

Jaarverslaggeving 2022
Stichting Windroos Foundation

INHOUDSOPGAVE

Pagina

5.1 Jaarrekening 2022

5.1.1	Balans per 31 december 2022	1
5.1.2	Resultatenrekening over 2022	2
5.1.3	Kasstroomoverzicht over 2022	3
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	4
5.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2022	8
5.1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	12
5.1.7	Toelichting op de resultatenrekening over 2022	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 2022
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	2	5.650	7.317
Totaal vaste activa		<u>5.650</u>	<u>7.317</u>
Vlottende activa			
Debiteuren en overige vorderingen	7	74.417	53.681
Liquide middelen	9	244.000	281.052
Totaal vlottende activa		<u>318.417</u>	<u>334.733</u>
Totaal activa		<u><u>324.067</u></u>	<u><u>342.050</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	10	-	29.452
Continuïteitsreserve		150.000	150.000
Algemene en overige reserves		55.689	27.961
Totaal eigen vermogen		<u>205.689</u>	<u>207.413</u>
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	13	118.378	134.637
Totaal passiva		<u><u>324.067</u></u>	<u><u>342.050</u></u>

5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2022

	<u>Ref.</u>	<u>2022</u> €	<u>2021</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	16	747.542	829.686
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	17	300	700
Overige bedrijfsopbrengsten	18	9.750	4.748
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>757.592</u>	<u>835.134</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	19	595.628	630.700
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	3.217	3.110
Overige bedrijfskosten	22	160.472	196.051
Som der bedrijfslasten		<u>759.317</u>	<u>829.861</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		-1.725	5.273
Financiële baten en lasten	23	1	31
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING		<u>-1.724</u>	<u>5.304</u>
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>-1.724</u></u>	<u><u>5.304</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2022</u> €	<u>2021</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Algemene / overige reserves		-1.724	5.304
		<u><u>-1.724</u></u>	<u><u>5.304</u></u>

5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT

	2022		2021	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		-1.725		5.273
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	3.217		3.110	
- mutaties voorzieningen	-		-	
		3.217		3.110
Veranderingen in vlottende middelen:				
- vorderingen	-20.736		26.878	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	-		-	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	-16.259		15.402	
		-36.995		42.280
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-35.503		50.663
Ontvangen interest	1		31	
Betaalde interest	-		-	
Buitengewoon resultaat	-		-	
		1		31
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		-35.502		50.694
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings materiële vaste activa	-1.550		-2.459	
Investeringsubsidie	-		-	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-1.550		-2.459
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Mutatie geldmiddelen		-37.052		48.235
Stand geldmiddelen per 1 januari		281.052		232.817
Stand geldmiddelen per 31 december		244.000		281.052
Mutatie geldmiddelen		-37.052		48.235

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 Amsterdam, op het adres Zekeringstraat 23 A-01, en is geregistreerd onder KvK-nummer 41214358.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2022, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2022.

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 2021 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2022 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 verplichting, 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 november 2022 bedroeg de dekkinggraad 108,0%. 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-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	2.953	4.176
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	2.697	3.141
Totaal materiële vaste activa	<u><u>5.650</u></u>	<u><u>7.317</u></u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	7.317	7.968
Bij: investeringen	1.550	2.459
Bij: herwaarderingen	-	-
Af: afschrijvingen	3.217	3.110
Af: subsidies	-	-
Af: terugname geheel afgeschreven activa	-	-
Af: desinvesteringen	-	-
Boekwaarde per 31 december	<u><u>5.650</u></u>	<u><u>7.317</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

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	18.910	44.397
Voorziening dubieuze debiteuren	-15.118	-50.252
Nog te factureren omzet	64.229	25.315
Overige vorderingen:		
Vooruitbetaalde bedragen:		
Huur 1e kwartaal	6.088	9.443
Div. kosten	308	165
Verzuimverzekering	-	14.922
Nog te ontvangen bedragen:		
Nog te ontvangen COVID-19 compensatie Wmo	-	9.691
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>74.417</u>	<u>53.681</u>

Toelichting:

9. Liquide middelen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Bankrekeningen	244.000	281.052
Totaal liquide middelen	<u>244.000</u>	<u>281.052</u>

Toelichting:

Er zijn twee bankgaranties gesteld voor totaal € 17.772

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

10. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Kapitaal	-	29.452
Bestemmingsfondsen - Continuïteitsreserve	150.000	150.000
Algemene en overige reserves	55.689	27.961
Totaal eigen vermogen	<u>205.689</u>	<u>207.413</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2021</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2021</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	29.452	-	-29.452	-
Totaal kapitaal	<u>29.452</u>	<u>-</u>	<u>-29.452</u>	<u>-</u>

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2021</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2021</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
Continuïteitsreserve	150.000	-	-	150.000
Totaal bestemmingsreserves	<u>150.000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>150.000</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2021</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2021</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
Niet collectief gefinancierd vrij vermogen	27.961	-1.724	29.452	55.689
Totaal algemene en overige reserves	<u>27.961</u>	<u>-1.724</u>	<u>29.452</u>	<u>55.689</u>

Toelichting:

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-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Schulden aan banken	-	-
Crediteuren	12.574	42.727
Belastingen en sociale premies	20.207	28.754
Schulden terzake pensioenen	20.266	-
Nog te betalen salarissen / loopbaanbudget	8.341	15.836
Vakantiegeld	14.445	19.988
Vakantiedagen	9.895	9.672
Overige schulden:		
Vooruit ontvangen omzet	1.350	-
Nog te betalen kosten:		
Accountantskosten	12.200	8.000
Subsidies	5.000	-
Div. kosten	5.850	764
PNIL	8.250	8.896
Totaal overige kortlopende schulden	<u>118.378</u>	<u>134.637</u>

Toelichting:**14. Financiële instrumenten****Reële waarde**

De reële waarde van de meeste in de balans verantwoorde financiële instrumenten, waaronder vorderingen, effecten,

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 € 78.062, voor de komende 5 jaar € 169.706. De resterende looptijd van de 3 huurcontracten bedragen respectievelijk 2,13 en 36 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 2022			
- aanschafwaarde	18.546	32.752	51.298
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	14.370	29.611	43.981
	<u>4.176</u>	<u>3.141</u>	<u>7.317</u>
Boekwaarde per 1 januari 2022	<u>4.176</u>	<u>3.141</u>	<u>7.317</u>
Mutaties in het boekjaar			
- investeringen	-	1.550	1.550
- herwaarderingen	-	-	-
- afschrijvingen	1.223	1.994	3.217
- ontvangen subsidies	-	-	-
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>			
.aanschafwaarde	-	18.388	18.388
.cumulatieve herwaarderingen	-	-	-
.cumulatieve afschrijvingen	-	18.388	18.388
<i>- desinvesteringen</i>			
.aanschafwaarde	-	-	-
.cumulatieve herwaarderingen	-	-	-
.cumulatieve afschrijvingen	-	-	-
per saldo	-	-	-
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-1.223</u>	<u>-444</u>	<u>-1.667</u>
Stand per 31 december 2022			
- aanschafwaarde	18.546	15.914	34.460
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	15.593	13.217	28.810
	<u>2.953</u>	<u>2.697</u>	<u>5.650</u>
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>2.953</u>	<u>2.697</u>	<u>5.650</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	20,0%	20,0%	

Toelichting:

5.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

16. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Opbrengsten Wmo	706.109	762.254
COVID-19 compensatie Wmo	-	9.691
Overige zorgprestaties	41.433	57.741
Totaal	<u><u>747.542</u></u>	<u><u>829.686</u></u>

17. Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Overige Rijkssubsidies	-	-
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	300	700
Totaal	<u><u>300</u></u>	<u><u>700</u></u>

Toelichting:

- In 2021 heeft Stichting Windroos Foundation subsidies verstrekt gekregen van Stichting Oranje fonds voor € 700.
 - In 2022 heet Stichting Windroos Foundation subsidies verstrekt gekregen van € 300 van St. H.K. Druckerfonds en van Fundatie Santheuvel, Sobbe € 5.000 voor het kalenderjaar 2023.
- 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>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
Donaties	6.600	2.743
Overige inkomsten	3.150	2.005
Totaal	<u><u>9.750</u></u>	<u><u>4.748</u></u>

5.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

19. Personeelskosten*De specificatie is als volgt:*

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Lonen en salarissen	406.558	440.561
Sociale lasten	62.178	73.937
Pensioenpremies	41.235	42.958
Andere personeelskosten:		
- reiskosten woon-werk	10.721	11.248
- opleidingskosten	4.558	365
- verzuimverzekering	15.851	14.861
- ov. personeelskosten	2.950	3.142
Subtotaal	<u>544.051</u>	<u>587.072</u>
Personeel niet in loondienst	51.577	43.628
Totaal personeelskosten	<u><u>595.628</u></u>	<u><u>630.700</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
- WMO	6,86	7,42
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>6,86</u>	<u>7,42</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>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	3.217	3.110
Totaal afschrijvingen	<u><u>3.217</u></u>	<u><u>3.110</u></u>

5.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

22. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	16.209	13.051
Algemene kosten	46.215	57.607
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	13.484	11.956
Voorziening dubieuze debiteuren	15.118	50.252
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	1.345	2.178
- Energiekosten gas en stroom	9.649	4.555
- Water	159	178
Subtotaal	<u>11.153</u>	<u>6.911</u>
Huur en leasing	58.293	56.274
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>160.472</u></u>	<u><u>196.051</u></u>

23. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Rentebaten	1	31
Overige opbrengsten financiële vaste activa en effecten	-	-
Subtotaal financiële baten	<u>1</u>	<u>31</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>1</u></u>	<u><u>31</u></u>

5.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

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 31-3-2023

W.G.

Dhr. P.L.J. Swinkels 31-3-2023

W.G.

Dhr. C.H.P. Vreugdenhil 31-3-2023

W.G.

Mw. E. Geerdink 31-3-2023

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 2022 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 2022 vastgesteld in de vergadering van 31 mrt 2023.

De raad van toezicht van de Stichting Windroos Foundation heeft de jaarrekening 2022 goedgekeurd in de vergadering van 31 mrt 2023.

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 2022 € 120.000, klasse indeling I.

Welk bestuursmodel is van toepassing op uw organisatie?

Eindverantwoordelijke Raad van Bestuur met Raad van Toezicht

Wat is de samenstelling van het bestuur of de directie?

Eenhoofdig

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2022

bedragen x € 1

	<u>Mw. Koning</u>	<u>Dhr. Swinkels</u>	<u>Dhr. Vreugdenhil</u>	<u>Mw. Verrest - Geerdink</u>	<u>Mw. Blomsma</u>
	Bestuurder	RvT-lid	RvT-lid	RvT-lid	Voorzitter RvT
Functiegegevens					
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1-31/12	1/1-29/11	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-29/11
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,889	0,05	0,05	0,05	0,10
Dienstbetrekking?	ja	nee	nee	nee	nee
Bezoldiging					
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	79.855	Nihil	Nihil	Nihil	Nihil
Beloningen betaalbaar op termijn	9.053	Nihil	Nihil	Nihil	Nihil
Bezoldiging	88.908	Nihil	Nihil	Nihil	Nihil
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 106.680	€ 547,40	€ 600,00	€ 600,00	€ 1.642,19
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.

Dhr. Swinkels

Functiegegevens	Voorzitter RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2022 (als deeltijdfactor in fte)	30/11-31/12
Dienstbetrekking?	0,10
	nee
Bezoldiging	
onkostenvergoedingen	Nihil
Beloningen betaalbaar op termijn	Nihil
Bezoldiging	Nihil
bezoldigingsmaximum	€ 157,81
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 2021

bedragen x € 1

	<u>Mw. Koning</u>	<u>Mw. Blomsma</u>	<u>Dhr. Vreugdenhil</u>	<u>Mw. Geerdink</u>	<u>Dhr. Swinkels</u>
Functiegegevens 2021	Bestuurder 1/1-31/12	Voorzitter RvT 1/1-31/12	RvT-lid 1/1-31/12	RvT-lid 21/6-31/12	RvT-lid 12/12-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,889	0,1	0,05	0,05	0,05
Dienstbetrekking?	ja	nee	nee	nee	nee
Bezoldiging					
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	78.046	Nihil	Nihil	Nihil	Nihil
Beloningen betaalbaar op termijn	8.616	Nihil	Nihil	Nihil	Nihil
Bezoldiging	86.662	Nihil	Nihil	Nihil	Nihil
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	103.124	1.740	580	580	580

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 € 120.000.

Dit maximum wordt niet overschreden door de Raad van Bestuur.

Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Toezicht bedraagt € 18.000 en voor de overige leden van de Raad van Toezicht €12.000. Deze maxima worden niet overschreden

De leden van de Raad van Toezicht ontvangen geen vergoeding.