



Jaarrekening 2019

Stichting de Rozelaar

**Postbus 391
3770 AJ Barneveld**

5.1 JAARREKENING

INHOUDSOPGAVE		Pagina
5.1	Jaarrekening 2019	
5.1.1	Balans per 31 december 2019	3
5.1.2	Resultatenrekening over 2019	4
5.1.3	Kasstroomoverzicht over 2019	5
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	6
5.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2019	11
5.1.6	Mutatieoverzicht immateriële vaste activa	17
5.1.7	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	18
5.1.9	Overzicht langlopende schulden ultimo 2019	19
5.1.10	Toelichting op de resultatenrekening over 2019	20
5.1.11	WNT verantwoording	23
5.1.12	Vaststelling en goedkeuring	25
5.2	Overige gegevens	
5.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	26
5.2.2	Nevenvestigingen	26
5.2.3	Controleverklaring	27

5.1 JAARREKENING

5.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2019
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	-	14.487
Materiële vaste activa	2	571.891	506.834
Totaal vaste activa		571.891	521.321
Viottende activa			
Vorraden	3	-	1.739
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	4	288.214	331.256
Debiteuren en overige vorderingen	5	212.838	146.621
Liquide middelen	6	1.589.445	1.665.435
Totaal viottende activa		2.090.498	2.145.051
Totaal activa		<u>2.662.389</u>	<u>2.666.372</u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Bestemmingsreserves	7	7.397	7.397
Bestemmingsfondsen		563.750	436.486
Algemene en overige reserves		566.142	566.142
Totaal eigen vermogen		1.137.289	1.010.025
Voorzienenngen	8	314.367	357.115
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	9	401.570	484.156
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	10	809.164	815.075
Totaal passiva		<u>2.662.389</u>	<u>2.666.372</u>

5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2019

	<u>Ref.</u>	<u>2019</u> €	<u>2018</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	11	7.971.980	7.697.617
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	12	35.935	22.215
Overige bedrijfsopbrengsten	13	270.185	234.847
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>8.278.101</u>	<u>7.954.679</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
	<u>Ref.</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Personeelskosten	14	5.925.894	5.440.970
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	15	123.425	156.058
Overige bedrijfskosten	16	2.147.433	2.126.032
Som der bedrijfslasten		<u>8.196.752</u>	<u>7.723.059</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		81.349	231.620
Financiële baten en lasten	17	-13.425	-10.650
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING		<u>67.924</u>	<u>220.969</u>
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>67.924</u></u>	<u><u>220.969</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2019</u> €	<u>2018</u> €
Toevoeging:			
Bestemmingsfonds		<u>67.924</u>	<u>220.969</u>
		<u><u>67.924</u></u>	<u><u>220.969</u></u>

5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2019

	Ref.	2019	2018
	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Bedrijfsresultaat		81.349	231.620
Aanpassingen voor:			
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	113.349		159.037
- mutaties voorzieningen	24.086		-13.051
- mutaties bestemmingsreserves	-		0
		137.435	145.986
Veranderingen in vlottende middelen:			
- voorraden	1.739		91
- vorderingen	-66.218		56.858
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	43.042		-49.616
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	34.088		71.771
		12.652	79.104
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		231.435	456.710
Ontvangen interest	0		464
Betaalde interest	-13.425		-11.114
Buitengewoon resultaat	-		-
		-13.425	-10.650
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		218.010	446.060
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
Investerings materiële vaste activa	-211.414		-104.884
Desinvesteringen materiële vaste activa	-		-
Investerings immateriële vaste activa	-		-
Desinvesteringen immateriële vaste activa	-		-
Nieuw opgenomen leningen u/g	-		-
Aflossing leningen u/g	-		-
Investerings in overige financiële vaste activa	-		-
Desinvesteringen overige financiële vaste activa	-		-
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-211.414	-104.884
Kasstroom uit financieringsactiviteiten			
Aflossing langlopende schulden	-82.586		-42.584
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		-82.586	-42.584
Mutatie geldmiddelen		-75.990	298.592
Stand geldmiddelen per 1 januari		1.665.435	1.366.844
Stand geldmiddelen per 31 december		1.589.445	1.665.435
Mutatie geldmiddelen		-75.990	298.592

Toelichting:

Er is gebruik gemaakt van de indirecte methode.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Stichting de Rozelaar is statutair (en feitelijk) gevestigd te Barneveld, op het adres Rozenstraat 9 en is geregistreerd onder KvK-nummer 41048366.

Stichting de Rozelaar is een organisatie die vanuit protestants-christelijk overtuiging ondersteuning biedt aan mensen met een verstandelijke beperking. Stichting de Rozelaar biedt gevarieerde dagbesteding op zes dagbestedingslocaties met vier woonvoorzieningen, biedt ambulante coaching en jobcoaching.

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, in het bijzonder RJ 655 inzake de jaarverslaggeving door zorginstellingen, en Titel 9 Boek 2 BW 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 behoudens de hierna opgenomen stelselwijziging ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

Stelselwijziging

Tot 1 januari 2019 werden de kosten van groot onderhoud verwerkt via de onderhoudsvoorziening. Met ingang van 1 januari 2019 wordt de componentenbenadering toegepast; dit betekent dat de kosten van groot onderhoud worden verwerkt in de boekwaarde van het actief vanaf het moment van het verwerken van het actief.

Om de overgang van het stelsel van het vormen van een voorziening groot onderhoud naar de componentenbenadering te verwerken in de jaarrekening heeft de Rozelaar gebruik gemaakt van de door de RJ voorgestelde overgangsbepaling om de stelselwijziging retrospectief, vanaf huidig boekjaar te verwerken. Dit betekent dat de kosten voor groot onderhoud vanaf 1 januari 2019 worden verwerkt in de boekwaarde van het actief vanaf het moment van het verwerken van het actief en de vergelijkende cijfers hiervoor niet zijn aangepast.

De stelselwijziging is doorgevoerd omdat deze aansluit bij de voorkeur in de Richtlijnen en leidt tot een beter inzicht in het vermogen en resultaat van de Rozelaar.

Het eigen vermogen aan het begin van het huidige boekjaar is herrekend waarbij de voorziening groot onderhoud vrij is gevallen ten gunste van het eigen vermogen.

Hierdoor is het eigen vermogen per 1 januari 2019 met € 59.340 toegenomen en de voorziening groot onderhoud met € 59.340 afgenomen naar nihil.

Effect op de balans	Eigen vermogen	Voorziening groot onderhoud
Saldo 31-12-2018 volgens jaarrekening 2018	1.010.025	59.340
Aanpassing in verband met stelselwijziging	59.340	-59.340
Saldo 1-1-2019 na stelselwijziging	<u>1.069.365</u>	<u>0</u>

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Verbonden rechtspersonen

Er hebben zich geen transacties met verbonden partijen voorgedaan op niet-zakelijke grondslag.

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 verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs 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 verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de stichting zullen toevloeien en het actief een kostprijs of een waarde heeft waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Een verplichting wordt in de balans verwerkt 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 waartegen de afwikkeling zal plaatsvinden op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld. Onder verplichtingen worden mede voorzieningen begrepen.

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 grond wordt gewaardeerd tegen verkrijgingswaarde.

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

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen en terreinen : 0 - 20 %.
- Installaties : 5 - 20 %.
- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 10 - 20 %.

Groot onderhoud

Periodiek groot onderhoud wordt volgens de componentenbenadering geactiveerd. Hierbij worden de totale uitgaven toegewezen aan de samenstellende delen. In 2019 is geen groot onderhoud uitgevoerd.

Vaste activa - bijzondere waardeverminderingen

In 2019 zijn er bedrijfswaardeberekeningen uitgevoerd. De uitkomst van deze impairmenttoets geeft geen aanleiding om over te gaan tot afwaardering van het geactiveerde vastgoed. Tevens zijn de huurcontracten voor gebruik van vastgoed integraal beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen en/of verliesgevenheid wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de huurlasten niet gedekt worden. De verliesgevenheid van de huurlasten wordt bepaald door de geschatte contante waarde van de toekomstige nettokasstromen die naar verwachting gegeneerd zullen worden.

Wanneer de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen negatief is, wordt een voorziening voor getroffen.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Belangrijke overige veronderstellingen die zijn gehanteerd bij de benadering van de contante waarde van de kasstromen zijn:

- Er is geen sprake van een kasstroomgenererende eenheid. Contractuele huursommen en tarieven Wlz-zorg bepalen de kasstromen;
- De contractuele verplichtingen van de huursommen zijn, ook na afloop, geïndexeerd doorgezet;
- De productie zal naar verwachting toenemen in verband met uitbreidingsprojecten;
- Gehanteerde groeivoet voor de opbrengsten zijn nihil, deze zijn gebaseerd op de tarieven van 2019;
- Gehanteerde groeivoet voor de kasstromen van de huurkosten is 2% - 3%;
- Een disconteringsvoet van 4%.

Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden. 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 contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen.

Voorziening groot onderhoud

Tot en met 2018 werd een voorziening groot onderhoud gevormd voor verwachte kosten inzake periodiek onderhoud van panden, installaties en dergelijke. De voorziening is gebaseerd op nominale waarde.

Voorziening persoonlijk budget levensfase (toerekening aan jaren)

De voorziening persoonlijk budget levensfase (PBL) betreft een voorziening uit hoofde van een CAO verplichting in het kader van de overgangsregeling 45+. Het persoonlijk budget levensfase kwalificeert als een beloning met opbouw van rechten. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst eenmalig uit te keren PBL-uren. Voor de berekening van de voorziening is rekening gehouden met de verwachte vertrekkans van de medewerkers en de verwachte salarisstijging. Deze voorziening wordt gewaardeerd tegen de contante waarde, waarbij gerekend is met een disconteringsvoet van 3%. De verplichting die voortvloeit uit de overgangsregeling voor medewerkers die op 31 december 2009 vielen in de leeftijdscategorie 45 tot en met 49 jaar en 10 jaar werkzaam waren in de zorgsector is volledig opgenomen en gewaardeerd tegen de contante waarde. Wegens het ontbreken van de juiste gegevens is een inschatting gemaakt van het aantal medewerkers dat langer dan 10 jaar werkzaam is in de zorgsector.

Voorziening langdurig ziekteverzuim

Voor langdurig zieken is een voorziening gevormd op basis van de nominale waarde van de verwachte loonkosten in de eerste twee jaren van de arbeidsongeschiktheid (voor medewerkers die naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces), voorzover deze na 31 december 2019 vallen.

Voorziening jubileumverplichtingen

De voorziening jubilea is gevormd voor toekomstige jubileumverplichtingen. Voor de berekening van de voorziening is rekening gehouden met de verwachte vertrekkans van de medewerkers en de verwachte salarisstijgingen. Deze voorziening wordt gewaardeerd tegen contante waarde. De gehanteerde disconteringsvoet is 3%.

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 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 worden 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.

Pensioenen

Stichting de Rozelaar 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 de Rozelaar. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. De Rozelaar 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 pensioenfondsen. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. In januari 2020 bedroeg de dekkingsgraad 95,7%. 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. De Rozelaar 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. De Rozelaar heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden ontvangen (te ontvangen) en aan derden betaalde (te betalen) interest.

Overheidssubsidies

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de groep zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door de groep gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de winst-en-verliesrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt. Subsidies ter compensatie van de groep voor de kosten van een actief worden systematisch in de winst-en-verliesrekening opgenomen gedurende de gebruiksduur van het actief. Een krediet afgesloten tegen een lagere rente dan de marktrente, wordt als schuld in de balans opgenomen waarbij waardering plaatsvindt zoals opgenomen onder Financiële instrumenten. Het verschil tussen het hogere ontvangen bedrag van het krediet en de boekwaarde bij eerste verwerking betreft het voordeel als gevolg van de lagere rente. Dit voordeel wordt verwerkt als overheidssubsidie.

5.1.4.5 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

Betalingen welke voortvloeien uit langlopende leningen worden voor het gedeelte dat betrekking heeft op de rente opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als kasstroom uit financieringsactiviteiten. In deze opstelling is de mutatie van de kortlopende schulden aan de kredietinstellingen begrepen in de mutatie van de liquide middelen.

5.1.4.6 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

Gebeurtenissen die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum en die blijken tot aan de datum van het opmaken van de jaarrekening worden verwerkt in de jaarrekening.

Gebeurtenissen die geen nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum worden niet in de jaarrekening verwerkt. Als dergelijke gebeurtenissen van belang zijn voor de oordeelsvorming van de gebruikers van de jaarrekening, worden de aard en de geschatte financiële gevolgen ervan toegelicht in de jaarrekening.

5.1.4.7 Waarderingsgrondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering topinkomens (WNT) heeft de stichting zich gehouden aan de wet- en regelgeving inzake de WNT, waaronder de instellingsspecifieke (sectorale) regels.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Kosten van ontwikkeling	-	14.487
Totaal immateriële vaste activa	<u>-</u>	<u>14.487</u>
<i>Het verloop van de immateriële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	14.487	38.276
Bij: investeringen	-	-
Bij: herwaarderingen	-	-
Af: afschrijvingen	14.487	23.789
Af: bijzondere waardeverminderingen	-	-
Af: terugname geheel afgeschreven activa	-	-
Af: desinvesteringen	-	-
Boekwaarde per 31 december	<u>-</u>	<u>14.487</u>

Toelichting:

Betreft implementatie software ECD Pluriform. Voor een nadere specificatie van het verloop van de immateriële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.6.

2. Materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	296.527	128.247
Machines en installaties	67.158	34.827
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	197.409	299.748
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	10.797	44.012
Totaal materiële vaste activa	<u>571.891</u>	<u>506.834</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Boekwaarde voor stelselwijziging	506.834	718.368
Mutatie stelselwijziging	-	-190.242
Boekwaarde per 1 januari	506.834	528.126
Bij: investeringen	211.414	104.884
Bij: herwaarderingen	-	-
Af: afschrijvingen	98.862	126.176
Af: bijzondere waardeverminderingen	-	-
Af: terugname geheel afgeschreven activa	37.419	-
Af: herwaarderingen	-	-
Af: desinvesteringen	10.076	-
Boekwaarde per 31 december	<u>571.891</u>	<u>506.834</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

3. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Voedingsmiddelen	-	1.739
Totaal voorraden	<u>-</u>	<u>1.739</u>

4. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot Wlz

	<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	-	281.640	331.256	612.896
Financieringsverschil boekjaar	218.640	331.256	288.214	288.214
Betalingen/ontvangsten	-	-281.640	-331.256	-612.896
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>218.640</u>	<u>49.616</u>	<u>-43.042</u>	<u>-324.682</u>
Saldo per 31 december	<u>218.640</u>	<u>331.256</u>	<u>288.214</u>	<u>288.214</u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

c	c	a
---	---	---

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	288.214	331.256
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	-	-
	<u>288.214</u>	<u>331.256</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	7.310.792	7.135.646
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	7.022.578	6.804.390
Totaal financieringsverschil	<u>288.214</u>	<u>331.256</u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

5. Debiteuren en overige vorderingen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	130.610	83.858
Overige vorderingen:		
Vordering Stichting Vrienden van de Rozelaar	15.428	14.393
Overige vorderingen	11.739	9.626
Vooruitbetaalde bedragen:		
Vooruitbetaalde bedragen	31.039	25.022
Nog te ontvangen bedragen:		
- Ziekengeld	5.142	6.644
- Stagesubsidie	18.880	7.078
Overige overlopende activa:		
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>212.838</u>	<u>146.621</u>

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de debiteuren is gebracht, bedraagt € 8.356 (2018: € 13.875).
De stichting Vrienden van de Rozelaar wordt aangemerkt als een verbonden partij.

6. Liquide middelen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Bankrekeningen	1.588.320	1.664.584
Kassen	1.125	851
Totaal liquide middelen	<u>1.589.445</u>	<u>1.665.435</u>

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

7. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Bestemmingsreserves	7.397	7.397
Bestemmingsfondsen	563.750	436.486
Algemene en overige reserves	566.142	566.142
Totaal eigen vermogen	<u>1.137.289</u>	<u>1.010.025</u>

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-2019</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2019</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
- De Vlinder	7.397	-	-	7.397
Totaal bestemmingsreserves	<u>7.397</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>7.397</u>

Toelichting:

De Vlinder: Na afloop van de actie ten behoeve van de realisatie van wooncentrum de Vlinder is door de Rozelaar toegezegd, dat tot een bedrag van € 20.000 voor toekomstige niet_Wlz-kosten beschikbaar wordt gesteld.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Stand per 1 januari	7.397	7.397
Onttrekking	-	-
Stand per 31 december	<u>7.397</u>	<u>7.397</u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 31-12-2018</u>	<u>Mutatie stelsel- wijziging</u>	<u>Saldo per 1-jan-2019</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2019</u>
	€	€	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:						
Reserve aanvaardbare kosten:	436.486	59.340	495.826	67.924	-	563.750
Totaal bestemmingsfondsen	<u>436.486</u>	<u>59.340</u>	<u>495.826</u>	<u>67.924</u>	<u>-</u>	<u>563.750</u>

Toelichting:

Stichting De Rozelaar wordt bekostigd op grond van de Wet langdurige zorg en presenteert diensgevolge de Reserve Aanvaardbare Kosten als bestemmingsfonds. In verband met een stelselwijziging is het beginvermogen per 1 januari 2019 met € 59.340 verhoogd. Het effect van de stelselwijziging is in hoofdstuk 5.1.4.1 nader toegelicht.

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-2019</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2019</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves:	566.142	-	-	566.142
Totaal algemene en overige reserves	<u>566.142</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>566.142</u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

8. Voorzieningen

	Saldo per 31-12-2018	Mutatie stelsel- wijziging	Saldo per 1-jan-2019	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2019
Het verloop is als volgt weer te geven:	€	€	€	€	€	€	€
- Groot onderhoud	59.340	-59.340	-	-	-	-	0
- Jubileumuitkeringen	29.775	-	29.775	798	3.956	-	26.617
- Persoonlijk Budget Levensfase	268.000	-	268.000	66.177	79.177	-	255.000
- Langdurig ziekteverzuim	-	-	-	32.750	-	-	32.750
Totaal voorzieningen	<u>357.115</u>	<u>-59.340</u>	<u>297.775</u>	<u>99.725</u>	<u>83.133</u>	<u>0</u>	<u>314.367</u>

Toelichting:

In verband met een stelselwijziging is het saldo van de voorziening groot onderhoud per 1 januari 2019 ad € 59.340 vrijgevallen ten gunste van het eigen vermogen. Het effect van de stelselwijziging is in hoofdstuk 5.1.4.1 nader toegelicht.

Toelichting in welke mate (het totaal van) de voorzieningen als langlopend moeten worden beschouwd:

	31-dec-2019
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	254.353
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	60.014
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	10.151

9. Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)

De specificatie is als volgt:

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Schulden aan banken	401.570	484.156
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>401.570</u>	<u>484.156</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2019	2018
	€	€
Stand per 1 januari	526.740	569.324
Bij: nieuwe leningen	-	-
Af: aflossingen	82.586	42.584
Stand per 31 december	<u>444.154</u>	<u>526.740</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	42.584	42.584
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>401.570</u>	<u>484.156</u>

Toelichting in welke mate (het totaal van) de langlopende schulden als langlopend moeten worden beschouwd:

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	42.584	42.584
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	401.570	484.156
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	224.176	313.820

Toelichting:

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar het overzicht langlopende schulden onder 5.1.9. De aflossingsverplichtingen zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

10. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Crediteuren	160.937	149.241
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	42.584	42.584
Belastingen en sociale premies	255.359	207.550
Schulden terzake pensioenen	20.397	21.916
Nog te betalen salarissen	32.418	72.307
Vakantiegeld en eindejaarsuitkering	180.211	187.473
Vakantiedagen	54.780	61.038
Overige schulden:		
- Overige bedragen	32.088	26.994
Overige kosten:		
- Nog te betalen kosten	5.099	18.552
- Accountantskosten	25.290	27.420
Totaal overige kortlopende schulden	<u>809.164</u>	<u>815.075</u>

Niet in de balans opgenomen regelingen

Huurverplichtingen

Locatie:	Huur per jaar volgens contract	Betaalde huur 2019	Einde looptijd huurcontract
Lunchroom De Rozerie, Langstraat 21 te Barneveld	29.550	29.550	31-08-20
Wooncentrum Iris, Irishof 2 te Barneveld	71.875	71.875	13-12-34
Wooncentrum Rozenhof, Hoornbloem 37 tm 73 te Voorthuizen	115.302	115.302	31-03-37
Wooncentrum Het Gasthuis, Gasthuisstraat 12-20 te Barneveld	64.838	64.838	31-12-20
Wooncentrum de Vlinder, Lakenveldeerlaan 2 t/m 54 te Barneveld	166.411	166.411	31-05-21
Locatie Barneveld, Rozenstraat 9 te Barneveld	158.715	158.715	13-12-34
Locatie de Pol, Vetkamp 85 te Nijkerk	31.884	31.884	30-09-20
Geldersch Erf, Stationsstraat 2F/H te Barneveld	28.352	28.352	31-12-21
Rozenboog, Jan Nijenhuisstraat 191 te Putten	24.625	24.625	31-12-20
Industrie, Röntgenstraat 9 te Barneveld	19.000	19.000	31-12-20
	<u>710.552</u>	<u>710.552</u>	

Waardering op basis van nominale waarde

Leaseverplichtingen

De operationele leaseverplichtingen uit hoofde van geleasde (rolstoel) bussen bedraagt € 47.002 per jaar

De overeenkomst is aangegaan voor onbepaalde tijd en is per direct opzegbaar.

De operationele leaseverplichtingen uit hoofde van geleasde copiers bedraagt € 19.165 per jaar

De overeenkomst is aangegaan voor een periode tot en met 1 juli 2021.

5.1.6 MUTATIEOVERZICHT IMMATERIELE VASTE ACTIVA

	Kosten op- richting en uitgifte van aandelen	Kosten van ontwikkeling	Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	Kosten van goodwill die van derden is verkregen	Vooruitbe- talingen op immateriële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2019						
- aanschafwaarde	-	118.945	-	-	-	118.945
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	-	104.458	-	-	-	104.458
Boekwaarde per 1 januari 2019	-	14.487	-	-	-	14.487
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	-	-	-	-	-	-
- herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
- afschrijvingen	-	14.487	-	-	-	14.487
- bijzondere waardeverminderingen	-	-	-	-	-	-
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	-	-	-	-	-	-
.cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
.cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-	-
<i>- desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	-	-	-	-	-	-
cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-	-
per saldo	-	-	-	-	-	-
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	-	-14.487	-	-	-	-14.487
Stand per 31 december 2019						
- aanschafwaarde	-	118.945	-	-	-	118.945
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	-	118.945	-	-	-	118.945
Boekwaarde per 31 december 2019	-	-	-	-	-	-
<i>Afschrijvingspercentage</i>		20%				

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 voortuitbetalingen op materiële vaste activa €	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa €	Totaal €
Stand per 1 januari 2019						
- aanschafwaarde	1.500.343	288.268	665.372	44.012	-	2.497.995
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	1.189.879	248.825	552.457	-	-	1.991.161
Boekwaarde per 1 januari 2019	<u>310.464</u>	<u>39.443</u>	<u>112.915</u>	<u>44.012</u>	<u>-</u>	<u>506.834</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	27.475	44.806	134.929	4.204	-	211.414
- herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
- afschrijvingen	41.412	13.759	43.691	-	-	98.862
- bijzondere waardeverminderingen	-	-	-	-	-	-
<i>- activa in gebruik genomen</i>						
.aanschafwaarde	-	-	-	37.419	-	37.419
.cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
.cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-	-
<i>- desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	-	28.139	65.577	-	-	93.716
cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
cumulatieve afschrijvingen	-	24.807	58.833	-	-	83.640
per saldo	-	3.332	6.744	-	-	10.076
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-13.937</u>	<u>27.715</u>	<u>84.494</u>	<u>-33.215</u>	<u>-</u>	<u>65.057</u>
Stand per 31 december 2019						
- aanschafwaarde	1.527.818	304.935	734.724	10.797	-	2.578.274
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	1.231.291	237.777	537.315	-	-	2.006.383
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>296.527</u>	<u>67.158</u>	<u>197.409</u>	<u>10.797</u>	<u>-</u>	<u>571.891</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0-20%	5-20%	10-25%			

BIJLAGE

5.1.9 Overzicht langlopende schulden ultimo 2019

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke rente	Restschuld 31 december 2018	Nieuwe leningen in 2019	Aflossing in 2019	Restschuld 31 december 2019	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2019	Aflossingswijze	Aflossing 2020	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
Rabobank NL	3-okt-94	896.670	40	Hypothecair	2,75%	358.672	-	22.416	336.256	224.176	16	Lineair	22.416	Rijksgarantie
ING Bank	1-jan-07	400.000	21	Rentevast	3,15%	168.068	-	60.170	107.898	0	9	Lineair	20.168	Pandrecht bedrijfsactiva
Totaal						526.740	-	82.586	444.154	224.176			42.584	

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

11. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	7.311.008	7.138.071
Opbrengsten Wmo	86.931	55.380
Overige zorgprestaties	574.041	504.166
Totaal	<u>7.971.980</u>	<u>7.697.617</u>

Toelichting:

De opbrengsten Wmo bedragen per gemeente:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
- Gemeente Barneveld	62.151	39.655
- Gemeente Nijkerk	24.780	15.725
	<u>86.931</u>	<u>55.380</u>

De overige zorgprestaties bestaan uit inkomsten uit persoons gebonden budgetten en onderaannemerschap.

12. Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	20.501	22.215
Beschikbaarheidsbijdragen Opleidingen	11.000	-
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	4.433	-
Totaal	<u>35.935</u>	<u>22.215</u>

13. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
- Dienstverlening	19.303	1.342
- Arbeidsmatig werk	71.868	52.143
- Rozerie	143.307	134.239
- Huuropbrengsten	34.505	45.925
- Diversen	1.202	1.199
Totaal	<u>270.185</u>	<u>234.847</u>

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

14. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Lonen en salarissen	4.156.734	3.966.871
Sociale lasten	753.236	657.232
Pensioenpremies	311.857	303.300
Andere personeelskosten:		
- Reiskostenvergoedingen	35.445	34.792
- Opleidingskosten	155.835	120.844
- Mutatie reserve vakantiedagen	-19.258	38.565
- Mutatie personeelsvoorzieningen	-3.158	-33.199
- Overige personeelskosten	71.368	90.895
Subtotaal	<u>5.462.059</u>	<u>5.179.301</u>
Personeel niet in loondienst	463.834	261.669
Totaal personeelskosten	<u><u>5.925.894</u></u>	<u><u>5.440.970</u></u>
<u>Gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's)</u>		
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van van full-time eenheden:	<u><u>98,3</u></u>	<u><u>97,0</u></u>

Toelichting personeel niet in loondienst:

De toename van de kosten voor personeel niet in loondienst heeft vooral betrekking door tijdelijke vacatures bij ondersteunende afdelingen en management. Verder is er voor een locatie extern personeel ingezet vanwege tekort aan eigen personeel en ziekte.

15. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	14.487	23.789
- materiële vaste activa	108.938	123.197
- financiële vaste activa	-	9.072
Totaal afschrijvingen	<u><u>123.425</u></u>	<u><u>156.058</u></u>

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

16. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	129.618	125.239
Algemene kosten	476.017	444.990
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	487.747	550.209
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	100.665	108.544
- Energiekosten	132.632	100.814
Subtotaal	233.297	209.357
Huur en leasing	714.864	694.617
Directe kosten BTW activiteiten	90.318	90.645
Dotaties en vrijval voorzieningen	15.572	10.974
Totaal overige bedrijfskosten	<u>2.147.433</u>	<u>2.126.032</u>

17. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Rentebaten	-	464
Subtotaal financiële baten	-	464
Rentelasten	-13.425	-11.114
Subtotaal financiële lasten	-13.425	-11.114
Totaal financiële baten en lasten	<u>-13.425</u>	<u>-10.650</u>

19. Honoraria accountant

De honoraria van de accountant over 2019 zijn als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
1 Controle van de jaarrekening, Regeling AO/IC en Nacalculatie	32.960	32.065
2 Overige controlewerkzaamheden	-	-
3 Fiscale advisering	-	-
4 Niet-controlediensten	-	-
Totaal honoraria accountant	<u>32.960</u>	<u>32.065</u>

5.1.9. WNT-VERANTWOORDING

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

De WNT is van toepassing op Stichting De Rozelaar. Het voor Stichting De Rozelaar toepasselijke bezoldingsmaximum is in 2019 € 107.000.

De Raad van Toezicht heeft conform de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en jeugdhulp aan Stichting de Rozelaar een totaalscore van 7 punten toegekend. De daaruit volgende klasseindeling betreft Klasse 1, 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.

Bezoldiging topfunctionarissen

1a. *Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling.*

bedragen x € 1	Ph. Miedema
Functiegegevens	Directeur- bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0
Dienstbetrekking	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	107.000
Beloningen betaalbaar op termijn	-
<i>Subtotaal</i>	107.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	107.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	-
Totale bezoldiging	107.000
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.
Gegevens 2018	
bedragen x € 1	Ph. Miedema
Functiegegevens	Directeur- bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0
Dienstbetrekking	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	103.000
Beloningen betaalbaar op termijn	-
<i>Subtotaal</i>	103.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	103.000
Totale bezoldiging	103.000

1b. *Toezichthoudende topfunctionarissen*

bedragen x € 1	M. Wijnen	T. Gunter	H.A. Klein Obbink
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging			
Totale bezoldiging	5.600	4.000	4.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	16.050	10.700	10.700
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	-	-	-
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	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.

5.1.9. WNT-VERANTWOORDING

21. Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) - vervolg

bedragen x € 1	N.B. Kok	W. van der Tas
Functiegegevens	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging		
Totale bezoldiging	4.000	4.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	10.700	10.700
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	-	-
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.

Gegevens 2018			
bedragen x € 1	H. Jonker	T. Gunter	H.A. Klein Obbink
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/12	1/2 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging			
Totale bezoldiging	5.142	3.364	3.670
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	15.450	10.300	10.300
bedragen x € 1	R. van Schoor – van den Brink	M. Wijnen	
Functiegegevens	Lid	Lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	
Bezoldiging			
Totale bezoldiging	3.670	4.404	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	10.300	10.300	

5.1.12 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting de Rozelaar heeft de jaarrekening 2019 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 25 mei 2020.

De raad van toezicht van de Stichting de Rozelaar heeft de jaarrekening 2019 goedgekeurd in de vergadering van 25 mei 2020.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2

Gebeurtenissen na balansdatum

In maart 2020 heeft de overheid ingrijpende maatregelen afgekondigd vanwege de corona-uitbraak. De Rozelaar heeft daarom de dagbestedingslocaties per 16 maart 2020 moeten sluiten, in eerste aanleg tot 6 april, deze sluiting is vooralsnog verlengd tot 20 mei. Vanaf 11 mei zullen de eerste dagbesteding cliënten weer worden ontvangen op basis van urgentie. De ambulante coaching is ondertussen doorgegaan en op onze woonlocaties zijn alternatieve dagbestedingsprogramma's aangeboden voor alle bewoners. Daarnaast is op basis van maatwerk bij een beperkt aantal cliënten thuisondersteuning geboden en zijn bij enkele woonlocaties van collega organisatie dagbestedingsprogramma's aangeboden. Op de woonlocaties geldt een bezoekverbod om het coronavirus zo veel mogelijk buiten de deur te houden. De huidige diensten konden allemaal ingevuld worden met eigen personeel waardoor er geen extra personeel ingehuurd hoefde te worden. Tot nu toe is de besmetting beperkt gebleven tot een cliënt die inmiddels weer hersteld is.

Door Zorgverzekeraars Nederland (namens de zorgkantoren) is een brief naar de zorgorganisaties gestuurd die financiële duidelijkheid moet geven aan zorgaanbieders. Het doel van de maatregelen is om de continuïteit van zorg op korte termijn te garanderen en de continuïteit van het zorglandschap op langere termijn te borgen. Concreet betekent dit dat extra kosten worden gefinancierd en dat er compensatie is van omzetzijden. Dit is in lijn met de toezegging van het ministerie van VWS. De minister heeft de NZa gevraagd deze toezegging verder uit te werken in regelgeving. Tevens past het zorgkantoor de bevoorschotting niet aan op basis van de huidige onderproductie waardoor liquiditeitsproblemen bij de zorginstelling voorkomen moet worden.

Naar onze huidige inschatting zal de financiële impact van de corona crisis beperkt zijn dankzij de toegezegde steunmaatregelen van de overheid en staat de continuïteit van de Rozelaar niet ter discussie.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Raad van Bestuur
drs. Ph. Miedema

Voorzitter Raad van Toezicht
drs. M. Wijnen

Lid Raad van Toezicht
H.A. Klein Obbink

Lid Raad van Toezicht
drs. T.A. Gunter

Lid Raad van Toezicht
N.B. Kok Mcc

Lid Raad van Toezicht
W. van der Tas Msc

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is geen regeling opgenomen met betrekking tot de resultaatbestemming. De resultaten van de stichting worden bestemd in lijn met het in de statuten beschreven doel van de stichting.

5.2.2 Nevenvestigingen

Stichting De Rozelaar heeft geen nevenvestigingen.

5.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

De controleverklaring van de onafhankelijke accountant is opgenomen op de volgende pagina.

5.2 OVERIGE GEGEVENS