

**Jaarverslaggeving 2015**

**Stichting Windroos Foundation**

<b>INHOUDSOPGAVE</b>	<b>Pagina</b>
<b>5.1 Jaarrekening 2015</b>	
5.1.1 Balans per 31 december 2015	1
5.1.2 Resultatenrekening over 2015	2
5.1.3 Kasstroomoverzicht over 2015	3
5.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	4
5.1.5 Toelichting op de balans per 31 december 2015	9
5.1.7 Mutatieoverzicht materiële vaste activa	15
5.1.10 Toelichting op de resultatenrekening over 2015	20
<b>5.2 Overige gegevens</b>	
5.2.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	26
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 Controleverklaring	27

## **5.1 JAARREKENING**

5.1 JAARREKENING

5.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2015  
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-15 €	31-dec-14 €
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Immateriële vaste activa	1	0	0
Materiële vaste activa	2	29.806	47.678
Financiële vaste activa	3	0	0
Totaal vaste activa		<u>29.806</u>	<u>47.678</u>
<b>Vlottende activa</b>			
Vorraden	4	0	0
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	0	0
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	6	0	56.071
Debiteuren en overige vorderingen	7	116.282	69.382
Effecten	8	0	0
Liquide middelen	9	175.662	316.012
Totaal vlottende activa		<u>291.944</u>	<u>441.465</u>
<b>Totaal activa</b>		<u><u>321.750</u></u>	<u><u>489.142</u></u>
<b>PASSIVA</b>			
<b>Eigen vermogen</b>			
Kapitaal	10	29.452	29.452
Bestemmingsreserves		-174.702	0
Bestemmingsfondsen		185.716	180.985
Algemene en overige reserves		178.352	184.199
Totaal eigen vermogen		<u>218.818</u>	<u>394.636</u>
<b>Vorzieningen</b>	11	0	0
<b>Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)</b>	12	0	0
<b>Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>			
Schulden uit hoofde van financieringoverschot	6	0	0
Overige kortlopende schulden	13	102.932	94.506
<b>Totaal passiva</b>		<u><u>321.750</u></u>	<u><u>489.142</u></u>



5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2015

	Ref.	2015 €	2014 €
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	16	651.333	916.330
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	17	22.400	55.450
Overige bedrijfsopbrengsten	18	5.075	46.405
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<u>678.808</u>	<u>1.018.185</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten	19	679.904	874.591
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	19.283	23.938
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	21	0	0
Overige bedrijfskosten	22	156.348	198.554
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>855.535</u>	<u>1.097.083</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		-176.727	-78.898
Financiële baten en lasten	23	909	2.887
<b>RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING</b>		<u>-175.819</u>	<u>-76.010</u>
Buitengewone baten	24	0	0
Buitengewone lasten	24	0	0
Buitengewoon resultaat		0	0
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<u><u>-175.819</u></u>	<u><u>-76.010</u></u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>			
		<u>2015</u> €	<u>2014</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsreserve Wmo		-174.702	0
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten		4.731	-71.673
Algemene / overige reserves		-5.847	-4.337
		<u>-175.818</u>	<u>-76.010</u>

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN

Verstegen accountants  
en belastingadviseurs

Behorend bij verklaring  
afgegeven d.d. 2-6-2016

5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT

Ref.	2015		2014	
	€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Bedrijfsresultaat		-176.727		-78.898
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	19.283		23.938	
- mutaties voorzieningen	<u>0</u>		<u>0</u>	
		19.283		23.938
Veranderingen in vlottende middelen:				
- voorraden	0		0	
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	0		0	
- vorderingen	-46.900		-11.710	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	56.071		-1.157	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	<u>8.426</u>		<u>-48.758</u>	
		17.597		-61.625
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>-139.847</u>		<u>-116.585</u>
Ontvangen interest	909		2.887	
Betaalde interest	0		0	
Buitengewoon resultaat	<u>0</u>		<u>0</u>	
		909		2.887
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>		<u>-138.938</u>		<u>-113.698</u>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>				
Investerings materiële vaste activa	-1.411		-3.013	
Desinvesteringen materiële vaste activa	0		0	
Investerings immateriële vaste activa	0		0	
Desinvesteringen immateriële vaste activa	0		0	
Verwervingen deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden	0		0	
Vervreemdingen deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden	0		0	
Nieuw opgenomen leningen u/g	0		0	
Aflossing leningen u/g	0		0	
Investerings in overige financiële vaste activa	0		0	
Desinvesteringen overige financiële vaste activa	<u>0</u>		<u>0</u>	
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		-1.411		-3.013
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>				
Nieuw opgenomen leningen	0		0	
Aflossing langlopende schulden	<u>0</u>		<u>0</u>	
<b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		0		0
<b>Mutatie geldmiddelen</b>		<u>-140.350</u>		<u>-116.711</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari		316.012		432.723
Stand geldmiddelen per 31 december		<u>175.662</u>		<u>316.012</u>
Mutatie geldmiddelen		-140.350		-116.711

Toelichting:

#### 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### 5.1.4.1 Algemeen

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

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

###### ***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 cijfers***

De cijfers voor 2014 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2015 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**

De algemene grondslag voor de waardering van de activa en passiva is de verkrijgingsprijs- of de vervaardigingsprijs. Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen voor de geamortiseerde kostprijs.

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.

###### **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.

##### **Voorzieningen (algemeen)**

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

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

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn; baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn.

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). Bij de berekening van het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten is geen rekening gehouden met de na-indexering.

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 toegezegd-pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen welke afhankelijk is van leeftijd, salaris en dienstjaren. De regeling is ondergebracht bij het Pensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Windroos Foundation heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij Pensioenfonds Zorg en Welzijn, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Stichting Windroos Foundation heeft daarom de pensioenregeling verwerkt als een toegezegde-bijdrage-regeling en heeft alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

##### 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.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

2. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<b>31-dec-15</b>	<b>31-dec-14</b>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	6.326	13.174
Machines en installaties	0	0
Anderen vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	23.480	34.504
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	0	0
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	0	0
<b>Totaal materiële vaste activa</b>	<b>29.806</b>	<b>47.678</b>

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

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	47.678	68.603
Bij: investeringen	1.411	3.013
Bij: herwaarderingen	0	0
Af: afschrijvingen	19.283	23.938
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	0	0
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<b>29.806</b>	<b>47.678</b>

**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

6. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringoverschot AWBZ

	t/m 2012	2013	2014	2015	totaal
	€	€	€	€	€
<b>Saldo per 1 januari</b>	0	54.913	1.158		56.071
Financieringsverschil boekjaar				0	0
Correcties voorgaande jaren	0	0	4.731		4.731
Betalingen/ontvangsten	0	-54.913	-5.889		-60.802
Subtotaal mutatie boekjaar	0	-54.913	-1.158	0	-56.071
<b>Saldo per 31 december</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Stadium van vaststelling (per erkenning):	c	c	c		

a= interne berekening  
 b= overeenstemming met zorgverzekeraars  
 c= definitieve vaststelling NZa

	31-dec-15	31-dec-14
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	0	56.071
- schulden uit hoofde van financieringoverschot	0	0
	<b>0</b>	<b>56.071</b>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar	2015	2014
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	4.731	895.608
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	4.731	894.450
Totaal financieringsverschil	<b>0</b>	<b>1.158</b>

**Toelichting:**

**5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS**

**ACTIVA**

**7. Debiteuren en overige vorderingen**

*De specificatie is als volgt:*

	<u>31-dec-15</u>	<u>31-dec-14</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	92.210	5.643
Overige vorderingen:		
Vooruitbetaalde bedragen:		
Huur 1e kwartaal	9.648	7.358
PGGM	0	2.715
Div. kosten	1.014	345
Verzuimverzekering	12.501	46.173
Nog te ontvangen bedragen:		
Ziekengeld	0	4.425
Rente	909	2.723
Overige overlopende activa:		
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>116.282</u>	<u>69.382</u>

**Toelichting:**

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

9. *Liquide middelen*

*De specificatie is als volgt:*

	<u>31-dec-15</u>	<u>31-dec-14</u>
	€	€
Bankrekeningen	175.626	315.975
Kassen	36	37
Totaal liquide middelen	<u>175.662</u>	<u>316.012</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:

	31-dec-15	31-dec-14
	€	€
Kapitaal	29.452	29.452
Bestemmingsreserves	-174.702	0
Bestemmingsfondsen	185.716	180.985
Algemene en overige reserves	178.352	184.199
Totaal eigen vermogen	<u>218.818</u>	<u>394.636</u>

**Kapitaal**

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2015	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2015
	€	€	€	€
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:

	Saldo per 1-jan-2015	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2015
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
Bestemmingsreserve Wmo	0	-174.702	0	-174.702
Totaal bestemmingsreserves	<u>0</u>	<u>-174.702</u>	<u>0</u>	<u>-174.702</u>

**Bestemmingsfondsen**

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2015	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2015
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten:				
Collectief gefinancierd vrij vermogen	180.985	4.731	0	185.716
Totaal bestemmingsfondsen	<u>180.985</u>	<u>4.731</u>	<u>0</u>	<u>185.716</u>

**Algemene en overige reserves**

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2015	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2015
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
Niet collectief gefinancierd vrij vermogen	184.199	-5.847	0	178.352
Totaal algemene en overige reserves	<u>184.199</u>	<u>-5.847</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-15</u>	<u>31-dec-14</u>
	€	€
Schulden aan banken	0	0
Crediteuren	24.779	12.373
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	0	0
Belastingen en sociale premies	32.531	36.457
Schulden terzake pensioenen	6.560	0
Nog te betalen salarissen / loopbaanbudget	4.204	8.789
Vakantiegeld	20.731	20.145
Vakantiedagen	5.210	3.677
Overige schulden:		
Nog te betalen kosten:		
Accountantskosten	5.017	5.900
Div. kosten	451	2.339
Advieskosten	0	1.454
PNIL	0	2.529
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	1.011	842
Vooruitontvangen opbrengsten:		
Vooruitontvangen WMO / PGB	2.439	0
Totaal overige kortlopende schulden	<u>102.932</u>	<u>94.506</u>

Toelichting:

## 5.1.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en voortbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2015</b>						
- aanschafwaarde	50.080	0	74.699	0	0	124.779
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	36.906	0	40.195	0	0	77.101
<b>Boekwaarde per 1 januari 2015</b>	<b>13.174</b>	<b>0</b>	<b>34.504</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>47.678</b>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>						
- investeringen	0	0	1.411	0	0	1.411
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	6.848	0	12.435	0	0	19.283
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- <i>terugneme geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0	0	0
<b>Mutaties in boekwaarde (per saldo)</b>	<b>-6.848</b>	<b>0</b>	<b>-11.024</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-17.872</b>
<b>Stand per 31 december 2015</b>						
- aanschafwaarde	50.080	0	76.110	0	0	126.190
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	43.754	0	52.630	0	0	96.384
<b>Boekwaarde per 31 december 2015</b>	<b>6.326</b>	<b>0</b>	<b>23.480</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>29.806</b>
<i>Afschrijvingspercentages</i>	20,0%		20,0%			

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

5.1.10.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2015

SEGMENT Wiz

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>		
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	4.731	895.608
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	0	20.722
Overige bedrijfsopbrengsten	0	43.757
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>	<u>4.731</u>	<u>960.087</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>		
Personeelskosten	0	823.051
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	0	22.572
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	0	0
Overige bedrijfskosten	0	188.859
<b>Som der bedrijfslasten</b>	<u>0</u>	<u>1.034.482</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>	4.731	-74.395
Financiële baten en lasten	0	2.722
<b>RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING</b>	<u>4.731</u>	<u>-71.673</u>
Buitengewone baten	0	0
Buitengewone lasten	0	0
Buitengewoon resultaat	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>	<u><u>4.731</u></u>	<u><u>-71.673</u></u>

**RESULTAATBESTEMMING**

*Het resultaat is als volgt verdeeld:*

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten	4.731	-71.673
	<u>4.731</u>	<u>-71.673</u>

5.1.10.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2015

SEGMENT Wmo

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>		
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	646.602	0
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	4.791	0
Overige bedrijfsopbrengsten	116	0
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>	<u>651.509</u>	<u>0</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>		
Personeelskosten	575.643	0
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	18.642	0
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	0	0
Overige bedrijfskosten	232.805	0
<b>Som der bedrijfslasten</b>	<u>827.090</u>	<u>0</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>	-175.581	0
Financiële baten en lasten	879	0
<b>RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING</b>	<u>-174.702</u>	<u>0</u>
Buitengewone baten	0	0
Buitengewone lasten	<u>0</u>	<u>0</u>
Buitengewoon resultaat	0	0
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>	<u><u>-174.702</u></u>	<u><u>0</u></u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Bestemmingsreserve Wmo	-174.702	0
	<u>-174.702</u>	<u>0</u>

5.1.10.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2015

SEGMENT OGGZ -subsidie

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>		
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	0	0
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	22.400	55.450
Overige bedrijfsopbrengsten	168	2.645
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>	<u>22.568</u>	<u>58.095</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>		
Personeelskosten	19.797	49.805
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	641	1.366
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	0	0
Overige bedrijfskosten	8.007	11.426
<b>Som der bedrijfslasten</b>	<u>28.445</u>	<u>62.597</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>	-5.877	-4.502
Financiële baten en lasten	30	165
<b>RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING</b>	<u>-5.847</u>	<u>-4.337</u>
Buitengewone baten	0	0
Buitengewone lasten	0	0
Buitengewoon resultaat	0	0
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>	<u><u>-5.847</u></u>	<u><u>-4.337</u></u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Algemene / overige reserves	-5.847	-4.337
	<u><u>-5.847</u></u>	<u><u>-4.337</u></u>

5.1.10.2 AANSLUITING TOTAAL RESULTAAT MET RESULTAAT SEGMENTEN

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
<b>Resultaat volgens gesegmenteerde resultatenrekeningen:</b>		
SEGMENT Wlz	4.731	-71.673
SEGMENT Wmo	-174.702	0
SEGMENT OGGZ -subsidie	-5.847	-4.337
	<u>-175.818</u>	<u>-76.010</u>
<b>Resultaat volgens resultatenrekening</b>	<u><u>-175.819</u></u>	<u><u>-76.010</u></u>

## 5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

## BATEN

## 16. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	4.731	895.608
Opbrengsten Wmo	560.099	0
Overige zorgprestaties	86.503	20.722
Totaal	<u>651.333</u>	<u>916.330</u>

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

## 17. Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	22.400	55.450
Totaal	<u>22.400</u>	<u>55.450</u>

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

## 18. Overige bedrijfsopbrengsten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Overige dienstverlening (waaronder 2e-4e geldstroom UMC's voor onderzoek):		
Sociale activering	4.955	46.319
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
Donaties	100	100
Overige inkomsten	20	-14
Totaal	<u>5.075</u>	<u>46.405</u>

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

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

19. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Lonen en salarissen	441.778	550.709
Sociale lasten	73.445	90.811
Pensioenpremies	46.366	55.712
Andere personeelskosten:		
- reiskosten woon-werk	19.903	24.626
- opleidingskosten	8.932	3.568
- verwingskosten	10.183	737
- verzuimverzekering	35.093	21.440
- ov. personeelskosten	10.353	13.270
Subtotaal	<u>646.053</u>	<u>760.873</u>
Personeel niet in loondienst	33.851	113.718
Totaal personeelskosten	<u>679.904</u>	<u>874.591</u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
- WMO	9,45	11,74
- OGGz	0,40	0,70
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>9,85</u>	<u>12,44</u>

Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is

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

20. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	0	0
- materiële vaste activa	19.283	23.938
Totaal afschrijvingen	<u>19.283</u>	<u>23.938</u>

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

21. Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Bijzondere waardeverminderingen van:		
- immateriële vaste activa		
- materiële vaste activa		
Totaal	<u>0</u>	<u>0</u>

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



## 5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

**22. Overige bedrijfskosten**

De specificatie is als volgt:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	4.762	9.850
Algemene kosten	52.759	75.019
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	34.143	46.247
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	4.480	7.020
- Energiekosten gas	5.254	5.813
- Energiekosten stroom	238	
- Energie transport en overig		
Subtotaal	<u>9.972</u>	<u>12.833</u>
Huur en leasing	54.712	54.605
Dotaties en vrijval voorzieningen		
Totaal overige bedrijfskosten	<u>156.348</u>	<u>198.554</u>

Toelichting:

**23. Financiële baten en lasten**

De specificatie is als volgt:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Rentebaten	909	2.887
Rentebaten groepsmaatschappijen		
Dividenden		
Resultaat deelnemingen		
Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten		
Financiële baten uit verhouding met groepsmaatschappijen		
Financiële baten uit verhoudingen met overige verbonden maatschappijen		
Overige opbrengsten financiële vaste activa en effecten		
Subtotaal financiële baten	<u>909</u>	<u>2.887</u>
Rentelasten		
Rentelasten groepsmaatschappijen		
Resultaat deelnemingen		
Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten		
Overige financiële lasten		
Subtotaal financiële lasten	<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>909</u>	<u>2.887</u>

Toelichting:

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

24. Buitengewone baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	2015	2014
	€	€
Buitengewone baten	0	0
Buitengewone lasten	0	0
Totaal buitengewone baten en lasten	<u>0</u>	<u>0</u>

Toelichting:

25. Bezoldiging bestuurders en toezichhouders

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 2015 is als volgt:

Naam	dhr. W. Harkema	Mw. J. Koning
1 Vanaf welke datum is de persoon als bestuurder werkzaam in uw organisatie?	4-12-2013	1-9-2015
2 Maakt de persoon op dit moment nog steeds deel uit van het bestuur?	NEE	ja
3 Zo nee: tot welke datum was de persoon als bestuurder werkzaam in uw organisatie?	1-sep-15	
4 Is deze gewezen bestuurder sindsdien nog in dienst van uw organisatie (Zo ja: dan dienen de gegevens over de bezoldiging van deze gewezen bestuurder met functienaam en eigennaam te worden vermeld onderaan de WNT-tabel onder 26.)?	NEE	
5 Wat is de aard van de (arbeids)overeenkomst?	nvt	bepaalde tijd
6 Welke salarisregeling is toegepast?	nvt	CAO
7 Wat is de deeltijdfactor? (percentage)	0%	89%
8 Beloning (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	nvt	25.824
a. Waarvan: verkoop verlofuren	nvt	0
b. Waarvan: nabetalings voorgaande jaren	nvt	0
9 Wat is de totale som van de eventuele vergoedingen in natura (o.a. huisvesting, auto (mede) voor privégebruik, laagrentende leningen, etc.)?	nvt	0
10 Belastbare vaste en variabele onkostenvergoedingen	nvt	0
11 Werkgeversbijdrage sociale verzekeringspremies	nvt	3.907
12 Voorzieningen ten behoeve van beloning betaalbaar op termijn (o.a. werkgeversbijdrage pensioen, VUT, FPU, sabbatical, aanvulling sociale uitkering, arbeidsongeschiktheidsuitkering, etc.)	nvt	2.672
13 Winstdelingen en bonusbetalingen	nvt	0
14 Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband	nvt	0
15 Totaal bezoldiging (8 t/m 14, excl. 8a en b)	0	32.403

Toelichting:

**5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING**

De bezoldiging van de leden van de Raad van Toezicht van de zorginstelling over het jaar 2015 is als volgt:

Naam	Dhr. Mansens, Dhr Dikkens, Dhr v.d Maarel, Dhr. Caubo, Dhr Grampon					
1 Vanaf welke datum was de toezichthouder voor het eerst in de huidige functie van toezichthouder werkzaam binnen de organisatie?	23-9-2011 - 23-09-2011 - 17-12-2015 - 17-12-2015 - 17-12-2015					
2 Is de persoon in het verslagjaar voorzitter van de Raad van Toezicht geweest?	JA	NEE	NEE	NEE	NEE	NEE
3 Nevenfunctie(s)	NEE	JA	JA	JA	JA	JA
4 Beloning (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)				0		
5 Wat is de totale som van de eventuele vergoedingen in natura (o.a. huisvesting, auto (mede) voor privégebruik, laagrentende leningen, etc.)?				0		
6 Vaste en variabele onkostenvergoedingen				0		
7 Werkgeversbijdrage sociale verzekeringspremies				0		
8 Voorzieningen ten behoeve van beloning betaalbaar op termijn (o.a. werkgeversbijdrage pensioen, VUT, FPU, sabbatical, aanvulling sociale uitkering, arbeidsongeschiktheidsuitkering, etc.)				0		
9 Winstdelingen en bonusbetalingen				0		
10 Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband				0		
11 Totaal bezoldiging (4 t/m 10)				0		

**Toelichting:**

De leden van de Raad van Toezicht ontvangen geen vergoeding

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

**27. Honoraria accountant**

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2015 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	5.000	4.056
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	0	1.844
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	0	0
Totaal honoraria accountant	<u>5.000</u>	<u>5.900</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 <Datum>

W.G.  
Dhr. E. Mansens <Datum>

W.G.  
Dhr. J. Dikken <Datum>

W.G.  
Dhr. M. van der Maas <Datum>

W.G.  
Dhr. G. Caubo <Datum>

W.G.  
Dhr. L. Grampon <Datum>

## **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 2015 vastgesteld in de vergadering van xx xxxx 2016.

De raad van toezicht van de Stichting Windroos Foundation heeft de jaarrekening 2015 goedgekeurd in de vergadering van xx xxxx 2016.

### **5.2.2 Statutaire regeling resultaatbestemming**

In de statuten is bepaald, conform artikel [x], dat het behaalde resultaat ter vrije beschikking staat van [xxx].

### **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 Controleverklaring**

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.