

**Jaarverslaggeving 2023**  
**Stichting Windroos Foundation**

**INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

**1.1 Jaarrekening 2023**

1.1.1	Balans per 31 december 2023	1
1.1.2	Resultatenrekening over 2023	2
1.1.3	Kasstroomoverzicht over 2023	3
1.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	4
1.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2023	8
1.1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	12
1.1.7	Toelichting op de resultatenrekening over 2023	13

**1.2 Overige gegevens**

1.2.1	Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	17
1.2.2	Statutaire regeling resultaatbestemming	17
1.2.3	Resultaatbestemming	17
1.2.4	Gebeurtenissen na balansdatum	17
1.2.5	Nevenvestigingen	17
1.2.6	Beoordelingsverklaring	18

**1.3 Bijlagen**

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

# 1.1 JAARREKENING

## 1.1 JAARREKENING

1.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2023  
(voorstel resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
		€	€
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Materiële vaste activa	1	3.796	5.650
Totaal vaste activa		<u>3.796</u>	<u>5.650</u>
<b>Vlottende activa</b>			
Debiteuren en overige vorderingen	2	38.169	74.417
Liquide middelen	3	202.890	244.000
Totaal vlottende activa		<u>241.059</u>	<u>318.417</u>
<b>Totaal activa</b>		<u><u>244.855</u></u>	<u><u>324.067</u></u>
<b>PASSIVA</b>			
<b>Eigen vermogen</b>			
Kapitaal	4	-	-
Continuïteitsreserve		100.000	150.000
Algemene en overige reserves		11.278	55.689
Totaal eigen vermogen		<u>111.278</u>	<u>205.689</u>
<b>Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>			
Overige kortlopende schulden	5	133.577	118.378
<b>Totaal passiva</b>		<u><u>244.855</u></u>	<u><u>324.067</u></u>

1.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2023

	Ref.	2023 €	2022 €
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	8	627.149	747.542
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	9	5.350	300
Overige bedrijfsopbrengsten	10	2.050	9.750
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<u>634.549</u>	<u>757.592</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten	11	546.763	595.628
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	12	4.172	3.217
Overige bedrijfskosten	13	177.777	160.472
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>728.712</u>	<u>759.317</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		-94.163	-1.725
Financiële baten en lasten	14	-248	1
<b>RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING</b>		<u>-94.411</u>	<u>-1.724</u>
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<u><u>-94.411</u></u>	<u><u>-1.724</u></u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<b>2023</b>	<b>2022</b>
		€	€
Toevoeging/(onttrekking):			
Algemene / overige reserves		-94.411	-1.724
		<u>-94.411</u>	<u>-1.724</u>

## 1.1.3 KASSTROOMOVERZICHT

	2023		2022	
	€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Bedrijfsresultaat		-94.163		-1.725
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	4.172		3.217	
- mutaties voorzieningen	-		-	
	<u>4.172</u>		<u>3.217</u>	
Veranderingen in vlottende middelen:				
- vorderingen	36.248		-20.736	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	-		-	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	<u>15.199</u>		<u>-16.259</u>	
		<u>51.447</u>		<u>-36.995</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>-38.544</u>		<u>-35.503</u>
Ontvangen interest	-248		1	
Betaalde interest	-		-	
Buitengewoon resultaat	-		-	
		<u>-248</u>		<u>1</u>
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>		<u>-38.792</u>		<u>-35.502</u>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>				
Investeringen materiële vaste activa	-2.318		-1.550	
Investeringssubsidie	-		-	
		<u>-2.318</u>		<u>-1.550</u>
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		<u>-2.318</u>		<u>-1.550</u>
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>				
<b>Mutatie geldmiddelen</b>		<u><u>-41.110</u></u>		<u><u>-37.052</u></u>
Stand geldmiddelen per 1 januari		244.000		281.052
Stand geldmiddelen per 31 december		<u>202.890</u>		<u>244.000</u>
Mutatie geldmiddelen		<u>-41.110</u>		<u>-37.052</u>

<b>Toelichting:</b>
---------------------

## 1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 1.1.4.1 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 2023, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2023.

#### ***Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening***

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZa openbare jaarverantwoording WMG (RJOW), 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 2022 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2023 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.

## 1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 1.1.4.2 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.



#### 1.1.4 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).

##### 1.1.4.3 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.

#### 1.1.4 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 dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat.

De dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. In december 2023 bedroeg de dekkingsgraad 106,3% na indexatie (voor indexatie 112,2%).

Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 104%. Voor het toepassen van indexatie is een dekkingsgraad van minimaal 110% vereist.

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.

#### 1.1.4.4 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.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

**ACTIVA**

**Vaste Activa**

**1. Materiële vaste activa**

*De specificatie is als volgt:*

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	-	2.953
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	3.796	2.697
<b>Totaal materiële vaste activa</b>	<u>3.796</u>	<u>5.650</u>

*Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:*

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	5.650	7.317
Bij: investeringen	2.318	1.550
Bij: herwaarderingen	-	-
Af: afschrijvingen	4.172	3.217
Af: subsidies	-	-
Af: terugname geheel afgeschreven activa	-	-
Af: desinvesteringen	-	-
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u>3.796</u>	<u>5.650</u>

**Toelichting:**

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.1.6.

**1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS**

**ACTIVA**

**Vlottende activa**

**2. Debiteuren en overige vorderingen**

*De specificatie is als volgt:*

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	19.848	18.910
Voorziening dubieuze debiteuren	-	-15.118
Nog te factureren omzet	9.968	64.229
Overige vorderingen:		
Vooruitbetaalde bedragen:		
Huur 1e kwartaal	6.433	6.088
Div. kosten	-	308
Nog te ontvangen bedragen:		
Ziekengeld	1.808	-
Borg Sleutels Amsterdam	112	-
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>38.169</u>	<u>74.417</u>

**Toelichting:**

**3. Liquide middelen**

*De specificatie is als volgt:*

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
Bankrekeningen	202.890	244.000
Totaal liquide middelen	<u>202.890</u>	<u>244.000</u>

**Toelichting:**

Er zijn twee bankgaranties gesteld voor totaal € 18.123

## 1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## PASSIVA

## 4. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
Kapitaal	-	-
Bestemmingsfondsen - Continuïteitsreserve	100.000	150.000
Algemene en overige reserves	11.278	55.689
Totaal eigen vermogen	<u>111.278</u>	<u>205.689</u>

## Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2023</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2023</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	-	-	-	-
Totaal kapitaal	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

## Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2023</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2023</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
Continuïteitsreserve	150.000	-	-50.000	100.000
Totaal bestemmingsreserves	<u>150.000</u>	<u>-</u>	<u>-50.000</u>	<u>100.000</u>

## Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2023</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2023</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves:	55.689	-94.411	50.000	11.278
Totaal algemene en overige reserves	<u>55.689</u>	<u>-94.411</u>	<u>50.000</u>	<u>11.278</u>

## Toelichting:

In 2023 is de continuïteitsreserve aangepast aan de huidige inzichten met betrekking tot het benodigde werkkapitaal.

**1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS****PASSIVA****5. Overige kortlopende schulden**

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
Crediteuren	44.126	5.837
Belastingen en sociale premies	22.829	26.944
Schulden terzake pensioenen	17.950	20.266
Nog te betalen salarissen / loopbaanbudget	8.479	8.341
Vakantiegeld	15.716	14.445
Vakantiedagen	4.157	9.895
Overige schulden:		
Vooruit ontvangen omzet	-	1.350
Nog te betalen kosten:		
Accountantskosten	10.225	12.200
Subsidies	-	5.000
Div. kosten	875	5.850
PNIL	9.220	8.250
Totaal overige kortlopende schulden	<u>133.577</u>	<u>118.378</u>

**Toelichting:****6. Financiële instrumenten****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.

**7. 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 € 79.913, voor de komende 5 jaar € 124.551. De resterende looptijd van de 2 huurcontracten bedragen respectievelijk 13 en 24 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.

## 1.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Totaal
	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2023</b>			
- aanschafwaarde	18.546	15.914	34.460
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	15.593	13.217	28.810
Boekwaarde per 1 januari 2023	<u>2.953</u>	<u>2.697</u>	<u>5.650</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>			
- investeringen	-	2.318	2.318
- herwaarderingen	-	-	-
- afschrijvingen	2.953	1.219	4.172
- ontvangen subsidies	-	-	-
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>			
.aanschafwaarde	18.546	12.220	30.766
.cumulatieve herwaarderingen	-	-	-
.cumulatieve afschrijvingen	18.546	12.220	30.766
<i>- desinvesteringen</i>			
.aanschafwaarde	-	-	-
.cumulatieve herwaarderingen	-	-	-
.cumulatieve afschrijvingen	-	-	-
per saldo	-	-	-
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-2.953</u>	<u>1.099</u>	<u>-1.854</u>
<b>Stand per 31 december 2023</b>			
- aanschafwaarde	-	6.012	6.012
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	-	2.216	2.216
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>-</u>	<u>3.796</u>	<u>3.796</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	20,0%	20,0%	

<b>Toelichting:</b>
---------------------

1.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

**8. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning**

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Opbrengsten Wmo	501.990	706.109
Overige zorgprestaties	125.159	41.433
Totaal	<u>627.149</u>	<u>747.542</u>

**9. Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)**

De specificatie is als volgt:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Subsies van derden	5.350	
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	-	300
Totaal	<u>5.350</u>	<u>300</u>

**Toelichting:**

- In 2023 heeft Stichting Windroos Foundation subsidies verstrekt gekregen van € 350 van Oranjefonds.
- In 2022 heeft 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.

**10. Overige bedrijfsopbrengsten**

De specificatie is als volgt:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
Donaties	1.650	6.600
Overige inkomsten	400	3.150
Totaal	<u>2.050</u>	<u>9.750</u>



1.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

**11. Personeelskosten**

*De specificatie is als volgt:*

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Lonen en salarissen	371.246	406.558
Sociale lasten	64.204	62.178
Pensioenpremies	35.201	41.235
Subtotaal	<u>470.651</u>	<u>509.971</u>
Andere personeelskosten:		
- reiskosten woon-werk	8.944	10.721
- opleidingskosten	1.688	4.558
- verzuimverzekering	13.453	15.851
- ov. personeelskosten	4.094	2.950
Subtotaal	<u>28.179</u>	<u>34.080</u>
Personeel niet in loondienst	47.933	51.577
Totaal personeelskosten	<u><u>546.763</u></u>	<u><u>595.628</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
- WMO	6,62	6,86
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>6,62</u>	<u>6,86</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	<u>nihil</u>	<u>nihil</u>

**12. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa**

*De specificatie is als volgt:*

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	4.172	3.217
Totaal afschrijvingen	<u><u>4.172</u></u>	<u><u>3.217</u></u>

1.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

**13. Overige bedrijfskosten**

*De specificatie is als volgt:*

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	10.962	16.209
Algemene kosten	59.050	46.215
Verhuiskosten Amstelveen naar Amsterdam	13.684	-
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	15.232	13.484
Voorziening dubieuze debiteuren	-	15.118
	<u>98.928</u>	<u>91.026</u>
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	1.086	1.345
- Energiekosten gas en stroom	2.111	9.649
- Water	196	159
Subtotaal	<u>3.393</u>	<u>11.153</u>
Huur en leasing	75.456	58.293
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>177.777</u></u>	<u><u>160.472</u></u>

**14. Financiële baten en lasten**

*De specificatie is als volgt:*

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Rentebaten	2	1
Overige opbrengsten financiële vaste activa en effecten	-	-
Subtotaal financiële baten	<u>2</u>	<u>1</u>
Rentelasten	250	-
Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten	-	-
Overige financiële lasten	-	-
Subtotaal financiële lasten	<u>250</u>	<u>-</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-248</u></u>	<u><u>1</u></u>

## 1.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

### **15. 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 bijlage 1.3.1.

### **Ondertekening door bestuurders en toezichthouders**

W.G.  
\_\_\_\_\_  
Mw. J. Koning 18-4-2024

W.G.  
\_\_\_\_\_  
Dhr. P.L.J. Swinkels 18-4-2024

W.G.  
\_\_\_\_\_  
Mw. E. Verrest - Geerdink 18-4-2024

W.G.  
\_\_\_\_\_  
Mw. M. Breed 18-4-2024

W.G.  
\_\_\_\_\_  
Mw. N.A.H. Belo 18-4-2024

## **1.2 OVERIGE GEGEVENS**

## **1.2 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 2023 besloten hier van af te zien en vervullen derhalve deze taken onbezoldigd.

### **1.2.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening**

De raad van bestuur van Stichting Windroos Foundation heeft de jaarrekening 2023 vastgesteld in de vergadering van 18 apr 2024.

De raad van toezicht van de Stichting Windroos Foundation heeft de jaarrekening 2023 goedgekeurd in de vergadering van 18 apr 2024.

### **1.2.2 Statutaire regeling resultaatbestemming**

In de statuten zijn geen bepalingen omtrent de resultaatbestemming opgenomen

### **1.2.3 Resultaatbestemming**

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.1.2.

### **1.2.4 Gebeurtenissen na balansdatum**

Geen

### **1.2.5 Nevenvestigingen**

Stichting Windroos Foundation heeft geen nevenvestigingen.

### **1.2.6 Samenstelverklaring**

De samenstelverklaring is opgenomen op de volgende pagina.

# **Samenstelverklaring van de accountant**

## 1.3 BIJLAGEN

### 1.3 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 2023 € 124.000, 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

##### Gegevens 2023

bedragen x € 1	<u>Mw. Koning</u>
Functiegegevens	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1/1-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,889
Dienstbetrekking?	ja

##### Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	84.297
Beloningen betaalbaar op termijn	9.096
<b>Bezoldiging</b>	<b>93.393</b>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 110.236
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.

#### 1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2023	Dhr. Swinkels	Dhr. Vreugdenhil	Mw. Verrest - Geerdink	Mw. Breed	Mw. Belo
Functiegegevens	Voorzitter RvT	RvT-lid	RvT-lid	RvT-lid	RvT-lid
Aanvang en einde functievervulling in 2023 (als deeltijdfactor in fte)	1/1-31/12	1/1-30/6	1/1-31/12	31/3-31/12	29/6-31/12
Dienstbetrekking?	0,10	0,05	0,05	0,05	0,05
	nee	nee	nee	nee	nee
<b>Bezoldiging</b>					
onkostenvergoedingen	Nihil	Nihil	Nihil	Nihil	Nihil
Beloningen betaalbaar op termijn	Nihil	Nihil	Nihil	Nihil	Nihil
<b>Bezoldiging</b>	<b>Nihil</b>	<b>Nihil</b>	<b>Nihil</b>	<b>Nihil</b>	<b>Nihil</b>
bezoldigingsmaximum	€ 1.860	€ 310	€ 620	€ 469	€ 314
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.



### 1.3 Bijlagen - vervolg

#### 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>
Functiegegevens 2022	Bestuurder 1/1-31/12	RvT-lid 1/1-29/11	RvT-lid 1/1-31/12	RvT-lid 1/1-31/12	Voorzitter RvT 1/1-29/11
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,889	0,05	0,05	0,05	0,1
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	€ 600	€ 600	€ 1.642

	<u>Dhr. Swinkels</u>
Functiegegevens	Voorzitter RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2023 (als deeltijdfactor in fte)	30/11-31/12
Dienstbetrekking?	0,10 nee

#### Bezoldiging

onkostenvergoedingen	Nihil
Beloningen betaalbaar op termijn	Nihil
Bezoldiging	Nihil
bezoldigingsmaximum	€ 158

#### 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 € 124.000.

Dit maximum wordt niet overschreden door de Raad van Bestuur.

Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Toezicht bedraagt € 18.600 en voor de overige leden van de Raad van Toezicht €12.400. Deze maxima worden niet overschreden

De leden van de Raad van Toezicht ontvangen geen vergoeding.