

Jaarrekening 2023

Stichting Omega, Amsterdam

INHOUDSOPGAVE

Pagina

	Jaarrekening	
1	Balans per 31 december 2023	3
2	Winst- en verliesrekening over 2023	4
3	Kasstroomoverzicht over 2023	5
4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	6
5	Toelichting op de balans per 31 december 2023	10
6	Overzicht langlopende schulden ultimo 2023	15
7	Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2023	16
8	Vaststelling en goedkeuring	19
	Overige gegevens	
	Statutaire regeling resultaatbestemming	21
	Nevenvestigingen	21

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2023
 (na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa			
	1		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen		2.744.695	2.886.556
Machines en installaties		783.191	871.020
Andere vaste bedrijfsmiddelen		410.801	428.021
		<u>3.938.687</u>	<u>4.185.597</u>
Vorderingen			
	2		
Op handelsdebiteuren		283.564	263.156
Overige vorderingen		148.703	168.600
		<u>432.267</u>	<u>431.756</u>
Liquide middelen			
	3	2.204.653	1.907.767
Totaal activa		<u><u>6.575.607</u></u>	<u><u>6.525.120</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
	4		
Kapitaal		45	45
Bestemmingsreserve		53.405	61.885
Bestemmingsfonds		1.454.518	1.425.007
		<u>1.507.968</u>	<u>1.486.937</u>
Voorzieningen			
	5		
Overige		602.443	658.900
		<u>602.443</u>	<u>658.900</u>
Langlopende schulden (voor meer dan 1 jaar)			
	6		
Schulden aan banken		2.932.500	3.162.500
		<u>2.932.500</u>	<u>3.162.500</u>
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
	7		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		176.964	223.111
Belastingen en premies sociale verzekeringen		205.632	186.830
Schulden terzake van pensioenen		111.884	4.688
Overige schulden		424.866	301.230
Overige passiva		613.351	500.924
		<u>1.532.696</u>	<u>1.216.783</u>
Totaal passiva		<u><u>6.575.607</u></u>	<u><u>6.525.120</u></u>

2 WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2023

	Ref.	2023	2022
		€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN			
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	9		
Wet langdurige zorg		6.368.894	5.269.622
Jeugdwet		832.367	786.566
Zorgverzekeringswet		10.941	34.533
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		464.507	453.249
Netto omzet		7.676.710	6.543.970
Overige bedrijfsopbrengsten	10	165.698	89.302
Som der bedrijfsopbrengsten		7.842.408	6.633.272
BEDRIJFSLASTEN			
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	11	270.031	235.352
Lonen en salarissen	12	3.650.579	3.344.173
Sociale lasten		1.021.650	844.806
Pensioenlasten		328.352	311.055
Afschrijvingen op materiële vaste activa	13	357.469	354.630
Overige bedrijfskosten	14	2.146.465	2.065.774
Som der bedrijfslasten		7.774.546	7.155.790
BEDRIJFSRESULTAAT		67.862	-522.518
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		9.084	0
Rentelasten en soortgelijke kosten		-55.914	-64.707
RESULTAAT		21.031	-587.225
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>			
		2023	2022
		€	€
Bestemmingsreserve		-8.480	-8.480
Bestemmingsfonds		29.511	-578.745
		21.031	-587.225

3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2023

	Ref.	2023		2022	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			67.862		-522.518
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	1, 13	357.469		354.630	
- mutaties voorzieningen		<u>-56.457</u>		<u>346.975</u>	
	5		301.012		701.605
Veranderingen in werkkapitaal:					
- vorderingen	2	-511		166.035	
- kortlopende schulden	7	<u>315.913</u>		<u>-36.091</u>	
			<u>315.403</u>		<u>129.944</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			684.277		309.031
Betaalde en ontvangen interest			-46.830		-64.707
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			<u>637.447</u>		<u>244.324</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	1	<u>-110.561</u>		<u>-53.427</u>	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			<u>-110.561</u>		<u>-53.427</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Aflossing langlopende schulden	6	<u>-230.000</u>		<u>-230.000</u>	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			<u>-230.000</u>		<u>-230.000</u>
Mutatie geldmiddelen			<u>296.886</u>		<u>-39.103</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	3		1.907.767		1.946.870
Stand geldmiddelen per 31 december	3		<u>2.204.653</u>		<u>1.907.767</u>
Mutatie geldmiddelen			296.886		-39.103

4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

4.1 Algemeen

Statutaire naam en activiteiten

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.

Stichting Omega is geregistreerd onder KvK-nummer 41197047.

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 2023, lopend van 1 januari 2023 tot en met 31 december 2023. De vergelijkende cijfers hebben betrekking op boekjaar 2022, lopend van 1 januari 2022 tot en met 31 december 2022.

Continuïteitsveronderstelling

De verwachting is dat het geheel van de activiteiten van Stichting Omega, waaraan de activa en passiva dienstbaar zijn, wordt voortgezet. Deze jaarrekening is derhalve opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de *Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RojW)*. De jaarrekening is opgesteld in euro's. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

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. Opbrengsten en kosten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben.

Bij de toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling wordt voorzichtigheid betracht. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn verwezenlijkt. Verplichtingen die hun oorsprong vinden vóór het einde van het boekjaar, worden in acht genomen, indien zij vóór het opmaken van de jaarrekening zijn bekend geworden. Voorzienbare verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden vóór het einde van het boekjaar worden in acht genomen indien zij vóór het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

De verdere toelichting op specifieke grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening en voor de waardering en resultaatbepaling komt in het hierna volgende aan de orde.

Gebruik van schattingen

De volgende oordelen en schattingen zijn van belangrijke invloed op de in deze jaarrekening opgenomen bedragen:

- het bepalen van de beste schatting van voorzieningen uit hoofde van claims, geschillen en rechtsgedingen;
- het bepalen van de beste schatting van voorzieningen, schulden en verplichtingen o.a. uit hoofde van verlofrechten en toekomstige (salaris)rechten van medewerkers, zoals verwerkt onder de voorzieningen en de overige kortlopende schulden;
- het bepalen van de omvang van een bijzondere waardevermindering;

Stichting Omega hanteert voor de schattingen en veronderstellingen voorzichtige uitgangspunten.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Herrubricering vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2022 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2023 mogelijk te maken.

4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Een actief wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de stichting zullen toevloeien en het actief een kostprijs of een waarde heeft waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Activa die hier niet aan voldoen worden niet in de balans verwerkt, maar worden aangemerkt als niet in de balans opgenomen activa. Activa waarvan het waarschijnlijk is dat de realiseerbare waarde lager is dan de boekwaarde, worden afgewaardeerd tot het niveau van de hoogste van de indirecte en directe realiseerbare waarde.

4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Een verplichting wordt in de balans verwerkt 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 waartegen de afwikkeling zal plaatsvinden op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld. Onder verplichtingen worden mede voorzieningen begrepen. Verplichtingen die hier niet aan voldoen worden niet in de balans opgenomen, maar worden verantwoord als niet in de balans opgenomen verplichtingen.

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans opgenomen als een transactie niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting. Dergelijke transacties geven evenmin aanleiding tot het verantwoorden van resultaten. Bij de beoordeling of er sprake is van een belangrijke verandering in de economische realiteit wordt uitgegaan van de economische voordelen en risico's die zich waarschijnlijk in de praktijk zullen voordoen en niet op voordelen en risico's waarvan redelijkerwijze niet te verwachten is dat zij zich voordoen.

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. De resultaten van de transactie worden in dat geval direct in de winst- en verliesrekening opgenomen, rekening houdend met eventuele voorzieningen die dienen te worden getroffen in samenhang met de transactie. Indien de weergave van de economische realiteit ertoe leidt dat het opnemen van activa waarvan de rechtspersoon niet het juridisch eigendom bezit, wordt dit feit vermeld.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de verkrijgings- of vervaardigingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op bedrijfsterreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

Investeringsubsidies

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 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 gewaardeerd tegen nominale waarde. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

Een vordering uit hoofde van financieringstekorten of een schuld uit hoofde van financieringsoverschotten is het aan het einde van het boekjaar bestaande verschil tussen het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten en de ontvangen voorschotten en de in rekening gebrachte vergoedingen voor diensten en verrichtingen ter dekking van het wettelijk budget.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit banktegoeden en worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan en die het gevolg zijn van een gebeurtenis uit het verleden, 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 nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen. Indien het verschil tussen de nominale en contante waarde van de verplichtingen materieel is, worden voorzieningen gewaardeerd tegen contante waarde.

Aanvullend op de hiervoor vermelde algemene grondslagen voor voorzieningen, gelden de volgende specifieke grondslagen per voorziening:

a. 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.

b. Voorziening jubilea

Deze voorziening betreft de geldwaarde van de (opgebouwde) rechten van werknemers die naar verwachting op een later moment uitbetaald of genoten/ opgenomen worden.

De genoemde verwachting wordt onder meer beïnvloed door de inschatting van de blijf-kans van werknemers en van het blijven voldoen aan de voorwaarden voor uitbetaling/ genieting. De geldwaarde betreft de opgebouwde rechten, omgerekend in het brutoloon op balansdatum, verhoogd met de daarover door de werkgever verschuldigde premies en heffingen en gecorrigeerd voor de inschatting van blijf-kans en het voldoen aan andere voorwaarden.

Verlofrechten (inclusief spaarverlof) zijn tegen de nominale waarde (opgebouwde rechten, omgerekend in het brutoloon op balansdatum, verhoogd met de daarover door de werkgever verschuldigde premies en heffingen) verwerkt onder de kortlopende schulden. Met betrekking tot de grondslagen voor de verwerking van de pensioenlasten, wordt verwezen naar het onderdeel 'Grondslagen van resultaatbepaling'.

Schulden

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de nominale waarde. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde grondslagen. Baten en lasten worden verwerkt in het jaar waarop zij betrekking hebben. Daarbij wordt voorzichtigheid betracht overeenkomstig de grondslagen die gelden voor het opnemen van activa en passiva (zoals eerder vermeld).

Baten en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend. In het geval van een geconstateerde fout in voorgaande boekjaren wordt fouterstel toegepast.

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 (PFZW). 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.

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.

4.4 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen en beleggingen die zonder beperkingen en zonder materieel risico van waardeverminderingen als gevolg van de transactie kunnen worden omgezet in geldmiddelen.

4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

4.5 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

Gebeurtenissen die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum en die blijken tot aan de datum van het opmaken van de jaarrekening worden verwerkt in de jaarrekening.

Gebeurtenissen die geen nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum worden niet in de jaarrekening verwerkt. Als dergelijke gebeurtenissen van belang zijn voor de oordeelsvorming van de gebruikers van de jaarrekening, worden de aard en de geschatte financiële gevolgen ervan toegeëlicht in de jaarrekening.

4.6 Waarderingsgrondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering topinkomens (WNT) heeft Stichting Omega zich gehouden aan de wet- en regelgeving inzake de WNT, waaronder de instellingsspecifieke (sectorale) regels. De WNT- verantwoording inzake Stichting Omega is opgenomen in de toelichting op de resultatenrekening.

5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen €	Machines en installaties €	Andere vaste bedrijfs- middelen €	Totaal €
Stand per 1 januari 2023				
- aanschafwaarde	4.255.877	2.623.004	772.209	7.651.090
- cumulatieve afschrijvingen	1.369.321	1.751.984	344.188	3.465.493
Boekwaarde per 1 januari 2023	<u>2.886.556</u>	<u>871.020</u>	<u>428.021</u>	<u>4.185.597</u>
Mutaties in het boekjaar				
- investeringen	0	43.322	67.237	110.559
- afschrijvingen	141.861	131.151	84.457	357.469
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>				
.aanschafwaarde	0	0	14.353	14.353
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	14.353	14.353
- <i>desinvesteringen</i>				
aanschafwaarde	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-141.861</u>	<u>-87.829</u>	<u>-17.220</u>	<u>-246.910</u>
Stand per 31 december 2023				
- aanschafwaarde	4.255.877	2.666.326	825.093	7.747.296
- cumulatieve afschrijvingen	1.511.182	1.883.135	414.292	3.808.609
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>2.744.695</u>	<u>783.191</u>	<u>410.801</u>	<u>3.938.687</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	3,3%	5,0%	10,0 - 20,0%	

Stichting Omega heeft een recht van hypotheek op de bedrijfsgebouwen en -terreinen aan het WFZ verstrekt tot een bedrag van € 6.095.000 (2022: € 6.095.000) waarvoor leningen zijn aangegaan die door het WFZ zijn geborgd.

2. Vorderingen

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 0 (2022: € 0).

In de debiteuren en overige vorderingen is begrepen een bedrag van € 51.859 (2022: € 55.703) met een resterende looptijd langer dan 1 jaar.

De overige vorderingen en overlopende activa kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>31-dec-23</u> €	<u>31-dec-22</u> €
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	3.369	99.430
Disagio	55.703	55.703
Diversen	13.467	13.467
Totaal overige vorderingen en overlopende activa	<u>72.539</u>	<u>168.600</u>

5 TOELICHTING OP DE BALANS

Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot

	<u>2022</u>	<u>2023</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€
Saldo per 1 januari	99.430	0	99.430
Financieringsverschil boekjaar		3.387	3.387
Correcties voorgaande jaren			0
Betalingen/ontvangsten	-99.448		-99.448
Saldo per 31 december	<u>-18</u>	<u>3.387</u>	<u>3.369</u>
		<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
		€	€
Waarvan gepresenteerd als:			
- overige vorderingen		3.369	99.430
- overige schulden		0	0
		<u>3.369</u>	<u>99.430</u>
Specificatie financieringsverschil in het boekjaar		<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
		€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten		6.368.894	5.161.335
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget		-6.365.507	-5.061.905
Totaal financieringsverschil		<u>3.387</u>	<u>99.430</u>

3. Liquide middelen

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

De liquide middelen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
Bankrekeningen	<u>2.204.653</u>	<u>1.907.767</u>
Totaal liquide middelen	<u>2.204.653</u>	<u>1.907.767</u>

5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

4. Eigen vermogen

Kapitaal

	Saldo per 1-jan-2023	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2023
	€	€	€	€
Stichtingskapitaal	45	0	0	45
Totaal stichtingskapitaal	<u>45</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>45</u>

Bestemmingsreserve

Bestemmingsreserve:

Inrichting	61.885	-8.480	0	53.405
Totaal bestemmingsreserve	<u>61.885</u>	<u>-8.480</u>	<u>0</u>	<u>53.405</u>

Bestemmingsfonds

Bestemmingsfonds:

Reserve aanvaardbare kosten	1.425.007	29.511	0	1.454.518
Totaal bestemmingsfonds	<u>1.425.007</u>	<u>29.511</u>	<u>0</u>	<u>1.454.518</u>

Het aansprakelijk vermogen bestaat uit het eigen vermogen en bedraagt per 31 december 2023 € 1.507.968 (2022: € 1.486.937).

5. Voorzieningen

	Saldo per 1-jan-23	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-23
	€	€	€	€	€
Groot onderhoud	630.054	0	57.853	0	572.201
Jubilea	28.846	1.396	0	0	30.242
Totaal voorzieningen	<u>658.900</u>	<u>1.396</u>	<u>57.853</u>	<u>0</u>	<u>602.443</u>

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

	31-dec-23
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	0
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	602.443
hiervan > 5 jaar	0

Met betrekking tot de voorzieningen gelden nog de volgende toelichtingen:

Voorziening groot onderhoud

De voorziening groot onderhoud is gevormd voor het in de toekomst uitvoeren van onderhoud aan het pand.

Voorziening jubilea

De voorziening jubilea is gevormd voor toekomstige jubileum-uitkeringen.

5 TOELICHTING OP DE BALANS

6. Langlopende schulden (voor meer dan 1 jaar)

De specificatie van het totaal van de langlopende schulden naar hun looptijd is als volgt:

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	230.000	230.000
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	2.932.500	3.162.500
hiervan > 5 jaar	2.012.500	2.242.500

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar het overzicht langlopende schulden (onderdeel 2.6). De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

7. Kortlopende schulden

De overige schulden en overige passiva kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
Overige schulden:		
- Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	230.000	230.000
- Nog te betalen salarissen	6.397	3.525
- Diversen	188.469	67.705
Totaal overige schulden	<u>424.866</u>	<u>301.230</u>
Overige passiva:		
- Vakantiegeld	187.608	134.178
- Vakantiedagen	425.742	366.746
Totaal overige passiva	<u>613.351</u>	<u>500.924</u>

8. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa

Huurverplichtingen

De met derden aangegane meerjarige huurverplichtingen van onroerende zaken betreffen:

Onroerende zaak	object	Geschatte jaarhuursom 2023 in €	Omvang verplichting 2 - 5 jaar in €	Omvang verplichting > 5 jaar in €	Einddatum huurcontract
FD Kahlenbergstraat 66, Amsterdam	erfpacht	22.000	90.000		voor onbepaalde tijd
FD Kahlenbergstraat 66, Amsterdam	parkeerplaatse n	33.000	125.000		voor onbepaalde tijd
Marius Meijboomstraat 109, Amsterdam	groepsruimten	57.000	115.000		2025
<i>Totaal</i>		<u>112.000</u>	<u>330.000</u>	<u>0</u>	

De huurverplichtingen kwalificeren op grond van de bepalingen van RJ-Richtlijn 292 Leasing als operational lease en zijn om die reden niet in de balans opgenomen.

5 TOELICHTING OP DE BALANS

Onzekerheden opbrengstverantwoording

Als gevolg van materiële nacontroles door het zorgkantoor op de gedeclareerde zorgprestaties kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiële nacontroles zijn vooralsnog onzeker. Stichting Omega heeft een zo nauwkeurig mogelijke inschatting gemaakt van de hieruit voortvloeiende risico's en verplichtingen. Daarbij is rekening gehouden met uitkomsten van interne en externe controles.

Dezelfde onzekerheid is aan de orde met betrekking tot de definitieve vaststelling van subsidies. Ook hiervoor geldt dat op basis van landelijke en lokale richtlijnen en afspraken een zo nauwkeurig mogelijke schatting is gemaakt van de te verwerken opbrengsten. Niet uitgesloten kan worden dat de verwerkte bedragen bij de definitieve vaststelling nog substantieel bijgesteld worden. Deze bijstellingen zullen dan in het resultaat van het boekjaar verwerkt worden, waarin de bijstelling voldoende aannemelijk wordt.

Stichting Omega verwacht uit hoofde van genoemde nacontroles, subsidievaststellingen en de vaststelling van de corona-compensatie overigens geen noemenswaardige correcties op de verantwoorde opbrengsten.

6 OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN ULTIMO 2023

Leninggever	Afsluit-datum	Hoofdsom	Totale loop-tijd	Soort lening	Werke-lijke rente	Einde rente-vast periode	Restschuld 31 december 2022	Nieuwe leningen in 2023	Aflossing in 2023	Restschuld 31 december 2023	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2023	Aflossings-wijze	Aflossing 2024	Gestelde zekerheden
		€			%		€	€	€	€	€			€	
BNG	20-mei-19	2.098.750	18	lineair	1,45%	1-mei-29	1.696.250	0	115.000	1.581.250	1.006.250	13	lineair	115.000	borging WfZ
BNG	20-mei-19	2.098.750	18	lineair	1,70%	1-mei-37	1.696.250	0	115.000	1.581.250	1.006.250	13	lineair	115.000	borging WfZ
Totaal							3.392.500	0	230.000	3.162.500	2.012.500			230.000	

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.

7 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING**BATEN****9. Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening**

In de baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening is in 2022 in totaliteit € 78.312 aan corona-compensatie opgenomen.

10. Overige bedrijfsopbrengsten

De overige bedrijfsopbrengsten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Overige opbrengsten:		
- Vergoeding loonkosten	96.346	61.929
- Verhuuropbrengsten	32.212	16.223
- Overige	<u>37.140</u>	<u>11.150</u>
Totaal	<u><u>165.698</u></u>	<u><u>89.302</u></u>

LASTEN**11. Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten**

De kosten uitbesteed werk en andere externe kosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Kosten personeel niet in loondienst:		
- Kosten ingehuurd personeel/ uitzendkrachten	<u>270.031</u>	<u>235.352</u>
Totaal	<u><u>270.031</u></u>	<u><u>235.352</u></u>

12. Lonen en salarissen

Het gemiddelde aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden (fte's) is als volgt:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
- direct	66,9	63,1
- indirect	<u>11,0</u>	<u>11,2</u>
	<u><u>77,9</u></u>	<u><u>74,3</u></u>

7 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

13. Afschrijvingen op materiële vaste activa

De afschrijvingen op materiële vaste activa kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	<u>357.469</u>	<u>354.630</u>
Totaal afschrijvingen	<u><u>357.469</u></u>	<u><u>354.630</u></u>

14. Overige bedrijfskosten

De overige bedrijfskosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	61.924	48.760
Vervoerskosten	887.645	726.963
Overige personeelskosten	130.676	141.536
Organisatiekosten	293.991	286.321
Huur en leasing	102.279	98.631
Onderhoudskosten	394.074	619.142
Overige huisvestingskosten	61.850	50.305
Energiekosten	<u>214.026</u>	<u>94.116</u>
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>2.146.465</u></u>	<u><u>2.065.774</u></u>

7 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

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 2023 is als volgt:

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

	M.C. Groenendijk
1 Functie (functienaam)	Bestuurder
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-jan-23
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	
4 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
5 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	89%
6 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	87.827
7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	10.062
8 Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	97.889
9 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 134.224
<i>Vergelijkende cijfers 2022</i>	
1 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
2 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	0%
3 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	0
4 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	0
5 Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	0
6 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	0

Toezichthoudende topfunctionarissen met totale bezoldiging van € 1.800 of minder

Naam	Functie
H.M.J. van der Sloot-Slot	voorzitter RvT
J. Lintjer	lid RvT
Y.F. Paludanus	lid RvT
A.C.A.D. Bakker	lid RvT
M.P. Companjen	lid RvT
C.D. van Karnebeek	lid RvT

Indien Klassenindeling Zorg: De raad van toezicht/commissarissen heeft conform de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en jeugdhulp aan Stichting Omega een totaalscore van 8 punten toegekend. De daaruit volgende klassenindeling betreft klasse II, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de raad van bestuur van € 151.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de raad van bestuur. Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de raad van toezicht/commissarissen bedraagt € 22.650 en voor de overige leden van de raad van toezicht/commissarissen € 15.100. Deze maxima worden niet overschreden.

8 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Omega heeft de jaarrekening 2023 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 14 mei 2024, onder gelijktijdige goedkeuring daarvan door de raad van toezicht.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in de resultatenrekening.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G.
M.C. Groenendijk 14-mei-24

W.G.
H.M.J. van der Sloot-Slot 14-mei-24

W.G.
J. Lintjer 14-mei-24

W.G.
Y.F. Paludanus 14-mei-24

W.G.
A.C.A.D. Bakker 14-mei-24

W.G.
M.P. Companjen 14-mei-24

W.G.
C.D. van Karnebeek 14-mei-24

OVERIGE GEGEVENS

OVERIGE GEGEVENS

Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is geen regeling omtrent de resultaatbestemming opgenomen.

Nevenvestigingen

Stichting Omega heeft geen nevenvestigingen.