

**Jaarrekening 2025**

**Stichting Omega, Amsterdam**

**INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

	<b>Jaarrekening</b>	
1	Balans per 31 december 2025	3
2	Winst- en verliesrekening over 2025	4
3	Kasstroomoverzicht over 2025	5
4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	6
5	Toelichting op de balans per 31 december 2025	10
6	Overzicht langlopende schulden ultimo 2025	15
7	Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2025	16
8	Vaststelling en goedkeuring	19
	<b>Overige gegevens</b>	
	Statutaire regeling resultaatbestemming	21
	Nevenvestigingen	21

**1 BALANS PER 31 DECEMBER 2025**  
 (na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-25</u>	<u>31-dec-24</u>
		€	€
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
<b>Materiële vaste activa</b>			
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	1	2.460.973	2.602.834
Machines en installaties		516.559	649.875
Andere vaste bedrijfsmiddelen		405.088	430.759
		<u>3.382.620</u>	<u>3.683.468</u>
<b>Vorderingen</b>			
Op handelsdebiteuren	2	312.388	292.756
Overige vorderingen		106.234	59.262
		<u>418.622</u>	<u>352.018</u>
<b>Liquide middelen</b>			
	3	<b>3.174.697</b>	<b>2.519.938</b>
<b>Totaal activa</b>		<u><u>6.975.939</u></u>	<u><u>6.555.424</u></u>
	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-25</u>	<u>31-dec-24</u>
		€	€
<b>PASSIVA</b>			
<b>Eigen vermogen</b>			
Kapitaal	4	45	45
Bestemmingsreserve		6.244	27.631
Bestemmingsfonds		2.206.445	1.679.146
		<u>2.212.734</u>	<u>1.706.822</u>
<b>Voorzieningen</b>			
Overige	5	741.405	685.924
		<u>741.405</u>	<u>685.924</u>
<b>Langlopende schulden (voor meer dan 1 jaar)</b>			
Schulden aan banken	6	2.472.500	2.702.500
		<u>2.472.500</u>	<u>2.702.500</u>
<b>Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>			
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	7	253.773	141.407
Financieringoverschot		29.989	0
Belastingen en premies sociale verzekeringen		250.390	219.895
Schulden terzake van pensioenen		5.451	131.923
Overige schulden		325.498	276.185
Overige passiva		684.199	690.768
		<u>1.549.300</u>	<u>1.460.178</u>
<b>Totaal passiva</b>		<u><u>6.975.939</u></u>	<u><u>6.555.424</u></u>

## 2 WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2025

	<u>Ref.</u>	<u>2025</u>	<u>2024</u>
		€	€
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN</b>			
<b>Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening</b>	8		
Wet langdurige zorg		7.724.607	7.035.252
Jeugdwet		987.556	847.170
Zorgverzekeringswet		941	766
Regeling Ondersteuning en Langdurige Zorg RMA/RMO 2022-2025		79.862	40.816
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		542.764	490.979
<b>Netto omzet</b>		<b>9.335.730</b>	<b>8.414.983</b>
Overige bedrijfsopbrengsten	9	177.537	98.983
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<b>9.513.267</b>	<b>8.513.966</b>
<b>BEDRIJFSLASTEN</b>			
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	10	271.875	246.264
Lonen en salarissen	11	4.441.932	4.067.096
Sociale lasten		1.196.550	1.101.424
Pensioenlasten		397.671	367.196
Afschrijvingen op materiële vaste activa	12	371.540	366.190
Overige bedrijfskosten	13	2.308.897	2.145.548
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<b>8.988.465</b>	<b>8.293.718</b>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		<b>524.802</b>	<b>220.248</b>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		29.299	30.611
Rentelasten en soortgelijke kosten		-48.188	-52.005
<b>RESULTAAT</b>		<b>505.912</b>	<b>198.854</b>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2025</u>	<u>2024</u>
		€	€
Bestemmingsreserve		-21.387	-25.774
Bestemmingsfonds		527.299	224.628
		<b>505.912</b>	<b>198.854</b>

## 3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2025

	Ref.	2025		2024	
		€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>					
Bedrijfsresultaat			524.802		220.248
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	1, 12	371.540		366.190	
- mutaties voorzieningen		55.481		83.481	
	5		427.021		449.671
Veranderingen in werkkapitaal:					
- vorderingen	2	-66.603		80.250	
- kortlopende schulden	7	89.122		-72.518	
			22.519		7.732
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			974.341		677.651
Betaalde en ontvangen interest			-18.890		-21.393
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>			<b>955.452</b>		<b>656.258</b>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>					
Investerings materiële vaste activa	1	-70.693		-110.972	
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>			<b>-70.693</b>		<b>-110.972</b>
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>					
Aflossing langlopende schulden	6	-230.000		-230.000	
<b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>			<b>-230.000</b>		<b>-230.000</b>
<b>Mutatie geldmiddelen</b>			<b>654.759</b>		<b>315.286</b>
Stand geldmiddelen per 1 januari	3		2.519.938		2.204.652
Stand geldmiddelen per 31 december	3		3.174.697		2.519.938
Mutatie geldmiddelen			654.759		315.286

## 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 2025, lopend van 1 januari 2025 tot en met 31 december 2025. De vergelijkende cijfers hebben betrekking op boekjaar 2024, lopend van 1 januari 2024 tot en met 31 december 2024.

#### **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 2024 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2025 mogelijk te maken.

## 4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 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.

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.

#### **Investingssubsidies**

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 van deze voorziening gebracht.

#### **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.

### **Onzekerheden opbrengstverantwoording**

Als gevolg van eventuele materiële nacontroles door het zorgkantoor op de gedeclareerde zorgprestaties kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van deze eventuele materiële nacontroles zijn vooralsnog onbelend. Stichting Omega heeft een zo nauwkeurig mogelijke inschatting gemaakt van de eventueel 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, eventuele nacontroles en subsidievaststellingen overigens geen noemenswaardige correcties op de verantwoorde opbrengsten.

## 4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### **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 dekingsgraad 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.

### **4.5 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 toegelicht 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
	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2025</b>				
- aanschafwaarde	4.255.877	2.666.326	911.044	7.833.247
- cumulatieve afschrijvingen	1.653.043	2.016.451	480.285	4.149.779
Boekwaarde per 1 januari 2025	<u>2.602.834</u>	<u>649.875</u>	<u>430.759</u>	<u>3.683.468</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>				
- investeringen	0	0	70.692	70.692
- afschrijvingen	141.861	133.316	96.363	371.540
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>				
.aanschafwaarde	0	0	11.475	11.475
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	11.475	11.475
<i>- desinvesteringen</i>				
aanschafwaarde	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>-141.861</u>	<u>-133.316</u>	<u>-25.671</u>	<u>-300.848</u>
<b>Stand per 31 december 2025</b>				
- aanschafwaarde	4.255.877	2.666.326	970.261	7.892.464
- cumulatieve afschrijvingen	1.794.904	2.149.767	565.173	4.509.844
Boekwaarde per 31 december 2025	<u>2.460.973</u>	<u>516.559</u>	<u>405.088</u>	<u>3.382.620</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 (2024: € 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 (2024: € 0).

In de debiteuren en overige vorderingen is begrepen een bedrag van € 44.171 (2024: 48.015) met een resterende looptijd langer dan 1 jaar.

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

	31-dec-25	31-dec-24
	€	€
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	0	0
Disagio	44.171	48.015
Diversen	62.063	11.247
Totaal overige vorderingen en overlopende activa	<u>106.234</u>	<u>59.262</u>

## 5 TOELICHTING OP DE BALANS

## Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
	€	€
<b>Saldo per 1 januari</b>	0	3.369
Financieringsverschil boekjaar	29.989	0
Correcties voorgaande jaren	0	18
Betalingen/ontvangsten	0	-3.387
<b>Saldo per 31 december</b>	<u>29.989</u>	<u>0</u>
	<u>31-dec-25</u>	<u>31-dec-24</u>
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- overige vorderingen	0	0
- overige schulden	29.989	0
	<u>29.989</u>	<u>0</u>
<b>Specificatie financieringsverschil in het boekjaar</b>	<u>31-dec-25</u>	<u>31-dec-24</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	7.627.000	7.035.252
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	-7.656.989	-7.035.252
Totaal financieringsverschil	<u>-29.989</u>	<u>0</u>

## 3. Liquide middelen

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

De liquide middelen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>31-dec-25</u>	<u>31-dec-24</u>
	€	€
Bankrekeningen	<u>3.174.697</u>	<u>2.519.938</u>
Totaal liquide middelen	<u>3.174.697</u>	<u>2.519.938</u>

## 5 TOELICHTING OP DE BALANS

## PASSIVA

## 4. Eigen vermogen

## Kapitaal

	Saldo per 1-jan-2025	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2025
	€	€	€	€
Stichtingskapitaal	45	0	0	45
Totaal stichtingskapitaal	<u>45</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>45</u>

**Bestemmingsreserve**

Bestemmingsreserve:

Inrichting

Totaal bestemmingsreserve

	27.631	-21.387	0	6.244
	<u>27.631</u>	<u>-21.387</u>	<u>0</u>	<u>6.244</u>

**Bestemmingsfonds**

Bestemmingsfonds:

Reserve aanvaardbare kosten

Totaal bestemmingsfonds

	1.679.146	527.299	0	2.206.445
	<u>1.679.146</u>	<u>527.299</u>	<u>0</u>	<u>2.206.445</u>

Het aansprakelijk vermogen bestaat uit het eigen vermogen en bedraagt per 31 december 2025 € 2.212.734 (2024: € 1.706.822).
---

## 5. Voorzieningen

	Saldo per 1-jan-25	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-25
	€	€	€	€	€
Groot onderhoud	651.708	107.400	55.071	0	704.037
Jubilea	34.216	3.152	0	0	37.368
Totaal voorzieningen	<u>685.924</u>	<u>110.552</u>	<u>55.071</u>	<u>0</u>	<u>741.405</u>

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

	31-dec-25
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	0
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	741.405
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-25</u>	<u>31-dec-24</u>
	€	€
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	230.000	230.000
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	2.472.500	2.702.500
hiervan > 5 jaar	1.552.500	1.782.500

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar het overzicht langlopende schulden (onderdeel 6). De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

## 7. Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)

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

	<u>31-dec-25</u>	<u>31-dec-24</u>
	€	€
Overige schulden:		
- Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	230.000	230.000
- Nog te betalen salarissen	0	5.777
- Diversen	95.498	40.408
Totaal overige schulden	<u>325.498</u>	<u>276.185</u>
Overige passiva:		
- Vakantiegeld	223.283	207.494
- Vakantiedagen	460.916	483.274
Totaal overige passiva	<u>684.199</u>	<u>690.768</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 2026 in €	Omvang verplichting 2 - 5 jaar in €	Omvang verplichting > 5 jaar in €	Einddatum huurcontract
FD Kahlenbergstraat 66, Amsterdam	erfpacht	25.000	100.000		voor onbepaalde tijd
FD Kahlenbergstraat 66, Amsterdam	parkeerplaatse n	44.000	176.000		voor onbepaalde tijd
Marius Meijboomstraat 109, Amsterdam	groepsruimten	65.000	260.000	325.000	2035
<b>Totaal</b>		<u>134.000</u>	<u>536.000</u>	<u>325.000</u>	

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

## 5 TOELICHTING OP DE BALANS

### **Uitspraak Europees Hof over overwerkvergoeding voor deeltijdwerkers**

Op 29 juli 2024 heeft het Europese Hof een uitspraak gedaan met betrekking tot de overwerkvergoeding voor medewerkers die in deeltijd werken. Dit betreft een in Duitsland aanhangig gemaakte zaak. De uitspraak kan gevolgen hebben voor de wijze waarop overuren worden beloond en zou mogelijk kunnen leiden tot een nabetaling met terugwerkende kracht voor deeltijdwerkers.

Op dit moment wordt onderzocht of en in hoeverre deze uitspraak van het Europese Hof van toepassing is op de zorgsector in Nederland en op de verschillende (al dan niet algemeen verbindend verklaarde) Cao's die in de zorg worden gebruikt, en welke financiële impact dit met zich mee kan brengen. Er zijn ten aanzien van de uitspraak van het Europese Hof nog veel vragen en onzekerheden, onder andere over een eenduidig te maken onderscheid tussen voltijdwerkers en deeltijdwerkers, over welke periode met terugwerkende kracht deze uitspraak van toepassing zou zijn, over het effect van de in veel Cao's c.q. zorgorganisaties toegepaste jaarurensystematiek en over de beschikbaarheid en betrouwbaarheid van de benodigde onderliggende data.

De mogelijke verplichtingen die voortvloeien uit de uitspraak van het Europese Hof zijn als gevolg van deze vragen en onzekerheden op dit moment nog niet met voldoende zekerheid vast te stellen. Daarom zijn deze niet in de balans opgenomen. Wij volgen de ontwikkelingen nauwgezet en zullen, indien noodzakelijk, in toekomstige verslagperiodes nadere informatie verstrekken over de mogelijke financiële consequenties.

## 6 OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN ULTIMO 2025

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop-tijd	Soort lening	Werke- lijke rente	Einde rente-vast periode	Restschuld 31 december 2024	Nieuwe leningen in 2025	Aflossing in 2025	Restschuld 31 december 2025	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2025	Aflossings- wijze	Aflossing 2026	Gestelde zekerheden
		€			%		€	€	€	€	€			€	
BNG	20-mei-19	2.098.750	18	lineair	1,45%	1-mei-29	1.466.250	0	115.000	1.351.250	776.250	11	lineair	115.000	borging WfZ
BNG	20-mei-19	2.098.750	18	lineair	1,70%	1-mei-37	1.466.250	0	115.000	1.351.250	776.250	11	lineair	115.000	borging WfZ
<b>Totaal</b>							<b>2.932.500</b>	<b>0</b>	<b>230.000</b>	<b>2.702.500</b>	<b>1.552.500</b>			<b>230.000</b>	

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****8. Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening**

De werkelijke productie Wet Langdurige Zorg heeft in 2025 € 7.627.000 bedragen. De overeengekomen herschikking 2025 bedraagt € 7.656.989. De overproductie 2024 ten bedrage van € 97.607 is als opbrengst in deze jaarrekening opgenomen.

**9. Overige bedrijfsopbrengsten**

De overige bedrijfsopbrengsten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
	€	€
Overige opbrengsten:		
- Vergoeding loonkosten	32.876	35.624
- Verhuuropbrengsten	50.576	46.003
- Overige	94.085	17.356
	<u>177.537</u>	<u>98.983</u>

**LASTEN****9. Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten**

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

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
	€	€
Kosten personeel niet in loondienst:		
- Kosten ingehuurd personeel/ uitzendkrachten	271.875	246.264
	<u>271.875</u>	<u>246.264</u>

**10. Lonen en salarissen**

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

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
- direct	73,9	68,8
- indirect	11,2	10,7
	<u>85,1</u>	<u>79,5</u>

**11. Afschrijvingen op materiële vaste activa**

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

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	371.540	366.190
	<u>371.540</u>	<u>366.190</u>

## 7 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

## 12. Overige bedrijfskosten

De overige bedrijfskosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	75.092	69.164
Vervoerskosten	917.209	917.578
Overige personeelskosten	240.020	198.021
Organisatiekosten	370.169	330.221
Huur en leasing	108.314	106.423
Onderhoudskosten	403.042	334.544
Overige huisvestingskosten	91.950	65.098
Energiekosten	<u>103.101</u>	<u>124.499</u>
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>2.308.897</u></u>	<u><u>2.145.548</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 2025 is als volgt:

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

	<b>M.C. Groenendijk</b>
1 Functie (functienaam)	Bestuurder
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-jan-25
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	31-dec-25
4 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
5 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	88,889%
6 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 111.642
7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	€ 12.607
8 Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	<b>€ 124.249</b>
9 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	<b>€ 148.444</b>

**Vergelijkende cijfers 2024**

1 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
2 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	88,889%
3 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 102.317
4 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	€ 11.596
5 Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	<b>€ 113.913</b>
6 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	<b>€ 140.444</b>

**Toezichthoudende topfunctionarissen met totale bezoldiging van € 2.100 of minder**

<b>Naam</b>	<b>Functie</b>
H.M.J. van der Sloot-Slot	voorzitter RvT
A.C.A.D. Bakker	lid RvT
M.P. Companjen	lid RvT
G.C.B. Meijer	lid RvT
C.C. de Kruiff	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 € 167.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de raad van bestuur. Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de raad van toezicht/commissarissen bedraagt € 25.050 en voor de overige leden van de raad van toezicht/commissarissen € 16.700. Deze maxima worden niet overschreden.

## 8 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

### Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Omega heeft de jaarrekening 2025 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 19 mei 2026, onder gelijktijdige goedkeuring daarvan door de raad van toezicht.

### Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in de resultatenrekening.

### Ondertekening door bestuurders en toezichhouders

W.G.  
M.C. Groenendijk 19-mei-26

W.G.  
H.M.J. van der Sloot-Slot 19-mei-26

W.G.  
A.C.A.D. Bakker 19-mei-26

W.G.  
M.P. Companjen 19-mei-26

W.G.  
G.C.B. Meijer 19-mei-26

W.G.  
C.C. de Kruiff 19-mei-26

## OVERIGE GEGEVENS

**OVERIGE GEGEVENS**

**Statutaire regeling resultaatbestemming**

In de statuten is geen regeling omtrent de resultaatbestemming opgenomen.

**Nevenvestigingen**

Stichting Omega heeft geen nevenvestigingen.