

Jaarverslaggeving 2016

Stichting Windroos Foundation

INHOUDSOPGAVE

Pagina

5.1 Jaarrekening 2016

5.1.1	Balans per 31 december 2016	1
5.1.2	Resultatenrekening over 2016	2
5.1.3	Kasstroomoverzicht over 2016	3
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	4
5.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2016	9
5.1.7	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	14
5.1.10	Toelichting op de resultatenrekening over 2016	19

5.2 Overige gegevens

5.2.1	Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	25
5.2.2	Statutaire regeling resultaatbestemming	26
5.2.3	Resultaatbestemming	26
5.2.4	Gebeurtenissen na balansdatum	26
5.2.5	Nevenvestigingen	26
5.2.6	Beoordelingsverklaring	27

5.1 JAARREKENING

5.1 JAARREKENING

5.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2016
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-16 €	31-dec-15 €
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	-	-
Materiële vaste activa	2	13.206	29.806
Financiële vaste activa	3	-	-
Totaal vaste activa		<u>13.206</u>	<u>29.806</u>
Vlottende activa			
Vorraden	4	-	-
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	-	-
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	6	-	-
Debiteuren en overige vorderingen	7	167.310	116.282
Effecten	8	-	-
Liquide middelen	9	113.967	175.662
Totaal vlottende activa		<u>281.277</u>	<u>291.944</u>
Totaal activa		<u><u>294.483</u></u>	<u><u>321.750</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	10	29.452	29.452
Bestemmingsreserves		-214.182	-174.702
Bestemmingsfondsen		185.716	185.716
Algemene en overige reserves		178.352	178.352
Totaal eigen vermogen		<u>179.338</u>	<u>218.818</u>
Voorzieningen	11	-	-
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	12	-	-
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	6	-	-
Overige kortlopende schulden	13	115.145	102.932
Totaal passiva		<u><u>294.483</u></u>	<u><u>321.750</u></u>

5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2016

	Ref.	2016 €	2015 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	16	779.448	651.333
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	17	-	22.400
Overige bedrijfsopbrengsten	18	2.695	5.075
Som der bedrijfsopbrengsten		782.143	678.808
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	19	638.087	679.904
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	16.600	19.283
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	21	-	-
Overige bedrijfskosten	22	167.116	156.348
Som der bedrijfslasten		821.803	855.535
BEDRIJFSRESULTAAT		-39.660	-176.727
Financiële baten en lasten	23	180	909
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING		-39.480	-175.817
Buitengewone baten	24	-	-
Buitengewone lasten	24	-	-
Buitengewoon resultaat		-	-
RESULTAAT BOEKJAAR		-39.480	-175.817
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2.016	2.015
		€	€
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsreserve Wmo		-39.480	-174.702
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten		-	4.731
Algemene / overige reserves		-	-5.847
		-39.480	-175.818

5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT

	2016		2015	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		-39.660		-176.727
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	16.600		19.283	
- mutaties voorzieningen	-		-	
		16.600		19.283
Veranderingen in vlottende middelen:				
- vorderingen	-51.028		-46.901	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	-		56.071	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	12.213		8.426	
		-38.815		17.596
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-61.875		-139.848
Ontvangen interest	180		909	
Betaalde interest	-		-	
Buitengewoon resultaat	-		-	
		180		909
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		-61.695		-138.939
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings materiële vaste activa	-		-1.411	
Desinvesteringen materiële vaste activa	-		-	
Investerings immateriële vaste activa	-		-	
Desinvesteringen immateriële vaste activa	-		-	
Verwervingen deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden	-		-	
Vervreemdingen deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden	-		-	
Nieuw opgenomen leningen u/g	-		-	
Aflossing leningen u/g	-		-	
Investerings in overige financiële vaste activa	-		-	
Desinvesteringen overige financiële vaste activa	-		-	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-		-1.411
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Nieuw opgenomen leningen	-		-	
Aflossing langlopende schulden	-		-	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		-		-
Mutatie geldmiddelen		-61.695		-140.350
Stand geldmiddelen per 1 januari		175.662		316.012
Stand geldmiddelen per 31 december		113.967		175.662
Mutatie geldmiddelen		-61.695		-140.350

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 2016, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2016

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, met uitzondering van het volgende:

Vergelijkende cijfer

De cijfers voor 2015 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2016 mogelijk te maken.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

- het bedrag van het eigen vermogen en het resultaat volgens de laatst vastgestelde jaarrekening onder vermelding van het jaar waarop deze betrekking heeft.

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.

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.

Immateriële en materiële vaste activa

De immateriële en 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.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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.

Voorzeningen (algemeen)

Voorzeningen 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 afwikkeling van de verplichting.

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 dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Sinds 2015 gelden nieuwe, strengere, regels voor pensioenfonds. 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 2017 bedroeg de dekkingsgraad 90,8%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 126%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen 10 jaar (2026) hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. 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.

Overheidssubsidies

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra

5.1.4.4 Grondslagen van segmentering

In de jaarrekening wordt overeenkomstig de Richtlijn Zorginstellingen een segmentatie van de resultatenrekening gemaakt in de volgende segmenten [WLZ - WMO - OGGZ]

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 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

1. Immateriële vaste activa

2. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	1.520	6.326
Machines en installaties	-	-
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	11.686	23.480
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	-	-
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	-	-
	<u>13.206</u>	<u>29.806</u>
	<u>€</u>	<u>€</u>
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	29.806	47.678
Bij: investeringen	-	1.411
Bij: herwaarderingen	-	-
Af: afschrijvingen	16.600	19.283
Af: bijzondere waardeverminderingen	-	-
Af: terugname geheel afgeschreven activa	-	-
Af: desinvesteringen	-	-
	<u>13.206</u>	<u>29.806</u>
	<u>€</u>	<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-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	92.444	92.210
Nog te factureren omzet	65.574	
Overige vorderingen:		
Vooruitbetaalde bedragen:	2.713	
Huur 1e kwartaal	-	9.648
PGGM	-	-
Div. kosten	-	1.014
Verzuimverzekering	-	12.501
Nog te ontvangen bedragen:		
Ziekengeld	6.432	-
Rente	147	909
Overige overlopende activa:	-	-
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>167.310</u>	<u>116.282</u>

Toelichting:

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

9. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
Bankrekeningen	113.967	175.626
Kassen	0	37
Totaal liquide middelen	<u>113.967</u>	<u>175.662</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-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
Kapitaal	29.452	29.452
Bestemmingsreserves	-214.182	-174.702
Bestemmingsfondsen	185.716	185.716
Algemene en overige reserves	178.352	178.352
Totaal eigen vermogen	<u>179.338</u>	<u>218.818</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2016</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2016</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	29.452	0	0	29.452
Totaal kapitaal	<u>29.452</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>29.452</u>

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2016</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2016</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
Bestemmingsreserve Wmo	-174.702	-39.480	0	-214.182
Totaal bestemmingsreserves	<u>-174.702</u>	<u>-39.480</u>	<u>0</u>	<u>-214.182</u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2016</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2016</u>
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten:				
Collectief gefinancierd vrij vermogen	185.716	0	0	185.716
Totaal bestemmingsfondsen	<u>185.716</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>185.716</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2016</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2016</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
Niet collectief gefinancierd vrij vermogen	178.352	0	0	178.352
Totaal algemene en overige reserves	<u>178.352</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>178.352</u>

Toelichting:

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

De specificatie is als volgt:

	<u>31/dec/16</u>	<u>31/dec/15</u>
	€	€
Schulden aan banken	-	-
Crediteuren	7.025	24.779
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	-	-
Belastingen en sociale premies	33.752	32.531
Schulden terzake pensioenen	5.360	6.560
Nog te betalen salarissen / loopbaanbudget	11.935	4.204
Vakantiegeld	19.287	20.731
Vakantiedagen	8.513	5.210
Overige schulden:		
Nog te betalen kosten:		
Accountantskosten	8.899	5.014
Div. kosten	1.596	451
Advieskosten	-	-
PNIL	16.120	-
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	957	1.011
Vooruitontvangen opbrengsten:	-	-
Vooruitontvangen WMO / PGB	1.701	2.441
Totaal overige kortlopende schulden	<u>115.145</u>	<u>102.932</u>

Toelichting:**14. Financiële instrumenten**

Deze toelichting betreft een voorbeeld en dient nog instellingsspecifiek gemaakt te worden.

Algemeen

De instelling maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Deze betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen. De instelling handelt niet in financiële derivaten en heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te beperken.

Kredietrisico

De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren zijn voor circa 75% geconcentreerd bij drie grote gemeentes. Het maximale bedrag aan kredietrisico bedraagt EUR 118.203.

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 € 56.573, voor de komende 5 jaar € 90.957. De resterende looptijd van de 2 huurcontracten bedraagt 1 en 2 jaar.

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.

5.1.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2016			
- aanschafwaarde	50.080	76.110	126.190
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	43.754	52.630	96.384
Boekwaarde per 1 januari 2016	<u>6.326</u>	<u>23.480</u>	<u>29.806</u>
Mutaties in het boekjaar			
- investeringen	-	-	-
- herwaarderingen	-	-	-
- afschrijvingen	4.806	11.794	16.600
- bijzondere waardeverminderingen	-	-	-
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>			
.aanschafwaarde	-	-	-
.cumulatieve herwaarderingen	-	-	-
.cumulatieve afschrijvingen	-	-	-
<i>- desinvesteringen</i>			
aanschafwaarde	-	-	-
cumulatieve herwaarderingen	-	-	-
cumulatieve afschrijvingen	-	-	-
per saldo	-	-	-
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-4.806</u>	<u>-11.794</u>	<u>-16.600</u>
Stand per 31 december 2016			
- aanschafwaarde	50.080	76.110	126.190
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	48.560	64.424	112.984
Boekwaarde per 31 december 2016	<u>1.520</u>	<u>11.686</u>	<u>13.206</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	20,0%	20,0%	

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

5.1.10.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2016

SEGMENT Wiz

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	-	4.731
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	-	-
Overige bedrijfsopbrengsten	-	-
	<u>-</u>	<u>4.731</u>
Som der bedrijfsopbrengsten	-	4.731
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	-	-
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	-	-
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	-	-
Overige bedrijfskosten	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
Som der bedrijfslasten	-	-
BEDRIJFSRESULTAAT	-	4.731
Financiële baten en lasten	-	-
	<u>-</u>	<u>4.731</u>
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING	-	4.731
Buitengewone baten	-	-
Buitengewone lasten	-	-
Buitengewoon resultaat	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>-</u>	<u>4.731</u>
RESULTAAT BOEKJAAR	<u>-</u>	<u>4.731</u>

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten	0	4.731
	<u>0</u>	<u>4.731</u>

5.1.10.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2016

SEGMENT Wmo

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	779.448	646.602
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	-	4.791
Overige bedrijfsopbrengsten	2.695	116
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>782.143</u>	<u>651.509</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	638.087	575.643
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	16.600	18.642
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	-	-
Overige bedrijfskosten	167.116	232.805
Som der bedrijfslasten	<u>821.803</u>	<u>827.090</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	-39.660	-175.581
Financiële baten en lasten	180	879
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING	<u>-39.480</u>	<u>-174.702</u>
Buitengewone baten	-	-
Buitengewone lasten	-	-
Buitengewoon resultaat	-	-
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>-39.480</u></u>	<u><u>-174.702</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Bestemmingsreserve Wmo	-39.480	-174.702
	<u><u>-39.480</u></u>	<u><u>-174.702</u></u>

5.1.10.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2016

SEGMENT OGGZ -subsidie

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	-	-
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	-	22.400
Overige bedrijfsopbrengsten	-	168
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>-</u>	<u>22.568</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	-	19.797
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	-	641
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	-	-
Overige bedrijfskosten	-	8.007
Som der bedrijfslasten	<u>-</u>	<u>28.445</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	-	-5.877
Financiële baten en lasten	-	30
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING	<u>-</u>	<u>-5.847</u>
Buitengewone baten	-	-
Buitengewone lasten	-	-
Buitengewoon resultaat	<u>-</u>	<u>-</u>
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>-</u></u>	<u><u>-5.847</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Algemene / overige reserves	-	-5.847
	<u>-</u>	<u>-5.847</u>

5.1.10.2 AANSLUITING TOTAAL RESULTAAT MET RESULTAAT SEGMENTEN

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Resultaat volgens gesegmenteerde resultatenrekeningen:		
SEGMENT Wiz	-	4.731
SEGMENT Wmo	-39.480	-174.702
SEGMENT OGGZ -subsidie	-	-5.847
	<u>-39.480</u>	<u>-175.818</u>
Resultaat volgens resultatenrekening	<u><u>-39.480</u></u>	<u><u>-175.817</u></u>

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

16. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	-	4.731
Opbrengsten Wmo	704.840	560.099
Overige zorgprestaties	74.608	86.503
Totaal	<u>779.448</u>	<u>651.333</u>

Toelichting:

17. Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)

De specificatie is als volgt:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	-	22.400
Totaal	<u>-</u>	<u>22.400</u>

Toelichting:

18. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Overige dienstverlening (waaronder 2e-4e geldstroom UMC's voor onderzoek):		
Sociale activering	-	4.955
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
Donaties	2.695	100
Overige inkomsten	-	20
Totaal	<u>2.695</u>	<u>5.075</u>

Toelichting:

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

19. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Lonen en salarissen	440.706	441.778
Sociale lasten	77.823	73.445
Pensioenpremies	44.097	46.366
Andere personeelskosten:		
- reiskosten woon-werk	20.922	19.903
- opleidingskosten	2.061	8.932
- verwervingskosten	-	10.182
- verzuimverzekering	14.834	35.093
- ov. personeelskosten	2.195	10.353
Subtotaal	<u>602.638</u>	<u>646.053</u>
Personeel niet in loondienst	35.449	33.851
Totaal personeelskosten	<u><u>638.087</u></u>	<u><u>679.904</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment		
- WMO	10,06	9,45
- OGGz	0,00	0,40
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheder	<u><u>10,06</u></u>	<u><u>9,85</u></u>

Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is

Toelichting:

20. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	-	-
- materiële vaste activa	16.600	19.283
Totaal afschrijvingen	<u><u>16.600</u></u>	<u><u>19.283</u></u>

Toelichting:

21. Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Bijzondere waardeverminderingen van:		
- immateriële vaste activa	-	-
- materiële vaste activa	-	-
Totaal	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>

Toelichting:

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

22. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	7.899	4.762
Algemene kosten	57.683	52.759
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	39.879	34.143
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	2.025	4.480
- Energiekosten gas en stroom	3.237	5.254
- Water	208	238
- Energie transport en overig		
Subtotaal	<u>5.470</u>	<u>9.972</u>
Huur en leasing	56.185	54.712
Dotaties en vrijval voorzieningen		
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>167.116</u></u>	<u><u>156.348</u></u>

Toelichting:

23. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Rentebaten	180	909
Rentebaten groepsmaatschappijen		
Dividenden		
Resultaat deelnemingen		
Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten		
Financiële baten uit verhouding met groepsmaatschappij		
Financiële baten uit verhoudingen met overige verbonden maatschappij		
Overige opbrengsten financiële vaste activa en effecten		
Subtotaal financiële baten	<u>180</u>	<u>909</u>
Rentelasten		
Rentelasten groepsmaatschappijen		
Resultaat deelnemingen		
Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten		
Overige financiële lasten		
Subtotaal financiële lasten	<u>-</u>	<u>-</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>180</u></u>	<u><u>909</u></u>

Toelichting:

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

24. Buitengewone baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Buitengewone baten	-	-
Buitengewone lasten	-	-
Totaal buitengewone baten en lasten	<u>0</u>	<u>0</u>

Toelichting:

25. Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

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

De bezoldiging van de bestuurders en gewezen bestuurders van de zorginstelling over het jaar 2016 is als volgt

1 Naam	J. Koning
2 Functionaris (functienaam)	Bestuurder
3 In dienst vanaf (datum)	01/09/2015
4 In dienst tot (datum)	heden
5 Deeltijdfactor (percentage)	89%
6 Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere v	67.277
7 Winstdelingen en bonusbetalingen	-
8 Totaal beloning (6 en 7)	<u>67.277</u>
9 Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)	-
10 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn (in€)	<u>7.127</u>
Totaal bezoldiging in kader van de WNT (8 tm. 10)	<u>74.404</u>
Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband (in€)	n.v.t
Bezoldiging 2015	32.403
Bezoldigingsklasse 2016	I

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 € 98.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de Raad van Bestuur. Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitten van de Raad van Toezicht bedraagt € 14.700 en voor de overige leden van de Raad van Toezicht € 9.800. Deze maxima worden niet overschreden

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

De bezoldiging van de leden van de Raad van Toezicht over het jaar 2016 is als volgt:

1 Naam	Dhr. Mansens, Dhr Dikken, Dhr v.d Maarel, Dhr. Caubo, Dhr Grampon				
2 Functionaris (functienaam)	Voorzitter RvT	RvT-lid	RvT-lid	RvT-lid	RvT-lid
3 In dienst vanaf (datum)	23-9-2011	23-09-2011	17-12-2015	17-12-2015	17-12-2015
4 In dienst tot (datum)	heden	heden	heden	heden	heden
5 Deeltijdfactor (percentage)	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
6 Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	Nihil	Nihil	Nihil	Nihil	Nihil
7 Winstdelingen en bonusbetalingen	Nihil	Nihil	Nihil	Nihil	Nihil
8 Totaal beloning (6 en 7)	Nihil	Nihil	Nihil	Nihil	Nihil
9 Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)	Nihil	Nihil	Nihil	Nihil	Nihil
10 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar	Nihil	Nihil	Nihil	Nihil	Nihil
Totaal bezoldiging in kader van de WNT (8 tm. 10)	Nihil	Nihil	Nihil	Nihil	Nihil
Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband (in €)	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging 2015	Nihil	Nihil	Nihil	Nihil	Nihil
Bezoldigingsklasse 2016	I	I	I	I	I

Toelichting:

De leden van de Raad van Toezicht ontvangen geen vergoeding

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

27. Honoraria accountant

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2016 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	6.655	5.000
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	4.235	-
3 Fiscale advisering	-	-
4 Nagekomen kosten controle van de jaarrekening 2015	2.079	-
Totaal honoraria accountant	<u>12.969</u>	<u>5.000</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 10 april 2017

W.G.
Dhr. E. Mansens 10 april 2017

W.G.
Dhr. J. Dikken 10 april 2017

W.G.
Dhr. M. van der Maarel 10 april 2017

W.G.
Dhr. G. Caubo 10 april 2017

W.G.
Dhr. L. Grampon 10 april 2017

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Windroos Foundation heeft de jaarrekening 2016 vastgesteld in de vergadering van 10 april 2017.

De raad van toezicht van de Stichting Windroos Foundation heeft de jaarrekening 2016 goedgekeurd in de vergadering van 10 april 2017.

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