

Jaarverslaggeving 2020
Stichting Windroos Foundation

INHOUDSOPGAVE

Pagina

5.1 Jaarrekening 2020

5.1.1	Balans per 31 december 2020	1
5.1.2	Resultatenrekening over 2020	2
5.1.3	Kasstroomoverzicht over 2020	3
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	4
5.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2020	8
5.1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	12
5.1.7	Toelichting op de resultatenrekening over 2020	13

5.2 Overige gegevens

5.2.1	Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	17
5.2.2	Statutaire regeling resultaatbestemming	17
5.2.3	Resultaatbestemming	17
5.2.4	Gebeurtenissen na balansdatum	17
5.2.5	Nevenvestigingen	17
5.2.6	Beoordelingsverklaring	18

5.3 Bijlagen

5.3.1.	Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)	19
--------	------------------------------------------------------------------------------------	----

5.1 JAARREKENING

5.1 JAARREKENING

5.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2020
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	2	7.968	6.550
Totaal vaste activa		<u>7.968</u>	<u>6.550</u>
Vlottende activa			
Debiteuren en overige vorderingen	7	80.559	88.113
Liquide middelen	9	232.817	211.816
Totaal vlottende activa		<u>313.376</u>	<u>299.929</u>
Totaal activa		<u><u>321.344</u></u>	<u><u>306.479</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	10	29.452	29.452
Continuïteitsreserve		150.000	-
Algemene en overige reserves		22.657	171.028
Totaal eigen vermogen		<u>202.109</u>	<u>200.480</u>
Vorzieningen	11	-	-
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	12	-	-
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	13	119.235	105.999
Totaal passiva		<u><u>321.344</u></u>	<u><u>306.479</u></u>

5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2020

	<u>Ref.</u>	<u>2020</u> €	<u>2019</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	16	800.544	784.906
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	17	32.875	11.738
Overige bedrijfsopbrengsten	18	3.851	3.342
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>837.270</u>	<u>799.986</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	19	632.022	612.389
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	2.466	2.409
Overige bedrijfskosten	22	201.174	148.353
Som der bedrijfslasten		<u>835.662</u>	<u>763.151</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		1.608	36.835
Financiële baten en lasten	23	21	10
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING		<u>1.629</u>	<u>36.845</u>
Buitengewone baten	24	-	-
Buitengewone lasten	24	-	-
Buitengewoon resultaat		<u>-</u>	<u>-</u>
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>1.629</u></u>	<u><u>36.845</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2020</u> €	<u>2019</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Algemene / overige reserves		1.629	36.845
		<u>1.629</u>	<u>36.845</u>

5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT

	2020		2019	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		1.608		36.835
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	2.466		2.409	
- mutaties voorzieningen	-		-	
		2.466		2.409
Veranderingen in vlottende middelen:				
- vorderingen	7.554		17.773	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	-		-	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	13.236		762	
		20.790		18.535
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		24.864		57.779
Ontvangen interest	21		10	
Betaalde interest	-		-	
Buitengewoon resultaat	-		-	
		21		10
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		24.885		57.789
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings materiële vaste activa	-21.009		-1.935	
Investeringsubsidie	17.125		-	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-3.884		-1.935
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Nieuw opgenomen leningen	-		-	
Aflossing langlopende schulden	-		-	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		-		-
Mutatie geldmiddelen		21.001		55.854
Stand geldmiddelen per 1 januari		211.816		155.962
Stand geldmiddelen per 31 december		232.817		211.816
Mutatie geldmiddelen		21.001		55.854

Toelichting:

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Stichting Windroos Foundation is statutair (en feitelijk) gevestigd te Amstelveen, op het adres Stationstraat 17 I, en is geregistreerd onder KvK-nummer 41214358.

Verslaggevingsperiode

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

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving RJ 655, Titel 9 BW2 en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2019 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2020 mogelijk te maken.

Grondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi)publieke sector (WNT) heeft de stichting zich gehouden aan de Beleidsregel toepassing WNT en deze als normenkader bij het opmaken van deze jaarrekening gehanteerd.

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van Stichting Windroos Foundation zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en dat het bestuur schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen.

Indien het op grond van algemene aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden tegen nominale waarde opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de stichting zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans, als een transactie met betrekking tot het actief of de verplichting niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting.

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen als een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. Verder wordt een actief of een verplichting niet meer in de balans opgenomen vanaf het tijdstip dat niet meer wordt voldaan aan de voorwaarden van waarschijnlijkheid van de toekomstige economische voordelen en of betrouwbaarheid van de bepaling van de waarde.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van Stichting Windroos Foundation.

Materiële vaste activa

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

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

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur. Op bedrijfsterreinen en op onderhanden projecten en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen : 20 %.
- Machines en installaties : 20 %.
- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 20 %.

Voor zover subsidies of daaraan gelijk te stellen vergoedingen zijn ontvangen als eenmalige bijdrage in de afschrijvingskosten, zijn deze in mindering gebracht op de investeringen.

Vorderingen

Vorderingen worden opgenomen voor de geamortiseerde kostprijs (nominale waarde). Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

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.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Schulden

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs (nominale waarde).

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 winst- en verliesrekening 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.

Opbrengsten

De opbrengsten uit dienstverlening worden verantwoord naar rato van de verrichte prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum en in verhouding tot in totaal te verrichten diensten (onder de voorwaarde dat het resultaat betrouwbaar kan worden geschat, dit indien aan de volgende voorwaarden is voldaan: a. het bedrag kan op betrouwbare wijze worden bepaald; b. waarschijnlijke economische voordelen; c. de mate waarin de dienstverlening op de balansdatum is verricht kan op betrouwbare wijze worden bepaald; en d. gemaakte kosten en kosten die nog moeten worden gemaakt kunnen betrouwbaar worden bepaald; als dat niet kan dan opbrengsten slechts verwerken tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening).

De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

Personele kosten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de resultatenrekening voorzover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Pensioenen

Stichting Windroos Foundation heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling.

Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Stichting Windroos Foundation.

De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn.

Stichting Windroos Foundation 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 dekkinggraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat.

De dekkinggraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkinggraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkinggraad nu minder sterk schommelen. In december 2020 bedroeg de dekkinggraad 92,6%. Het vereiste niveau van de dekkinggraad is 125%.

Stichting Windroos Foundation heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Stichting Windroos Foundation heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Financiële baten en lasten

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

5.1.4.4 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

Betalingen welke voortvloeien uit langlopende leningen worden voor het gedeelte dat betrekking heeft op de rente opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als kasstroom uit financieringsactiviteiten.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

2. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	3.729	1.677
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	4.239	4.873
Totaal materiële vaste activa	<u><u>7.968</u></u>	<u><u>6.550</u></u>
<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	6.550	7.024
Bij: investeringen	21.009	1.935
Bij: herwaarderingen	-	-
Af: afschrijvingen	2.466	2.409
Af: subsidies	17.125	-
Af: terugname geheel afgeschreven activa	-	-
Af: desinvesteringen	-	-
Boekwaarde per 31 december	<u><u>7.968</u></u>	<u><u>6.550</u></u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.7.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

7. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	58.797	15.815
Voorziening dubieuze debiteuren	-56.397	-
Nog te factureren omzet	45.233	49.987
Overige vorderingen:		
Vooruitbetaalde bedragen:		
Huur 1e kwartaal	4.677	-
Pensioenfonds Zorg & Welzijn (voorheen PGGM)	7.620	6.173
Div. kosten	121	116
Verzuimverzekering	15.449	13.885
Nog te ontvangen bedragen:		
Ziekengeld	2.000	1.600
Nog te ontvangen omzet	2.500	-
Overige overlopende activa:	559	537
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u><u>80.559</u></u>	<u><u>88.113</u></u>

Toelichting:

9. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Bankrekeningen	232.817	211.816
Totaal liquide middelen	<u><u>232.817</u></u>	<u><u>211.816</u></u>

Toelichting:

Er is een bankgarantie gesteld van € 6.613.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

10. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Kapitaal	29.452	29.452
Bestemmingsfondsen - Continuïteitsreserve	150.000	-
Algemene en overige reserves	22.657	171.028
Totaal eigen vermogen	<u>202.109</u>	<u>200.480</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u>	<u>Resultaat-</u>	<u>Overige</u>	<u>Saldo per</u>
	<u>1-jan-2020</u>	<u>bestemming</u>	<u>mutaties</u>	<u>31-dec-2020</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	29.452	-	-	29.452
Totaal kapitaal	<u>29.452</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>29.452</u>

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u>	<u>Resultaat-</u>	<u>Overige</u>	<u>Saldo per</u>
	<u>1-jan-2020</u>	<u>bestemming</u>	<u>mutaties</u>	<u>31-dec-2020</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
Continuïteitsreserve	-	-	150.000	150.000
Totaal bestemmingsreserves	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>150.000</u>	<u>150.000</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u>	<u>Resultaat-</u>	<u>Overige</u>	<u>Saldo per</u>
	<u>1-jan-2020</u>	<u>bestemming</u>	<u>mutaties</u>	<u>31-dec-2020</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
Niet collectief gefinancierd vrij vermogen	171.028	1.629	-150.000	22.657
Totaal algemene en overige reserves	<u>171.028</u>	<u>1.629</u>	<u>-150.000</u>	<u>22.657</u>

Toelichting:

In 2018 zijn bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen overgeheveld naar de algemene reserves.
In 2020 is een continuïteitsreserve gevormd ten laste van de algemene reserves.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS**PASSIVA****13. Overige kortlopende schulden**

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Schulden aan banken	-	-
Crediteuren	29.947	25.755
Belastingen en sociale premies	31.408	31.114
Schulden terzake pensioenen	-	-
Nog te betalen salarissen / loopbaanbudget	14.733	13.109
Vakantiegeld	20.906	20.224
Vakantiedagen	7.261	2.939
Overige schulden:		
Nog te betalen kosten:		
Accountantskosten	10.400	6.368
Div. kosten	1.308	3.315
PNIL	3.272	3.175
Totaal overige kortlopende schulden	<u>119.235</u>	<u>105.999</u>

Toelichting:**14. Financiële instrumenten****Kredietrisico**

De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren zijn voor circa 71% geconcentreerd bij twee grote gemeentes. Het maximale bedrag aan kredietrisico bedraagt EUR 34.455.

Reële waarde

De reële waarde van de meeste in de balans verantwoorde financiële instrumenten, waaronder vorderingen, effecten, liquide middelen en kortlopende schulden, benadert de boekwaarde ervan.

15. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa**Toelichting:****Huurverplichtingen**

Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane huurverplichtingen van onroerende zaken bedraagt voor het komende jaar € 29.934, voor de komende 5 jaar € 29.934. De resterende looptijd van de 2 huurcontracten bedraagt 4 en 9 maand(en).

Onzekerheden opbrengstverantwoording

Als gevolg van materiële nacontroles door zorgkantoren, zorgverzekeraars en gemeenten op de gedeclareerde zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiële nacontroles zijn vooralsnog onzeker en daarom zijn er hiervoor geen verplichtingen opgenomen in de balans.

5.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2020			
- aanschafwaarde	31.790	36.942	68.732
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	30.113	32.069	62.182
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>1.677</u>	<u>4.873</u>	<u>6.550</u>
Mutaties in het boekjaar			
- investeringen	2.613	18.396	21.009
- herwaarderingen	-	-	-
- afschrijvingen	561	1.905	2.466
- ontvangen subsidies	-	17.125	17.125
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>			
.aanschafwaarde	30.113	22.068	52.181
.cumulatieve herwaarderingen	-	-	-
.cumulatieve afschrijvingen	30.113	22.068	52.181
<i>- desinvesteringen</i>			
.aanschafwaarde	-	-	-
.cumulatieve herwaarderingen	-	-	-
.cumulatieve afschrijvingen	-	-	-
per saldo	-	-	-
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>2.052</u>	<u>-634</u>	<u>1.418</u>
Stand per 31 december 2020			
- aanschafwaarde	4.290	33.270	37.560
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	561	29.031	29.592
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>3.729</u>	<u>4.239</u>	<u>7.968</u>
Afschrijvingspercentage	20,0%	20,0%	

Toelichting:

De ontvangen subsidies hebben betrekking op de van de Rijksdienst voor Ondernemend Nederland subsidie in het kader van de stimuleringsregeling e-Health Thuis 2020 voor € 50.000, waarvan € 17.125 in mindering is gebracht op de geïnvesteerde activa.

5.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

16. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Opbrengsten Wmo	737.131	727.052
COVID-19 compensatie Wmo	3.870	-
Overige zorgprestaties	59.543	57.854
Totaal	<u>800.544</u>	<u>784.906</u>

17. Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Overige Rijkssubsidies	32.875	0
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	-	11.738
Totaal	<u>32.875</u>	<u>11.738</u>

Toelichting:

- Stichting Windroos Foundation heeft in 2020 subsidie ontvangen van de Rijksdienst voor Ondernemend Nederland in het kader van de stimuleringsregeling e-Health Thuis 2020 voor € 50.000, waarvan € 17.125 in mindering is gebracht op de geïnvesteerde activa.
- In 2019 heeft Stichting Windroos Foundation 2019 subsidies verstrekt gekregen van Stichting Oranje fonds en van het Innovatiefonds Zorg en Welzijn, voor respectievelijk € 780 en € 11.000. Stichting Windroos heeft voor deze subsidies evenredige kosten gemaakt welke in deze jaarrekening mede zijn verantwoord onder punt 22. in de rubriek algemene kosten en onder punt 2. materiële vaste activa.

18. Overige bedrijfsopbrengsten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
Donaties	2.313	3.100
Overige inkomsten	1.538	242
Totaal	<u>3.851</u>	<u>3.342</u>

5.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

19. Personeelskosten*De specificatie is als volgt:*

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Lonen en salarissen	421.912	428.163
Sociale lasten	79.130	76.347
Pensioenpremies	40.534	40.157
Andere personeelskosten:		
- reiskosten woon-werk	7.922	13.904
- opleidingskosten	1.023	-
- verzuimverzekering	14.422	13.597
- ov. personeelskosten	3.464	4.619
Subtotaal	<u>568.407</u>	<u>576.787</u>
Personeel niet in loondienst	63.615	35.602
Totaal personeelskosten	<u><u>632.022</u></u>	<u><u>612.389</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
- WMO	8,29	8,69
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>8,29</u>	<u>8,69</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	<u>nihil</u>	<u>nihil</u>

20. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa*De specificatie is als volgt:*

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	2.466	2.409
Totaal afschrijvingen	<u><u>2.466</u></u>	<u><u>2.409</u></u>

5.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

22. Overige bedrijfskosten*De specificatie is als volgt:*

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	8.520	8.535
Algemene kosten	60.177	53.843
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	15.165	23.607
Voorziening dubieuze debiteuren	56.397	-
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	1.701	2.241
- Energiekosten gas en stroom	3.219	3.733
- Water	235	224
Subtotaal	<u>5.155</u>	<u>6.198</u>
Huur en leasing	55.760	56.170
Dotaties en vrijval voorzieningen	-	-
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>201.174</u></u>	<u><u>148.353</u></u>

23. Financiële baten en lasten*De specificatie is als volgt:*

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Rentebaten	21	10
Overige opbrengsten financiële vaste activa en effecten	-	-
Subtotaal financiële baten	<u>21</u>	<u>10</u>
Rentelasten		
Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten	-	-
Overige financiële lasten	-	-
Subtotaal financiële lasten	<u>-</u>	<u>-</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>21</u></u>	<u><u>10</u></u>

24. Buitengewone baten en lasten*De specificatie is als volgt:*

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Buitengewone baten	-	-
Buitengewone lasten	-	-
Totaal buitengewone baten en lasten	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

5.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

27. Honoraria accountant

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2018 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	10.400	7.260
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	2.372	-
3 Fiscale advisering	-	-
Totaal honoraria accountant	<u>12.772</u>	<u>7.260</u>

Toelichting:

28. Transacties met verbonden partijen

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de instelling, haar deelnemingen en hun bestuurders en leidinggevende functionarissen.

Er hebben zich geen transacties met verbonden partijen voorgedaan op niet-zakelijke grondslag.

De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders is opgenomen onder punt 25.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G.

 Mw. J. Koning 12 maart 2021

W.G.

 Mw. B.E. Blomsma 12 maart 2021

W.G.

 Dhr. G.H.P. Vreugdenhil 12 maart 2021

W.G.

 Mw. E. Geerdink 12 maart 2021

W.G.

 Dhr. P.L.J. Swinkels 12 maart 2021

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2 OVERIGE GEGEVENS

Op 25 juni 2019 zijn de statuten van Stichting Windroos Foundation notarieel gewijzigd.

De belangrijkste wijziging in de statuten is de mogelijkheid om de leden van de Raad van Toezicht te belonen.

De leden van de Raad van Toezicht bepalen jaarlijks de hoogte van de beloning binnen de vastgestelde kaders. leden van de Raad van Bestuur.

De leden van de Raad van Toezicht hebben voor 2020 besloten hier van af te zien en vervullen derhalve deze taken onbezoldigd.

5.2.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Windroos Foundation heeft de jaarrekening 2020 vastgesteld in de vergadering van 12 mrt 2021.

De raad van toezicht van de Stichting Windroos Foundation heeft de jaarrekening 2020 goedgekeurd in de vergadering van 12 mrt 2021.

5.2.2 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten zijn geen bepalingen omtrent de resultaatbestemming opgenomen

5.2.3 Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

5.2.4 Gebeurtenissen na balansdatum

Geen

5.2.5 Nevenvestigingen

Stichting Windroos Foundation heeft geen nevenvestigingen.

5.2.6 Beoordelingsverklaring

De beoordelingsverklaring is opgenomen op de volgende pagina.

Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant

5.3 BIJLAGEN

5.3 Bijlagen

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

WNT-VERANTWOORDING STICHTING WINDROOS FOUNDATION

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op Stichting Windroos Foundation.

Het voor Stichting Windroos Foundation toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 € 111.000, klasse indeling I.

Welk bestuursmodel is van toepassing op uw organisatie?
Wat is de samenstelling van het bestuur of de directie?

Eindverantwoordelijke Raad van Bestuur met Raad van Toezicht
Eenhoofdig

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2020

bedragen x € 1

	<u>Mw. Koning</u>	<u>Mw. Blomsma</u>	<u>Dhr. Vreugdenhil</u>	<u>Mw. Verrest - Geerdink</u>	<u>Dhr. Swinkels</u>
Functiegegevens	Bestuurder	Voorzitter RvT	RvT-lid	RvT-lid	RvT-lid
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12	12/12-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,889	0,025	0,025	0,025	0,025
Dienstbetrekking?	ja	nee	nee	nee	nee
Bezoldiging					
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	77.905	Nihil	Nihil	Nihil	Nihil
Beloningen betaalbaar op termijn	7.856	Nihil	Nihil	Nihil	Nihil
Bezoldiging	85.761	Nihil	Nihil	Nihil	Nihil
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	98.679	416	278	278	15
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	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.	N.v.t.	N.v.t.

5.3 Bijlagen - vervolg

1c. Gewezen toezichthoudende topfunctionarissen.

Gegevens 2020

bedragen x € 1

	Dhr v.d. Maarel
Functiegegevens	RvT-lid
Aanvang en einde functieervulling in 2019	1/1-11/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,025
Dienstbetrekking?	nee

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	Nihil
Beloningen betaalbaar op termijn	Nihil
Bezoldiging	Nihil

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	262
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

5.3 Bijlagen - vervolg

Gegevens 2019

bedragen x € 1

	<u>Mw. Koning</u>	<u>Mw. Blomsma</u>	<u>Dhr v.d. Maarel</u>	<u>Dhr. Vreugdenhil</u>	<u>Mw. Geerdink</u>
Functiegegevens	Bestuurder	Voorzitter RvT	RvT-lid	RvT-lid	RvT-lid
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12	21/6-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,889	0,025	0,025	0,025	0,025
Dienstbetrekking?	ja	nee	nee	nee	nee

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	71.654	Nihil	Nihil	Nihil	Nihil
Beloningen betaalbaar op termijn	7.410	Nihil	Nihil	Nihil	Nihil
Bezoldiging	79.064	Nihil	Nihil	Nihil	Nihil
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	95.123	401	268	268	142

bedragen x € 1

	<u>Dhr Grampon</u>	<u>Dhr Dikken</u>
Functiegegevens	RvT-lid	RvT-lid
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1-21/6	1/1-21/6
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,025	0,025
Dienstbetrekking?	nee	nee

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	Nihil	Nihil
Beloningen betaalbaar op termijn	Nihil	Nihil
Bezoldiging	Nihil	Nihil
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	126	126

Toelichting

De Raad van Toezicht heeft conform de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en jeugdhulp aan St. Windroos een totaalscore van 7 punten toegekend. De daaruit volgende klasseindeling betreft I, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de Raad van Bestuur van € 111.000.

Dit maximum wordt niet overschreden door de Raad van Bestuur.

Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Toezicht bedraagt € 16.650 en voor de overige leden van de Raad van Toezicht € 11.100. Deze maxima worden niet overschreden.

De leden van de Raad van Toezicht ontvangen geen vergoeding