

Jaarrekening 2021

Stichting Omega

Amsterdam, 10 mei 2022

INHOUDSOPGAVE

Pagina

Jaarrekening 2021

Balans per 31 december 2021	3
Resultatenrekening over 2021	4
Kasstroomoverzicht over 2021	5
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	6
Toelichting op de balans per 31 december 2021	10
Mutatieoverzicht materiële vaste activa	15
Overzicht langlopende schulden ultimo 2021	16
Toelichting op de resultatenrekening over 2021	17

Overige gegevens

Statutaire regeling resultaatbestemming	22
Nevenvestigingen	22
Controleverklaring	22

Bijlage

Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 maart 2020 tot 1 september 2020 (bonus 2020)	25
---	----

BALANS PER 31 DECEMBER 2021
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	4.486.800	4.704.628
Totaal vaste activa		4.486.800	4.704.628
Vlottende activa			
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	2	195.500	134.226
Debiteuren en overige vorderingen	3	402.291	235.485
Liquide middelen	4	1.946.870	2.123.881
Totaal vlottende activa		2.544.661	2.493.592
Totaal activa		<u><u>7.031.461</u></u>	<u><u>7.198.220</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	5	45	45
Bestemmingsreserves		70.365	79.126
Bestemmingsfondsen		2.003.752	1.777.415
Totaal eigen vermogen		2.074.162	1.856.586
Vorzieningen	6	311.925	246.682
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	7	3.392.500	3.622.500
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van financieringoverschot	2	0	0
Overige kortlopende schulden	8	1.252.874	1.472.452
Totaal passiva		<u><u>7.031.461</u></u>	<u><u>7.198.220</u></u>

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

Behorend bij verklaring

afgegeven d.d. **24-05-2022**

RESULTATENREKENING OVER 2021

	Ref.	2021 €	2020 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	9	6.455.025	6.305.259
Overige bedrijfsopbrengsten	10	302.650	385.435
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>6.757.675</u>	<u>6.690.694</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	11	4.662.038	4.568.186
Afschrijvingen op materiële vaste activa		350.034	341.781
Overige bedrijfskosten	12	1.458.559	1.432.191
Som der bedrijfslasten		<u>6.470.631</u>	<u>6.342.158</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		287.044	348.536
Financiële baten en lasten	13	<u>-69.468</u>	<u>-68.114</u>
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>217.576</u></u>	<u><u>280.422</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	2021 €	2020 €
Toevoeging:		
Bestemmingsreserve inrichting	-8.761	-8.761
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten	<u>226.337</u>	<u>289.183</u>
	<u><u>217.576</u></u>	<u><u>280.422</u></u>

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN

 Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

Behorend bij verklaring
afgegeven d.d. **24-05-2022**

KASSTROOMOVERZICHT

	2021		2020	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		287.044		343.708
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	350.034		341.781	
- mutaties voorzieningen	<u>65.243</u>		<u>51.273</u>	
		415.277		393.054
Veranderingen in vlottende middelen:				
- vorderingen	-166.806		9.163	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	-61.274		-45.880	
- kortlopende schulden	<u>-219.578</u>		<u>367.673</u>	
		-447.658		330.956
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>254.663</u>		<u>1.067.718</u>
Betaalde interest		-69.468		-68.114
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		<u>185.195</u>		<u>999.604</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings materiële vaste activa		-132.206		-109.938
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Aflossing langlopende schulden		-230.000		-230.000
Mutatie geldmiddelen		<u>-177.011</u>		<u>659.666</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari		2.123.881		1.464.215
Stand geldmiddelen per 31 december		<u>1.946.870</u>		<u>2.123.881</u>
Mutatie geldmiddelen		-177.011		659.666

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 2021, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2021.

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 2020 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2021 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.

Fouterstel

Met betrekking tot de jaarrekening 2020 is, nadat deze is vastgesteld, een materiële fout geconstateerd met betrekking tot € 4.828. Op 31 december 2020 is € 4.828 niet juist verwerkt in de jaarrekening. De invloed op het eigen vermogen bedraagt € 4.828 op 31 december 2020 en € 0 op 1 januari 2020. De impact op het nettoresultaat / resultaat na belastingen en kasstroom van boekjaar 2020 bedraagt € 4.828. De € 4.828 zijn in dit boekjaar alsnog juist verwerkt. Tevens zijn de vergelijkende cijfers over 2020 aangepast.

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.

Vorzieningen (algemeen)

Vorzieningen 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.

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 106,6%. 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 ontvangen (te ontvangen) en aan derden betaalde (te betalen) interest.

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-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	3.028.417	3.170.279
Machines en installaties	1.002.171	1.134.118
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	456.212	400.231
Totaal materiële vaste activa	<u><u>4.486.800</u></u>	<u><u>4.704.628</u></u>

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

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	4.704.628	4.951.141
Bij: investeringen	132.206	95.269
Af: afschrijvingen	350.034	341.782
Boekwaarde per 31 december	<u><u>4.486.800</u></u>	<u><u>4.704.628</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>2020</u>	<u>2021</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€
Saldo per 1 januari	134.226		134.226
Financieringsverschil boekjaar		195.500	195.500
Correcties voorgaande jaren	109.080		109.080
Betalingen/ontvangsten	-243.306		-243.306
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>-134.226</u>	<u>195.500</u>	<u>61.274</u>
Saldo per 31 december	<u><u>0</u></u>	<u><u>195.500</u></u>	<u><u>195.500</u></u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

c

a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	195.500	134.226
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
	<u>195.500</u>	<u>134.226</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	5.219.894	5.178.173
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	5.024.394	5.043.947
Totaal financieringsverschil	<u>195.500</u>	<u>134.226</u>

3. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	203.389	126.722
Vooruitbetaalde bedragen:		
- disagio	59.547	63.391
- overige	75.967	27.185
Nog te ontvangen bedragen:		
- bijdragen derden	63.388	18.187
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>402.291</u>	<u>235.485</u>

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 0 (2020: € 20.690).

4. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Bankrekeningen	1.946.870	2.123.881
Kassen	0	0
Totaal liquide middelen	<u>1.946.870</u>	<u>2.123.881</u>

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

5. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Kapitaal	45	45
Bestemmingsreserves	70.365	79.126
Bestemmingsfondsen	2.003.752	1.777.415
Totaal eigen vermogen	<u>2.074.162</u>	<u>1.856.586</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:	<u>Saldo per 1-jan-2021</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2021</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:

Inrichting	79.126	-8.761	0	70.365
Totaal bestemmingsreserves	<u>79.126</u>	<u>-8.761</u>	<u>0</u>	<u>70.365</u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

Reserve aanvaardbare kosten *	1.777.415	226.337	0	2.003.752
Totaal bestemmingsfondsen	<u>1.777.415</u>	<u>226.337</u>	<u>0</u>	<u>2.003.752</u>

* inclusief correctie materiele fout zoals genoemd op pagina 6.

6. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 31-dec-20</u>	<u>Dotatie</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>Vrijval</u>	<u>Saldo per 31-dec-21</u>
	€	€	€	€	€
Onderhoud	202.296	168.900	91.815	0	279.381
Ziekteverzuim	24.647	0	0	24.647	0
Jubilea	19.739	12.805	0	0	32.544
Totaal voorzieningen	<u>246.682</u>	<u>181.705</u>	<u>91.815</u>	<u>24.647</u>	<u>311.925</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-21</u>
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	0
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	311.925
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	0

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

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Schulden aan banken	3.392.500	3.622.500
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>3.392.500</u>	<u>3.622.500</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Stand per 1 januari	3.852.500	4.082.500
Af: aflossingen	230.000	230.000
Stand per 31 december	<u>3.622.500</u>	<u>3.852.500</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	230.000	230.000
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>3.392.500</u>	<u>3.622.500</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)	3.392.500	3.622.500
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	2.472.500	2.702.500

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-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Crediteuren	157.615	337.648
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	230.000	230.000
Belastingen en sociale premies	155.069	190.209
Schulden terzake pensioenen	8.725	3.782
Nog te betalen salarissen	5.262	7.156
Vakantiegeld	175.109	169.558
Vakantiedagen	356.665	365.966
Nog te betalen kosten:		
- rente	6.096	6.483
- accountantskosten	35.000	9.750
- overige	123.333	151.900
Totaal overige kortlopende schulden	<u>1.252.874</u>	<u>1.472.452</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.

MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2021				
- aanschafwaarde	4.255.877	2.623.004	699.310	7.578.191
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	1.085.598	1.488.886	299.079	2.873.563
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>3.170.279</u>	<u>1.134.118</u>	<u>400.231</u>	<u>4.704.628</u>
Mutaties in het boekjaar				
- investeringen	0	0	132.206	132.206
- herwaarderingen	0	0	0	0
- afschrijvingen	141.862	131.947	76.225	350.034
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>				
.aanschafwaarde	0	0	66.328	66.328
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	66.328	66.328
<i>- desinvesteringen</i>				
aanschafwaarde	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-141.862</u>	<u>-131.947</u>	<u>55.981</u>	<u>-217.828</u>
Stand per 31 december 2021				
- aanschafwaarde	4.255.877	2.623.004	765.188	7.644.069
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	1.227.460	1.620.833	308.976	3.157.269
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>3.028.417</u>	<u>1.002.171</u>	<u>456.212</u>	<u>4.486.800</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	3,3%	5,0%	10,0% - 20,0%	

OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN ULTIMO 2021

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke-rente	Restschuld 31 december 2020	Nieuwe leningen in 2021	Aflossing in 2021	Restschuld 31 december 2021	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2021	Aflossingswijze	Aflossing 2022	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
BNG	20-mei-19	2.098.750	18	lineair	1,45%	1.926.250		115.000	1.811.250	1.236.250	15	lineair	115.000	borging WfZ
BNG	20-mei-19	2.098.750	18	lineair	1,70%	1.926.250		115.000	1.811.250	1.236.250	15	lineair	115.000	borging WfZ
Totaal						3.852.500	0	230.000	3.622.500	2.472.500			230.000	

TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

9. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies) *	5.219.894	5.178.173
Jeugdwet	760.989	762.712
Zorgverzekeringswet **	76.254	111.174
Correcties voorgaande jaren (vergoeding overproductie 2020 resp. 2019)	109.080	44.203
Overige zorgprestaties	288.808	208.997
Totaal	<u>6.455.025</u>	<u>6.305.259</u>

*

De vergoeding voor doorlopende kosten SARS-CoV-2 bedraagt over 2021 €624.170 en over 2020 € 1.307.116; de vergoeding voor meerkosten SARS-CoV-2 bedraagt over 2021 € 108.287 en over 2020 € 91.447. In 2021 is in het wettelijk budget ook de financiële bijdrage voor de pilot weekend logeren ten bedrage van € 7.500 opgenomen. Deze bedragen zijn volledig als opbrengst in de betreffende jaren 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>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
- opbrengst revalidatiebehandeluren	163.800	128.793
- subsidie Bonus zorgprofessionals COVID-19	59.046	185.259
- vergoeding loonkosten	56.335	43.162
- overige	23.469	28.221
Totaal	<u>302.650</u>	<u>385.435</u>

11. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Lonen en salarissen	3.222.750	3.192.969
Sociale lasten	764.406	793.513
Pensioenpremies	290.992	260.358
Andere personeelskosten:		
- reiskosten	47.766	48.735
- deskundigheidsbevordering	31.105	32.215
- overige	50.382	36.678
Subtotaal	<u>4.407.401</u>	<u>4.364.468</u>
Personeel niet in loondienst	254.637	203.718
Totaal personeelskosten	<u>4.662.038</u>	<u>4.568.186</u>

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden in FTE's:		
- direct	64,4	61,4
- indirect	10,7	9,7
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>75,1</u>	<u>71,1</u>

12. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	43.765	28.836
Organisatiekosten	234.870	321.037
Vervoerskosten	701.158	681.283
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	74.875	46.039
- Energiekosten	85.180	73.830
- Overige huisvestingskosten	52.506	33.483
Subtotaal	<u>212.561</u>	<u>153.352</u>
Huur en erfpacht	97.305	94.183
Dotaties en vrijval voorzieningen	168.900	153.500
Totaal overige bedrijfskosten	<u>1.458.559</u>	<u>1.432.191</u>

13. Financiële baten en lasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Rentebaten	0	0
Subtotaal financiële baten	<u>0</u>	<u>0</u>
Rentelasten	-69.468	-68.114
Subtotaal financiële lasten	<u>-69.468</u>	<u>-68.114</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>-69.468</u>	<u>-68.114</u>

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

De bezoldiging van de leden van de Raad van Bestuur (en overige topfunctionarissen) over het jaar 2021, is als volgt:

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling

	A.M.
Functie (functienaam)	Nieuwenhuijse bestuurder
In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	16-nov-98
In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja
Deeltijdfactor (percentage)	100%
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 128.353
Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	€ 12.647
Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van de topfunctionaris	€ 141.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 141.000

Vergelijkende cijfers 2020

(Fictieve) dienstbetrekking?	ja
Deeltijdfactor (percentage)	100%
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 123.562
Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	€ 11.438
Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van de topfunctionaris	€ 135.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 135.000

Toezichthoudende topfunctionarissen met totale bezoldiging van € 1.700 of minder

Naam	Functie
H.M.J. van der Sloot - Slot	Voorzitter RvT
J.B. van Goudoever	Lid RvT
J. Lintjes	Lid RvT
Y.F. Paludanus	Lid RvT
A.C.A.D. Bakker	Lid RvT
M.P. Companjen	Lid RvT
N. Sondern-Goudsmit	Lid RvT

Toelichting

De Raad van Toezicht heeft conform de Regeling Bezoldigingsmaxima Topfunctionarissen Zorg- en Jeugdhulp aan Stichting Voorziening Meervoudig Complex Gehandicapten voor Amsterdam en omstreken (Omega) een totaalscore van 8 punten toegekend. De daaruit volgende klassenindeling betreft Klasse II, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de Raad van Bestuur van € 141.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de Raad van Bestuur.

Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Toezicht bedraagt € 21.150 en voor de overige leden van de Raad van Toezicht € 14.100. Deze maxima worden niet overschreden.



15. Honoraria accountant

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2021 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	30.497	7.419
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	4.000	2.796
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	0	0
Totaal honoraria accountant	<u>34.497</u>	<u>10.215</u>

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G.

A.M. Nieuwenhuijse

W.G.

H.M.J. Slot

W.G.

J. Lintner

W.G.

Y.F. Paludanus

W.G.

A.C.A.D. Bakker

W.G.

M.P. Companjen

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.

BIJLAGE

Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 maart 2020 tot 1 september 2020 (bonus 2020)						
	Werknemers		Derden		Totaal	
	Aantal	Euro	Aantal	Euro	Aantal	Euro
Totaal ontvangen Zorgbonus 2020 volgens verleningsbeschikking (a)	108	€ 194.400,00	0	€ 0,00	108	€ 194.400,00
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (b)	108	€ 108.000,00			108	€ 108.000,00
Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (c)			0	€ 0,00	0	€ 0,00
Belastingen						
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitkeerde bonus (max. € 800 per zorgprofessional)		€ 77.259,00				€ 77.259,00
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitkeerde bonus (max. € 750 per zorgprofessional)				€ 0,00		€ 0,00
Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitkeerde bonus aan zorgprofessionals (d)		€ 77.259,00		€ 0,00		€ 77.259,00
Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)		€ 9.141,00		€ 0,00		€ 9.141,00
Verklaringen:						
- Verklaring: de bonus aan werknemers is aangewezen als eindheffingsbestanddeel (forfaitaire WKR)		Ja				
- Verklaring: voor de bonus aan derden is de 'eindheffing aan anderen dan eigen werknemers' toegepast (eindheffing publiekrechtelijke uitkeringen)						

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN

 Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

Behorend bij verklaring
afgegeven d.d. **24-05-2022**