

Jaarverslaggeving 2019
Stichting Windroos Foundation

INHOUDSOPGAVE

Pagina

5.1	Jaarrekening 2019	
5.1.1	Balans per 31 december 2019	1
5.1.2	Resultatenrekening over 2019	2
5.1.3	Kasstroomoverzicht over 2019	3
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	4
5.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2019	8
5.1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	12
5.1.7	Toelichting op de resultatenrekening over 2019	13
5.2	Overige gegevens	
5.2.1	Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	19
5.2.2	Statutaire regeling resultaatbestemming	19
5.2.3	Resultaatbestemming	19
5.2.4	Gebeurtenissen na balansdatum	19
5.2.5	Nevenvestigingen	19
5.2.6	Beoordelingsverklaring	20

5.1 JAARREKENING

5.1 JAARREKENING

5.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2019
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-19 €	31-dec-18 €
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	-	-
Materiële vaste activa	2	6.550	7.024
Financiële vaste activa	3	-	-
Totaal vaste activa		<u>6.550</u>	<u>7.024</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	88.113	105.886
Effecten	8	-	-
Liquide middelen	9	211.816	155.962
Totaal vlottende activa		<u>299.929</u>	<u>261.848</u>
Totaal activa		<u><u>306.479</u></u>	<u><u>268.872</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	10	29.452	29.452
Bestemmingsreserves		-	-
Bestemmingsfondsen		-	-
Algemene en overige reserves		171.028	134.183
Totaal eigen vermogen		<u>200.480</u>	<u>163.635</u>
Vorzieningen	11	-	-
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	12	-	-
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van financieringoverschot	6	-	-
Overige kortlopende schulden	13	105.999	105.237
Totaal passiva		<u><u>306.479</u></u>	<u><u>268.872</u></u>

5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2019

	Ref.	2019 €	2018 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	16	784.906	776.416
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	17	11.738	-
Overige bedrijfsopbrengsten	18	3.342	400
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>799.986</u>	<u>776.816</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	19	612.389	640.114
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	2.409	5.661
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	21	-	-
Overige bedrijfskosten	22	148.353	146.768
Som der bedrijfslasten		<u>763.151</u>	<u>792.543</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		36.835	-15.727
Financiële baten en lasten	23	10	1
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING		<u>36.845</u>	<u>-15.726</u>
Buitengewone baten	24	-	-
Buitengewone lasten	24	-	-
Buitengewoon resultaat		-	-
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>36.845</u></u>	<u><u>-15.726</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2019	2018
		€	€
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsreserve Wmo		-	-15.726
Algemene / overige reserves		36.845	-
		<u><u>36.845</u></u>	<u><u>-15.726</u></u>

5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT

	2019		2018	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		36.835		-15.727
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	2.409		5.661	
- mutaties voorzieningen	-		-	
		2.409		5.661
Veranderingen in vlottende middelen:				
- vorderingen	17.773		16.772	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	-		-	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	762		-2.076	
		18.535		14.696
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		57.779		4.630
Ontvangen interest	10		1	
Betaalde interest	-		-	
Buitengewoon resultaat	-		-	
		10		1
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		57.789		4.631
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investeringen materiële vaste activa	-1.935		-	
Desinvesteringen materiële vaste activa	-		-	
Investeringen 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	-		-	
Investeringen in overige financiële vaste activa	-		-	
Desinvesteringen overige financiële vaste activa	-		-	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-1.935		-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Nieuw opgenomen leningen	-		-	
Aflossing langlopende schulden	-		-	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		-		-
Mutatie geldmiddelen		55.854		4.631
Stand geldmiddelen per 1 januari		155.962		151.331
Stand geldmiddelen per 31 december		211.816		155.962
Mutatie geldmiddelen		55.854		4.631

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 2019, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2019.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

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

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2018 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2019 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.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

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

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de stichting zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

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

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

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

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

Materiële vaste activa

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

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

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

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

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

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

Vorderingen

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

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Schulden

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

5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

Baten worden in de winst- en verliesrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verlichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

Opbrengsten

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

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

Personele kosten

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

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Pensioenen

Stichting Windroos Foundation heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Stichting Windroos Foundation. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Windroos Foundation betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe 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 november 2019 bedroeg de dekkingsgraad 96,0%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 128%. De minimaal vereiste beleidsdekkingsgraad was bij PFZW tot nu toe 104,3%. In het pensioenakkoord is echter voorgesteld dat de minimaal vereiste beleidsdekkingsgraad 100% wordt. Dit is nog niet wettelijk vastgelegd. Als de beleidsdekkingsgraad eind 2020 lager is dan 100%, moet PFZW de pensioenen verlagen.

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

Financiële baten en lasten

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

5.1.4.4 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode. Betalingen welke voortvloeien uit langlopende leningen worden voor het gedeelte dat betrekking heeft op de rente opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als kasstroom uit financieringsactiviteiten.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

2. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	1.677	-
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	4.873	7.024
Totaal materiële vaste activa	<u><u>6.550</u></u>	<u><u>7.024</u></u>

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

	<u>2.018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	7.024	12.685
Bij: investeringen	1.935	-
Bij: herwaarderingen	-	-
Af: afschrijvingen	2.409	5.661
Af: bijzondere waardeverminderingen	-	-
Af: terugname geheel afgeschreven activa	-	-
Af: desinvesteringen	-	-
Boekwaarde per 31 december	<u><u>6.550</u></u>	<u><u>7.024</u></u>

Toelichting:

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

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

7. *Debiteuren en overige vorderingen*

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	15.815	19.368
Nog te factureren omzet	49.987	61.519
Overige vorderingen:		
Vooruitbetaalde bedragen:		
Huur 1e kwartaal	-	6.624
Pensioenfonds Zorg & Welzijn (voorheen PGGM)	6.173	6.102
Div. kosten	116	-
Verzuimverzekering	13.885	12.273
Nog te ontvangen bedragen:		
Ziekengeld	1.600	-
Rente	-	-
Overige overlopende activa:	537	-
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>88.113</u>	<u>105.886</u>

Toelichting:

9. *Liquide middelen*

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Bankrekeningen	211.816	155.962
Totaal liquide middelen	<u>211.816</u>	<u>155.962</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-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Kapitaal	29.452	29.452
Bestemmingsreserves	0	0
Bestemmingsfondsen	0	0
Algemene en overige reserves	<u>171.028</u>	<u>134.183</u>
Totaal eigen vermogen	<u><u>200.480</u></u>	<u><u>163.635</u></u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2019</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2019</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-2019</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2019</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves: Bestemmingsreserve Wmo	0	0	0	0
Totaal bestemmingsreserves	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2019</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2019</u>
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten: Collectief gefinancierd vrij vermogen	0	0	0	0
Totaal bestemmingsfondsen	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2019</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2019</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves: Niet collectief gefinancierd vrij vermogen	134.183	36.845	0	171.028
Totaal algemene en overige reserves	<u>134.183</u>	<u>36.845</u>	<u>0</u>	<u>171.028</u>

Toelichting:

In 2018 zijn bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen overgeheveld naar de algemene reserves.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

13. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Schulden aan banken	-	-
Crediteuren	25.755	25.123
Belastingen en sociale premies	31.114	29.352
Schulden terzake pensioenen	-	111
Nog te betalen salarissen / loopbaanbudget	13.109	14.728
Vakantiegeld	20.224	19.354
Vakantiedagen	2.939	5.537
Overige schulden:		
Nog te betalen kosten:		
Accountantskosten	6.368	7.100
Div. kosten	3.315	1.383
PNIL	3.175	2.549
Totaal overige kortlopende schulden	<u>105.999</u>	<u>105.237</u>

Toelichting:

14. Financiële instrumenten

Kredietrisico

De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren zijn voor circa 77% geconcentreerd bij drie grote gemeentes. Het maximale bedrag aan kredietrisico bedraagt EUR 51.442.

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 € 35.786, voor de komende 5 jaar € 64.488. De resterende looptijd van de 2 huurcontracten bedraagt 4 en 25 maand(en).

Onzekerheden opbrengstverantwoording

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

5.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2019			
- aanschafwaarde	50.080	76.551	126.631
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	50.080	69.527	119.607
Boekwaarde per 1 januari 2019	<u>-</u>	<u>7.024</u>	<u>7.024</u>
Mutaties in het boekjaar			
- investeringen	1.935	-	1.935
- herwaarderingen	-	-	-
- afschrijvingen	258	2.151	2.409
- bijzondere waardeverminderingen	-	-	-
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>			
.aanschafwaarde	-	-	-
.cumulatieve herwaarderingen	-	-	-
.cumulatieve afschrijvingen	-	-	-
<i>- desinvesteringen</i>			
.aanschafwaarde	20.225	39.609	59.834
.cumulatieve herwaarderingen	-	-	-
.cumulatieve afschrijvingen	20.225	39.609	59.834
per saldo	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>1.677</u>	<u>-2.151</u>	<u>-474</u>
Stand per 31 december 2019			
- aanschafwaarde	31.790	36.942	68.732
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	30.113	32.069	62.182
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>1.677</u>	<u>4.873</u>	<u>6.550</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	20,0%	20,0%	

5.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

16. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Opbrengsten Wmo	727.052	700.285
Overige zorgprestaties	57.854	76.131
Totaal	<u>784.906</u>	<u>776.416</u>

Toelichting:

17. Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	11.738	-
Totaal	<u>11.738</u>	<u>-</u>

Toelichting:
 Stichting Windroos Foundation heeft in 2019 subsidies verstrekt gekregen van Stichting Oranje fonds en van het Innovatiefonds Zorg en Welzijn, voor respectievelijk € 780 en € 11.000. Stichting Windroos heeft voor deze subsidies evenredige kosten gemaakt welke in deze jaarrekening mede zijn verantwoord onder punt 22. in de rubriek algemene kosten .

18. Overige bedrijfsopbrengsten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Overige dienstverlening (waaronder 2e-4e geldstroom UMC's voor onderzoek):		
Sociale activering	-	-
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
Donaties	3.100	400
Overige inkomsten	242	-
Totaal	<u>3.342</u>	<u>400</u>

Toelichting:

5.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

19. Personeelskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Lonen en salarissen	428.163	459.485
Sociale lasten	75.982	72.907
Pensioenpremies	40.522	41.276
Andere personeelskosten:		
- reiskosten woon-werk	13.904	16.489
- opleidingskosten	-	1.649
- verzuimverzekering	13.597	11.148
- ov. personeelskosten	4.619	2.159
Subtotaal	<u>576.787</u>	<u>605.113</u>
Personeel niet in loondienst	35.602	35.001
Totaal personeelskosten	<u>612.389</u>	<u>640.114</u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
- WMO	8,69	9,01
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>8,69</u>	<u>9,01</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is		

Toelichting:

20. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	2.409	5.661
Totaal afschrijvingen	<u>2.409</u>	<u>5.661</u>

Toelichting:

21. Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Bijzondere waardeverminderingen van:		
- materiële vaste activa	-	-
Totaal	<u>-</u>	<u>-</u>

Toelichting:

5.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

22. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	8.535	8.934
Algemene kosten	53.843	52.161
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	23.607	25.435
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	2.241	2.475
- Energiekosten gas en stroom	3.733	4.093
- Water	224	217
- Energie transport en overig	0	0
Subtotaal	<u>6.198</u>	<u>6.785</u>
Huur en leasing	56.170	53.453
Dotaties en vrijval voorzieningen	-	-
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>148.353</u></u>	<u><u>146.768</u></u>

Toelichting:

23. Financiële baten en lasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Rentebaten	10	1
Overige opbrengsten financiële vaste activa en effecten	-	-
Subtotaal financiële baten	<u>10</u>	<u>1</u>
Rentelasten		
Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten	-	-
Overige financiële lasten	-	-
Subtotaal financiële lasten	<u>-</u>	<u>-</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>10</u></u>	<u><u>1</u></u>

Toelichting:

24. Buitengewone baten en lasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Buitengewone baten	-	-
Buitengewone lasten	-	-
Totaal buitengewone baten en lasten	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

Toelichting:

5.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

25. 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 2019€ 107.000, klasse indeling I.

Welk bestuursmodel is van toepassing op uw organisatie? Eindverantwoordelijke Raad van Bestuur met Raad van Toezicht
 Wat is de samenstelling van het bestuur of de directie? Eenhoofdig

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2019

bedragen x € 1

	<u>Mw. Koning</u>	<u>Mw. Blomsma</u>	<u>Dhr v.d. Maarel</u>	<u>Dhr. Vreugdenhil</u>	<u>Mw. Geerdink</u>
	Bestuurder	Voorzitter RvT	RvT-lid	RvT-lid	RvT-lid
	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12	21/6-31/12
Functiegegevens					
Aanvang en einde functievervulling in 2019					
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,889	0,025	0,025	0,025	0,025
Dienstbetrekking?	ja	nee	nee	nee	nee
Bezoldiging					
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	71.654	Nihil	Nihil	Nihil	Nihil
Beloningen betaalbaar op termijn	7.410	Nihil	Nihil	Nihil	Nihil
Bezoldiging	79.064	Nihil	Nihil	Nihil	Nihil
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	95.123	375	268	268	142
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.

1c. Gewezen toezichthoudende topfunctionarissen,

bedragen x € 1

	<u>Dhr Grampon</u>	<u>Dhr Dikken</u>
	RvT-lid	RvT-lid
	1/1-21/6	1/1-21/6
Functiegegevens		
Aanvang en einde functievervulling in 2019		
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,025	0,025
Dienstbetrekking?	nee	nee
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	Nihil	Nihil
Beloningen betaalbaar op termijn	Nihil	Nihil
Bezoldiging	Nihil	Nihil
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	126	126
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.

5.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

Gegevens 2018

bedragen x € 1	<u>Mw. J. Koning</u> Bestuurder 1/1-31/12	<u>Mw. Blomsma</u> Voorzitter RvT 8/12-31/12	<u>Dhr v.d Maarel</u> RvT-lid 1/1-31/12	<u>Dhr. Vreugdenhil</u> RvT-lid 20/4-31/12	<u>Mw. Blomsma</u> RvT-lid 22/6-7/12
Functiegegevens					
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1-31/12	8/12-31/12	1/1-31/12	20/4-31/12	22/6-7/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,889	0,025	0,025	0,025	0,025
Dienstbetrekking?	ja	nee	nee	nee	nee
Bezoldiging					
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	70.156	Nihil	Nihil	Nihil	Nihil
Beloningen betaalbaar op termijn	7.441	Nihil	Nihil	Nihil	Nihil
Bezoldiging	77.597	Nihil	Nihil	Nihil	Nihil
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	91.567	25	258	258	136
bedragen x € 1					
	<u>Dhr Grampon</u> RvT-lid 1/1-31/12	<u>Dhr Dikken</u> RvT-lid 1/1-15/2 8/12-31/12	<u>Dhr. Mansens</u> RvT-lid 17/2-22/6	<u>Dhr. Caubo</u> RvT-lid 1/1-10/1	
Functiegegevens					
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1-31/12	1/1-15/2 8/12-31/12	17/2-22/6	1/1-10/1	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,025	0,025	0,025	0,025	
Dienstbetrekking?	nee	nee	nee	nee	
Bezoldiging					
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	Nihil	Nihil	Nihil	Nihil	
Beloningen betaalbaar op termijn	Nihil	Nihil	Nihil	Nihil	
Bezoldiging	Nihil	Nihil	Nihil	Nihil	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	258	49	89	7	
bedragen x € 1					
	<u>Dhr. Mansens</u> Voorzitter RvT 1/1-15/2	<u>Dhr Dikken</u> Voorzitter RvT 16/2-7/12			
Functiegegevens					
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1-15/2	16/2-7/12			
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,025	0,025			
Dienstbetrekking?	nee	nee			
Bezoldiging					
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	Nihil	Nihil			
Beloningen betaalbaar op termijn	Nihil	Nihil			
Bezoldiging	Nihil	Nihil			
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	49	312			

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 € 107.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de Raad van Bestuur.

Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Toezicht bedraagt € 16.050 en voor de overige leden van de Raad van Toezicht € 10.700. Deze maxima worden niet overschreden.

De leden van de Raad van Toezicht ontvangen geen vergoeding

5.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

27. *Honoraria accountant*

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2018 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	7.260	7.766
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	-	-
3 Fiscale advisering	-	-
Totaal honoraria accountant	<u>7.260</u>	<u>7.766</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. Koning 20 maart 2020

W.G.
Mw. Blomsma 20 maart 2020

W.G.
Dhr. M. van der Maarel 20 maart 2020

W.G.
Dhr. Vreugdenhil 20 maart 2020

W.G.
Mw. Geerdink 20 maart 2020

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2 OVERIGE GEGEVENS

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

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

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

De leden van de Raad van Toezicht hebben voor 2019 besloten hier van af te zien en vervullen derhalve deze taken onbezoldigd.

5.2.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Windroos Foundation heeft de jaarrekening 2019 vastgesteld in de vergadering van 20 maart 2020.

De raad van toezicht van de Stichting Windroos Foundation heeft de jaarrekening 2019 goedgekeurd in de vergadering van 20 maart 2020.

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

BEOORDELINGSVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de Raad van Toezicht van Stichting "Windroos" Foundation

Wij hebben de in dit rapport op bladzijde 1 tot en met 20 opgenomen jaarrekening 2019 van Stichting "Windroos" Foundation te Gemeente Amstelveen beoordeeld. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2019 en de resultatenrekening over 2019 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi (RvW). Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een conclusie over de jaarrekening op basis van onze beoordeling. Wij hebben onze beoordeling verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 2400 'Opdrachten tot het beoordelen van financiële overzichten'. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze beoordeling zodanig plannen en uitvoeren dat wij in staat zijn te concluderen dat ons niet is gebleken dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat.

Een beoordeling in overeenstemming met de Nederlandse Standaard 2400 resulteert in een beperkte mate van zekerheid. De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het inwinnen van inlichtingen bij het management en overige functionarissen van de stichting, het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de financiële gegevens alsmede het evalueren van de verkregen informatie.

De werkzaamheden uitgevoerd in het kader van een beoordelingsopdracht zijn aanzienlijk beperkter dan die uitgevoerd in het kader van een controleopdracht verricht in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden. Derhalve brengen wij geen controleoordeel tot uitdrukking.

Conclusie

Op grond van onze beoordeling is ons niets gebleken op basis waarvan wij zouden moeten concluderen dat de jaarrekening geen getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting "Windroos" Foundation per 31 december 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming de Regeling verslaggeving WTZi (RvW).

De WNT-aspecten vallen niet onder deze opdracht

Conform artikel 1.7 lid 1 van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) bestaat er een controleplicht ten aanzien van de WNT-aspecten. Met betrekking tot de jaarrekening van Stichting "Windroos" Foundation te Gemeente Amstelveen wordt door ons een beoordelingsopdracht uitgevoerd. De WNT-aspecten vallen hier derhalve niet onder. Ten behoeve van het Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport (VWS) wordt hiervoor door ons een separate controleverklaring afgegeven.

Deventer, 19 maart 2020

Stichting Audit Only

w.g.

E. Nijhuis AA