

**Jaarverslaggeving 2021**  
**Stichting Windroos Foundation**

**INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

**5.1 Jaarrekening 2021**

5.1.1	Balans per 31 december 2021	1
5.1.2	Resultatenrekening over 2021	2
5.1.3	Kasstroomoverzicht over 2021	3
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	4
5.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2021	8
5.1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	12
5.1.7	Toelichting op de resultatenrekening over 2021	13

**5.2 Overige gegevens**

5.2.1	Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	17
5.2.2	Statutaire regeling resultaatbestemming	17
5.2.3	Resultaatbestemming	17
5.2.4	Gebeurtenissen na balansdatum	17
5.2.5	Nevenvestigingen	17
5.2.6	Beoordelingsverklaring	18

**5.3 Bijlagen**

5.3.1	Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)	19
5.3.2	Bijlage met verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen	#####

## **5.1 JAARREKENING**

## 5.1 JAARREKENING

5.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021  
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
		€	€
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Materiële vaste activa	2	7.317	7.968
Totaal vaste activa		<u>7.317</u>	<u>7.968</u>
<b>Vlottende activa</b>			
Debiteuren en overige vorderingen	7	53.681	80.559
Liquide middelen	9	281.052	232.817
Totaal vlottende activa		<u>334.733</u>	<u>313.376</u>
<b>Totaal activa</b>		<u><u>342.050</u></u>	<u><u>321.344</u></u>
<b>PASSIVA</b>			
<b>Eigen vermogen</b>			
Kapitaal	10	29.452	29.452
Continuïteitsreserve		150.000	150.000
Algemene en overige reserves		27.961	22.657
Totaal eigen vermogen		<u>207.413</u>	<u>202.109</u>
<b>Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>			
Overige kortlopende schulden	13	134.637	119.235
<b>Totaal passiva</b>		<u><u>342.050</u></u>	<u><u>321.344</u></u>

5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2021

	<u>Ref.</u>	<u>2021</u> €	<u>2020</u> €
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	16	829.686	800.544
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	17	700	32.875
Overige bedrijfsopbrengsten	18	4.748	3.851
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<u>835.134</u>	<u>837.270</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten	19	630.700	632.022
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	3.110	2.466
Overige bedrijfskosten	22	196.051	201.174
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>829.861</u>	<u>835.662</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		5.273	1.608
Financiële baten en lasten	23	31	21
<b>RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING</b>		<u>5.304</u>	<u>1.629</u>
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<u><u>5.304</u></u>	<u><u>1.629</u></u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2021</u> €	<u>2020</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Algemene / overige reserves		5.304	1.629
		<u><u>5.304</u></u>	<u><u>1.629</u></u>

## 5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT

	2021		2020	
	€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Bedrijfsresultaat		5.273		1.608
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	3.110		2.466	
- mutaties voorzieningen	-		-	
		3.110		2.466
Veranderingen in vlottende middelen:				
- vorderingen	26.878		7.554	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	-		-	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	15.402		13.236	
		42.280		20.790
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		50.663		24.864
Ontvangen interest	31		21	
Betaalde interest	-		-	
Buitengewoon resultaat	-		-	
		31		21
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>		50.694		24.885
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>				
Investerings materiële vaste activa	-2.459		-21.009	
Investeringsubsidie	-		17.125	
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		-2.459		-3.884
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>				
<b>Mutatie geldmiddelen</b>		48.235		21.001
Stand geldmiddelen per 1 januari		232.817		211.816
Stand geldmiddelen per 31 december		281.052		232.817
Mutatie geldmiddelen		48.235		21.001

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

## 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 2021, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2021.

#### ***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 2020 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2021 mogelijk te maken.

#### ***Grondslagen WNT***

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi)publieke sector (WNT) heeft de stichting zich gehouden aan de Beleidsregel toepassing WNT en deze als normenkader bij het opmaken van deze jaarrekening gehanteerd.

#### ***Schattingen***

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van Stichting Windroos Foundation zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en dat het bestuur schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen.

Indien het op grond van algemene aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

## 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

#### **Activa en passiva**

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

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

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

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

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

#### **Materiële vaste activa**

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

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

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

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

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

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

#### **Vorderingen**

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

#### **Liquide middelen**

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

## 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### **Schulden**

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

### 5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

#### **Algemeen**

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

Baten worden in de winst- en verliesrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een 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 dekkinggraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat.

De dekkinggraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkinggraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkinggraad nu minder sterk schommelen. In december 2021 bedroeg de dekkinggraad 106,6%. Het vereiste niveau van de dekkinggraad is 125%.

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

##### ***Financiële baten en lasten***

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

#### 5.1.4.4 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

Betalingen welke voortvloeien uit langlopende leningen worden voor het gedeelte dat betrekking heeft op de rente opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als kasstroom uit financieringsactiviteiten.

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## VASTE ACTIVA

## 2. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	4.176	3.729
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	3.141	4.239
Totaal materiële vaste activa	<u>7.317</u>	<u>7.968</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	7.968	6.550
Bij: investeringen	2.459	21.009
Bij: herwaarderingen	-	-
Af: afschrijvingen	3.110	2.466
Af: subsidies	-	17.125
Af: terugname geheel afgeschreven activa	-	-
Af: desinvesteringen	-	-
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u>7.317</u>	<u>7.968</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**

**VLOTTENDE ACTIVA**

**7. Debiteuren en overige vorderingen**

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	44.397	58.797
Nog te factureren omzet	25.315	45.233
Voorziening oninbaar	-50.252	-56.397
Overige vorderingen:		
Vooruitbetaalde bedragen:		
Huur 1e kwartaal	9.443	4.677
Pensioenfonds Zorg & Welzijn (voorheen PGGM)	-	7.620
Div. kosten	165	121
Verzuimverzekering	14.922	15.449
Nog te ontvangen bedragen:		
Ziekengeld	-	2.000
Nog te ontvangen COVID-19 compensatie Wmo	9.691	-
Nog te ontvangen omzet	-	2.500
Overige overlopende activa:	-	559
<b>Totaal debiteuren en overige vorderingen</b>	<u><u>53.681</u></u>	<u><u>80.559</u></u>

**Toelichting:**

**9. Liquide middelen**

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Bankrekeningen	281.052	232.817
<b>Totaal liquide middelen</b>	<u><u>281.052</u></u>	<u><u>232.817</u></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-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Kapitaal	29.452	29.452
Bestemmingsfondsen - Continuïteitsreserve	150.000	150.000
Algemene en overige reserves	27.961	22.657
Totaal eigen vermogen	<u>207.413</u>	<u>202.109</u>

## Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

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

## Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

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

## Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2021</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2021</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
Niet collectief gefinancierd vrij vermogen	22.657	5.304	-	27.961
Totaal algemene en overige reserves	<u>22.657</u>	<u>5.304</u>	<u>-</u>	<u>27.961</u>

**Toelichting:**

In 2020 is een continuïteitsreserve gevormd ten laste van de algemene reserves.

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

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Schulden aan banken	-	-
Crediteuren	42.727	29.947
Belastingen en sociale premies	28.754	31.408
Schulden terzake pensioenen	-	-
Nog te betalen salarissen / loopbaanbudget	15.836	14.733
Vakantiegeld	19.988	20.906
Vakantiedagen	9.672	7.261
Overige schulden:		
Nog te betalen kosten:		
Accountantskosten	8.000	10.400
Div. kosten	764	1.308
PNIL	8.896	3.272
Totaal overige kortlopende schulden	<u>134.637</u>	<u>119.235</u>

**Toelichting:****14. Financiële instrumenten****Kredietrisico**

De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren zijn voor circa 66% geconcentreerd bij twee grote gemeentes. Het maximale bedrag aan kredietrisico bedraagt EUR 13.530 (17%).

**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 € 37.150, voor de komende 5 jaar € 66.924. De resterende looptijd van de 2 huurcontracten bedraagt 25 en 4 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

	<b>Bedrijfs- gebouwen en terreinen</b>	<b>Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting</b>	<b>Totaal</b>
	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2021</b>			
- aanschafwaarde	4.290	33.270	37.560
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	561	29.031	29.592
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>3.729</u>	<u>4.239</u>	<u>7.968</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>			
- investeringen	1.565	894	2.459
- herwaarderingen	-	-	-
- afschrijvingen	1.118	1.992	3.110
- ontvangen subsidies	-	-	-
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>			
.aanschafwaarde	20.225	1.412	21.637
.cumulatieve herwaarderingen	-	-	-
.cumulatieve afschrijvingen	20.225	1.412	21.637
- <i>desinvesteringen</i>			
.aanschafwaarde	-	-	-
.cumulatieve herwaarderingen	-	-	-
.cumulatieve afschrijvingen	-	-	-
per saldo	-	-	-
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>447</u>	<u>-1.098</u>	<u>-651</u>
<b>Stand per 31 december 2021</b>			
- aanschafwaarde	-14.370	32.752	18.382
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	-18.546	29.611	11.065
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>4.176</u>	<u>3.141</u>	<u>7.317</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	20,0%	20,0%	

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

## 5.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

## BATEN

**16. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning**

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Opbrengsten Wmo	762.254	737.131
COVID-19 compensatie Wmo	9.691	3.870
Overige zorgprestaties	57.741	59.543
Totaal	<u>829.686</u>	<u>800.544</u>

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

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Overige Rijkssubsidies	-	32.875
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	700	-
Totaal	<u>700</u>	<u>32.875</u>

**Toelichting:**

- In 2021 heeft Stichting Windroos Foundation subsidies verstrekt gekregen van Stichting Oranje fonds voor € 700.

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>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
Donaties	2.743	2.313
Overige inkomsten	2.005	1.538
Totaal	<u>4.748</u>	<u>3.851</u>

5.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

**19. Personeelskosten**

*De specificatie is als volgt:*

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Lonen en salarissen	440.561	421.912
Sociale lasten	73.937	79.130
Pensioenpremies	42.958	40.534
Andere personeelskosten:		
- reiskosten woon-werk	11.248	7.922
- opleidingskosten	365	1.023
- verzuimverzekering	14.861	14.422
- ov. personeelskosten	3.142	3.464
Subtotaal	<u>587.072</u>	<u>568.407</u>
Personeel niet in loondienst	43.628	63.615
Totaal personeelskosten	<u><u>630.700</u></u>	<u><u>632.022</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
- WMO	7,42	8,29
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>7,42</u>	<u>8,29</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	<u>nihil</u>	<u>nihil</u>

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

*De specificatie is als volgt:*

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	3.110	2.466
Totaal afschrijvingen	<u><u>3.110</u></u>	<u><u>2.466</u></u>

## 5.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

**22. Overige bedrijfskosten***De specificatie is als volgt:*

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	13.051	8.520
Algemene kosten	57.607	60.177
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	11.956	15.165
Voorziening dubieuze debiteuren	50.252	56.397
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	2.178	1.701
- Energiekosten gas en stroom	4.555	3.219
- Water	178	235
Subtotaal	<u>6.911</u>	<u>5.155</u>
Huur en leasing	56.274	55.760
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>196.051</u></u>	<u><u>201.174</u></u>

**23. Financiële baten en lasten***De specificatie is als volgt:*

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	€	€
Rentebaten	31	21
Overige opbrengsten financiële vaste activa en effecten	-	-
Subtotaal financiële baten	<u>31</u>	<u>21</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>31</u></u>	<u><u>21</u></u>

**5.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING**

**27. Honoraria accountant**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2021 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	10.769	10.400
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	3.006	2.372
3 Fiscale advisering	-	-
Totaal honoraria accountant	<u>13.775</u>	<u>12.772</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 bijlage 5.3.1.

**Ondertekening door bestuurders en toezichthouders**

W.G.  
 \_\_\_\_\_  
 Mw. J. Koning 18-mrt-22

W.G.  
 \_\_\_\_\_  
 Mw. B.E. Blomsma 18-mrt-22

W.G.  
 \_\_\_\_\_  
 Dhr. C.H.P. Vreugdenhil 18-mrt-22

W.G.  
 \_\_\_\_\_  
 Mw. E. Geerdink 18-mrt-22

W.G.  
 \_\_\_\_\_  
 Dhr. P.L.J. Swinkels 18-mrt-22

## **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 2021 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 2021 vastgesteld in de vergadering van 18 mrt 2022.

De raad van toezicht van de Stichting Windroos Foundation heeft de jaarrekening 2021 goedgekeurd in de vergadering van 18 mrt 2022.

### **5.2.2 Statutaire regeling resultaatbestemming**

In de statuten zijn geen bepalingen omtrent de resultaatbestemming opgenomen

### **5.2.3 Resultaatbestemming**

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

### **5.2.4 Gebeurtenissen na balansdatum**

Geen

### **5.2.5 Nevenvestigingen**

Stichting Windroos Foundation heeft geen nevenvestigingen.

### **5.2.6 Beoordelingsverklaring**

De beoordelingsverklaring is opgenomen op de volgende pagina.

# **Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant**

## **5.3 BIJLAGEN**

### 5.3 Bijlagen

#### 5.3.1 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 2021 € 116.000, klasse indeling I.

Welk bestuursmodel is van toepassing op uw organisatie?  
Wat is de samenstelling van het bestuur of de directie?

Eindverantwoordelijke Raad van Bestuur met Raad van Toezicht  
Eenhoofdig

#### 1. Bezoldiging topfunctionarissen

#### 1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

##### Gegevens 2021

bedragen x € 1

	<u>Mw. Koning</u>	<u>Mw. Blomsma</u>	<u>Dhr. Vreugdenhil</u>	<u>Mw. Verrest - Geerdink</u>	<u>Dhr. Swinkels</u>
Functiegegevens	Bestuurder	Voorzitter RvT	RvT-lid	RvT-lid	RvT-lid
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,889	0,10	0,05	0,05	0,05
Dienstbetrekking?	ja	nee	nee	nee	nee
<b>Bezoldiging</b>					
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	78.046	Nihil	Nihil	Nihil	Nihil
Beloningen betaalbaar op termijn	8.616	Nihil	Nihil	Nihil	Nihil
Bezoldiging	86.662	Nihil	Nihil	Nihil	Nihil
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	103.124	1.740	580	580	580
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.

### 5.3.1 Bijlagen - vervolg

#### Gegevens 2020

bedragen x € 1

	<u>Mw. Koning</u>	<u>Mw. Blomsma</u>	<u>Dhr. Vreugdenhil</u>	<u>Mw. Geerdink</u>	<u>Dhr. Swinkels</u>
	Bestuurder	Voorzitter RvT	RvT-lid	RvT-lid	RvT-lid
	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12	21/6-31/12	12/12-31/12
Functiegegevens 2020					
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	77.905	Nihil	Nihil	Nihil	Nihil
Beloningen betaalbaar op termijn	7.856	Nihil	Nihil	Nihil	Nihil
Bezoldiging	85.761	Nihil	Nihil	Nihil	Nihil
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	98.679	416	278	278	15

bedragen x € 1

	<u>Dhr v.d. Maarel</u>
	RvT-lid
	1/1-11/12
Functiegegevens	
Aanvang en einde functie vervulling in 2019 (als deeltijdfactor in fte)	0,025
Dienstbetrekking?	nee

#### Bezoldiging

onkostenvergoedingen	Nihil
Beloningen betaalbaar op termijn	Nihil
Bezoldiging	Nihil
bezoldigingsmaximum	262

#### 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 € 116.000.

Dit maximum wordt niet overschreden door de Raad van Bestuur.

Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Toezicht bedraagt € 17.400 en voor de overige leden van de Raad van Toezicht €11.600. Deze maxima worden niet overschreden

De leden van de Raad van Toezicht ontvangen geen vergoeding.

## 5.3 Bijlagen

## 5.3.2 Bijlage met verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen



### Cumulatieven van ingevoerde en berekende gegevens

Versie	1
Datum	23-12-2021
Gemeente/contractpartij	Gemeente Leiden

#### Totale meerkosten, per categorie

	Totaal (bedrag bewijsdocument)	Totaal (bedrag te factureren)
Beschermingsmiddelen	€ -	€ -
Arbokosten	€ -	€ -
Huur locaties	€ -	€ -
Personele kosten	€ -	€ -
Extra inzet eigen personeel	€ 9.309,96	€ 9.309,96
Quarantaineopvang	€ -	€ -
Alternatieve zorgverlening	€ -	€ -
Extra vervoerskosten	€ -	€ -
Vaccinatiekosten	€ -	€ -
Overige meerkosten	€ 380,76	€ 380,76
<b>TOTAAL</b>	<b>€ 9.690,72</b>	<b>€ 9.690,72</b>

#### Totale minderkosten, per categorie

	Totaal (bedrag te factureren)
Reiskosten woon-werkverkeer	€ -
Reiskosten dienstreizen	€ -
Kosten gebruik locaties	€ -
Inhuur personeel	€ -
Hotelmatige kosten	€ -
Voeding	€ -
Directe persoonsgebonden kosten	€ -
Overige minderkosten	€ -
<b>TOTAAL</b>	<b>€ -</b>

#### In rekening te brengen bedrag

	Bedrag
Totale meerkosten	€ 9.690,72
Totale minderkosten	€ -
<b>TOTAAL (meerkosten - minderkosten)</b>	<b>€ 9.690,72</b>

## 5.3 Bijlagen - vervolg



### Specificatie meerkosten

Versie 1

Datum 23-12-2021

Gemeente/contractpartij Gemeente Leiden

#### 1. De hieronder gespecificeerde kosten voldoen aan de voorwaarden van de Regeling meerkosten

De kosten hebben betrekking op de periode van de coronamaatregelen

De kosten zijn gemaakt om te voldoen aan kabinetsmaatregelen en RIVM-richtlijnen

De kosten hoeven onder reguliere omstandigheden niet te worden gemaakt

De kosten zijn noodzakelijk om de zorg te kunnen continueren volgens de kabinetsmaatregelen en RIVM-richtlijnen

De kosten zijn/worden niet reeds anders of elders gecompenseerd

De kosten zijn door de zorgaanbieder gemaakt

Ja
Ja
Ja
Ja
Ja
Ja

#### 2. Specificaties meerkosten

Volgnr.	Datum	Categorie	Omschrijving	Bewijsdocument	Bedrag bewijsdocument	Bedrag te factureren
1	N.v.t.	Extra inzet eigen personeel	Extra Vrijdagopening om 1,5 meter te realiseren	€	9.309,96	€ 9.309,96
2	N.v.t.	Overige meerkosten	Inhuur voor Extra Vrijdagopening om 1,5 meter te realiseren	€	380,76	€ 380,76
3	N.v.t.			€	-	€ -
				€	9.690,72	€ 9.690,72

#### 3. Specificaties minderkosten

Volgnr.	Datum	Categorie	Omschrijving	Bedrag in mindering te brengen
1	N.v.t.			€ -
				€ -