

Omega GROEP



Jaarverslag 2020 Omega Groep BV

Juni 2021
Versie 0.2

📍 Dokter van Deenweg 50
8025 BC Zwolle
📞 (038) 455 27 41
✉️ info@omegagroep.nl
🌐 www.omegagroep.nl

Inhoud

1. Uitgangspunten van de verslaglegging	2
1.1 Verantwoording	2
1.2 Voorwoord Raad van Bestuur	3
1.3 Jaarverslag Raad van Commissarissen	5
2. Profiel van de organisatie.....	6
2.1 Algemene identificatiegegevens	6
2.2 Structuur van het concern	6
2.3 Kerngegevens	8
2.3.1 Kernactiviteiten en nadere typering	8
2.3.2 Kerngegevens.....	9
2.3.3 Werkgebieden.....	9
2.4 Samenwerkingsrelaties.....	9
3. Bestuur, toezicht, bedrijfsvoering en medezeggenschap	10
3.1 Normen voor goed bestuur	10
3.2 Raad van Bestuur	10
3.3 Raad van Commissarissen.....	12
3.4 Bedrijfsvoering	13
3.4.1 Financieel beleid	13
3.4.2 Planning en Control	13
3.4.3 Toekomstige ontwikkelingen	14
3.5 Cliëntenraad	15
3.6 Ondernemingsraad	15
4. Beleid, inspanningen en prestaties	18
4.1 Meerjarenbeleid.....	18
4.2 Algemeen beleid verslagjaar	18
4.3 Algemeen Kwaliteitsbeleid	21
4.4 Kwaliteit ten aanzien van cliënten	21
4.5 Klachten.....	23
4.6 Incidenten.....	24
4.7 Kwaliteit ten aanzien van medewerkers.....	24
4.8 Samenleving en belanghebbenden	26
4.9 Financieel beleid.....	27

1. Uitgangspunten van de verslaglegging

1.1 Verantwoording

Omega Groep BV is op 13 oktober 2008 opgericht vanuit het perspectief van keuzevrijheid voor zorgvragers en het leveren van kleinschalige zorg waar vooral aandacht is voor de mens met al zijn mogelijkheden en beperkingen. Interactie tussen mensen speelt in onze organisatie een rol van grote betekenis. Zorg is mensenwerk waarbij ‘..... het gaat om wie je bent’. Hierin maken wij geen onderscheid naar zorgvraager, medewerker of (wettelijk)vertegenwoordiger.

De activiteiten van Omega Groep BV zijn begin 2009 gestart.

Inmiddels zijn we een organisatie met ruim 330 woonplekken in Overijssel, Flevoland, Groningen en Gelderland en hebben we diverse (commerciële) dagbesteding locaties zoals, een bakkerij in Zwolle, een restaurant in Groningen, een biologische Kas in Zwolle en een fietsenmaker in Emmeloord. Daarnaast helpt ons ambulante team meer dan 500 mensen in hun (dagelijks) leven. Ook wonen er meer dan 60 kinderen in een gezinshuis.

Naast de bestaande cliënten hebben meer dan 100 mensen ons benaderd met de vraag naar een vorm van wonen. Niet alle van deze 100 cliënten kwamen op de wachtlijst omdat er uiteraard een goede match tussen vraag en aanbod nodig is. Maar gezien het aantal aanmeldingen wordt wel duidelijk dat we voorzien in een behoefte. Net als in 2020 zullen wij ook de komende jaren een aantal woonwensen vraag gestuurd gaan invullen, onder meer in Rouveen, Zwolle en Leeuwarden.

Het jaarverslag is gebaseerd op de uitgangspunten zoals die worden voorgeschreven door externe wet en regelgeving. Binnen Omega Groep BV wordt er gebruik gemaakt van een vastgestelde planning en control cyclus. Door de Raad van Bestuur worden de uitgangspunten van het beleid vastgelegd. Deze komen tot uitdrukking in de meerjarenbeleidsstrategie en worden vervolgens geconcretiseerd in jaarplannen zowel organisatie breed als per regio en per locatie.

1.2 Voorwoord Raad van Bestuur

Omega Groep BV heeft een eerste forse organisatorische wijziging doorgevoerd in haar bestaan. Gezien de groei in de afgelopen jaren was het nodig de organisatiestructuur te herzien. De heroriëntatie op de missie, visie, strategie en de organisatie heeft plaatsgevonden en we komen hier sterker uit dan we van te voren hadden ingeschat. De missie en visie zijn onderschreven maar ook uitgewerkt en verankerd in trainingen. De organisatiestructuur is aangepast waarbij de lijnen zo kort mogelijk zijn gehouden. De basis voor gedegen financiële resultaten is gelegd en organisatorische aansturing is verankerd. Met vereende krachten is het gelukt om, hernieuwd, onze uitgangspunten vast te stellen en hierbij een passend sturings- en organisatie model op te zetten.

Conform onze visie staan we er samen voor om uitdagingen het hoofd te bieden. Als er echte verbinding is, dan lukt dat ook. En dat is gebleken. Het is gelukt om visionair te blijven ondernemen en de organisatie sterker te maken zodat we in staat zijn te acteren op veranderingen binnen de onzekere (externe) toekomst. De wijzigingen in de externe omgeving vragen om veranderingen in de interne omgeving. Wij blijven kritisch kijken naar de ontwikkelingen, de communicatie lijnen en de verwachtingen die er extern zijn.

Dit jaar kenmerkt zich door Corona. Wij hebben gekozen om ons daar samen door heen te slaan en ons niet te laten leiden door negativiteit. Samen hebben we de spanningen rondom dit virus gedragen. We zijn alles zo normaal mogelijk blijven doen en hebben alleen daar waar er een noodzaak ontstond specifieke maatregelen genomen. Voor onze cliënten een verademing en het aantal besmettingen binnen onze organisatie is gelukkig erg laag gebleven.

In 2020 is Omega Groep BV opnieuw HKZ gecertificeerd. Ook in 2020 hebben wij gebruik gemaakt van de bij de HKZ behorende kwalitatieve instrumenten om de ontwikkeling van onze zorg kwalitatief te blijven verbeteren en monitoren. Dit hebben wij, in samenwerking met de medewerkers en de ondersteuning van de Raad van Commissarissen, kunnen doen.

De organisatie heeft haar financiële basis opnieuw verankerd en kan ook in 2021 verantwoord doorgaan met het ontwikkelen van vraag gestuurde zorg, rekening houdend met de veranderingen in de externe omgeving. In dat kader heeft Omega Groep BV een 100% belang genomen in Auti-start BV om ook op het gebied van jeugdzorg ondersteuning te bieden.

In 2020 hebben wij te maken gehad met diverse (externe) eisen waaraan voldaan moet worden om als zorgorganisatie te kunnen opereren. Ook de wijzigingen in aanbestedingen doet een beroep op de creativiteit van de zorgorganisaties om het appèl wat de cliënt op hen doet zo passend mogelijk te kunnen blijven beantwoorden. Het wordt steeds belangrijker om een goed inhoudelijk verhaal te hebben als onderscheidende factor. Gemeenten beperken het aantal aanbieders en selecteren meer op basis van het inhoudelijk verhaal naast vaste kwaliteitsstandaarden.

Onderstaand een greep uit de zaken waarmee wij in 2020 te maken hebben gehad:

- Contracteren met zorgkantoor Zilveren kruis, De Friesland en Menzis.
- Aanbesteding extramurale zorg (in meerdere gemeenten);
- Aanbesteding Jeugdzorg (in meerdere gemeenten);
- Aanbesteden beschermd wonen Flevoland en regio Zwolle.
- Opnieuw verkrijgen van een kwaliteitscertificaat (HKZ);
- Onaangekondigd inspectie onderzoek
- Implementeren en monitoren interne procedures en processen;
- Visiebijeenkomsten met alle teams;
- Beschrijving van onze visie in een handboek
- Acteren op de ontwikkelingen WMO, Jeugdzorg en participatiewet;

- In control brengen van de financiële situatie;
- Opzet nieuwe organisatiestructuur;
- Herijking Missie, visie en strategie;
- Intervisie, bestuur overleg en regio-overleggen;
- Voldoen aan de vereisten zoals gesteld in het Kwaliteitskader Gehandicaptenzorg

Bovenstaande lijst is verre van compleet. Hoofddoel van de Omegagroep BV is echter het beantwoorden van het appèl dat de hulpvrager op ons doet.

De financiële ontwikkelingen in 2020 verliepen niet geheel conform verwachting. Het jaarresultaat bleef achter op de begroting doordat de investeringen in de toekomst duurder uitpakten dan vooraf ingeschat. Het resultaat t/m mei was conform begroting. Na mei waren met name de kosten personeel niet in loondienst en de materiële kosten hoger dan verwacht. Deze kosten zijn deels te wijten aan Corona en deels aan organisatieontwikkelingen.

De inzet op basis van cliëntvraag en wensen is nog steeds passend maar beter georganiseerd. Door onze visie op de cliënt te koppelen aan de visie van de organisatie is het gelukt een hernieuwd evenwicht te vinden en zijn onze loonkosten in balans met de begroting. Er blijft forse druk op de liquiditeit, zeker in combinatie met investeringen die noodzakelijk zijn voor de groei en de inperking van ons rekening courant krediet. Er zijn hierin grote stappen gemaakt waardoor bijzonder beheer door de bank is opgeheven. Maar we zijn er nog niet.

Het jaar 2020 is afgesloten met een tegenvallend resultaat door eenmalige kosten. Gelukkig is de rust weergekeerd, is de bezettingsgraad weer op orde en verloopt de inzet nu naar wens. Daardoor zullen de financiële resultaten zich positief blijven ontwikkelen.

De zorg kent een stelsel waarin een uitgebreide procedure gelopen moet worden alvorens daadwerkelijke betaling van zorg plaatsvindt. Door strak te sturen op onze financiën, afspraken met de bank en met de belastingdienst is het gelukt om binnen de kredietlimiet te voldoen aan onze betalingsverplichtingen. De stelselwijzigingen leiden wel tot nieuwe zorgen om de liquiditeit. Dit kan, zonder overleg met het zorgkantoor en de bank, leiden tot betalingsproblemen. Meer en meer wordt overgegaan naar betaling achteraf met een betaaltermijn van 30 dagen na declaratie in plaats van bevoorschotting per maand. Dit leidt tot een extra druk op de liquiditeit.

Door aandacht voor de invulling van lege woonplekken en de overheveling van GGZ naar de WLZ is een resultaatverbetering voor 2021 reëel.

Het jaar 2021 is positief gestart.

Echter wel met de nodige onduidelijkheid over de toekomst van het zorgstelsel en onrust over vaccinatie. De uitdaging voor 2021 is de verdere uitwerking van de strategie om ook op lange termijn voldoende controle te houden over al onze processen en snel te kunnen blijven anticiperen op interne en externe uitdagingen

Per 31 december is er sprake van een eigen vermogen van 21,4% van het balanstotaal. Voor meer financiële kengetallen verwijzen wij naar paragraaf 4.9 en de jaarrekening.

1.3 Jaarverslag Raad van Commissarissen

De RvC is verantwoordelijk voor het toezicht op zowel de ontwikkeling als de uitvoering van het beleid van de bestuurder, en de algemene gang van zaken binnen Omega Groep BV.

De RvC vervult zijn toezicht-, goedkeurings-, advies- en werkgeversfuncties op een evenwichtige wijze en richt zich daarbij op het belang van Omega Groep BV. Dit vanuit het perspectief van het realiseren van de maatschappelijke doelstelling van Omega Groep BV en de centrale positie van de cliënt daarin. Daarnaast toetst de RvC of de bestuurder alle in aanmerking komende belangen van de bij Omega betrokken belanghebbenden zorgvuldig en evenwichtig heeft afgewogen.

De RvC wil toegevoegde waarde leveren aan de organisatie en maatschappelijke opdracht van Omega Groep BV door kennis en ervaring te delen. Daarnaast wil de RvC waarde toevoegen door zijn werkgeversrol zorgvuldig in te vullen en de bestuurder daar waar nodig uit te dagen. De RvC handelt vanuit de rol van de kritische sparringpartner richting het bestuur. Hij staat het bestuur als klankbord en adviseur ter zijde met behoud van ieders rol: voldoende nabij, maar met distantie.

Begin 2019 bestond de RvC 2019 uit vijf leden. Op 18 juni 2019 heeft de voltallige RvC besloten terug te treden. Dit omdat er met de toenmalige bestuurders geen overeenstemming werd bereikt over de toekomstige koers van Omega Groep.

Met ingang van 1 juli 2019 is er een nieuwe RvC geïnstalleerd, bestaande uit drie leden.

De RvC bespreekt minimaal vijf keer per jaar met de bestuurder de ontwikkelingen en gang van zaken in de organisatie.

Door het jaar heen staan er vaste punten op de agenda van de vergaderingen van de RvC, zoals:

- Begroting, Jaarplan, Kwartaalcijfers, Jaarrekening (met accountant)
- Directiebeoordeling, Managementletter,
- Projectplannen, Investeringsplannen en Visiebijeenkomst en
- Rapportages kwaliteit & veiligheid en de financiële kwartaal- en voortgangsrapportages.

Ter bevordering van de doelmatigheid heeft de RvC vier commissies geformeerd , te weten:

- **Strategische commissie (SC).**
Taak: sparringpartner zijn voor de RvB, borgen van de visie op besturing/management.
- **Audit commissie (AC).**
Taak: toezicht houden op de financiën, governance en uitvoering WNT.
- **Zorginhoud commissie (ZC).**
Taak: toetsing kwaliteit van de inhoudelijke zorg en werkgeverschap.
- **Remuneratie commissie (RC).**
Taak: beloningen toetsen en voor- of vaststellen, jaarlijkse vitaliteitsgesprekken met de bestuurder invullen.

De RvC heeft in 2020 goedkeuring gegeven aan:

- Begroting 2021;
- Jaarrekening 2019;
- Tussentijdse rapportage 2020;
- Halfjaarlijkse directiebeoordelingen;
- Uitwerking visie Omega Groep BV;
- Investeringen;
- Overname mogelijkheden andere organisatie(s);
- Organisatiestructuur
- Financiële en visionaire ontwikkelingen

2. Profiel van de organisatie

2.1 Algemene identificatiegegevens

Naam verslagleggende rechtspersoon	
Adres	Dr. van Deenweg 50
Postcode	8032 BC
Plaats	Zwolle
Telefoonnummer	038-4552740
Identificatienummer Kamer van Koophandel	08182618
E-mailadres	info@omegagroep.nl
Internetpagina	www.omegagroep.nl

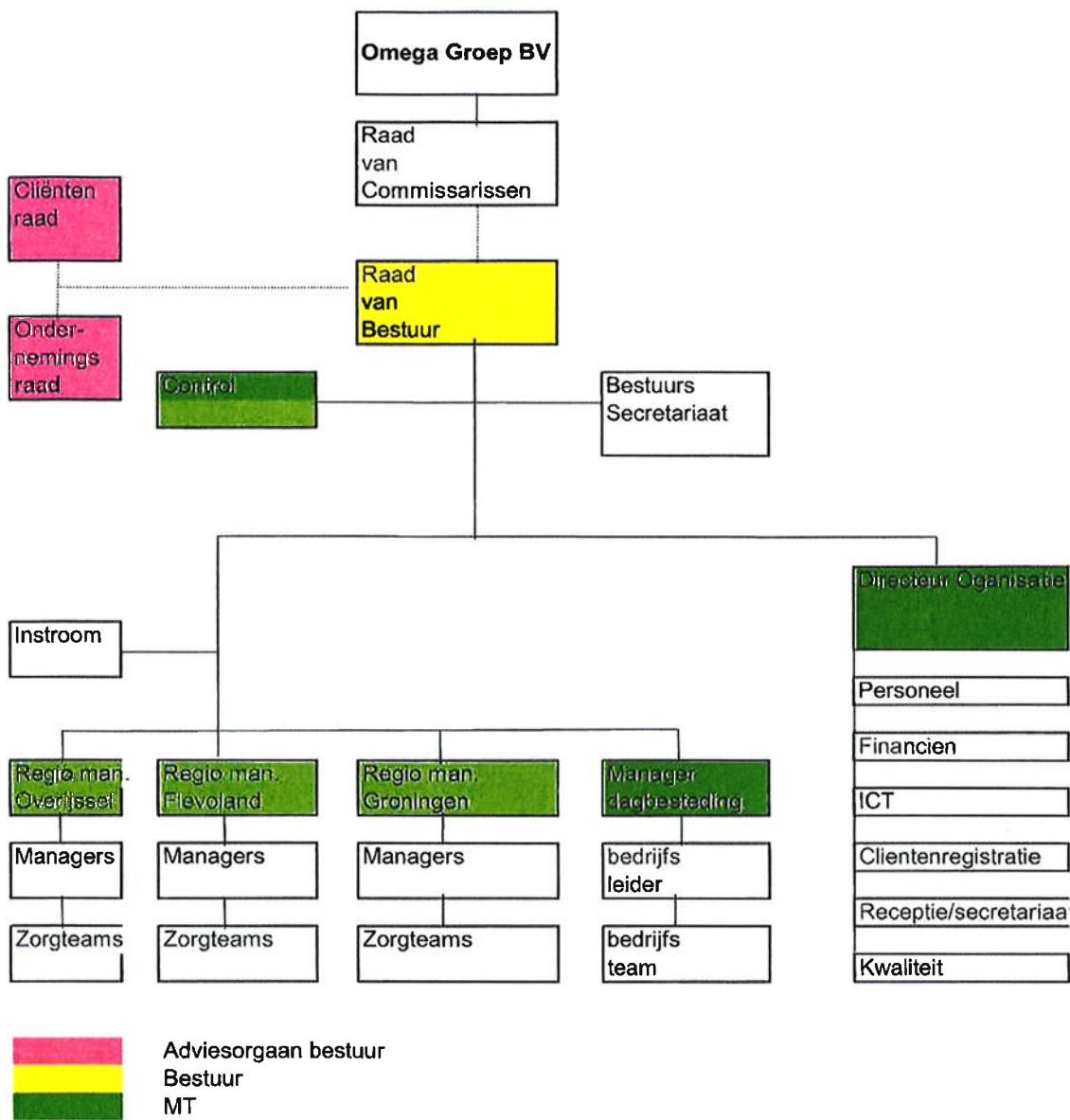
2.2 Structuur van het concern

De juridische structuur van Omega Groep BV is de vorm van een besloten vennootschap. Alle aandelen van de Omega Groep BV zijn in handen van HODV BV

Het besturingsmodel bestaat uit een éénhoofdige Raad van Bestuur die tevens eigenaar is. Het Bestuur is eindverantwoordelijk voor het totale beleid van de organisatie. De bestuurder vormt samen met de 5 regiomanagers, de PIP gedragswetenschapper en de controller het MT (management team). In het MT worden besluiten genomen over bedrijfsinhoudelijke en zorghoudelijke processen. Het MT wordt ondersteund door een bestuurs secretaresse en op vraag door inhoudelijk deskundige medewerkers.

Vanuit het gegeven ‘...het gaat om wie je bent’ zijn wij van mening dat ieder mens een even waardevolle bijdrage levert aan onze zorg en de kwaliteit daarvan.

De organisatiestructuur is in onderstaand schema weergegeven



Omega Groep BV heeft een erkenning voor de volgende doelgroepen, functies en locaties:

Doelgroepen

- Verstandelijk Gehandicapten
- Langdurige psychiatrische zorg
- Jeugdigen
- Licht Verstandelijk Gehandicapten

Functies

- Persoonlijke verzorging
- Verpleging
- Behandeling
- Begeleiding
- (Tijdelijk) Verblif

Locaties

- Dagcentrum Klaverblad Almere
- Boterbloem Apeldoorn
- Beursstraat Dronten
- Flevofiets Emmeloord
- Meldestraat Emmeloord
- Zeeasterstraat Emmeloord
- Menno Lutherhuis Groningen
- Mennoos kookerij Groningen
- Neboflat te Groningen
- De Kamp te Lelystad
- Langstraat te Lelystad
- Stadhuisplein te Lelystad
- Assendorperplein Zwolle
- Bachlaan Zwolle
- Burg. Vos de Waelstraat Zwolle
- Dreessingel te Zwolle
- Hoogstraat te Zwolle
- Obrechtstraat te Zwolle
- Ossenweiderhof Zwolle
- Samuel Hirschstraat te Zwolle
- Tuinstraat Zwolle
- Westenholterweg Zwolle
- Bakkerij de verwennerij Zwolle
- Kas van Kaat Zwolle
- Trend en trendplus Steenwijk
- 24-7 Onna, Steenwijk

2.3 Kerngegevens

2.3.1 Kernactiviteiten en nadere typering

Omega Groep BV biedt zorg- en ondersteuning aan mensen met een verstandelijke beperking en/of een chronische psychiatrische aandoening, niet zijnde behandeling. Omega Groep BV richt zich niet specifiek op bepaalde groepen, maar geeft wel extra aandacht aan jeugdigen en aan autisme. Opvallend is dat de helft van onze verblijfscliënten een dubbele diagnose heeft (VG/GGZ). Omega Groep BV heeft een VG erkenning en een GGZ erkenning Beschermd wonen. Door kennis op beide domeinen is het mogelijk om de cliëntwens leidend te laten zijn en deze zorg te verlenen. WLZ gelden vormen de basis voor onze inkomsten (ca. 47%) met daarnaast jeugdzorg (20%) en WMO zorg (19%). Een klein deel van de omzet wordt gegenereerd op basis van PGB (8%). Het aandeel GGZ zorg is 22 %.

2.3.2 Kerngegevens

Kerngegevens	Aantal/bedrag
Cliënten	Aantal
Aantal intramurale cliënten per einde verslagjaar	305
PGB	65
Beschermd wonen	70
VPT	25
ZIN (VG)	145
Aantal cliënten dagactiviteiten per einde verslagjaar WLZ	56
Aantal cliënten extramuraal (excl. dagactiviteiten) einde verslagjaar WLZ	20
Capaciteit	Aantal
Aantal beschikbare plaatsen verblijf einde verslagjaar	332
Productie	Aantal
Aantal verpleegdagen in het verslagjaar	45.865
Aantal dagen VPT in het verslagjaar	10.979
Aantal dagdelen dagbesteding in het verslagjaar	16.104
Aantal uren extramurale zorg (excl. Dagactiviteiten) in verslagjaar	3.472
Personnel	Aantal
Aantal personeelsleden in dienst einde verslagjaar	541
Aantal FTE personeelsleden in dienst einde verslagjaar	342,55
Bedrijfsopbrengsten	Bedrag
Totaal bedrijfsopbrengsten in het verslagjaar	32.037.715
Waarvan wettelijk budget aanvaardbare kosten	14.944.370
Waarvan overige bedrijfsopbrengsten	1.925.510

2.3.3 Werkgebieden

Omega Groep BV werkt in de volgende regio's van zorgkantoren:

- Groningen
- Friesland
- Drenthe
- Flevoland
- Overijssel
- Gelderland

2.4 Samenwerkingsrelaties

Omega Groep B.V. heeft voor haar WLZ financiering en productieafspraken te maken met een drietal zorgkantoren in haar verzorgingsgebied. Voor de nacalculatie/afrekening heeft Omega Groep B.V. te maken met de Nederlandse Zorgautoriteit (NZA). Voor haar bankzaken heeft Omega Groep B.V. overeenkomsten afgesloten met de Rabobank. Als belanghebbende namens cliënt en/of samenleving heeft Omega Groep B.V. te maken met de Inspectie Gezondheids Zorg en Jeugd (IGJ) en de Arbeidsinspectie.

Om goed in te kunnen spelen op cliëntvragen en de daaraan gekoppelde hulpvragen is Omega Groep B.V. een aantal samenwerkingsverbanden aangegaan of neemt zij deel aan overlegstructuren met andere (zorg)organisaties, te weten:

- Kleine christelijk zorgaanbieders;
- Calbris;
- William Schrikker Groep (WSG);
- Stichting Vitree/Triade;
- Centrum voor Consultatie Expertise (CCE);
- Cluster 3 en 4 onderwijs in Flevoland;
- Cluster 4 onderwijs in Zwolle;
- Bureau Jeugdzorg Flevoland;
- Bureau Jeugdzorg Overijssel;
- Mee IJsseloevers;
- Begeleid Werken BV;
- Diverse Gemeenten;
- Zorgklik BV

3. Bestuur, toezicht, bedrijfsvoering en medezeggenschap

3.1 Normen voor goed bestuur

Omega Groep B.V. onderschrijft de principes uit de zorgbrede governance code. De Raad van Bestuur informeert de Raad van Commissarissen tijdens de jaarlijks vastgelegde bijeenkomsten en zo nodig daarbuiten.

In de statuten is vastgelegd dat er een enquêterecht is verleend aan de centrale cliëntenraad. De installatie van deze raad heeft in 2010 plaatsgevonden. Omega Groep BV heeft een volwaardige raad in 2011 geïnstalleerd. In 2012 is het toerusten van de cliëntenraad een nadrukkelijk aandachtgebied geweest, wat geresulteerd heeft in een volwaardig inspraakorgaan vanaf 2013.

3.2 Raad van Bestuur

De Raad van Bestuur is verantwoordelijk voor de realisatie van de doelstellingen zoals deze zijn vastgelegd in de statuten, kwaliteitswet, overeenkomsten met de zorgkantoren en de zorgvisie van Omega Groep BV. De Raad van Bestuur is verantwoordelijk voor het beheersen van de risico's en legt deze vast in interne risico- en controlesystemen. De Raad van Bestuur legt verantwoording af over haar beleid en prestaties aan de Raad van Commissarissen en biedt daarover openheid aan allen die daarbij betrokken zijn. Zij staat daarbij open voor opvattingen van belanghebbenden. De Raad van Commissarissen voert jaarlijks een beoordeling uit naar het functioneren van de Raad van Bestuur. Tevens wordt de bezoldiging van de Raad van Bestuur besproken. Voor de bezoldiging wordt aangesloten op de CAO gehandicaptenzorg. Om een duidelijk beeld te hebben van taken en bevoegdheden van de Raad van Bestuur is er een bestuursreglement opgesteld.

De Raad van Bestuur heeft eenmaal per maand een MT overleg. Eén keer per kwartaal heeft de Raad van Bestuur een overleg met iedere regiomanager afzonderlijk en met de ondersteunende afdelingen over de voortgang.

Samenstelling Raad van Bestuur en hoofd- en nevenfuncties RvB

J.F. Hersevoort.

Hoofdfunctie: Voorzitter Raad van Bestuur,
Bestuurder Begeleid Werken Flevoland
Bestuurder Zorgklik BV

Nevenfuncties: Dga HODV BV

3.3 Raad van Commissarissen

De Raad van Commissarissen is officieel benoemd per 1 maart 2009 en is in 2013 uitgebreid van drie naar vijf leden. In 2019 is dit weer teruggebracht naar drie leden. Werving van deze leden heeft plaatsgevonden via bestaande netwerken. De volgende aandachtsgebieden zijn criteria geweest voor de werving:

- Zorgachtergrond of aantoonbare affiniteit met de zorg;
- Zorghoudelijke kennis;
- Kwaliteitscriteria voor de zorg;
- Financiële kennis.

Op grond van deze criteria zijn de commissarissen benoemd. In de vergadering van de Raad van Commissarissen is een rooster van aftreden vastgesteld waarbij sprake is van spreiding van uittreden om de kennis van de organisatie binnen de Raad van Commissarissen te borgen.

Er is een bestuursreglement voor de Raad van Commissarissen vastgesteld waarin taken en bevoegdheden van de raad zijn vastgelegd. De Raad wordt middels de vergaderingen en de hierbij behorende stukken geïnformeerd over prestaties en de strategie van de organisatie. Ook wordt middels rapportage door het bestuur een beeld gegeven van de interne beheersing- en controlesystemen en welke aspecten hierbij bijzondere aandacht hebben.

De bezoldiging van de Raad van Commissarissen is vastgesteld in een Algemene vergadering van Aandeelhouders in onderling overleg met de Raad van Commissarissen en de Raad van Bestuur. Gezien de aard en de omvang van de organisatie is besloten per 1 januari 2011 een nieuw beloningsstelsel voor de Raad van Commissarissen in te voeren. Dit beloningsstelsel is gebaseerd op de richtlijnen van de NVTZ.

Jaarlijks houdt de Raad van Commissarissen een vergadering zonder de Raad van Bestuur waarin het functioneren van de Raad van Bestuur en het eigen functioneren aandachtspunt is. Tevens is er een jaarlijkse vergadering van Aandeelhouders waarbij in aanwezigheid van de accountant het financiële beleid en de jaarrekening worden besproken.

De Raad van commissarissen heeft in het verslagjaar zesmaal vergaderd en is daarin geïnformeerd door de Raad van Bestuur. Hierbij zijn de volgende onderwerpen behandeld:

- Begroting 2021;
- Jaarrekening 2019;
- Tussentijdse rapportage 2020;
- Halfjaarlijkse directiebeoordelingen;
- Uitwerking visie Omega Groep BV;
- Investeringen;
- Overname mogelijkheden andere organisatie(s);
- Organisatiestructuur
- Financiële en visionaire ontwikkelingen

Samenstelling Raad van Commissarissen

Naam	functie	wijzigingen
H. Snip-Kars	Lid	benoemd 24-6-2019
G. Platvoet	Voorzitter	benoemd 24-6-2019
Drs. C.P.F. Broek MBA	lid	benoemd 29-6-2019

3.4 Bedrijfsvoering

3.4.1 Financieel beleid

In dit jaar is het financiële beleid vooral gericht geweest op het op orde krijgen van de financiën en het orde brengen van de liquiditeit. Vooraf is een planning neergezet om dit boekjaar af te sluiten met een positief exploitatiesaldo. In het 3^e kwartaal werd duidelijk dat, door CAO aanpassingen, het beoogde financiële resultaat negatief beïnvloed zou worden. Budgetbeheersing stond centraal en heeft het gewenste effect gehad. De kosten hebben zich in de loop van het jaar conform de begroting ontwikkeld. De opbrengsten bleven door een lagere bezettingsgraad achter. Er zijn nieuwe kaders gezet en locaties dagbesteding zijn gesloten. De omzet is hoger dan de raming maar dit geldt in meerdere mate voor de kosten.

Het uiteindelijke jaarresultaat van de Omega Groep B.V. van € +283.606 (€ -/-73.802 in 2019) viel aanzienlijk lager uit dan het begrote resultaat, maar is een aanzienlijke verbetering t.o.v. 2019. Er zijn veel kosten gemaakt die samenhangen met de ontstane bestuurscrisis en een eenmalig karakter hebben. Het resultaat uit gewone bedrijfsvoering bedraagt € 906.684. Voor 2020 is sprake van een aanzienlijke resultaatverbetering. Voor verdere toelichting verwijzen wij naar 4.9 en de jaarrekening.

3.4.2 Planning en Control

Vanaf de start van de organisatie was duidelijk dat voldoende omvang nodig is om de continuïteit van de zorg en dienstverlening te kunnen waarborgen. Renderende groei is hiervoor vanaf de start noodzaak. Met de komst van bekostiging via Zorg Zwaarte Pakketten (ZZP) in 2010 is door Omega Groep BV al vanaf 2009 ingezet op een systeem van planning vooraf. Alle projecten worden vooraf op hun contributiebijdrage getoetst.

Aangezien de personele kosten voor het grootste deel (ca 70%) beslag leggen op het budget is stringente sturing vooraf en achteraf op deze post van essentieel belang. Het stramien vooraf is middels degelijke berekeningsmogelijkheden verankerd. Sturing tussentijds en achteraf gebeurt op basis van maandelijkse personele inzet per project en productiviteit van medewerkers. Eenmaal per 6 weken vindt overleg plaats met de clustermanager over deze inzet. Overige materiële kosten zijn grotendeels vaststaand (huur, energie e.d.) en minimaal beïnvloedbaar. De planning en control richt zich derhalve op sturing op de personele kosten en cliëntbezetting.

De risico's voor Omega Groep BV zijn vooral gelegen in het kunnen managen van de gewenste groei. Door de stelselwijzigingen is verdere groei noodzakelijk en vanuit zorgvragers is deze zeer wenselijk. Omega Groep BV zal in 2021 insteken op groei in wonen en de daarmee samenhangende dagbesteding. Dit mede om de risico's voor de zorg die onder gemeentelijke verantwoordelijkheid ligt op te vangen. Gezien de vormen van aanbesteden is een redelijke omvang nodig om speler van belang te zijn. Het is vooral de beheersing van de liquiditeit in relatie tot groei die ons bezighoudt. Het minste probleem is het vinden van voldoende klanten. Eind 2020 staan er ruim 100 mensen op de wachtlijst met een verblijfsvraag. Niet al deze vragen zijn op dit moment actueel. Sommige hiervan zijn wens wachtend en andere zijn slapend wachtend.

3.4.3 Toekomstige ontwikkelingen

In de toekomst zullen zich een aantal ontwikkelingen voordoen die van invloed (kunnen) zijn op de omvang van de zorg- en dienstverlening. Hieronder worden er een aantal genoemd.

Geld volgt klant principe WLZ capaciteit.

Met ingang van 2018 is er weer groei van intramurale capaciteit mogelijk. Bij zorgkantoren is het besef gekomen dat de cliënt, eventueel met ondersteuning, goed in staat is zelf zijn keuze te maken voor een goede verblijfsplek. Om deze keuze vrijheid in de praktijk mogelijk te maken zijn capaciteiten los gelaten. Cliënten met een WLZ kunnen in zorg worden genomen op basis van hun wens en indicatiebesluit. Het beschikbare budget is echter beperkt. Het volgen van de productiemonitor van de zorgkantoren is relevant, evenals het tijdig aanmelden van nieuwe projecten.

PGB WMO beschermd wonen

Voor jong volwassenen tussen de 18 en 23 geld een huisvesting probleem. Velen hebben een beperkt inkomen (Wajong) op basis van jeugdloon die van toepassing zijn tot de leeftijd van 23 jaar. Voor deze groep is het problematisch om betaalbare huisvesting te vinden. De groei mogelijkheden voor onze organisatie werden hierdoor ernstig beperkt. Wat wij echter veel ernstiger vinden is dat hierdoor cliënten met een reële zorgvraag verstoken blijven van de noodzakelijk zorg. Het is onze organisatie gelukt een passende oplossing te vinden voor de doelgroep vanaf 23 jaar, waarbij wij, in gezamenlijkheid met ontwikkelaars, appartementencomplexen realiseren waarin zorg geleverd kan worden en de cliënt aanspraak kan maken op huursubsidie.

Wijziging indicatiesystematiek

Van overheidswege wordt de zorg op termijn als onbetaalbaar gezien met name door de vergrijzing die in de komende decennia wordt verwacht. Er vinden forse ingrepen plaats in de regels om een indicatie te kunnen verkrijgen. De aanspraak wordt steeds verder beperkt. Zo is alles wat betrekking heeft op sociale aspecten geschrapt of overgeheveld naar de WMO. In 2017 is verblijf verder aangescherpt op basis van IQ en voorliggende GGZ problematiek.

Aanbestedingen WMO en jeugdzorg

De overheid heeft in 2015 een andere wijze van wet- en regelgeving omtrent de functie begeleiding, verpleging en persoonlijke verzorging. Deze functies zijn vanuit de AWBZ overgeheveld naar de WMO of jeugdzorg. De WMO richt zich op participatie van mensen in de maatschappij. Deze overheveling is gepaard gegaan met een macro budgetkorting van circa 20%. De gemeente is hierbij verantwoordelijk voor de "zorg" aan haar burgers.

De keuzevrijheid wordt in sommige gemeenten door de WMO beperkt. Op basis van gemeentelijke budgetoverschrijdingen worden aanbestedingen continu veranderd om het aantal partijen te beperken en te poggen binnen de budgetten te werken.

Omega Groep BV heeft met een nagenoeg alle gemeenten waarin zij cliënten bedient een overeenkomst gesloten. Inmiddels zijn wij er van overtuigd dat wij staan voor passende zorg voor cliënten en dat wij werken vanuit een heldere visie en een gedegen methodisch kader. Door onze aansprekende benadering lukt het ons om met de meeste gemeenten tot gunning te komen.

CAO verhogingen

De looneisen worden hoger en dat is een mooie waardering voor de inspanningen van onze medewerkers. De compensatie hiervoor in de tarieven houdt momenteel echter geen gelijke trend met deze CAO verhogingen. Dit betekend dat we dekking dienen te vinden in slimmer organiseren om de CAO stijgingen op andere wijze te dekken.

Corona

Begin 2020 werd de wereld geconfronteerd met het Covid-19 virus dat naast besmettelijk ook dodelijk kan zijn. In Nederland is per 16 maart 2020 een intelligente lockdown ingesteld met alle gevlogen van dien. Voor Omega Groep heeft dat gevlogen voor de wijze waarop wij onze bedrijfsvoering hebben georganiseerd. We hebben onze dagbesteding moeten sluiten tot 1 juni en tussen 16 maart en 18 mei 2020 hebben we onze ambulante zorg op andere wijze uitgevoerd. Het contact met cliënten is onderhouden door (beeld)bellen of afspraken waarbij de regels in acht genomen konden worden. Ook binnen wonen zijn aanvullende preventieve maatregelen getroffen om besmetting te voorkomen. Tot dit moment is het ons gelukt besmettingen op woonvormen te voorkomen. De financiële gevlogen van Corona zijn, met dank aan de overheid, beperkt. Onze omzet is beperkt afhankelijk van dit virus. De zorg voor cliënten die bij ons wonen gaat door en vormt onze grootste bron van inkomsten. Voor dagbesteding en ambulante zorg is landelijk afgesproken dat, om continuïteit te waarborgen, het normale niveau van zorg wordt vergoed. Dit betekend dat onze inkomsten doorlopen. Het verzuim is na een piek in de 2e helft van maart weer gestabiliseerd en ook andere kosten zijn beperkt. Dit blijkt ook uit de financiële rapportage t/m april 2020 waarin onze exploitatie nagenoeg conform begroting verloopt en sprake is van een positief resultaat van € 370.000

3.5 Cliëntenraad

Begin 2020 zijn er 13 nieuwe leden bij de cliëntenraad gekomen en een nieuwe voorzitter vanwege het vertrek van de vorige voorzitter. Op dit moment hebben er 16 personen zitting in de cliëntenraad. Ten gevolge van de COVID-19 is de cliëntenraad niet zo vaak bij elkaar geweest dan de gemaakte planning waarbij zij circa eenmaal in de twee maanden bij elkaar zouden komen. In 2020 zijn er twee bijeenkomsten geweest.

De eerste bijeenkomst stond in het teken van het kennismaken met elkaar en de rol van de cliëntenraad. In de tweede vergadering zijn de volgende zaken aan de orde geweest;

- jaarverantwoording en jaarrekening 2019 Omega Groep BV
- Jaarplan 2020 Omega Groep BVG
- Kwartaalrapportage tweede kwartaal 2020

Vanwege COVID-19 is het evalueren van het meedenken en mee beslissen van de cliëntenraad verschoven naar 2021. Na ingang van de lockdown in maart, en gedurende het jaar, heeft de Raad van Bestuur over, voor de cliëntenraad relevante onderwerpen, contact gehad met de voorzitter van de cliëntenraad. De cliëntenraad is in 2020 lid geworden van het LOC. Een organisatie die gaat voor waardevolle zorg. De LOC ondersteunt cliëntenraden om hun werk zo goed mogelijk te doen.

3.6 Ondernemingsraad

Personele bezetting

In het jaar 2020 startte de ondernemingsraad (OR) in totaal met 11 medewerkers uit diverse onderdelen en regio's van de organisatie. De OR heeft dit jaar 1 nieuwe collega mogen verwelkomen als lid. In de maanden februari, juni, oktober en november, heeft de OR afscheid genomen van in totaal vier leden. Eind 2020 bestaat de OR uit 8 leden.

In totaal mag een OR volgens de WOR bij een organisatie tot 600 medewerkers uit 11 leden bestaan. De OR heeft zich voorgenomen om verkiezingen/vacatures uit te schrijven onder de medewerkers van de organisatie om de OR weer aan te vullen tot 11 leden. Deze zullen naar verwachting plaatsvinden medio mei 2021.

Vergaderingen

OR-vergadering	22x
OR-vergadering met bestuur	7x (formeel)
OORBEL bijeenkomst	0x
Bijeenkomst RvC en OR	0x

- Vanwege de uitbraak van het coronavirus was het niet mogelijk om OORBEL bijeenkomsten te organiseren en bleef tevens een bijeenkomst met de RvC uit. Er is contact geweest middels mail maar doordat er geen noodzaak was voor overleg is deze uitgesteld tot nader bericht.
- De verschillende bijeenkomsten zijn altijd erg nuttig en opbouwend verlopen en hebben vanuit het gezamenlijk streven van OR, medewerkers en bestuur door lol, lef en liefde te tonen een bijdrage mogen leveren aan de levenskwaliteit van de cliënt, zijn systeem en de medewerker. In 2021 zullen zowel de OORBEL als de bijeenkomst met de RvC doorgang vinden via een (digitale) bijeenkomst. Zodat men (weer) "gezien" wordt.

Verslag

De OR heeft in het afgelopen jaar het proces van verdere professionalisering doorgedragen. Door de uitbraak van het coronavirus maar ook door wisseling in het aantal leden in de OR, kwam de samenwerking in het geding. Dit heeft de OR op verschillende manieren aangepakt en uitgezet o.a. door het volgen van een training. Daarnaast vonden er wijzigingen in de commissies plaats. Deze commissies zijn gebundeld waardoor meerdere leden samenwerken in één commissie.

De OR zet zich met name in op de commissies HR, financiën, ARBO en communicatie, naast de actuele onderwerpen die aangedragen worden vanuit het bestuur of de organisatie. In het afgelopen jaar heeft de OR verschillende vragen behandeld, zoals de jubilaris regeling, het recht op PBL, corona en het thuiswerkbeleid. Deze en andere onderwerpen zijn tijdens vergaderingen besproken en verder door de diverse commissies uitgezocht en weer teruggekoppeld aan desbetreffende persoon/de organisatie.

De OR wil een belangrijke gesprekspartner zijn voor de teams binnen de organisatie, door middel van proactief werken, het hebben van voldoende aandacht voor de commissies en het serieus nemen van de binnengekomen signalen.

Het zichtbaar en bereikbaar zijn voor de achterban heeft veel aandacht gehad het afgelopen jaar en zal ook het komende jaar weer een belangrijk speerpunt zijn. Het afgelopen jaar hebben we diverse polls ingezet en actief contact gezocht met de achterban, bijvoorbeeld rondom de leasesregeling.

In elke vergadering wordt de vitaliteit besproken van de OR leden. Daarnaast worden de notulen van de vorige vergadering vastgesteld en daarbij ook de agenda. De actielijst met de daarbij behorende commissies worden doorgenomen, bijgesteld en nieuwe acties worden toegevoegd.

De OR heeft in het afgelopen jaar veel geïnfesteerd in het samenwerken met het bestuur op inhoud, proces en procedure. Er vonden maandelijks formele en informele overleggen met het bestuur plaats. Ook de training van Trainiac heeft een positieve bijdrage geleverd aan dit proces. Al met al leverde dit een verbetering in de communicatie op, die zowel aan de kant van de OR als aan de kant van het bestuur merkbaar is. Deze ontwikkeling wil de OR ook in het nieuwe jaar doorzetten.

In het overleg met het bestuur zijn diverse onderwerpen aan bod gekomen, zoals de uitbraak van het coronavirus, financiering en nieuwe projecten.

Ook heeft de OR een aantal malen gebruik gemaakt van haar advies- en instemmingsrecht. De advies- of instemmingsaanvragen werden in behandeling genomen, waarna het advies of de instemming volgde. De OR heeft advies of instemming verleent op de volgende onderwerpen:

- Leaseplan; advies en instemming op gegeven vanuit de OR
- Corona beleid; advies en instemming op gegeven vanuit de OR
- Thuiswerkbeleid; advies en instemming op gegeven vanuit de OR
- Camerabeleid; advies en instemming op gegeven vanuit de OR
- Toekomstvisie Omega groep; advies op gegeven vanuit de OR. Daarbij heeft de OR instemming gegeven op de nieuwe organisatiestructuur.
- Organisatieovername Auti-start; geen advies uitgebracht i.v.m. zomervakantie meerderheid OR leden en snelheid overname. Bestuur is overgegaan tot overname.

Verwachtingen voor 2021

- Streven naar een volledige bezetting van de OR Omegagroep.
- Verbetering van kennisniveau van de OR leden door middel van het volgen van cursussen.
- Het versterken van contact met de achterban.
- Het verder verbeteren van de samenwerking met het bestuur.

4. Beleid, inspanningen en prestaties

4.1 Meerjarenbeleid

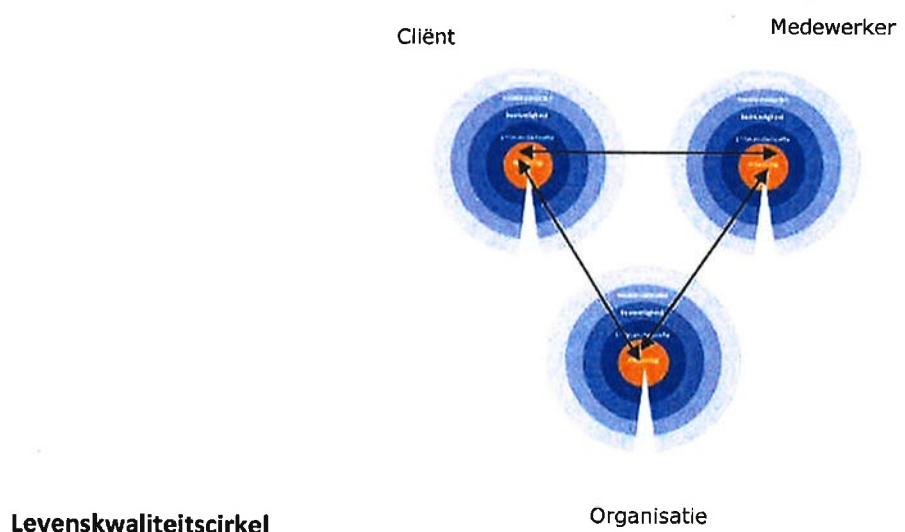
Omega Groep BV opereert in een complexe dynamische maatschappelijke context. We willen flexibel kunnen zijn zodat we snel kunnen anticiperen op veranderende zorgvragen van huidige en toekomstige cliënten. Daarom heeft Omega Groep BV een globaal meerjarenbeleid. Het belangrijkste punt is en blijft het leveren van goede kwaliteit van zorg. Verder is, zoals eerder beschreven, beperkte groei van de omvang van belang om de continuïteit te kunnen borgen.

Gezien de ontwikkelingen bestaat de prioriteit van ons meerjarenbeleid er uit om de kwaliteit van bestaande locaties te borgen en daar waar mogelijk te verbeteren en te verankeren met heldere kaders, duidelijke communicatielijnen en goede overlegstructuren. Met deze implementatie verwachten we te bewerkstelligen dat onze zorg en sturing op een zodanige wijze is ingericht, dat dit recht doet aan de cliëntvragen en de gezamenlijk vastgestelde kwaliteitsmaatstaven. Betrokkenheid van medewerkers, cliënten en (wettelijk) vertegenwoordigers speelt hierbij een grote rol. Omega Groep BV hanteert niet voor niets het motto ‘.... Het gaat om wie je bent’

Op dit moment is een inschatting gemaakt dat een groei tot 400 verblijfsplaatsen verantwoord lijkt zonder in te moeten boeten op onze visie ten aanzien van kwaliteit en nabijheid. Deze vorm van kwaliteitsbeleving zal uitgangspunt blijven om te bezien of een verdere groei naar een grotere omvang mogelijk is.

4.2 Algemeen beleid verslagjaar

Centraal in onze begeleiding staat de ontmoeting tussen mensen. In deze ontmoeting komt de daadwerkelijke begeleiding tot stand vanuit het appèl dat de ene mens op de andere doet. Deze menselijke ontmoeting is het uitgangspunt voor zowel het cliënt-, als het personeels- en organisatiebeleid van onze organisatie. Vanuit de gedachte dat een cliënt meer is dan een optelsom van zorgvragen en een hulpverlener meer is dan een optelsom van kennis en competenties, staat het appèl dat de ene mens op de andere mens doet centraal. Het unieke van elke persoon in relatie tot zijn omgeving is het belangrijkste aangrijppingspunt om kennis, ervaring en professionaliteit van medewerkers te laten bijdragen aan de levenskwaliteit van cliënten. Om het appèl goed te kunnen horen en er een passend antwoord op te geven, is nabijheid essentieel. Nabijheid vraagt om beslissingsbevoegdheid met korte lijnen. Daarom zeggen we dat ‘het gebeurt’ in de driehoek::



Levenskwaliteitscirkel

Iedere cirkel is van binnen naar buiten opgebouwd volgens de vijf stappen in de behoeftecirkel:

1. Erkenning;
2. Eerste levensbehoeft;

3. Basisveiligheid;
4. Sociale contacten;
5. Zelfontplooiing.

Veiligheid is een onderdeel van de erkenning van de cliënt en de medewerker. Deze veiligheid uit zich in: het als persoon er mogen zijn en het kunnen leven en werken in een veilige omgeving.

Levenskwaliteit is een complex begrip

Levenskwaliteit is een term die we gebruiken als "graadmeter" voor de wijze waarop een mens zijn of haar leven kan leiden op een zo goed mogelijke manier. Wij hebben de gebieden waarop levenskwaliteit van toepassing is, het inlossen van behoeften op diverse domeinen, benoemd in de levenskwaliteitscirkel. Dit hulpmiddel helpt ons om het over de belangrijke dingen in het leven te hebben. Erkenning, 1ste levensbehoeften, veiligheid, sociale contacten en jezelf ontwikkelen zijn daarbij de belangrijkste uitgangspunten. De beïnvloedbaarheid van de levenskwaliteit van de mens varieert voortdurend.

Maakbaar

Een deel van levenskwaliteit is maakbaar. Het betreft dan veelal het aanleren van vaardigheden of het bereiken van doelen die op de een of andere manier afdwingbaar zijn. Om dit deel van levenskwaliteit te beïnvloeden bestaan SMART doelstellingen. Je formuleert het gewenste resultaat, bedenkt slimme dingen waardoor je dit resultaat verkrijgt en vervolgens stel je vast of het resultaat bereikt is.....of niet, en dan begin je van voren af aan. De oplossingsstrategie van resultaatgerichte doelen stellen is hier helpend om het maakbare in levenskwaliteit te verkrijgen

Beperkt maakbaar (indirect maakbaar)

Echter een deel in levenskwaliteit is maar beperkt maakbaar, of indirect maakbaar. Denk aan gezondheid; als ik gezond eet neemt de kans dat ik ziek wordt af, maar gezond eten is geen garantie om niet ziek te worden. Dit zijn zaken in het leven waarbij er wel een relatie ligt tussen hetgeen je doet en de kans dat je je doelen bereikt maar niet 1 op 1 en zeker niet afdwingbaar.

Het toepassen van de oplossingsstrategie (SMART) doelstellingen op dit gebied van de levenskwaliteit van de cliënt heeft een onbedoeld destructief effect. Zowel in rechtvaardigheid als in de relatie leidt deze oplossingsrichting namelijk per definitie tot een gevoel van teleurstelling. Immers: doelen die beschreven zijn worden niet of slechts ten dele gehaald veelal op basis van het beperkt maakbare deel. Het niet behalen van deze doelstelling wordt impliciet toegeschreven aan het gebrek van inspanningen van cliënt en/of hulpverlener. SMART doelen stellen is een oplossingsstrategie die past bij het maakbare deel in het leven en NIET bij het beperkt maakbare deel.....

Niet maakbaar

Delen van levenskwaliteit zijn niet maakbaar. De beperking waarmee je geboren wordt of die je gedurende je leven verworven hebt, ziekte van jezelf of je naasten, de wieg waarin je geboren bent, een echtscheiding van je ouders, etc. Allemaal gebeurtenissen die zomaar op je pad kunnen komen (we omschrijven ze vaak als; ieder huisje heeft zijn kruisje).

Met name deze gebeurtenissen of onderdelen van het leven hebben de meeste impact op onze beleving van levenskwaliteit. Als ze zich voordoen zijn ze van groter belang als alle zaken die maakbaar zijn. In de traditionele kijkrichting van de professional die gericht is op de maakbaarheid in levenskwaliteit wordt dit deel van het leven van cliënten als STOREND ervaren.

Samenvattend

De begeleiding en ondersteuning die wordt verleend bij het niet-maakbare deel van levenskwaliteit bestaat uit nabij zijn en elkaar kennen.

Voor de beperkt maakbare levenskwaliteit creëren wij een klimaat waarin de kans dat verlangens kunnen worden vervuld het grootst is. In een klimaat van betrokkenheid, uitdaging, sturing, bemoediging, etc. is de kans dat een mens kan groeien op alle domeinen van de levenskwaliteitscirkel het grootst. Absolute spelregel is dat we hier geen voorschot op de uitkomst (doelrealisatie) nemen, immers dan scheppen we een klimaat van afrekenen.

Voor het maakbare deel werken wij met resultaatgerichte doelen en een SMART plan om deze doelstellingen te realiseren.

Bedrijfsvoering

Naast een primair proces is er ook een ondersteunend proces waarin de groei gemanaged moet worden. De Raad van Bestuur vormt de schakel tussen de primaire processen en deze secundaire processen. Hiervoor zijn verschillende zaken geregeld.

- *Kritisch processen:* de kritische processen voor de organisatie zijn vastgesteld en eigenaarschap per kritisch proces is belegd.
- *Herinrichting ondersteunende diensten:* medewerkers van de ondersteunende diensten zijn ondergebracht in afdelingen met bijbehorende teams. Omega Groep BV kent op dit moment de afdelingen: HR (Human Resource), inkoop, financiën, ICT (informatie en communicatie technologie), Zorgadministratie en controller. Per afdeling is er een leidinggevende die de afdeling aanstuurt, eindverantwoordelijk is en verantwoording aflegt. De leidinggevenden per ondersteunende afdeling hebben regelmatig gezamenlijk overleg voor de onderlinge samenhang en verbinding. Veranderingen zijn niet altijd voor iedereen even gemakkelijk, daarom is en blijft het onderwerp vitaliteit een belangrijk gesprekonderwerp tijdens overleggen.
- *Planmatig werken:* het werken met een jaarplan per afdeling is ingevoerd. Hierin worden naast de relevante prestatie indicatoren vanuit het jaarplan van de organisatie de eigen speerpunten beschreven. Dit draagt bij aan een verdere professionalisering van de ondersteunende afdelingen.
- *Actualiseren processen:* elke afdeling werkt aan het actualiseren van de (kwaliteits) processen van de eigen afdeling. Er is hier al veel werk in verzet en dit zal komend jaar verder vorm gegeven worden.
- *Managementinformatie;* het groter worden van de organisatie en het werken met regio's brengt met zich mee dat er behoefte is aan stuurinformatie, zowel op het gebied van bedrijfvoeringsprocessen als op het gebied van zorgprocessen. Stuurinformatie zowel op het niveau van de organisatie als op het niveau van de regio als op het niveau van de locatie. Hier zijn al mooie stappen in gezet. In 2021 zal hier verder aan gewerkt worden.

4.3 Algemeen Kwaliteitsbeleid

In het kwaliteitsbeleid van Omega Groep BV zijn de intern en extern gestelde kwaliteitseisen beschreven. Het kwaliteitsbeleid is weergegeven in kwaliteitsdocumenten te weten; procesbeschrijving per kritische proces, beleid, procedures en formulieren. We hebben het kwaliteitskeurmerk HKZ voor de kwaliteit die we leveren. In 2020 heeft er een hercertificering plaats gevonden. Bij Omega Groep BV wordt het kwaliteitsbeleid vorm gegeven vanuit de gedachte; 'doen wat nodig is'. Hierbij kijken we vooral wat is helpend en voor wie is het helpend. Alles wat we doen moet bijdragen aan de kwaliteit van leven van onze cliënten. We vragen ons daarbij ook af hoe kunnen we zorgen voor zo min mogelijk administratieve lasten en bureaucratie zodat er zoveel mogelijk tijd is voor het directe contact met de client. Want ons uitgangspunt is dat de mate van ervaren kwaliteit van ondersteuning wordt bepaald door de kwaliteit van de relatie tussen client en begeleider.

Leren en ontwikkelen

Als Omega Groep BV vinden we het belangrijk om te blijven leren en ontwikkelen. Dit leren en ontwikkelen is een continue proces wat we vorm geven volgends de PDCA (Plan Do Check Act) cyclus. Voor het werken volgens de PDCA cyclus hebben we verschillende instrumenten ontwikkelt die hierbij behulpzaam zijn. Zowel op het niveau van de organisatie, het niveau van de regio als op locatie niveau. Denk hierbij aan de jaarplan cyclus, de formats voor de jaarplannen, de kwartaalgesprekken en de jaarplanning. Om te toetsen of we doen wat we zeggen en of het beoogde resultaat het gewenste effect heeft, worden diverse onderzoeksmethodes ingezet.

Onderzoeksmethodes zijn onder andere interne audits, cliëntervaringsonderzoek, medewerkers tevredenheidsonderzoek en de ARBO RI&E. Uitkomsten van zowel interne als externe onderzoeken laten zien dat we er als Omega Groep BV goed in slagen om de visie gestalte te geven. Het wordt dan ook als een groot compliment ervaren dat door externe auditors wordt aangegeven dat de visie op elke locatie gehoord, gezien en gevoeld wordt.

4.4 Kwaliteit ten aanzien van cliënten

Omega Groep BV onderschrijft de visie van het kwaliteitskader gehandicaptenzorg. Wij volgen de hierin voorgeschreven werkwijzen, vertaald naar de vier bouwstenen, voor al onze cliënten. De uitgangspunten van de visie zijn:

1. Zorg en ondersteuning zijn gericht op het bevorderen dan wel in stand houden van de kwaliteit van het bestaan van mensen met een beperking;
2. Eigen regie van mensen met een beperking is een centrale waarde in zorg en ondersteuning.

Ad 1.

Bevorderen of in stand houden kwaliteit van bestaan

Omega Groep BV ondersteunt cliënten in hun bestaan, ook al hebben wij doorgaans weinig tot geen invloed op de gebeurtenissen die plaats vinden in het leven van onze cliënten. Wij kunnen echter wel het gesprek aangaan met cliënten, hoe we hen het beste kunnen ondersteunen om met de gebeurtenis om te gaan. Wij vinden het belangrijk dat cliënten positief zijn over de kwaliteit van ondersteuning. Uit het onderzoek in 2019 bleek dat veel cliënten positief waren, maar helaas was niet iedereen positief gestemd. Zo is het voor de jongvolwassen vaak een moeilijke levensfase door bijvoorbeeld confrontatie met hun beperkingen, opleidingen die niet slagen, het werk niet kunnen vasthouden, moeite met relaties en omgang met familie en het besef dat ze niet zo zijn als leeftijdsgenoten en misschien wel blijvend ondersteuning nodig hebben. Ook dan blijven we naast cliënten staan en bieden nabijheid

Ad 2.

Versterken eigen regie

Als Omega Groep BV werken we aan het versterken van eigen regie van cliënten waar dit kan en mogelijk is. Ons uitgangspunt is dat cliënten zelf beslissen over hun leven en dat zij aangeven welke ondersteuning zij hierbij willen. Maar wij hebben een ‘tenzij’.

Een ‘tenzij’ omdat de meeste van onze cliënten een indicatie hebben ontvangen juist omdat er sprake is van regie problemen. Deze regie problemen blijken uit het feit dat zij zichzelf vaak niet kunnen redden in hun lichamelijke, sociale en/of psychische functioneren. Vanuit onze visie vinden we dat wij bij deze signalen, als professional, gevraagd en ongevraagd bemoeienis mogen hebben en verantwoordelijkheid dragen. Dit doen wij door samen met cliënten te kijken wat goed gaat en wat kunnen ze zelf doen. Middels de dialoog maken wij bespreekbaar wat moeilijk is en wat zij hierin willen en kunnen leren. Dat wat maakbaar is en/of beperkt maakbaar als het gaat om het versterken van de eigen regie wordt, in samenspraak met cliënten, vertaald naar doelen en/of afspraken in het ‘mijn plan’. Soms betekent dat ook dingen uitproberen (binnen het toelaatbare van veiligheid) en er achter komen dat er toch minder of juist meer sturing en regie van anderen nodig is. Zo ontdekken we samen wat maakbaar, beperkt maakbaar of niet maakbaar is als het gaat om eigen regie.

Onvrijwillige zorg in relatie tot eigen regie

Omega Groep BV heeft zich in 2020 geregistreerd als WZD (Wet Zorg en Dwang) organisatie en enkele locaties hebben deze registratie. Bij onvrijwillige zorg is ons uitgangspunt ook ‘nee tenzij’. Wij vinden dat onvrijwillige zorg juist bij onze doelgroep in de kleine dingen kan zitten, dingen die cliënten niet mogen of juist moeten. Vaak zeggen we dit onbewust tegen cliënten. Het beleid en de procedure omtrent onvrijwillige zorg is ontwikkeld en geïntroduceerd. In 2020 is ook een werkgroep WZD geformeerd en in deze werkgroep wordt de ontwikkeling, takenverdeling en monitoring gecontinueerd. De invoering van de WZD geeft ons een mooie kans om opnieuw naar vraagstukken te kijken en ons af te vragen waarom moet iemand iets of mag iemand iets juist niet en wat gebeurt er als we de keus aan cliënten zelf overlaten en is dat erg? Daarnaast is het een mooi hulpmiddel om met elkaar te kijken waar begint onze verantwoordelijkheid en waar houdt deze op. Juist ook als het gaat om eigen regie van onze cliënten. Immers als er sprake is van onvrijwillige zorg dan is dat per definitie van invloed op de vrijheid van cliënten en dus op de eigen regie. We willen hierin dan ook zorgvuldig handelen. De werkgroep is in 2020 bij de meeste locaties langs geweest om zorg te dragen voor de bewustwording op dit onderwerp. In deze werkgroep WZD zitten gedragswetenschappers en een adviseur kwaliteit en beleid. De werkgroep heeft een eigen WZD mailadres. Er worden cases besproken en met teams meegedacht, wat inspirerende en zinvolle gesprekken oplevert. Het doel is om bewustwording te creëren en van daaruit zorgvuldig te handelen

Zeggenschap van cliënten

Cliënten van Omega Groep BV hebben maximale zeggenschap over de inrichting van hun eigen leven zover ze dit kunnen en aankunnen. Het uitgangspunt is dat cliënten aanwezig zijn bij de jaarlijkse evaluatie van het eigen ‘mijn plan’. Op locaties waar cliënten het prettig vinden worden huiskamer overleggen georganiseerd. Bij de ene locatie is er meer sprake van groepsdynamiek en is het belangrijk om samen afspraken te maken. Bij andere locaties is er meer sprake van op zichzelf wonen en weinig bemoeienis met anderen op de locatie. Daar waar van toepassing en daar waar helpend worden samen met cliënten huisregels gemaakt, welke gekoppeld zijn aan die desbetreffende locatie. Wij hebben een cliëntenraad waarbij rekening wordt gehouden met de instemmings- en adviesrecht en met het geven van ongevraagd advies.

4.5 Klachten

Op grond van de Wet Kwaliteit Klachten en Geschillen Zorg (WKKGZ) zijn zorgaanbieders verplicht over een regeling te beschikken voor de behandeling van klachten. WKKGZ-klachten hebben betrekking op alle gedragingen jegens een cliënt, in de zin van behandeling en bejegening. Deze klachten kunnen worden ingediend door de cliënt zelf of namens de cliënt. Op de website van Omega Groep BV is informatie te vinden over hoe je een klacht kunt indienen en welke werkwijze wordt gehanteerd. Cliënten worden bij aanvang van zorg geïnformeerd over de mogelijkheid voor het indienen van een klacht en hoe ze dit kunnen doen. Afhankelijk van de behoefte van de client wordt dit mondeling en/of schriftelijk gedaan.

Samenstelling Klachtencommissie

Omega Groep BV maakt gebruik van een externe onafhankelijke klachtenfunctionaris en klachtencommissie. Tot eind 2020 werd dit gedaan door de ECKG. De ECKG is per eind december 2020 gestopt met haar werkzaamheden. Per 1 januari 2021 worden deze diensten geleverd door Quasir.

Ingediende klachten

Tot eind 2020 maakten we gebruik van de externe klachtenfunctionaris en externe klachtencommissie van het ECKG. De ECKG is eind 2020 gestopt met het aanbieden van hun diensten. In middels zijn we aangesloten bij Quasir.

Er is in 2020 één klacht bij het ECKG gemeld. De klaagster had de volgende drie klachten:

- 1) Omega Groep BV heeft zonder medeweten en zonder toestemming van klaagster de inhoud van de zorgverlening gewijzigd.
- 2) Klaagster stelt dat deze handelwijze ontoelaatbaar is en dat Omega Groep BV door de wijziging oneigenlijk gebruik maakt van zorggelden door passende zorg niet te leveren.
- 3) Klaagster stelt dat Omega Groep BV misbruik heeft gemaakt van de verstoorde verstandhouding (tussen client en haar ouders tevens Klaagster)) door eenzijdig de zorg te verminderen.

De klachtencommissie had het volgende oordeel over de drie klachten:

- 1) Klacht is gegrond verklaart. Omega groep BV had beter haar best moeten doen om in gesprek te komen en te blijven met klaagster over de ondersteuning en de wijzigingen hierin.
- 2) Klacht is ongegrond verklaard.
- 3) Klacht is ongegrond verklaard.

Naar aanleiding van de gegrond verklaarde klacht zijn verbeteracties uitgezet. De klacht is inmiddels afgesloten.

4.6 Incidenten

Soorten incidenten	Totaal 2020	Totaal 2019	Totaal 2018
Agressie/gedrag	303	183	212
Medicatie	142	57	36
Middelengebruik	18	6	-
Calamiteiten	13	2	3
Ongeval	31	16	-
Mishandeling	22	21	13
Overig	n.v.t.	2	6
MIM	PZ	3	6
Totaal	529	290	276

We zien dat er in 2020 een significante toename is van het aantal incidenten. Met name bij agressie/gedrag en bij medicatie is dit zichtbaar. Een mogelijke oorzaak is dat er meer gestuurd wordt op incident meldingen en dat het binnen blijven t.g.v. COVID-19 conflicten oplevert. Een andere mogelijke oorzaak van de toename is dat door het nieuwe ECD het melden is vereenvoudigd, doordat we doormiddel van een druk op de knop de rapportage kunnen overzetten.

Op organisatienniveau kunnen we op basis van de cijfers nog onvoldoende een analyse doen. Dat is de reden dat er een analyse- en advies commissie in het leven is geroepen per december 2020.

4.7 Kwaliteit ten aanzien van medewerkers

Hoe medewerkers de kwaliteit van hun werk ervaren

Hoe de medewerkers de kwaliteit van hun werk ervaren, binnen Omega Groep BV, blijkt uit het medewerker tevredenheidsonderzoek van 2020. In dit onderzoek is onderzocht hoe medewerkers hun functie waarderen. Veel medewerkers ervaren de mensgerichte benadering binnen Omega Groep als positief. Een gemiddeld rapportcijfer van medewerkers voor hun functie is een 7,6. Bij dit onderzoek kwam naar voren dat medewerkers niet voldoende tijd ervaren om het werk af te ronden en wordt er werkdruk ervaren. Daarentegen wordt aangegeven dat de werktijden in balans zijn met werk/privé. Vitaliteit staat als een vast agendapunt geagendeerd. Dit betekent dat we een rondje doen om te horen en te zien hoe de medewerker er bij zit. Ondanks deze tijdsinvestering, ervaren de medewerkers dit als meerwaarde, het past bij onze visie en het draagt bij aan tevreden medewerkers. Ook bij het thuiswerken zie je de ontwikkeling ontstaan dat teams van de ondersteunende dienst een kort overleg inplannen omtrent vitaliteit om aan de onderlinge verbinding bij te dragen en worden er tips en trucs met elkaar uitgewisseld. Op deze wijze kan er binnen het team eerder worden ingespeeld op druk. Verder komt uit het onderzoek naar voren dat er behoefte is aan meer ontwikkelmogelijkheden. Naar aanleiding van deze uitkomst is in samenspraak met diverse betrokkenen vanuit verschillende geledingen, gestart met het herijken van het beleid t.a.v. Leren en Ontwikkelen binnen Omega Groep in aansluiting op de visie. Een van de onderdelen van dit beleid t.a.v. Leren en Ontwikkelen is het vormgeven van een keuzemenu waaruit medewerkers gebruik kunnen maken van verschillende professionals op het gebied van duurzame inzetbaarheid. Te denken valt hier o.a. aan een loopbaancoach, vitaliteitscoach, online tools. De

mate van uitvoeren van het opleidingsbeleid is afhankelijk van de COVID-19 maatregelen. Voor 2022 staat een nieuw medewerkers- tevredenheidsonderzoek gepland, zodat wij de tevredenheid van het implementeren van het opleidingsbeleid ten opzichte van 2020 kunnen meten.

Medewerkers

Wij zijn als Omega Groep BV in ontwikkeling, in relatief korte tijd zijn wij gegroeid, waardoor er behoefte is aan HR (Human Relations) beleid, procedures en het stroomlijnen van processen. Uitdaging hierbij is dat we in deze fase van organisatieontwikkeling het unieke van de eerste jaren van Omega Groep (waarde gedreven organisatie met focus op visie en maatwerk) behouden en toch ook beleid en processen ontwikkelen en vastleggen zonder hierbij te vervallen in bureaucratie. Uitdaging voor HR is iedere keer zuiver te blijven kijken naar het doel. Het aantal medewerkers is in 2020 licht gedaald ten opzichte van het voorgaande jaar, terwijl het aantal Fte nauwelijks is gedaald. Inmiddels weten wij dat ten gevolge van de fusie het aantal Fte per 1 januari 2021 toeneemt. Vanaf januari en februari 2020 zien wij een verzuim percentage van 7,7% en vanaf 16 maart 2020 zien we een toename in verzuim tot bijna 10%, waarschijnlijk ten gevolge van COVID-19. Maar daarna zien we alweer een afname waardoor het gemiddelde verzuimcijfer van 2020 neerkomt op 6,9%. Ondanks het COVID-19 is dit niet terug te zien in de verzuimcijfers, waardoor medewerkers vaker thuis blijven vanwege verkoudheidsklachten en in afwachting zijn van de uitslag van de test. Als we dit gegeven meenemen kunnen we concluderen dat het verzuim laag is, al vinden wij dat ieder verzuimpercentage te hoog is. De meldingsfrequentie is, relatief gezien, laag.

Mensen melden zich niet vaak ziek. Zorgwekkend is echter wel de verzuimduur. Als mensen zich ziekmelden is dat niet kortdurend. In totaal zijn er negen medewerkers die langer dan een jaar ziek zijn. Het goede nieuws is dat vijf van deze medewerkers het werk hervatten binnen Omega Groep BV en het lijkt dat dit in al deze situaties duurzaam gaat lukken. Het omlaag brengen van het verzuim van onze medewerkers (maximaal 5%) is onderdeel van het jaarplan 2021.

Leren en ontwikkelen van medewerkers

In 2020 is Omega Groep BV begonnen met de verdere professionalisering van ondersteunende staffuncties en management. Alle manager hebben een ontwikkelassessment doorlopen. In 2020 zijn er scholingen aangeboden zoals BHV training en hebben er ontruimingsoefeningen en brandpreventie trainingen plaats gevonden. In het najaar 2020 zijn we gestart met de, eveneens verplichte, visietraining en de training seksualiteit. Vanuit de SKJ registratie hebben ambulant medewerkers en gedragswetenschappers ook scholing gevolgd en vanuit geregistreerd Nirpa lid heeft salarisadministrateur scholing gevolgd. In 2019/2020 is er eveneens gestart met DisC training voor managers en hoofden ondersteunende diensten. Het doel van deze training is om inzicht te krijgen in eigen talenten, drijfveren en ontwikkelpunten.

Gewenst resultaat hierbij is dat wij alle medewerkers een inspirerende en stimulerende werkplek bieden waarbij eveneens alle medewerkers goed toegerust zijn om te blijven voldoen aan de (veranderende) vragen van onze cliënten. Waarbij medewerkers zich fit, vitaal en energiek voelen en zich in professioneel opzicht uitgedaagd blijven voelen om iedere dag weer het verschil te maken voor onze cliënten.

4.8 Samenleving en belanghebbenden

De primaire belanghebbende van Omega Groep BV is de cliënt. Het is ons begonnen om het vergroten van het welbevinden van de cliënt. Met de cliënt volgt het cliëntsysteem (ouders, vrienden e.d.). Direct daaropvolgend komt de medewerker. Secundair is de samenleving en andere belanghebbenden. Om de cliënt maximaal bij te kunnen staan en om zijn welbevinden in de maatschappij te vergroten sluit Omega Groep BV zoveel mogelijk aan bij de normale maatschappelijke waarden.

Kinderen plaatsen wij daarom bij voorkeur in een gezinssituatie met, uiteraard, verantwoorde kwalitatieve en kwantitatieve zorg. Ook voor de dagbesteding wordt zoveel mogelijk aansluiting gezocht bij het normale maatschappelijke stramien. Bij voorkeur werkt onze cliënt in het normale bedrijfsleven. Omega Groep BV werkt hiervoor samen met Begeleid Werken BV.

Voor woonvormen hanteren wij het principe kleinschaligheid en waar mogelijk individueel wonen om recht te doen aan de zelfstandigheid van de cliënt.

4.9 Financieel beleid

De financiële ontwikkeling van Omega Groep BV is goed te noemen. Het verslagjaar is afgesloten met een positief resultaat van € 283.606 tegenover een negatief resultaat van 73.802 over 2019.

De resultaat ratio bedraagt minus 0,9% van de omzet (2018 minus 0,2%). Het eigen vermogen bedraagt 21,4% van het balanstotaal (2018 21,7%).

Voor de komende jaren wordt een resultaatratio verwacht van tussen de 2 en 4%.

Het algemene streven in de gezondheidszorg is een eigen vermogen dat minimaal tussen de 25 en 30% van het balanstotaal bedraagt. Omega Groep BV verwacht dat dit percentage lastig te handhaven is door de groei en de hiermee gepaard gaande investeringen. We blijven er naar streven om dit percentage minimaal op 30% te krijgen en te houden. In de meerjarenplannen en begrotingen is dit opgenomen en lijkt dit haalbaar in de loop van 2021.

Ook de liquiditeit zal de komende jaren onder druk blijven staan door de negatieve resultaten over 2018 en 2019 en wijziging in het betaalgedrag van onze afnemers (achteraf in plaats van vooraf).

Omdat wij ons hiervan bewust zijn sturen wij fors op liquiditeit en resultaat en beperking van investeringen.

De omvang van het vermogen is slechts een uitkomst van de opstelsom van de behaalde jaarresultaten van de afgelopen jaren. Door te sturen op resultaat sturen we dus ook op de omvang van het vermogen. Door het beperken van investeringen en daarmee op een beperkte toename van de balans, wordt er gestuurd op een vermogen van 30% van het balanstotaal.

Resultaat Jaarrekening	€ 283.606
Omzetderving Corona WMO/JW	€ 230.284
Kosten vertrek senior management	€ 206.057
Kosten interim management	€ 186.737
	<u>€ 623.078</u>
Resultaat uit normale bedrijfsvoering	<u>€ 906.684</u>

De cijfers tot en met april 2021 geven een goed beeld van het herstel van de exploitatie. De financiële realisatie is in lijn met de begroting. Hiermee zit de organisatie op koers en zullen de resultaatratio en solvabiliteitsratio naar verwachting de doelstelling halen. De liquiditeitsratio zal naar verwachting onder het streefgetal 1 blijven. Wij verwachten dat ook deze ratio ultimo 2022 op het gewenste niveau zal zijn.

Voor overige gegevens omtrent het financiële beleid verwijzen wij u naar de jaarrekening 2020.

Jaarverslaggeving 2020

Omega Groep B.V.



Gewaardeerd als staat waarop
onze verklaring d.d. 30-06-2021
betrekking heeft

	INHOUDSOPGAVE	Pagina
5.1	Jaarrekening 2020	
5.1.1	Balans per 31 december 2020	28
5.1.2	Resultatenrekening over 2020	29
5.1.3	Kasstroomoverzicht over 2020	30
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	31
5.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2020	41
5.1.6	Mutatieoverzicht immateriële vaste activa	51
5.1.7	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	52
5.1.8	Mutatieoverzicht financiële vaste activa	53
5.1.9	Overzicht langlopende schulden ultimo 2020	54
5.1.10	Toelichting op de resultatenrekening over 2020	55
5.1.11	Vaststelling en goedkeuring	69
5.2	Overige gegevens	
5.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	71
5.2.2	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	72



bentacerd

Gewaardeerd als staat waarop
onze verklaring d.d. 30-06-2021
betrekking heeft



5.1 JAARREKENING 2020



Gewaardeerd als staat waarop
onze verklaring d.d. 30-06-2021

betrekking heeft

5.1 RAPPORTAGE

5.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2020 (na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-20	31-dec-19
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	526.624	357.187
Materiële vaste activa	2	2.147.223	2.402.503
Financiële vaste activa	3	1.566.305	1.630.373
Totaal vaste activa		4.240.151	4.390.062
Vlottende activa			
Vorderingen uit hoofde van bekostiging	4	555.166	601.246
Overige vorderingen	5	2.015.340	2.753.183
Liquide middelen	6	52.876	28.382
Totaal vlottende activa		2.623.383	3.382.811
Totaal activa		6.863.534	7.772.873
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	7	18.000	18.000
Bestemmingsreserves		242.251	150.050
Bestemmingsfondsen		1.516.828	1.347.091
Algemene en overige reserves		-464.583	32.695
Wettelijke reserve		171.487	218.415
Totaal eigen vermogen		1.483.983	1.766.251
Voorzieningen			
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	8	55.060	53.210
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)	9	376.476	551.280
Schulden uit hoofde van bekostiging	4	0	0
Overige kortlopende schulden	10	4.948.015	5.402.132
Totaal passiva		6.863.534	7.772.873



Gewaarmerkt als staat waarop
onze verklaring d.d.

30-06-2021

betrekking heeft

Pagina 28

5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2020

	Ref.	2020 €	2019 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	12	29.624.185	28.198.276
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	13	724.420	901
Overige bedrijfsopbrengsten	14	1.925.510	1.352.376
Som der bedrijfsopbrengsten		32.274.115	29.551.554
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	15	22.801.389	20.878.092
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	16	609.855	559.041
Overige bedrijfskosten	17	8.560.491	8.232.719
Som der bedrijfslasten		31.971.735	29.669.852
BEDRIJFSRESULTAAT			
Financiële baten en lasten	18	-18.774	44.496
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING		283.606	-73.802
Resultaat Deelnemingen		103.741	-
Buitengewone lasten		-	-
Buitengewoon resultaat		103.741	-
RESULTAAT BOEKJAAR		387.347	-73.802
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2020 €	2019 €
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten		169.737	-40.655
Algemene en overige reserves		125.409	-5.726
Bestemmingsreserve JW		45.615	-14.279
Bestemmingsreserve WMO		46.586	-13.142
		387.347	-73.802



Gewaarmerkt als staat waarop
onze verklaring d.d. 30-06-2021

betrekkings heeft

5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT

	Ref.	2020 €	2019 €
Kasstroom uit operationele activiteiten			
<i>Bedrijfsresultaat</i>		302.380	-118.299
<i>Aanpassingen voor:</i>			
- afschrijvingen	610.854	565.919	
- mutaties voorzieningen	<u>1.850</u>	<u>-39.857</u>	
	612.704	526.062	
<i>Veranderingen in v lottende middelen:</i>			
- vorderingen	737.846	-40.088	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	46.080	-578.003	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	<u>958.387</u>	<u>253.608</u>	-364.483
	1.742.314		
<i>Kasstroom uit bedrijfsoperaties</i>		2.657.397	43.280
Ontvangen interest	11.056	64.725	
Betaalde interest	-29.830	-20.229	
Buitengewoon resultaat	<u>-</u>	<u>-18.774</u>	44.496
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		2.638.623	87.776
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
Investeringen materiële vaste activa	-265.741	-403.530	
Desinvesteringen materiële vaste activa		94.929	
Investeringen immateriële vaste activa	-259.271	-407.744	
Investeringen deelnemingen en/of	-508.355	-	
Overige investeringen in financiële vaste activa	<u>6.549</u>	<u>159.369</u>	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-1.026.818	-556.976
Kasstroom uit financieringsactiviteiten			
Nieuw opgenomen leningen	-	-	
Aflossing langlopende schulden	<u>-174.804</u>	<u>-142.308</u>	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		-174.804	-142.308
Mutatie geldmiddelen		<u>1.437.001</u>	<u>-611.508</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	-1.384.125	-772.617	
Stand geldmiddelen per 31 december	52.876	-1.384.125	
Mutatie	<u>1.437.001</u>	<u>-611.508</u>	

Toelichting:

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.



Gewaarmerkt als staat waarop
onze verklaring d.d. 30-06-2021

betrekking heeft

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Zorginstelling Omega Groep BV is statutair (en feitelijk) gevestigd te Zwolle, op het adres Dokter van Dedenweg 50, onder KvK nummer 05075690 . De belangrijkste activiteiten zijn zorg en dienstverlening aan kinderen, jeugdigen en (jong) volwassenen met een beperking en/of psychiatrische problematiek.

Omega Groep B.V. behoort tot een groep. Aan het hoofd van deze groep staat HODV B.V. te Zwolle.

De jaarrekening van Omega Groep B.V. is opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van HODV B.V.

Om deze reden maakt Omega Groep B.V. gebruik van de consolidatievrijstelling zoals bedoeld in artikel 408 lid 1b, Boek 2 BW.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2020, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2020

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, in het bijzonder RJ 655 inzake de jaarverslaggeving door zorginstellingen, en Titel 9 Boek 2 BW.

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

Het coronavirus heeft impact op de bedrijfsvoering van Omega Groep BV, maar er is geen materiële onzekerheid over de continuïteit. Om die reden is deze jaarrekening opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

5.1.4.2 Grondslagen van waardering activa en passiva

Activia en passiva

Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Een actief wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de instelling 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.

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 naar 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 resultatenrekening 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.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van zorginstelling Omega Groep B.V.

bentacera

Gewaarmerkt als staat waarop
onze verklaring d.d. 30-06-2021

betrekkings heeft

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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.

Immateriële vaste activa

Immateriële vaste activa worden in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige voordelen die dat actief in zich bergt, zullen toekomen aan de instelling en de kosten van dat actief betrouwbaar kunnen worden vastgesteld. De immateriële vaste activa worden gewaardeerd op het bedrag van de bestede kosten, verminderd met cumulatieve afschrijvingen en bijzondere waardeverminderingen. De jaarlijkse afschrijvingen bedragen een vast percentage van de bestede kosten, zoals nader in de toelichting van de balans is gespecificeerd. De verwachte gebruiksduur en de afschrijvingsmethode worden aan het eind van elk boekjaar opnieuw beoordeeld. Voor de kosten van ontwikkeling wordt een wettelijke reserve gevormd ter hoogte van het geactiveerde bedrag.

Goodwill

Goodwill wordt bepaald als het positieve verschil tussen de verkrijgingsprijs van de deelnemingen (inclusief direct aan de overname gerelateerde transactiekosten) en het belang van de instelling in de netto reële waarde van de overgenomen identificeerbare activa en verplichtingen van de overgenomen deelneming, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en bijzondere waardeverminderingen. Intern gegenereerde goodwill wordt niet geactiveerd. Goodwill betaald bij de acquisitie van buitenlandse deelnemingen wordt omgerekend tegen de koers op de transactiedatum. De geactiveerde positieve goodwill wordt lineair afgeschreven over de geschatte economische levensduur, die is bepaald op 5 jaar.

De geactiveerde kosten en goodwill worden volgens het lineaire systeem afgeschreven. De volgende afschrijvingspercentages worden gehanteerd:

- Kosten van ontwikkeling : 20 %.
- Kosten van goodwill die van derden is verkregen : 20 %.

Vooruitbetalingen op immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Op vooruitbetalingen op immateriële vaste activa wordt niet afgeschreven.



bentacera

Gewaardeerd als staat waarop
onze verklaring d.d. 30-06-2021

betreft

Materiële vaste activa

De bedrijfsgebouwen en -terreinen, machines en installaties, andere vaste bedrijfsmiddelen en materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen hun kostprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing cumulatieve bijzondere waardeverminderingen.

De kostprijs van de genoemde activa bestaat uit de verkrijgings- of vervaardigingsprijs en overige kosten om de activa op hun plaats en in de staat te krijgen noodzakelijk voor het beoogde gebruik. De kostprijs van de activa die door de instelling in eigen beheer zijn vervaardigd, bestaat uit de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten die rechtstreeks kunnen worden toegerekend aan de vervaardiging. Verder omvat de vervaardigingsprijs een redelijk deel van de indirecte kosten en de rente op schulden over het tijdsvak dat kan worden toegerekend aan de vervaardiging van de activa.

In het geval dat de betaling van de kostprijs van een materieel vast actief plaatsvindt op grond van een langere dan normale betalingstermijn, wordt de kostprijs van het actief gebaseerd op de contante waarde van de verplichting. In het geval dat materiële vaste activa worden verworven in ruil voor een niet-monetair actief, wordt de kostprijs van het materieel vast actief bepaald op basis van de reële waarde voor zover de ruiltransactie leidt tot een wijziging in de economische omstandigheden en de reële waarde van het verworven actief of van het opgegeven actief op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de verkrijgings- of vervaardigingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur, rekening houdend met de eventuele restwaarde van de individuele activa. Er wordt afgeschreven vanaf het moment dat het actief klaar is voor het beoogde gebruik. Op terreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen : 4% / 10% / 20%.
- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 20 %.

De materiële vaste activa waarvan de instelling op grond van een financiële leaseovereenkomst de economische eigendom heeft, worden geactiveerd. De uit de financiële leaseovereenkomst voortkomende verplichting wordt als schuld verantwoord. De in de toekomstige leasestermijnen begrepen interest wordt gedurende de looptijd van de financiële leaseovereenkomst ten laste van het resultaat gebracht.

Buiten gebruik gestelde activa worden gewaardeerd tegen boekwaarde of lagere opbrengstwaarde.

Groot onderhoud:

Onderhoudsuitgaven worden slechts geactiveerd als zij de gebruiksduur van het object verlengen en/of leiden tot toekomstige prestatie-eenheden met betrekking tot het object. Periodiek groot onderhoud wordt volgens de componentenbenadering geactiveerd. Hierbij worden de totale uitgaven toegewezen aan de samenstellende delen.

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

De afschrijvingstermijnen van immateriële en materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte gebruiksduur van het vast actief.



Gewaarmerkt als staat waarop
onze verklaring d.d. 30-06-2021

betrekking heeft

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens tegen geamortiseerde kostprijs.

Deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd volgens de nettovermogenswaardemethode, doch niet lager dan nihil. Invloed van betekenis wordt in ieder geval verondersteld aanwezig te zijn bij het kunnen uitbrengen van 20% of meer van de stemrechten. De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening; voor deelnemingen waarvan onvoldoende gegevens beschikbaar zijn voor aanpassing aan deze grondslagen, wordt uitgegaan van de waarderingsgrondslagen van de desbetreffende deelneming. Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, waarbij ook leningen aan deze deelneming worden betrokken (netto-investering), wordt deze op nihil gewaardeerd. Deelnemingen waarop geen invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Indien sprake is van een duurzame waardevermindering vindt waardering plaats tegen deze lagere waarde; afwaardering vindt plaats ten laste van de resultatenrekening.

Indien waardering tegen nettovermogenswaarde niet kan plaatsvinden doordat de hiervoor benodigde informatie niet kan worden verkregen, wordt de deelneming gewaardeerd volgens het zichtbaar eigen vermogen. Bij de vaststelling of er sprake is van een deelneming waarin de instelling invloed van betekenis uitoefent op het zakelijke en financiële beleid, wordt het geheel van feitelijke omstandigheden en contractuele relaties (waaronder eventuele potentiële stemrechten) in aanmerking genomen.

Deelnemingen waarin geen invloed van betekenis wordt uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere realiseerbare waarde. Indien sprake is van een stellig voornemen tot afstorting vindt waardering plaats tegen de eventuele lagere verwachte verkoopwaarde. Indien de instelling een actief of een passief overdraagt aan een deelneming die wordt gewaardeerd op verkrijgingsprijs of actuele waarde, wordt de winst of het verlies voortvloeiend uit deze overdracht direct en volledig in de resultatenrekening verwerkt, tenzij de winst op de overdracht in wezen niet is gerealiseerd.

De leningen aan deelnemingen worden initieel opgenomen tegen reële waarde.

De grondslagen voor overige financiële vaste activa zijn opgenomen onder het kopje Financiële Instrumenten.

Dividenden worden verantwoord in de periode waarin zij betaalbaar worden gesteld. Rentebaten worden verantwoord in de periode waartoe zij behoren, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende post. Eventuele winsten of verliezen worden verantwoord onder de financiële baten en lasten.

Kapitaalbelangen die niet worden aangemerkt als deelneming worden onder de effecten gerubriceerd.

Indien de deelnemende rechtspersoon een actief of een passief overdraagt aan een deelneming die volgens de vermogensmutatiemethode wordt gewaardeerd, wordt de winst of het verlies voortvloeiend uit deze overdracht naar rato van het relatieve belang dat derden hebben in de deelnemingen verwerkt (proportionele resultaatsbepaling). Een verlies dat voortvloeit uit de overdracht van vlotte activa of een bijzondere waardevermindering van vaste activa wordt wel volledig verwerkt. Resultaten op transacties waarbij overdracht van activa en passiva tussen de instelling en haar deelnemingen en tussen deelnemingen onderling heeft plaatsgevonden, worden geëlimineerd voor zover deze als niet gerealiseerd kunnen worden beschouwd.



bentacera

Gewaardeerd als staat waarop
onze verklaring d.d. 30-06-2021

betrekkings heeft

Acquisities en desinvesteringen van groepsmaatschappijen

Vanaf de overnamedatum worden de resultaten en de identificeerbare activa en passiva van de overgenomen vennootschap opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening. De overnamedatum is het moment dat overheersende zeggenschap kan worden uitgeoefend op de desbetreffende vennootschap.

De verkrijgingsprijs bestaat uit het geldbedrag of het equivalent hiervan dat is overeengekomen voor de verkrijging van de overgenomen instelling vermeerderd met eventuele direct toerekenbare kosten. Indien de verkrijgingsprijs hoger is dan het netto bedrag van de reële waarde van de identificeerbare activa en passiva wordt het meerdere als goodwill geactiveerd onder de immateriële vaste activa. Indien de verkrijgingsprijs lager is dan het netto bedrag van de reële waarde van de identificeerbare activa en passiva, dan wordt het verschil (negatieve goodwill) als overlopende passiefpost opgenomen. Zie de grondslag onder het hoofd 'Immateriële vaste activa' voor de verwerking van eventuele positieve of negatieve goodwill die ontstaat bij de overname.

De maatschappijen die in de consolidatie betrokken zijn, blijven in de consolidatie opgenomen tot het moment dat zij worden verkocht; deconsolidatie vindt plaats op het moment dat de beslissende zeggenschap wordt overgedragen.

Een overeengekomen mogelijke aanpassing van de verkrijgingsprijs die afhankelijk is gesteld van toekomstige gebeurtenissen wordt opgenomen in de verkrijgingsprijs zodra de aanpassing waarschijnlijk is en het bedrag ervan betrouwbaar kan worden bepaald. Een dergelijke aanpassing resultert ook in een aanpassing van de (positieve of negatieve) goodwill met terugwerkende kracht. Ook is het mogelijk dat een eerdere schatting van de aanpassing van de verkrijgingsprijs moet worden herzien. Dergelijke aanpassingen van de verkrijgingsprijs, die worden verwerkt als schattingwijzigingen, resulteren ook in aanpassingen van de bepaalde (positieve of negatieve) goodwill. De aangepaste goodwill wordt prospectief afgeschreven vanaf het moment van de wijziging van de verkrijgingsprijs. Vergelijkende cijfers worden niet aangepast.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. (Door toepassing van de effectieve rentemethode worden transactiekosten als onderdeel van de amortisatie in de resultatenrekening verwerkt). De vervolgwaardering van vorderingen is tegen gecampteerde kostprijs (indien geen sprake van agio/disago of transactiekosten dan gecampteerde kostprijs gelijk aan nominale waarde). Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid. De voorziening wordt bepaald op basis van ervaringscijfers. Hierbij is gekozen voor de statische methode, waarbij per post is bekeken in hoeverre deze inbaar is.

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.

Vorderingen worden opgenomen voor de gecampteerde kostprijs (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 (artikel 6 regeling verslaggeving WTZ).

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Liquide middelen die naar verwachting langer dan 12 maanden niet ter beschikking staan van de instelling, worden gerubriceerd als financiële vaste activa.



Gewaardeerd als staat waarop
onze verklaring d.d. 30-06-2021

betreking heeft

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Wettelijke reserve:

Wettelijke reserve: Deze wettelijke reserve bestaat uit geactiveerde ontwikkelingskosten.

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserves zijn reserves waaraan door de bevoegde organen van de instelling een beperktere bestedingsmogelijkheid is aangebracht dan op grond van de statuten zou bestaan.

Bestemmingsfondsen

Bestemmingsfondsen zijn reserves waaraan door derden een beperktere bestedingsmogelijkheid is aangebracht dan op grond van de statuten zou bestaan.

Aanwending van bestemmingsreserves en -fondsen

Uitgaven die worden gedekt uit bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen worden in de resultatenrekening verantwoord, en via de resultaatbestemming ten laste van de betreffende reserve gebracht.

Wijzigingen in de beperking van de bestemming van reserves welke door de daartoe bevoegde organen of instanties worden aangebracht, worden als overige mutatie binnen het eigen vermogen verwerkt.

Algemene en overige reserves

Onder Algemene en overige reserves is opgenomen dat deel van het eigen vermogen, waarover de bevoegde organen binnen de statutaire doelstellingen van de instelling vrij kunnen beschikken.

Voorzieningen (algemeen)

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

Wanneer verplichtingen naar verwachting door een derde zullen worden vergoed, wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen indien het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afronding van de verplichting.

Voorziening jubileumverplichtingen

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen exclusief gratificaties bij pensionering. De voorziening betreft de waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd.

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 de eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de gemaortiseerde kostprijs. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder de kortlopende schulden.



Gewaarmerkt als staat waarop
onze verklaring d.d. 30-06-2021

betrekkings heeft

5.1.4.3 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 waarderingsgrondslagen.

Baten worden in de resultatenrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verlichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) 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.

Opbrengsten

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de resultatenrekening verwerkt wanneer het bedrag van de opbrengsten op betrouwbare wijze kan worden bepaald, de inning van de te ontvangen vergoeding waarschijnlijk is, de mate waarin de dienstverlening op balansdatum is verricht betrouwbaar kan worden bepaald en de reeds gemaakte kosten en de kosten die (mogelijk) nog moeten worden gemaakt om de dienstverlening te voltooien op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald.

Indien het resultaat van een bepaalde opdracht tot dienstverlening niet op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de opbrengsten verwerkt tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening die worden gedekt door de opbrengsten. De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

Onder opbrengsten jeugdwet en opbrengsten Wmo worden de baten verantwoord uit hoofde van geleverde prestaties op het gebied van verleende jeugdzorg respectievelijk Wmo-prestaties. Als realisatiemoment geldt het moment waarop de betreffende prestaties zijn gerealiseerd en op grond van de geldende voorschriften of richtlijnen gedeclareerd kunnen worden bij de opdrachtgever. Tot de opbrengsten jeugdwet worden tevens erkend mutaties in onderhanden zorgtrajecten met betrekking tot jeugdzorg.



Gewaarmerkt als staat waarop
onze verklaring d.d. 30-06-2021

betreking heeft

Overige bedrijfsopbrengsten

De overige bedrijfsopbrengsten bestaan uit opbrengsten anders dan uit zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning en subsidies. De overige opbrengsten kunnen worden verdeeld in opbrengsten voor het leveren van goederen en opbrengsten voor het leveren van diensten.

Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

Opbrengsten uit het verrichten van diensten geschieden naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

De belangrijkste overige bedrijfsopbrengsten hebben betrekking op de coronacompensatie.

Personele kosten

Lenen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvooraarden verwerkt in de resultatenrekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit.

De beloningen van het personeel worden als last in de resultatenrekening verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de instelling.

Voor de beloningen met opbouw van rechten (sabbatical leave, gratificaties e.d.) worden de verwachte lasten gedurende het dienstverband in aanmerking genomen. Een verwachte vergoeding ten gevolge van gratificaties worden verantwoord indien de verplichting tot betaling van die vergoeding is ontstaan op of vóór balansdatum en een betrouwbare schatting van de verplichtingen kan worden gemaakt. Ontvangen bijdragen voortvloeiend uit levensloopregelingen worden in aanmerking genomen in de periode waarover deze bijdragen zijn verschuldigd. Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de resultatenrekening gebracht.

Indien een beloning wordt betaald, waarbij geen rechten worden opgebouwd (bijvoorbeeld doorbetaling in geval van ziekte of arbeidsongeschiktheid) worden de verwachte lasten verantwoord in de periode waarover deze beloning is verschuldigd. Voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen (inclusief ontslagvergoedingen) aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid wordt een voorziening opgenomen. De verantwoorde verplichting betreft de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichting op balansdatum af te wikkelen. De beste schatting is gebaseerd op contractuele afspraken met personeelsleden (CAO en individuele arbeidsovereenkomsten). Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de resultatenrekening gebracht.

Ontslagvergoedingen

Ontslagvergoedingen zijn vergoedingen die worden toegekend in ruil voor de beëindiging van het dienstverband. Een uitkering als gevolg van ontslag wordt als verplichting en als last verwerkt als de instelling zich aantoonbaar onvoorwaardelijk heeft verbonden tot betaling van een ontslagvergoeding. Als het ontslag onderdeel is van een reorganisatie, worden de kosten van de ontslagvergoeding opgenomen in een reorganisatievergoeding. Zie hiervoor de grondslag onder het hoofd Voorzieningen. Ontslagvergoedingen worden gewaardeerd met inachtneming van de aard van de vergoeding. Als de ontslagvergoeding een verbetering is van de beloningen na afloop van het dienstverband, vindt waardering plaats volgens dezelfde grondslagen die worden toegepast voor pensioenregelingen. Andere ontslagvergoedingen worden gewaardeerd op basis van de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen.



Gewaarmerkt als staat waarop
onze verklaring d.d. 30-06-2021

betrekking heeft

Pensioenen

Omega Groep BV 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 Omega Groep BV. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Omega Groep BV 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 pensioenfondsen. 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 januari 2021 bedraagt de dekkingsgraad 88,0%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is ruim 125%. Het bestuur van PFZW heeft besloten om de pensioenpremie te verhogen in twee stappen: per 1 januari 2021 met 1,5 procentpunt en per 1 januari 2022 met 0,8 procentpunt. De premie voor het arbeidsongeschiktheidspensioen blijft gelijk. Omega Groep BV 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. Omega Groep BV heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden en groepsmaatschappijen ontvangen (te ontvangen) en aan derden en groepsmaatschappijen betaalde (te betalen) interest. Tevens is hieronder opgenomen het aandeel van de instelling in het resultaat van de op nettovermogenswaarde gewaardeerde deelnemingen danwel ontvangen dividenden van deelnemingen waarin geen invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend en waardeveranderingen van financiële vaste activa en effecten.

Subsidies

Subsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de instelling zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door de instelling gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de resultatenrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt.



Gewaarmerkt als staat waarop
onze verklaring d.d. 30-06-2021

betrekking heeft

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Belastingen

Belastingen omvatten de over de verslagperiode verschuldigde en verrekenbare winstbelastingen en latente belastingen. De belastingen worden in de resultatenrekening opgenomen, behalve voor zover deze betrekking hebben op posten die rechtstreeks in het eigen vermogen worden opgenomen, in welk geval de belasting in het eigen vermogen wordt verwerkt , of op overnames. Omega Groep B.V. is niet VpB plichtig.

5.1.4.4 Grondslagen van segmentering

De keuze van de segmenten is afhankelijk van de financieringsvorm van de zorg.
In de jaarrekening wordt een segmentatie van de resultatenrekening gemaakt in de volgende segmenten: WLZ, PGB, Jeugdwet en WMO.

Bij de verdeling van de resultatenrekening per operationele segment is aangesloten op de activiteiten van het bedrijfsproces. De verdeling van indirecte kosten over de te onderscheiden zorgsoorten geschiedt op basis van de volgende uitgangspunten:

- indirecte personeelskosten: verdeling op basis van omzet;
- indirecte materiële kosten: verdeling op basis van omzet;
- indirecte overige kosten: verdeling op basis van omzet

5.1.4.5 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.

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

De verkrijgingsprijs van de verworven groepsmaatschappij is opgenomen onder de kasstroom uit investeringsactiviteiten, voor zover betaling in geld heeft plaatsgevonden. De in de verworven groepsmaatschappij aanwezige geldmiddelen zijn van de aankoopprijs in aftrek gebracht.

Transacties waarbij geen ruil van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasecontract zijn voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.

5.1.4.6 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.

5.1.4.7 Waarderingsgrondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering topinkomens (WNT) heeft de instelling zich gehouden aan de wet- en regelgeving inzake de WNT, waaronder de instellingsspecifieke (sectorale) regels.



Gewaarmerkt als staat waarop
onze verklaring d.d. 30-06-2021

betrekkings heeft

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20 €	31-dec-19 €
Kosten oprichting en uitgifte van aandelen	0	0
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	275.637	357.187
Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectueel eigendom	0	0
Kosten van goodwill die van derden is verkregen	250.987	0
Vooruitbetalingen op immateriële activa	0	0
Totaal immateriële vaste activa	526.624	357.187
<i>Het verloop van de immateriële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	2020 €	2019 €
Boekwaarde per 1 januari	357.187	0
Bij: investeringen	259.271	407.744
Bij: herwaarderingen	0	0
Af: afschrijvingen	89.834	50.557
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per 31 december	526.624	357.187

Aanschafwaarde
Cumulatieve herwaarderingen
Cumulatieve afschrijvingen

Toelichting:

De immateriële vaste activa wordt afgeschreven over een periode van 5 jaar.



Gewaarmerkt als staat waarop
onze verklaring d.d. 30-06-2021

betrekkings heeft

2. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u> €	<u>31-dec-19</u> €
Bedrijfsgebouwen en terreinen	1.281.816	1.410.752
Machines en installaties	0	0
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	865.407	991.750
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	0	0
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	0	0
 Totaal materiële vaste activa	 2.147.223	 2.402.503
 <i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	 <u>2020</u> €	 <u>2019</u> €
Boekwaarde per 1 januari	2.402.502	2.609.263
Bij: investeringen	265.741	403.530
Bij: herwaarderingen	0	0
Af: afschrijvingen	521.020	515.362
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	0	94.929
 Boekwaarde per 31 december	 <u>2.147.223</u>	 <u>2.402.502</u>
 Aanschafwaarde	 5.214.690	 4.948.949
Cumulatieve herwaarderingen	0	0
Cumulatieve afschrijvingen	3.067.467	2.546.447

Toelichting:

De WOZ waarde van De Gouwe 26a bedroeg op 31/12/2020 € 173.000 de verzekerde waarde op 01/01/2020 bedroeg € 390.000

De WOZ waarde van Havenstraat 6 bedroeg op 31/12/2020 € 219.000 de verzekerde waarde op 01/01/2020 bedroeg € 1.350.000



Gewaarmerkt als staat waarop
onze verklaring d.d.

betrekking heeft

30-06-2021

3. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Deelnemingen	1.566.305	0
Vorderingen op deelnemingen	0	1.630.373
Overige effecten	0	0
Overige vorderingen	0	0
Totaal financiële vaste activa	1.566.305	1.630.373

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2020	0	0
Bij: investering Auti-start B.V.	490.729	0
Af: waardeverminderingen	0	0
Bij: Resultaat lopend boekjaar	17.626	0
Boekwaarde deelneming Auti-start B .V. per 31 december	508.355	0
Boekwaarde per 1 januari 2020	0	0
Bij: Investering Begeleid Werken BV	0	18.000
Bij: Agiestorting Begeleid Werken BV	1.641.450	0
Af: Correctie waarde deelneming	-669.615	-18.000
Bij: Resultaat lopend boekjaar	86.115	0
Boekwaarde deelneming Begeleid Werken BV per 31 december	1.057.950	0
Boekwaarde per 1 januari 2020	1.630.373	1.630.373
Bij: verstrekte lening Begeleid Werken B.V.	11.077	0
Af: Agiestorting Omega groep bv	-1.641.450	0
Af: ontvangen aflossing leningen	0	0
Boekwaarde Vordering Begeleid Werken BV per 31 december	0	1.630.373
Boekwaarde per 1 januari 2020	0	109.147
Bij: verstrekte lening HODV B.V.	0	0
Af: gebruikte huurtermijnen	0	-109.147
Boekwaarde vordering HODV per 31 december	0	0
Boekwaarde per 31 december totaal	1.566.305	1.630.373

Toelichting:

Op 31 december 2019 is Begeleid Werken BV overgenomen van HODV BV. In 2020 is de langlopende vordering omgezet in een agiestorting in Begeleid Werken BV



Gewaarmerkt als staat waardrop
onze verklaring d.d. 30-06-2021

betrekking heeft

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kernactiviteit	Verschaft kapitaal	Kapitaalbelang (in %)	Eigen vermogen	Resultaat
				€	€
Rechtstreekse kapitaalbelangen >= 20%:					
Begeleid Werken BV	Dagbesteding	18.000	100%	1.057.950	86.115
Auti-start BV	Jeugdzorg	18.000	100%	625.596	318.823

Toelichting:

Per 1 september 2020 heeft Omega Groep BV de (100%) aandelen van Auti-Start BV overgenomen. De deelneming Auti-Start BV is opgenomen tegen de reele waarde van de activa en passiva. De reele waarde van de activa en passiva van Auti-Start BV wijkt af van het zichtbaar eigen vermogen van Auti-Start BV. Resultaat deelneming van Auti-Start BV in de jaarrekening van Omega Groep BV betreft het resultaat vanaf overnamedatum.

4. Vorderingen en schulden uit hoofde van bekostiging

Vorderingen uit hoofde van bekostiging:	31-dec-20 €	31-dec-19 €
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	555.166	601.246
Totaal vorderingen uit hoofde van bekostiging	<u>555.166</u>	<u>601.246</u>
Schulden uit hoofde van bekostiging:		
Schulden uit hoofde van financieringoverschot	0	0
Totaal schulden uit hoofde van bekostiging	<u>0</u>	<u>0</u>

Specificatie vorderingen en schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk financieringoverschot

	2018 €	2019 €	2020 €	totaal €
Saldo per 1 januari				
Financieringsverschil boekjaar	23.242	601.246	555.166	555.166
Correcties voorgaande jaren	-	-	-	-
Betalingen/ontvangsten	-23.242	-	-	-
Subtotaal mutatie boekjaar	-	601.246	555.166	555.166
Saldo per 31 december				
	-	-	555.166	555.166
			31-dec-20 €	31-dec-19 €
Waarvan gepresenteerd als:				
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort		555.166	601.246	
- schulden uit hoofde van financieringoverschot		0	0	
		<u>555.166</u>	<u>601.246</u>	
Specificatie financieringsverschil in het boekjaar				
			2020 €	2019 €
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten		14.944.370	13.199.996	
Af: ontvangen voorschotten		14.389.204	12.598.750	
Totaal financieringsverschil		<u>555.166</u>	<u>601.246</u>	



bentacera

Gewaardeerd als staat waarop
onze verklaring d.d.

30-06-2021

betrekking heeft

Toelichting:

Er bestaat nog geen volledige overeenstemming over de hoogte van corona-compensatie 2020. De in de opbrengsten verwerkte corona-compensatie is daarom gebaseerd op een schatting. Hierbij is rekening gehouden met de berekende omzetderving (verminderd met minderkosten), de extra gemaakte (corona)kosten, toepasselijke wet- en regelgeving voor de compensatie daarvan en (voorlopige) afspraken met zorgfinanciers over de compensatie. Het kan zijn dat de corona-compensatie hoger of lager wordt vastgesteld dan waarmee in deze jaarrekening rekening is gehouden. Deze verschillen zullen verwerkt worden in de jaarrekening 2021.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

5. Overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20 €	31-dec-19 €
Vorderingen op debiteuren	979.280	2.054.290
Vorderingen op groepsmaatschappijen	293.567	164.571
Subsidie kapitaallasten	-	-
Overige vorderingen:		
Waarborgsommen	318.691	316.220
Vooruitbetaalde huur	-	109.147
Vooruitbetaalde bedragen	105.248	29.043
Overige vorderingen	318.554	79.912
Totaal overige vorderingen	<u>2.015.340</u>	<u>2.753.183</u>

Toelichting:

ACTIVA

6. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20 €	31-dec-19 €
Bankrekeningen	50.688	26.404
Kassen	540	2.848
Kruisposten	1.648	-870
Totaal liquide middelen	<u>52.876</u>	<u>28.382</u>

Toelichting:

Omega Groep B.V. heeft een bankgarantie faciliteit van in totaal € 600.000. Hiervan is ultimo 2020 € 565.536 gebruikt.

Hiervan heeft een bedrag van € 67.087 een looptijd van <=1 jaar en € 369.191 een looptijd >=1 jaar.



Gewaarmerkt als staat waarop
onze verklaring d.d. 30-06-2021

betrekkings heeft

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

7. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-20 €	31-dec-19 €
Kapitaal	18.000	18.000
Bestemmingsreserves	242.251	150.050
Bestemmingsfondsen	1.516.828	1.347.091
Algemene en overige reserves	-464.583	32.695
Wettelijke reserve	171.487	218.415
Totaal eigen vermogen	<u>1.483.983</u>	<u>1.766.251</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2020 €	Resultaat- bestemming €	Overige mutaties €	Saldo per 31-dec-2020 €
Kapitaal	18.000	0	0	18.000
	<u>18.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>18.000</u>

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2020 €	Resultaat- bestemming €	Overige mutaties €	Saldo per 31-dec-2020 €
Bestemmingsreserves JW	132.326	45.615	-	177.941
Bestemmingsreserves WMO	17.724	46.586	-	64.310
Totaal bestemmingsreserves	<u>150.050</u>	<u>92.201</u>	<u>-</u>	<u>242.251</u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2020 €	Resultaat- bestemming €	Overige mutaties €	Saldo per 31-dec-2020 €
Bestemmingsfonds WLZ (voorheen RAK)	1.347.091	169.737	0	1.516.828
WLZ (voorheen RAK)	<u>1.347.091</u>	<u>169.737</u>	<u>0</u>	<u>1.516.828</u>



Gewaarmerkt als staat waarop
onze verklaring d.d.

30-06-2021

betrekking heeft

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2020 €	Resultaat- bestemming €	Overige mutaties €	Saldo per 31-dec-2020 €
Algemene en overige reserves				
Algemene en overige reserves	32.695	125.409	-622.687	-464.583

Wettelijke reserve

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2020 €	Resultaat- bestemming €	Overige mutaties €	Saldo per 31-dec-2020 €
Wettelijke reserve				
Geactiveerde ontwikkelingskosten	218.415	0	-46.928	171.487

Toelichting:

Het geplaatst kapitaal van de vennootschap bestaat uit 1000 gewone aandelen ad € 18.
De aandelen worden beheerd door HODV BV.

Per 31 december 2019 heeft Omega Groep BV de (100%) aandelen van Begeleid Werken BV overgenomen van HODV BV, tegen een bedrag van € 18.000. Aangezien dit een transactie betreft onder gemeenschappelijke leiding (HODV BV), is het verschil tussen de verkrijgingsprijs en de verkregen netto-boekwaarde rechtstreeks verwerkt in het eigen vermogen. Per 1 september 2020 heeft Omega Groep BV de (100%) aandelen van Auto-Start BV overgenomen. Deze overname is opgenomen als deelneming. Verschil tussen de overname prijs en de waardering is opgenomen onder Goodwill.



Gewaарmerkt als staat waarop
onze verklaring d.d.

30-06-2021

betreking heeft

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

8. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:	Saldo per 1-jan-2020		Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2020	
	€	€				€	€
Jubilea medewerkers	53.210		1.850	0	0	55.060	
Huinvestering	0		0	0	0	0	
Verlieslatende huurverplichtingen	0		0	0	0	0	
Totaal voorzieningen	53.210		1.850	0	0	55.060	

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

31-dec-2020

Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	0
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	55.060
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	55.060

Toelichting per categorie voorziening:

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

De specificatie is als volgt:	31-dec-20		31-dec-19	
	€	€	€	€
Schulden aan banken	376.476		551.280	
Overige langlopende schulden				
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	376.476		551.280	

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2020	2019
	€	€
Stand per 1 januari	693.568	835.876
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	142.288	142.308
Stand per 31 december	551.280	693.568
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	174.804	142.288
Stand langlopende schulden per 31 december	376.476	551.280

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	174.804	142.288
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	376.476	551.280
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	129.768	234.372

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:

bentacero

Gewaarmerkt als staat waarop
onze verklaring d.d.

30-06-2021

betrekkings heeft

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

10. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20 €	31-dec-19 €
Rekening courant Rabobank	-	1.412.504
Crediteuren	776.804	741.091
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	174.804	142.288
Gemeentelijke betalingen WMO	-	13.258
Gemeentelijke betalingen Jeugdwet	-	-
Belastingen en sociale premies	1.307.506	987.690
Schulden terzake pensioenen	23.687	227.387
Nog te betalen salarissen	1.593	-
Vakantiegeld	662.310	654.850
Vakantiedagen	931.747	862.532
Eindejaarsuitkering	-	-
Rekening courant Zorgklik	71.555	47.406
Rekening Courant BWF	322.859	-
Rekening Courant Auti-start	500.000	-
Overige schulden:		
divers	140.999	278.975
Overige overlopende passiva:		
Waarborgsommen	34.151	34.151
Totaal overige kortlopende schulden	<u>4.948.015</u>	<u>5.402.132</u>

Toelichting:

De maximale kredietfaciliteit bij de bank bedraagt € 750.000.



Gewaardeerd als staat waarop
onze verklaring d.d.

30-06-2021

betrekkings heeft

11. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Door de vennootschap zijn meerjarige verplichtingen aangegaan met derden terzake van huur van bedrijfsruimte voor een bedrag van € 4.403.593,-- per jaar.

Assendorperplein	Zwolle	82.024
Bachlaan	Zwolle	345.397
Boterbloem	Apeldoorn	164.957
Beursstraat	Dronten	260.917
Bronsweg	Lelystad	7.854
De Wiekslag	Zwolle	77.650
Dreessingel	Zwolle	87.600
Hoogstraat	Zwolle	279.563
Kamp	Lelystad	292.603
Langstraat	Lelystad	141.437
Meldestraat	Emmeloord	229.502
Menno Lutter	Groningen	150.668
Nebo incl. kantoor	Groningen	152.131
Samuel Hirschstraat	Zwolle	194.994
Stadhuisplein	Lelystad	244.224
Tuinstraat	Zwolle	87.199
Vensterhuis	Zwolle	662.715
Vos de Wael	Zwolle	212.734
Westerholterweg	Zwolle	146.118
Zeeasterstraat	Emmeloord	53.310
Dagb. Bakkerij Zwolle	Zwolle	34.621
Flevofiets	Emmeloord	66.643
Klaverblad	Almere	44.340
Dagb. Jobpoint Almere	Almere	95.354
Dagb. Jobpoint Zwolle	Zwolle	30.000
Menno's Kookerij	Groningen	31.177
Dagb. Opvang Noord	Peizermade	6.158
Symbio	Zwolle	60.693
Gezinshuis Brouwer	Hattem	46.979
Walvisstraat	Dronten	16.551
Deenweg	Zwolle	149.640
t Slag		32.400

4.455.754

Door de vennootschap zijn meerjarige verplichtingen aangegaan met derden terzake van lease bedrijfswagens voor een bedrag van € 486.349,-- per jaar.

Door de vennootschap zijn meerjarige verplichtingen aangegaan met derden terzake van lease copiers voor een bedrag van € 72.240,-- per jaar.

Onzekerheden opbrengstverantwoording

Als gevolg van materiële nacontroles door zorgkantoren en gemeente op de gedeclareerde zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerd productie. De effecten van eventuele materiële nacontroles zijn vooralsnog onzeker en daarom zijn er hiervoor geen verplichtingen opgenomen in de balans. Dezelfde onzekerheid is aan de orde met betrekking tot de definitieve vaststelling van subsidies. Voor het jaar 2020 richt deze onzekerheid zich specifiek op de subsidie zorgbonus en de corona-compensatie. 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. Omega Groep BV verwacht uit hoofde van genoemde nacontroles, subsidievaststellingen en de vaststelling van de coronacompensatie overigens geen noemenswaardige correctie op de verantwoorde opbrengsten.



bentacera

Gewaarmerkt als staat waarop
onze verklaring d.d. 30-06-2021

betrekkings heeft

Pagina 50

5.1.6 MUTATIEOVERZICHT IMMATERIELE VASTE ACTIVA

	Kosten op-richting en uitgifte van aandelen	Kosten van ontwikkeling	Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	Kosten van goodwill die van derden is verkregen	Vooruitbetalingen op immateriële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2020	0	407.744	0	0	0	407.744
- aanschafwaarde	0	50.557	0	0	0	50.557
- cumulatieve afschrijvingen						
Boekwaarde per 1 januari 2020	0	357.187	0	0	0	357.187
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	0	0	0	259.271	0	259.271
- afschrijvingen	0	81.549	0	8.285	0	89.834
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- terugname gehele afgeschreven activa	0	0	0	0	0	0
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen						
- desinvesteringen	0	0	0	0	0	0
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen						
per saldo	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	0	-81.549	0	250.986	0	169.437
Stand per 31 december 2020	0	407.744	0	259.271	0	667.015
- aanschafwaarde	0	132.106	0	8.285	0	140.391
- cumulatieve afschrijvingen						
Boekwaarde per 31 december 2020	0	275.638	0	250.986	0	526.624
Afschrijningspercentage	NVT	20%	NVT	20%	NVT	

NB: wanneer de afschrijvingstermijn van een immaterieel vast actief langer is dan twintig jaar, de reden waarom de gebruikstijd van een immaterieel

*Gewaarmerkt als staat waarop
onze verklaring d.d. 30-06-2021
betrekking heeft*



5.1.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfsgebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2020						
- aanschafwaarde	2.351.851	0	2.597.098	0	0	4.948.949
- cumulatieve herwaarderingen	941.099	0	1.605.348	0	0	2.546.447
Boekwaarde per 1 januari 2020	1.410.752	0	991.750	0	0	2.402.502
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	42.241	0	223.500	0	0	265.741
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschriften	171.177	0	349.843	0	0	521.020
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- terugname geheel afgeschreven activa	0	0	0	0	0	0
- aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschriften	0	0	0	0	0	0
- deelinvesteringen	0	0	0	0	0	0
- aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschriften	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	-128.936	0	-126.343	0	0	-255.279
Stand per 31 december 2020	2.394.092	0	2.820.598	0	0	5.214.690
- aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve herwaarderingen	1.112.276	0	1.955.191	0	0	3.067.467
- cumulatieve afschriften	0	0	0	0	0	0
Boekwaarde per 31 december 2020	1.281.816	0	865.407	0	0	2.147.223
Afschriftingspercentage	4%-20%	NVT	20%	NVT	NVT	



Gewaarmerkt als staat waarop
onze verklaring d.d. 30-06-2021

betrekking heeft

5.1.8 MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	<u>Deelnemingen in groepsmaatschappijen</u> €	<u>Deelnemingen in overige verbonden maatschappijen</u> €	<u>Vorderingen op groepsmaatschappijen</u> €	<u>Vorderingen op overige verbonden maatschappijen</u> €	<u>Andere deelnemingen</u> €	<u>Vorderingen op maatschappijen waarin wordt deelgenomen</u> €	<u>Overige effecten</u> €	<u>Overige vorderingen</u> €	<u>Totaal</u> €
Boekwaarde per 1 januari 2020									
Kapitaalstortingen	1.641.450	0	0	0	0	0	0	0	1.641.450
Resultaat deelnemingen	103.741	0	0	0	0	0	0	0	103.741
Ontvangen dividend	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Acquisities van deelnemingen	490.729	0	0	0	0	0	0	0	490.729
Verspreide leningen / verkregen effecten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangen dividend / aflossing leningen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(Terugname) waardeverminderingen	-669.615	0	0	0	0	0	0	0	-669.615
Amortisatie (dis)ago	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Boekwaarde per 31 december 2020	1.566.305	0	0	0	0	0	0	0	1.566.305



Gewaarmerkt als staat waarop
Onze verklaring d.d. 30-06-2021

betrekking heeft

BILAGE

5.1.9 Overzicht langlopende schulden ultimo 2020

Geestelijke zekerheden

- I.1.** Een 1e pandrecht op alle huidige en toekomstige inventaris van Omega Groep BV ten behoeve van de schulden op naam van HODV en Omega Groep BV

I.2. Hypotheek op grond- en bedrijfshal De Gouwe 28a te Dronten

I.3. Hypotheek op grond- en bedrijfshal Havenstraat 6 te Emmeloord

bentacerd
armmarkt als staat waarop
verklaring d.d. 30-06-19
kking heeft

Gewaarmerk als staat waarop
onze verklaring d.d. 30-06

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

5.1.10.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2020

SEGMENT 1 WLZ

	<u>2020</u> €	<u>2019</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten WLZ (exclusief subsidies)	16.665.974	14.925.527
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	724.420	901
Overige bedrijfsopbrengsten	1.925.510	1.352.376
Som der bedrijfsopbrengsten	19.315.904	16.278.804
BEDRIJFSLASTEN:		
Personelskosten	13.646.523	11.500.930
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	364.995	307.954
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	0	0
Overige bedrijfskosten	5.123.413	4.535.085
Som der bedrijfslasten	19.134.931	16.343.969
BEDRIJFSRESULTAAT	180.973	-65.165
Financiële baten en lasten	-11.236	24.511
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING	169.737	-40.654
RESULTAAT BOEKJAAR	169.737	-40.654

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	<u>2020</u> €	<u>2019</u> €
Toevoeging/(onttrekking):		
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten	169.737	-40.654
	<u>169.737</u>	<u>-40.654</u>



Gewaarmerkt als staat waarop
onze verklaring d.d.

30-06-2021

betrekking heeft

5.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

5.1.9.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2020

SEGMENT 2 PGB

	2020 €	2019 €
--	-----------	-----------

BEDRIJFSOPBRENGSTEN:

Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten PGB (exclusief subsidies)	2.465.799	2.292.863
Subsidies	0	0
Overige bedrijfsopbrengsten	0	0
Som der bedrijfsopbrengsten	2.465.799	2.292.863

BEDRIJFSLASTEN:

Personalekosten	1.742.066	1.619.901
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	46.594	43.375
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	0	0
Overige bedrijfskosten	654.037	638.765
Som der bedrijfslasten	2.442.697	2.302.042
BEDRIJFSRESULTAAT	23.102	-9.179
Financiële baten en lasten	-1.434	3.452
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING	21.668	-5.726
RESULTAAT BOEKJAAR	21.668	-5.726

RESULTAATBESTEMMING

<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	2020 €	2019 €
Toevoeging/(onttrekking):		
Algemene en overige reserves	21.668	-5.726

21.668 **-5.726**



bentacera

Gewaarmerkt als staat waarop
onze verklaring d.d. 30-06-2021

betrekking heeft

5.1.10.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2020

SEGMENT 3 JW

2020 **2019**
€ €

BEDRIJFSOPBRENGSTEN:

Opbrengsten Jeugdzorg	5.190.923	5.717.610
Subsidies	-	-
Overige bedrijfsopbrengsten	-	-
Som der bedrijfsopbrengsten	5.190.923	5.717.610

BEDRIJFSLASTEN:

Personeelskosten	3.667.343	4.039.476
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	98.088	108.163
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	-	-
Overige bedrijfskosten	1.376.857	1.592.860
Som der bedrijfslasten	5.142.289	5.740.498
BEDRIJFSRESULTAAT	48.634	-22.888
Financiële baten en lasten	-3.020	8.609
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFFENING	45.615	-14.279
RESULTAAT BOEKJAAR	45.615	-14.279

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

Het resultaat is als volgt verdeeld:

Toevoeging/(onttrekking):

Toevoeging (enttrekking): Bestemmingsreserve Jeugdwet

45.615 -14.279



Gewaarmerkt als staat waarop
onze verklaring d.d. 20-6-19

3500-21

betrekking heeft

5.1.9.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2020

SEGMENT 4 WMO

	2020 €	2019 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten Wmo	5.301.489	5.262.275
Subsidies	0	0
Overige bedrijfsopbrengsten	0	0
Som der bedrijfsopbrengsten	5.301.489	5.262.275
BEDRIJFSLASTEN:		
Personelekosten	3.745.457	3.717.783
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	100.177	99.549
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	-	-
Overige bedrijfskosten	1.406.184	1.466.009
Som der bedrijfslasten	5.251.819	5.283.340
BEDRIJFSRESULTAAT	49.670	-21.065
Financiële baten en lasten	-3.084	7.923
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING	46.586	-13.142
RESULTAAT BOEKJAAR	46.586	-13.142



Gewaарmerkt als staat waarop
onze verklaring d.d. 30-06-2021

betreking heeft

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	2020 €	2019 €
Toevoeging/(onttrekking):		
Bestemmingsreserve WMO	46.586	-13.142
Overige mutaties	<u>46.586</u>	<u>-13.142</u>

5.1.9.2 AANSLUITING TOTAAL RESULTAAT MET RESULTAAT SEGMENTEN

	2020 €	2019 €
Resultaat volgens gesegmenteerde resultatenrekeningen:		
SEGMENT 1 WLZ	169.737	-40.654
SEGMENT 2 PGB	21.668	-5.726
SEGMENT 3 JW	45.615	-14.279
SEGMENT 4 WMO	46.586	-13.142
	<u>283.606</u>	<u>-73.801</u>
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering	<u>387.347</u>	<u>-73.802</u>



Gewaarmerkt als staat waarop
onze verklaring d.d. 30/06/2021

betrekkings heeft

Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz (exclusief subsidies)	2020	2019
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten voorgaand jaar	13.199.995	10.486.617
Productieafspraken verslagjaar	1.744.375	2.671.793
Overheidsbijdrage in de arbeidskostenontwikkeling	0	-
Prijsindexatie materiële kosten	0	-
Groei normatieve kapitaalslasten	0	-
Uitbreiding erkenning en toelating:		
- loonkosten	0	-
- materiële kosten	0	-
- normatieve kapitaalslasten	0	-
Beleidsmaatregelen overheid:		
- generieke budgetkortingen	0	-
	0	-
Nacalculeerbare kapitaalslasten:		
- rente	0	-
- afschrijvingen	0	-
- overige	0	-
Overige mutaties:		
- Excessieve zorgkosten	0	41.585
	0	41.585
Subtotaal wettelijk budget boekjaar	14.944.370	13.199.995
Correcties voorgaande jaren	-	-
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz (exclusief subsidies)	<u>14.944.370</u>	<u>13.199.995</u>

Toelichting:


bentacerd
 Gewaardeerd als staat waarop
 onze verklaring d.d. *30-06-2021*
 betrekking heeft

BATEN

12. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	2020 €	2019 €
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)		
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten WLZ-zorg (exclusief subsidies)	14.944.370	13.199.995
Opbrengsten PGB	2.465.799	2.292.863
Opbrengsten Jeugdzorg	5.190.923	5.717.610
Opbrengsten Wmo	5.301.489	5.262.275
Overige zorgprestaties	1.721.604	1.725.532
Totaal	<u>29.624.185</u>	<u>28.198.275</u>

Toelichting:

Er bestaat nog geen volledige overeenstemming over de hoogte van de corona-compensatie WMO 2020. De in de opbrengsten verwerkte corona-compensatie is daarom gebaseerd op een schatting. Daarbij is rekening gehouden met de berekende omzetderving, de gemaakte (corona)kosten, toepasselijke wet- en regelgeving voor de compensatie daarvan en afspraken met zorgfinanciers over de compensatie. Het kan zijn dat de corona-compensatie hoger of lager wordt vastgesteld dan waarmee in deze jaarrekening rekening is gehouden.

13. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	2020 €	2019 €
Subsidies WLZ/Zvw-zorg	-	-
Subsidie Zorgbonus	724.420	-
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	-	901
Totaal	<u>724.420</u>	<u>901</u>

Toelichting:

In de jaarrekening resteert een onzekerheid omtrent de definitieve vaststelling van subsidies. Voor het jaar 2020 richt deze onzekerheid zich specifiek op de subsidie zorgbonus en de coronacompensatie. Ook hiervoor geldt dat op basis van landelijke en lokale richtlijnen en afspraken een zo nauwkeurig mogelijk schatting is gemaakt van de te verwerken subsidie. Niet uitgesloten kan worden dat de verwerkte subsidie 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.

Omega verwacht uit hoofde van genoemde nacontroles, subsidievaststellingen en de vaststelling van de coronacompensatie

14. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	2020 €	2019 €
Overig	694.259	186.570
Huropbrengsten	1.231.251	1.165.806
Totaal	<u>1.925.510</u>	<u>1.352.376</u>

Toelichting:

Gewaarmerkt als staat waarop
onze verklaring d.d. 30-06-2021

betreking heeft

LASTEN

15. Personalekosten

De specificatie is als volgt:

	2020 €	2019 €
Lonen en salarissen	15.742.745	15.091.990
Sociale lasten	2.905.165	2.626.316
Pensioenpremies	1.187.619	1.236.321
zorgbonus	488.020	
overig	695.007	701.793
ziekengelden	-314.490	-296.110
Subtotaal	<u>20.704.066</u>	<u>19.360.310</u>
Personnel niet in loondienst	2.097.322	1.517.782
 Totaal personeelskosten	 <u>22.801.388</u>	 <u>20.878.092</u>

Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's):

344 337

Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden

344 337

Toelichting:

Onder overige personeel is in december uitbetaalde zorgbonus inclusief loonheffing opgenomen. Met betrekking tot de (subsidie) zorgbonus wordt verwezen naar de toelichting op de subsidiebaten.

16. Afschrijvingen vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2020 €	2019 €
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	89.834	50.557
- materiële vaste activa	521.020	515.362
- boekresultaat	-999	-6.878
 Totaal afschrijvingen	 <u>609.855</u>	 <u>559.041</u>

Waarvan nacalculeerbare afschrijvingen:

- immateriële vaste activa	0	0
- materiële vaste activa	0	0
- financiële vaste activa	0	0

Overige afschrijvingen:

Toelichting:

Vanaf het jaar 2019 is er geen sprake meer van nacalculeerbare afschrijvingen vanwege de bekostiging vanuit de ZZP's voor het gebouw en de inventaris.



Gewaarmerkt als staat waarop
onze verklaring d.d. 30-06-2021 Pagina 62

betrekkings heeft

17. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	2020 €	2019 €
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	817.406	801.876
Algemene kosten	1.964.578	2.272.646
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	364.716	415.114
	0	
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	47.515	32.311
- Energiekosten gas		
- Energiekosten stroom		
- Energie transport en overig	335.296	400.329
Subtotaal	<u>382.811</u>	<u>432.640</u>
Huur en leasing	5.030.980	4.310.443
Dotaties en vrijval voorzieningen		
Totaal overige bedrijfskosten	<u>8.560.491</u>	<u>8.232.719</u>

Toelichting:

In het boekjaar 2020 is een totaal bedrag van € 206.057 ten laste gebracht van het resultaat (algemene kosten), met betrekking tot een aantal vaststellingsovereenkomsten. Bij het opstellen van de jaarrekening 2019 is een verschil van mening ontstaan over de verweking van deze kosten.

De accountant is van mening dat deze kosten op grond van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving in de jaarrekening 2019 diende te worden verwerkt. De Raad van Bestuur en de Raad van Commissarissen deelden deze opvatting niet en hebben besloten de kosten ad € 206.057 niet in de jaarrekening 2019 te verwerken. Wij vinden dat deze kosten in de jaarrekening 2020 dienen te worden verwerkt, omdat de overeenkomsten en de daarmee samenhangende kosten zijn gemaakt en betaald in 2020. Tevens zijn de kosten opgenomen in de begroting 2020 voor een bedrag van € 238.545. In dat licht achtte de Raad van Bestuur en de Raad van Commissarissen het niet wenselijk om deze kosten ten laste van het resultaat 2019 te brengen.



Gewaarmaakt als staat waarop
onze verklaring d.d. 30-06-2021

Pagina 63

betrekkings heeft

18. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	2020 €	2019 €
Rentebaten	11.056	64.725
Resultaat deelnemingen		
Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten		
Overige opbrengsten financiële vaste activa en effecten		
Subtotaal financiële baten	11.056	64.725
Rentelasten	-29.830	-20.229
Resultaat deelnemingen		
Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten		
Overige financiële lasten		
Subtotaal financiële lasten	-29.830	-20.229
Totaal financiële baten en lasten	<u>-18.774</u>	<u>44.496</u>

Toelichting:

Omega Groep BV zal naar verwachting financiële schade ondervinden vanwege de recente ontwikkelingen en maatregelen die het Kabinet heeft genomen rondom de uitbraak van het coronavirus. De financiële (en organisatorische) gevolgen kunnen nog niet exact worden ingeschat. Door de maatregelen van het Kabinet in het kader van de coronacrisis zal een deel van de zorg- en dienstverlening op een ander wijze uitgevoerd worden. Ook zal een deel van de zorgactiviteiten niet kunnen worden uitgevoerd en zal er vermoedelijk langere leegstand ontstaan in de locaties, waardoor omzettelderving ontstaat. Uitgangspunten in de aanpak is de veiligheid en gezondheid van bewoners, cliënten, medewerkers, vrijwilligers en het zoveel mogelijk continueren/wijzigingen van de zorg- en dienstverlening.

Hierbij zal steeds nauwlettend de mogelijke financiële impact gevolgd worden tijdens de coronacrisis. De directie, het management en de Raad van Commissarissen is alert en onderneemt passende actie in deze. Preventieve, aangekondigde maatregelen van het kabinet zijn geldend voor zowel naasten, familieleden, bewoners, cliënten als medewerkers. Er zijn extra beschermende materialen ingekocht en behandelingen van positief geteste bewoners en cliënten worden in overleg met de AVG arts en GGD gestart. De directie, het management en de Raad van Commissarissen spreekt in het bijzonder haar waardering uit voor de zorgmedewerkers die in deze tijd hun verantwoordelijkheid nemen in de voorzetting van de zorgverlening en processen. De NZa en zorgkantoren hebben zich bereid verklaard om de mogelijke extra kosten als gevolg van de coronacrisis te zullen vergoeden. De directie van de Omega Groep BV is van mening dat de situatie rond het coronavirus, naar de inzichten van vandaag, geen materiële invloed heeft op de continuïteit van de organisatie, noch op de jaarrekening 2020.



Gewaarmerkt als staat waarop
onze verklaring d.d.

30-06-2021

betrekkings heeft

WNT-verantwoording 2020 Omega Groep

De WNT is van toepassing op Omega Groep B.V.. Het voor Omega Groep B.V. toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 € 185.000, dit betreft indeling klasse IV Zorg- en Jeugdhulp.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling.

bedragen x € 1	J.F. Hersevoort	G.H.A. Meulenbroek	H. Hofsteenge
Functiegegevens	Directeur	Bestuurder	Directeur Zorg & Organisatie
Aanvang en einde functievervulling in 2020	[01/01] – [31/12]	[01/01] – [31/12]	[01/07] – [31/12]
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	[1,0]	[1,0]	[0,87]
Dienstbetrekking?	[ja]	[ja]	[nee]
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 160.192	€ 77.306	€ 92.400
Beloningen betaalbaar op termijn	€ -	€ 5.870	€ -
Subtotaal	€ 160.192	€ 83.176	€ 92.400
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 185.000	€ 185.000	€ 80.537
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet teruontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	€ -11.863
Bezoldiging	€ 160.192	€ 83.176	€ 80.537
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2019			
bedragen x € 1	J.F. Hersevoort	G.H.A. Meulenbroek	H. Hofsteenge
Functiegegevens	Directeur	Bestuurder	Directeur Zorg & Organisatie
Aanvang en einde functievervulling in 2019	[01/01] – [31/12]	[01/01] – [31/12]	Voor vergelijkende cijfers verwijzen wij naar Tabel 1b van de WNT
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	[1,0]	[1,0]	
Dienstbetrekking?	[ja]	[ja]	
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 152.339	€ 159.646	-
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 492	€ 328	-
Subtotaal	€ 152.831	€ 159.974	-
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 179.000	€ 179.000	-
Bezoldiging	€ 152.831	€ 159.974	-



Gewaarmerkt als staat waarop
onze verklaring d.d.

30-06-2021

betrekkings heeft

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12

bedragen x € 1		H. Hofsteenge		A. van Kalsbeek	
Functiegegevens		Directeur Zorg & Organisatie		(Waarnemend) bestuurder	
Kalenderjaar	2020	2019	2020	2019	
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)	[01/01] – [30/06]	[01/07] – [31/12]	-	[01/01] – [31/07]	
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	6	6	-	7	
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar	708	617	-	287	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum					
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 193	€ 187	€ 193	€ 187	
Maxima op basis van de normbedragen per maand	€ 136.644	€ 115.379	-	€ 53.669	
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12		€ 252.023		€ 53.669	
Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)					
Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief?		[Ja]		[Ja]	
Bezoldiging in de betreffende periode	€ 106.200	€ 92.605	€ 0	€ 50.196	
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12		€ 198.805		€ 50.196	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		N.v.t.		N.v.t.	
Bezoldiging		€ 198.805		€ 50.196	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		N.v.t.		N.v.t.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		N.v.t.		N.v.t.	



Gewaardenkt als staat waarop
onze verklaring d.d. 30-06-2021.

betrekking heeft

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

bedragen x € 1	C.P.F. Broek	H. Snip-Kars	G.J. Platvoet
Functiegegevens	[Lid]	[Lid]	[Voorzitter]
Aanvang en einde functievervulling in 2020	[01/01 – 31/12]	[01/01 – 31/12]	[01/01 – 31/12]
Bezoldiging			
Bezoldiging	€ 7.000	€ 3.901	€ 5.502
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 18.500	€ 18.500	€ 27.750
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	€ 7.000	€ 3.901	€ 5.502
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al <u>dan niet is toegestaan</u>	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2019			
bedragen x € 1	C.P.F. Broek	H. Snip-Kars	G.J. Platvoet
Functiegegevens	[Voorzitter] - [Lid]	[Lid]	[Voorzitter]
Aanvang en einde functievervulling in	[01/01 – 30/06] - [01/07 – 31/12]	[01/07 – 31/12]	[01/07 – 31/12]
Bezoldiging			
Bezoldiging	€ 8.402	€ 1.700	€ 1.700
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 21.456	€ 9.024	€ 13.535
bedragen x € 1	A.R. Langeberg - Klok	S. America	G.J.A. Veenling
Functiegegevens	[Lid]	[Lid]	[Lid]
Aanvang en einde functievervulling in 2020	-	-	-
Bezoldiging			
Bezoldiging	-	-	-
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	-	-	-
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	-	-	-
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al <u>dan niet is toegestaan</u>	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.



Gewaarmerkt als staat waarop
onze verklaring d.d. 30-06-2021

betrekking heeft

Gegevens 2019		A.R. Langeberg - Klok	S. America	G.J.A. Veenig
bedragen x € 1		[Lid]	[Lid]	[Lid]
Aanvang en einde functievervulling in 2019		[01/01 – 18/06]	[01/01 – 18/06]	[01/01 – 18/06]
Bezoldiging				
Bezoldiging	€	3.255 €	3.250 €	3.250
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	8.288 €	8.288 €	8.288
bedragen x € 1		P.J. Schimmel		
Functiegegevens		[Lid]		
Aanvang en einde functievervulling in 2020		-		
Bezoldiging				
Bezoldiging		-		
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		-		
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		N.v.t.		
Bezoldiging				
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al <u>dan niet is toegetaan</u>		N.v.t.		
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		N.v.t.		
Gegevens 2019		P.J. Schimmel		
bedragen x € 1		[Lid]		
Aanvang en einde functievervulling in 2019		[01/01 – 18/06]		
Bezoldiging				
Bezoldiging	€	3.206		
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	8.288		



Gewaarmerkt als staat waarop
onze verklaring d.d. 30-06-2021

betrekking heeft

Pagina 68

5.1.11 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Omega Groep BV heeft de jaarrekening 2020 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 25 juni 2021

De raad van commissarissen van Omega Groep BV heeft de jaarrekening 2020 goedgekeurd in de vergadering van 25 juni 2021

5.1.12 Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.10.

5.1.13 Gebeurtenissen na balansdatum

Corona crisis

Omega Groep BV zal naar verwachting financiële schade ondervinden vanwege de recente ontwikkelingen en maatregelen die het Kabinet heeft genomen rondom de uitbraak van het coronavirus. De financiële (en organisatorische) gevolgen kunnen nog niet exact worden ingeschat. door de maatregelen van het Kabinet in het kader van de coronacrisis zal een deel van de zorg- en dienstverlening op een andere wijze uitgevoerd worden. Ook zal een deel van zorgactiviteiten niet kunnen worden uitgevoerd. Uitgangspunten in de aanpak is de veiligheid en gezondheid van bewoners, cliënten, medewerkers, vrijwilligers en het zoveel mogelijk continuere/wijzigingen van de zorg- en dienstverlening. Hierbij zal steeds nauwlettend de mogelijke financiële impact gevolgd worden tijdens de coronacrisis. de directie, het management en de Raad van Commissarissen is alert en onderneemt passende actie in deze. Preventieve, aangekondigde maatregelen van het Kabinet zijn geldend voor zowel naasten, familieleden, bewoners, cliënten als medewerkers. Er zijn extra beschermende materialen ingekocht en behandelingen van positief geteste bewoners en cliënten worden in overleg met de arts en GGD gestart. De directie, het management en de Raad van Commissarissen spreekt in het bijzonder haar waardering uit voor de zorgmedewerkers die in deze tijd hun verantwoordelijkheid nemen in de voortzetting van de zorgverlening en processen. De NZa en zorgkantoren hebben zich bereid verklaard om de mogelijke extra kosten als gevolg van coronacrisis te zullen vergoeden. De directie is van mening dat de situatie rond het coronavirus, naar de inzichten van vandaag, geen materiële invloed hebben op de continuïteit van de organisatie, noch op de jaarrekening 2020.

Voorgenomen fusie

Per 1 september 2020 heeft Omega Groep B.V. 100% van de aandelen over genomen van Auti-Start B.V. De verwerking van deze overname is opgenomen in de jaarrekening van Omega Groep B.V. als een deelneming. Het voornemen is er om een juridische fusie te laten plaatsvinden van Auti-Start B.V. met de Omega-groep met ingangsdatum 1 januari 2021. De naam Auti-start zal dan

5.1.14 Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

J.F. Hersevoort

G.J.J. Platvoet

C.P.F. Broek

H.H. Snip-Kars


Bentlage NV

Gewaarmerkt als staat waarop
onze verklaring d.d.

30-06-2021

Pagina 69

betrekking heeft

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

Het resultaat staat ter vrije beschikking van de Algemene Vergadering van Aandeelhouders rekeninghoudende met de wettelijke bepalingen.

5.2.2 Controleverklaring

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.