudsvoorziening is gebaseerd op het in de toekomst uit te voeren onderhoud aan het pand.  
De jubileumvoorziening is gevormd voor toekomstige jubileumuitkeringen.

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

	<u>31-dec-20</u>
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	24.647
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	222.035
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	0

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

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Schulden aan banken	3.622.500	3.852.500
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>3.622.500</u>	<u>3.852.500</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Stand per 1 januari	4.082.500	4.312.500
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	230.000	230.000
Stand per 31 december	<u>3.852.500</u>	<u>4.082.500</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	230.000	230.000
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>3.622.500</u>	<u>3.852.500</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	230.000
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	3.622.500	3.852.500
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	2.702.500	2.932.500

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. 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.

**8. Overige kortlopende schulden**

*De specificatie is als volgt:*

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Crediteuren	337.648	151.951
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	230.000	230.000
Belastingen en sociale premies	190.209	166.066
Schulden terzake pensioenen	3.782	8.035
Nog te betalen salarissen	7.156	6.970
Vakantiegeld	169.558	150.719
Vakantiedagen	365.966	275.866
Nog te betalen kosten:		
- rente	6.483	6.967
- accountantskosten	9.750	7.900
- overige	151.900	100.305
Totaal overige kortlopende schulden	<u>1.472.452</u>	<u>1.104.779</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 € 21.000 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 € 56.000. De looptijd van de huurovereenkomst is 10 jaar.

De stichting heeft huurovereenkomsten voor parkeerplaatsen afgesloten voor onbepaalde tijd. De totale jaarlijkse huur bedraagt circa € 33.000.

In 2020 zijn er verplichtingen aangegaan tot een bedrag van € 60.000 ter vervanging van tilliften.

## 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
	€	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2020</b>						
- aanschafwaarde	4.252.368	2.623.004	855.339	0	0	7.730.711
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	943.794	1.358.534	491.912	0	0	2.794.240
Boekwaarde per 1 januari 2020	<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>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>						
- investeringen	3.509	0	106.429	0	0	109.938
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	141.804	130.352	69.625	0	0	341.781
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	0	262.458	0	0	262.458
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	262.458	0	0	262.458
<i>- desinvesteringen</i>						
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	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-138.295</u>	<u>-130.352</u>	<u>36.804</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-231.843</u>
<b>Stand per 31 december 2020</b>						
- aanschafwaarde	4.255.877	2.623.004	699.310	0	0	7.578.191
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	1.085.598	1.488.886	299.079	0	0	2.873.563
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>3.170.279</u>	<u>1.134.118</u>	<u>400.231</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>4.704.628</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	3,3%	5,0%	10,0% - 20,0%	0,0%	0,0%	

## OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN ULTIMO 2020

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke rente	Restschuld 31 december 2019	Nieuwe leningen in 2020	Aflossing in 2020	Restschuld 31 december 2020	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2020	Aflossingswijze	Aflossing 2021	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
BNG	20-mei-19	2.098.750	18	lineair	1,45%	2.041.250		115.000	1.926.250	1.351.250	16	lineair	115.000	borging WfZ
BNG	20-mei-19	2.098.750	18	lineair	1,70%	2.041.250		115.000	1.926.250	1.351.250	16	lineair	115.000	borging WfZ
<b>Totaal</b>						<b>4.082.500</b>	<b>0</b>	<b>230.000</b>	<b>3.852.500</b>	<b>2.702.500</b>			<b>230.000</b>	



## TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

### 9. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies) *	5.178.173	5.035.621
Jeugdwet	762.712	656.985
Zorgverzekeringswet **	111.174	67.646
Correcties voorgaande jaren (vergoeding overproductie 2019)	44.203	0
Overige zorgprestaties	208.997	219.149
Totaal	<u>6.305.259</u>	<u>5.979.401</u>

\* Over 2020 heeft Stichting Omega in het kader van de NZa-richtlijnen recht op een vergoeding voor doorlopende kosten ten bedrage van € 1.307.116 en voor meerkosten ten bedrage van € 91.447. Deze bedragen zijn volledig als opbrengst in de jaarrekening 2020 verwerkt.

\*\* Over 2020 heeft Stichting Omega in het kader van de continuïteitsbijdrage-regeling van Zorgverzekeraars Nederland een vergoeding ontvangen van € 10.498. Dit bedrag is volledig als opbrengst in de jaarrekening 2020 verwerkt.

### 10. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
- opbrengst revalidatiebehandeluren	128.793	101.316
- subsidie Bonus zorgprofessionals COVID-19	185.259	0
- vergoeding loonkosten	43.162	23.800
- overige	28.221	50.562
Totaal	<u>385.435</u>	<u>175.678</u>

### 11. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Lonen en salarissen	3.197.797	2.942.977
Sociale lasten	793.513	634.734
Pensioenpremies	260.358	240.534
Andere personeelskosten:		
- reiskosten	48.735	50.104
- deskundigheidsbevordering	32.215	34.933
- overige	36.678	45.762
Subtotaal	<u>4.369.296</u>	<u>3.949.044</u>
Personeel niet in loondienst	203.718	212.392
Totaal personeelskosten	<u>4.573.014</u>	<u>4.161.436</u>

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden in FTE's:		
- direct	61,4	59,9
- indirect	9,7	10,3
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>71,1</u>	<u>70,2</u>

## 12. Overige bedrijfskosten

*De specificatie is als volgt:*

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	28.836	42.609
Organisatiekosten	321.037	200.277
Onderaanneming	0	5.253
Vervoerskosten	681.283	581.352
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	46.039	97.347
- Energiekosten	73.830	73.867
- Overige huisvestingskosten	33.483	51.245
Subtotaal	<u>153.352</u>	<u>222.459</u>
Huur en erfpacht	94.183	91.703
Dotaties en vrijval voorzieningen	153.500	149.300
Totaal overige bedrijfskosten	<u>1.432.191</u>	<u>1.292.953</u>

## 13. Financiële baten en lasten

*De specificatie is als volgt:*

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Rentebaten	0	500
Subtotaal financiële baten	<u>0</u>	<u>500</u>
Rentelasten	-68.114	-125.581
Subtotaal financiële lasten	<u>-68.114</u>	<u>-125.581</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>-68.114</u>	<u>-125.081</u>

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

De bezoldiging van de functionarissen die over 2020 in het kader van de WNT verantwoord wordt, is als volgt:

<b>Functiegegevens</b>		bestuurder
Aanvang functievervulling in 2020		1-jan-20
Einde functievervulling in 2020		31-dec-20
Deeltijdfactor (percentage)		100,00%
(Fictieve) dienstbetrekking?		ja
<b>Bezoldiging</b>		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	127.612
Beloningen betaalbaar op termijn	€	11.438
Subtotaal	€	139.050
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum, Zorginstelling 2 Zorg	€	139.050
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	€	-
<b>Totale bezoldiging 2020</b>	<b>€</b>	<b>139.050</b>

<b>Gegevens 2019</b>		
Aanvang functievervulling in 2019		1-jan-19
Einde functievervulling in 2019		31-dec-19
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	128.790
Beloningen betaalbaar op termijn	€	11.475
<b>Totale bezoldiging 2019</b>	<b>€</b>	<b>140.265</b>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum, Zorginstelling 2 Zorg	€	140.265

De leden van de Raad van Toezicht hebben in 2020 geen bezoldiging ontvangen.

Naast de hierboven vermelde topfunctionaris zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2020 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

**15. Honoraria accountant**

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2020 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	10.215	8.128
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>10.215</u>	<u>8.128</u>

**Ondertekening door bestuurders en toezichthouders**

W.G.  
 \_\_\_\_\_  
 A.M. Nieuwenhuijse 11-mei-21

W.G.  
 \_\_\_\_\_  
 H.M.J. Slot 11-mei-21

W.G.  
 \_\_\_\_\_  
 J.B. van Goudoever 11-mei-21

W.G.  
 \_\_\_\_\_  
 J. Lintner 11-mei-21

W.G.  
 \_\_\_\_\_  
 Y.F. Paludanus 11-mei-21

W.G.  
 \_\_\_\_\_  
 A.C.A.D. Bakker 11-mei-21

W.G.  
 \_\_\_\_\_  
 M.P. Companjen 11-mei-21

## **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 directeur bestuurder en raad van toezicht van Stichting Omega

### A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2020

#### Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 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 2020 en van het resultaat over 2020 in overeenstemming met Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 655 'Zorginstellingen' 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 2020;
2. de resultatenrekening over 2020;
3. kasstroomoverzicht 2020;
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 2020. 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 6 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.

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

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 Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 655 'Zorginstellingen' 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 Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 655 'Zorginstellingen' 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 Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 655 'Zorginstellingen'.

### **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 Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 655 'Zorginstellingen' 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, 11 mei 2021

Stolwijk Kelderman

w.g. G.A.G. Stolwijk RA

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