

JAARREKENING 2021

| BALANS PER (na verwerking resultaatbestemming) | 31 december 2021 | | 31 december 2020 | |
|--|------------------|----------------|------------------|----------------|
| | € | € | € | € |
| PASSIEF | | | | |
| EIGEN VERMOGEN | | | | |
| Kapitaal | - | - | - | - |
| Herwaarderingsreserve | - | - | - | - |
| Andere wettelijke reserves | - | - | - | - |
| Statutaire reserves | - | - | - | - |
| Bestemmingsreserves | - | - | - | - |
| Bestemmingsfondsen | - | - | - | - |
| Algemene en overige reservers | 760.994 | | 739.173 | |
| Totaal eigen vermogen | | 760.994 | | 739.173 |
| VOORZIENINGEN | | - | | - |
| LANGLOPENDE SCHULDEN (voor langer dan 1 jaar) | | - | | - |
| KORTLOPENDE SCHULDEN (ten hoogste 1 jaar) | | | | |
| Schuld uit hoofde van financieringsoverschot | - | - | - | - |
| Overige kortlopende schulden | 218.536 | | 196.896 | |
| Totaal kortlopende schulden | | 218.536 | | 196.896 |
| Totaal passiva | | 979.530 | | 936.069 |

RESULTATENREKENING OVER

| | 2021 | | 2020 | |
|--|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | € | € | € | € |
| BEDRIJFSOPBRENGSTEN | | | | |
| Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning | 1.672.739 | | 1.931.351 | |
| Subsidies | 16.458 | | 9.875 | |
| Overige bedrijfsopbrengsten | 46.332 | | 67.731 | |
| | | | | |
| Som der bedrijfsopbrengsten | | 1.735.529 | | 2.008.957 |
| BEDRIJFSLASTEN | | | | |
| Personeelskosten | 1.508.301 | | 1.539.562 | |
| Afschrijvingen op (im)materiële vaste activa | 16.346 | | 9.476 | |
| Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa | - | | - | |
| Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten | - | | - | |
| Overige bedrijfskosten | 187.684 | | 217.395 | |
| | | | | |
| Som der bedrijfslasten | | 1.712.331 | | 1.766.433 |
| BEDRIJFSRESULTAAT | | 23.198 | | 242.524 |
| Financiële baten en lasten | | 1.472 | | 912 |
| RESULTAAT VOOR BELASTINGEN | | 24.670 | | 243.436 |
| Belastingen | | 2.849 | | 43.421 |
| RESULTAAT NA BELASTINGEN | | 21.821 | | 200.015 |
| | | ===== | | ===== |
| RESULTAATBESTEMMING | | | | |
| <i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i> | | | | |
| Toevoeging/(onttrekking): | | | | |
| Bestemmingsreserve | | - | | - |
| Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten | | - | | - |
| Algemene en overige reserves | | 21.821 | | 200.015 |
| | | | | |
| | | 21.821 | | 200.015 |
| | | ===== | | ===== |

| KASSTROOMOVERZICHT volgens de indirecte methode | 2021 | | 2020 | |
|---|---------|----------|----------|----------|
| | € | € | € | € |
| Kasstroom uit operationele activiteiten | | | | |
| Bedrijfsresultaat | | 23.198 | | 242.524 |
| Aanpassingen voor: | | | | |
| - afschrijvingen | 16.346 | | 9.476 | |
| - mutaties voorzieningen | - | | - | |
| | | 16.346 | | 9.476 |
| Veranderingen in vlottende middelen: | | | | |
| - vordering/schuld uit hoofde van financiering | - | | - | |
| - overige vorderingen | 23.484 | | -128.869 | |
| - kortlopende schulden | 18.791 | | -120.370 | |
| | | 42.275 | | -249.239 |
| Kasstroom uit bedrijfsoperaties | | 81.819 | | 2.761 |
| Ontvangen interest | 2.770 | | 1.429 | |
| Betaalde interest | -1.298 | | -517 | |
| | | 1.472 | | 912 |
| Totaal kasstroom uit operationele activiteiten | | 83.291 | | 3.673 |
| Kasstroom uit investeringsactiviteiten | | | | |
| Investerings materiële vaste activa | 20.271 | | 40.852 | |
| Desinvesteringen materiële vaste activa | 14.529 | | 149 | |
| Uitgegeven leningen u/g | 178.989 | | - | |
| Aflossingen leningen u/g | 43.810 | | 8.600 | |
| Afname overige vorderingen | -221 | | 43 | |
| Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten | | -141.142 | | -32.060 |
| Kasstroom uit financieringsactiviteiten | | | | |
| Nieuw opgenomen leningen | - | | - | |
| Aflossing langlopende leningen | - | | - | |
| Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten | | - | | - |
| Mutatie geldmiddelen | | -57.851 | | -28.387 |
| Stand geldmiddelen per 1 januari | 425.568 | | 453.955 | |
| Stand geldmiddelen per 31 december | 367.717 | | 425.568 | |
| Mutatie geldmiddelen | | -57.851 | | -28.387 |

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021**Algemeen***Algemene gegevens*

Zorginstelling Stichting Roza Zorg is statutair gevestigd te Amsterdam, op het adres Jasonstraat 52 en is geregistreerd onder KvK-nummer 34337713.

De activiteiten bestaan uit het verlenen van persoonlijke verzorging, verpleging en begeleiding aan cliënten thuis.

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 en Titel 9 Boek 2 van het in Nederland geldende Burgerlijk Wetboek (BW).

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

De 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 van 2020 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2021 mogelijk te maken.

Verbonden rechtspersonen

De stichting is geen transacties met verbonden partijen aangegaan die niet onder normale marktvoorwaarden hebben plaatsgevonden.

Grondslagen van waardering van activa en passiva*Activa en passiva*

Activa en passiva worden tegen nominale waarde opgenomen, tenzij anders vermeld in verdere grondslagen.

Een actief wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar deze zorginstelling zullen toevloeien en het actief een kostprijs of een waarde heeft waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Activa die hier niet aan voldoen worden niet in de balans verwerkt, maar worden aangemerkt als niet in de balans opgenomen activa.

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. Verplichtingen die hier niet aan voldoen worden niet in de balans opgenomen, maar worden verantwoord als niet in de balans opgenomen verplichtingen.

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans opgenomen als een transactie niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting. Dergelijke transacties geven evenmin aanleiding tot het verantwoorden van resultaten.

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen als een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021**Grondslagen van waardering van activa en passiva***Activa en passiva*

of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. De resultaten van de transactie worden in dat geval direct in de winst- en verliesrekening opgenomen, rekening houdend met eventuele voorzieningen die dienen te worden getroffen in samenhang met de transactie. Indien de weergave van de economische realiteit ertoe leidt dat het opnemen van activa waarvan de rechtspersoon niet het juridisch eigendom bezit, wordt dit feit vermeld.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta van deze zorginstelling is.

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 economische levensduur van het actief.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de verkrijgings- of vervaardigingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur. Er wordt afgeschreven van het moment van ingebruikneming. Op bedrijfsterreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa wordt gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens tegen geamortiseerde kostprijs.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Handelsvorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en 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 nominale waarde.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan en die het gevolg zijn van een gebeurtenis uit het verleden, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen en verliezen af te wikkelen.

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 gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde. De aflossingsverplichting voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

| Materiële vaste activa | Andere vaste bedrijfsmiddelen | Vooruitbetaling op mva | 2021 Totaal | 2020 Totaal |
|--------------------------------------|----------------------------------|---------------------------|----------------|----------------|
| Andere vaste bedrijfsmiddelen | € | € | € | € |
| Aanschafwaarde | 95.942 | 13.529 | 109.471 | 82.317 |
| Cumulatieve afschrijvingen | 42.452 | - | 42.452 | 46.525 |
| Boekwaarde per 1 januari | 53.490 | 13.529 | 67.019 | 35.792 |
| Investeringen | 20.271 | - | 20.271 | 40.852 |
| Desinvesteringen | 7.500 | 13.529 | 21.029 | 13.698 |
| Afschrijvingen | 16.346 | - | 16.346 | 9.476 |
| Afschrijvingen op desinvesteringen | 6.500 | - | 6.500 | 13.549 |
| Mutaties boekjaar | 2.925 | -13.529 | -10.604 | 31.227 |
| Aanschafwaarde | 108.713 | - | 108.713 | 109.471 |
| Cumulatieve afschrijvingen | 52.298 | - | 52.298 | 42.452 |
| Boekwaarde per 31 december | 56.415 | - | 56.415 | 67.019 |

| Financiële vaste activa | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|---|------------|------------|
| Overige vorderingen | € | € |
| Lening u/g eenmanszaak Roza Zorg | 175.000 | 40.000 |
| Lening u/g personeel | 706 | 526 |
| Vordering op stichting De Medische Zorgmakelaar Nederland | 3.367 | 3.147 |
| | 179.073 | 43.673 |

De rente op lening u/g eenmanszaak verstrekt in 2018 is 2,9% per jaar.

Op de lening u/g eenmanszaak verstrekt in 2018 wordt jaarlijks € 30.000 afgelost.

De rente op lening u/g eenmanszaak verstrekt in 2021 is 2,0% per jaar.

Op de lening u/g eenmanszaak verstrekt in 2021 wordt jaarlijks € 17.500 afgelost.

De rente op de lening u/g personeel en overige vordering is 0% (2020: 0%).

Er zijn geen zekerheden van de schuldenaars ontvangen.

| | 2021 | 2020 |
|--------------------------------------|---------|--------|
| Verloop van de leningen is als volgt | € | € |
| Boekwaarde per 1 januari | 40.526 | 49.126 |
| Verstrekte leningen u/g | 178.990 | - |
| Aflossingen op leningen u/g | 43.810 | 8.600 |
| Boekwaarde per 31 december | 175.706 | 40.526 |

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

VLOTTENDE ACTIVA

| | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|---|------------|------------|
| | € | € |
| Vorraden | | |
| Voorraad beschermingsmiddelen personeel | 908 | 12.726 |
| | ===== | ===== |

Dit betreft een voorraad mondkapjes en wegwerphandschoenen die is aangelegd wegens pandemie COVID-19.

Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot WLZ

| | 2020 | 2021 | totaal |
|--------------------------------|--------|-------|--------|
| | € | € | € |
| Saldo per 1 januari | - | - | - |
| Financieringsverschil boekjaar | 7.574 | 3.835 | 11.409 |
| Correcties voorgaande jaren | - | - | - |
| Betalingen en ontvangsten | -7.574 | - | -7.574 |
| Subtotaal mutatie boekjaar | - | 3.835 | 3.835 |
| Saldo per 31 december | - | 3.835 | 3.835 |
| | ===== | ===== | ===== |

Stadium van vaststelling

definitief Nza intern berekend

| | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|--|------------|------------|
| | € | € |
| Waarvan gepresenteerd als | | |
| - vorderingen uit hoofde van financieringstekort | 3.835 | 7.574 |
| - schulden uit hoofde van financieringsoverschot | - | - |
| Financieringstekort / overschot | 3.835 | 7.574 |
| | ===== | ===== |

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

| | 2021 | 2020 |
|---|---------|---------|
| | € | € |
| Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg | 345.991 | 366.217 |
| Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget | 342.156 | 358.643 |
| Financieringstekort / overschot | 3.835 | 7.574 |
| | ===== | ===== |

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

VLOTTENDE ACTIVA

| | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|--|------------|------------|
| | € | € |
| Debiteuren en overige vorderingen | | |
| Vorderingen op debiteuren | 172.142 | 226.282 |
| Vooruitbetaalde verzekeringpremie | 46.393 | 26.368 |
| Vooruitbetaalde diverse overige bedrijfskosten | 1.489 | 1.932 |
| Nog te ontvangen opbrengsten zorgprestaties | 96.664 | 108.283 |
| Nog te factureren vergoeding voor uitgeleend personeel | 43.987 | 2.066 |
| Nog te ontvangen subsidie uit stagefonds | 3.387 | 9.875 |
| Nog te ontvangen rente lening u/g | 7.120 | 4.350 |
| Nog te verrekenen voorschot aan personeel | 400 | 353 |
| | 371.582 | 379.509 |
| | ===== | ===== |

De voorziening voor oninbare vorderingen is € nihil (2019: € nihil).

Liquide middelen

| | | |
|----------|---------|---------|
| ING Bank | 367.717 | 425.568 |
| | ===== | ===== |

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

EIGEN VERMOGEN

| | 2021 | 2020 |
|---|---------|---------|
| | € | € |
| Algemene en overige reserves | | |
| Stand per 1 januari | 739.173 | 539.158 |
| Bij: resultaatverdeling huidig boekjaar | 21.821 | 200.015 |
| Af: overige mutaties | - | - |
| | 760.994 | 739.173 |
| | ===== | ===== |

Deze reserve heeft volledig betrekking op de overige reserves.

KORTLOPENDE SCHULDEN (ten hoogste 1 jaar)

| | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|--|------------|------------|
| | € | € |
| Overige kortlopende schulden | | |
| Crediteuren | 20.462 | 23.617 |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen | 1.165 | 18.530 |
| Schulden ter zake af te dragen pensioenpremies | 6.996 | 3.183 |
| Nog te betalen salarissen | 47.064 | 51.418 |
| Reservering vakantiegeld | 38.524 | 33.553 |
| Overige schulden | 341 | 200 |
| Overlopende passiva | 103.984 | 66.395 |
| | 218.536 | 196.896 |
| | ===== | ===== |

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021**KORTLOPENDE SCHULDEN (ten hoogste 1 jaar)**

| | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|---|------------|------------|
| <i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i> | € | € |
| Nog te betalen loonheffingen | 40.003 | 32.740 |
| Nog te betalen vennootschapsbelasting | -39.483 | -14.579 |
| Nog te betalen bijdrage paww | 645 | 369 |
| | 1.165 | 18.530 |
| <i>Schulden ter zake pensioenen</i> | | |
| Nog te betalen pensioenpremies | 6.996 | 3.183 |
| <i>Overige schulden</i> | | |
| Schuld aan eenmanszaak Roza Zorg | 341 | - |
| Schuld aan Blokflex B.V. | - | 200 |
| | 341 | 200 |
| <i>Overlopende passiva</i> | | |
| Nog te betalen overig personeel niet in loondienst | 72.836 | 7.203 |
| Nog te betalen onderaannemers | 13.857 | 29.941 |
| Nog te betalen zelfstandigen zonder personeel | 10.661 | 4.410 |
| Nog te betalen accountantskosten | 3.388 | 3.620 |
| Nog te betalen diverse overige bedrijfskosten | 3.242 | 21.221 |
| | 103.984 | 66.395 |

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

De niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorwaardelijke rechten

Per balansdatum bestaan er geen voorwaardelijke rechten.

Belangrijke financiële verplichtingen**Huurverplichtingen**

Het jaarlijkse bedrag van met derden aangegane huurverplichtingen is ongeveer € 12.000 (2020: € 11.000).

Leaseverplichtingen

Het jaarlijkse bedrag van met derden aangegane leaseverplichtingen is ongeveer € 4.500 (2020: € 3.500).

TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2021

Grondslagen voor het bepalen van het resultaat

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als verschil tussen de baten en 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 verplichting, 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 heeft.

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

Opbrengsten

De opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de winst- en verliesrekening verwerkt wanneer het bedrag op betrouwbare wijze kan worden bepaald, de inning van de te ontvangen vergoeding waarschijnlijk is, de mate waarin de dienstverlening op balansdatum is verricht betrouwbaar kan worden bepaald en de reeds gemaakte kosten en de kosten die (mogelijk) nog moeten worden gemaakt om de dienstverlening te voltooien op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald.

Indien het resultaat van een bepaalde opdracht tot dienstverlening niet op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de opbrengsten verwerkt tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening die worden gedekt door de opbrengsten.

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

Deze zorginstelling 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 deze zorginstelling. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. De zorginstelling 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 dit toelaat.

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

Overheidssubsidies

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zederheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de stichting zal voldoen aan de daaraan ver-

TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2021**Grondslagen voor het bepalen van het resultaat***Overheidssubsidies*

bonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door de stichting 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 kosten van een actief worden systematisch in de winst- en verliesrekening opgenomen gedurende de gebruiksduur van het actief.

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.

BEDRIJFSOPBRENGSTEN

| | 2021 | 2020 |
|---|-----------|-----------|
| | ----- | ----- |
| Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning | € | € |
| Opbrengsten zorgverzekeringswet | 1.162.707 | 1.345.024 |
| Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg | 345.991 | 379.144 |
| Opbrengsten Wmo | 143.491 | 183.418 |
| Opbrengsten uit onderaanneming | 8.307 | 7.949 |
| Overige zorgprestaties | 12.243 | 15.816 |
| | ----- | ----- |
| | 1.672.739 | 1.931.351 |
| | ===== | ===== |

De opbrengsten zorgverzekeringswet is inclusief extra opbrengst van € 91.228 (2019: € 296.182) bij één zorgverzekeraar voor het verschil tussen declaratie met uurtarief en door die zorgverzekeraar herrekenende declaratie met cliëntmaandtarief. Het voorlopige verschil van € 91.228 voor 2021 is wel verantwoord ondanks dat de definitieve afrekening nog niet is ontvangen en dit bedrag ook niet is uitbetaald. De opbrengsten Wlz-zorg 2020 zijn inclusief een nabetaling van € 12.927 uit 2019 doordat een deel van de overproductie is vergoed ten laste van landelijke overschot. De opbrengsten Wmo 2021 zijn inclusief een nabetaling van € 1.818 uit 2020.

Subsidies

| | | |
|--|--------|-------|
| Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies | 16.458 | 9.875 |
| | ===== | ===== |

Overige bedrijfsopbrengsten

| | | |
|--|--------|--------|
| Vergoeding voor uitgeleend personeel | 46.332 | 67.731 |
| Verkoopresultaat op materiële vaste activa | - | - |
| | ----- | ----- |
| | 46.332 | 67.731 |
| | ===== | ===== |

TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2021

BEDRIJFSLASTEN

| | 2021 | 2020 |
|---|-----------|-----------|
| | € | € |
| Personeelskosten | | |
| Lonen en salarissen | 687.056 | 670.083 |
| Sociale lasten | 124.975 | 127.848 |
| Pensioenpremies | 48.727 | 46.043 |
| Andere personeelskosten | 18.153 | 59.933 |
| Subtotaal | 878.911 | 903.907 |
| Personeel niet in loondienst | 629.390 | 635.655 |
| | 1.508.301 | 1.539.562 |
| <i>Andere personeelskosten</i> | | |
| Premie ziekteverzuimverzekering | 38.268 | 37.441 |
| Uitkering zwangerschapsverlof | -3.914 | -341 |
| Uitkering ziekteverzuim | -32.427 | - |
| Verhaalde uitkering ziekteverzuim | -38.895 | -1.929 |
| Uitkering lage inkomensvoordeel | -4.013 | -4.774 |
| Premie arbobegeleiding | 1.105 | 2.592 |
| Kosten verzuimbegeleiding | 1.116 | 7.831 |
| Eindheffing werkkostenregeling | 15.404 | 1.449 |
| Reiskostenvergoedingen | 2.003 | 2.528 |
| Studiekosten | 8.660 | 10.070 |
| Kantinekosten | 2.133 | 1.813 |
| Bedrijfskleding en beschermingsmiddelen | 12.083 | 2.407 |
| Advertentiekosten personeel | 16.576 | 846 |
| Diverse andere personeelskosten | 54 | - |
| | 18.153 | 59.933 |
| <i>Personeel niet in loondienst</i> | | |
| Kosten inhuur onderaannemers | 308.773 | 308.035 |
| Kosten inhuur directie niet in loondienst | 84.309 | 85.378 |
| Kosten inhuur overig personeel niet in loondienst | 81.252 | 81.695 |
| Kosten inhuur zelfstandigen zonder personeel | 148.767 | 160.547 |
| Kosten inhuur uitzendkrachten | 6.289 | - |
| | 629.390 | 635.655 |

Gemiddeld aantal fulltime werknemers

Gedurende het boekjaar waren gemiddeld 21,9 (2020: 19,6) fulltime werknemers in dienst.

Afschrijvingen op (im)materiële vaste activa

| | | |
|---|--------|-------|
| Afschrijvingen (20%) op andere vaste bedrijfsmiddelen | 16.346 | 9.476 |
| | ===== | ===== |

TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2021

BEDRIJFSLASTEN

| | 2021 | 2020 |
|--|---------|---------|
| | € | € |
| Overige bedrijfskosten | | |
| Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten | - | - |
| Algemene kosten | 166.025 | 196.770 |
| Patiënt- en bewonersgebonden kosten | - | - |
| Onderhoud en energiekosten | 5.542 | 6.005 |
| Huur en leasing | 16.117 | 14.620 |
| Dotaties en vrijval voorzieningen | - | - |
| | 187.684 | 217.395 |
| | ===== | ===== |

Algemene kosten

| | | |
|-------------------------|---------|---------|
| Autokosten | 35.563 | 33.597 |
| Verkoopkosten | - | 25 |
| Overige algemene kosten | 130.462 | 163.148 |
| | 166.025 | 196.770 |
| | ===== | ===== |

Autokosten

| | | |
|-----------------------------|--------|--------|
| Brandstofkosten | 7.607 | 6.465 |
| Onderhoudskosten | 5.850 | 6.301 |
| Auto verzekeringen | 8.307 | 8.327 |
| Wegenbelasting | 1.368 | 1.337 |
| Energiekosten oplaadpunt | 109 | 93 |
| Verkeersboetes | - | - |
| Parkeervergunningen | 7.969 | 7.577 |
| Parkeerkosten | 427 | 1.843 |
| Parkeerboetes | - | 228 |
| Kosten kilometerregistratie | 813 | 813 |
| Overige autokosten | 3.113 | 613 |
| | 35.563 | 33.597 |
| | ===== | ===== |

Verkoopkosten

| | | |
|---------------------|-------|-------|
| Reclamekosten | - | - |
| Advertentiekosten | - | - |
| Representatiekosten | - | 25 |
| | - | 25 |
| | ===== | ===== |

TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2021

| Overige bedrijfskosten | 2021 | 2020 |
|---|----------------|----------------|
| Overige algemene kosten | € | € |
| Telefoonkosten | 3.962 | 4.468 |
| Internetkosten | 839 | 574 |
| Abonnementen vakliteratuur | 597 | 595 |
| Contributies en overige abonnementen | 6.306 | 4.826 |
| Verzekeringen | 4.424 | 4.060 |
| Kantoorbenodigdheden | 1.610 | 1.882 |
| Kleine aanschaffingen | 1.803 | 3.943 |
| Accountantskosten | 7.500 | 7.250 |
| Administratiekosten boekhouding | - | 474 |
| Administratiekosten salarisverwerking | 5.060 | 6.149 |
| Advocaatkosten | 1.550 | 3.447 |
| Automatiseringskosten | 17.176 | 23.665 |
| Advieskosten | - | 16.579 |
| Kosten P&O en kwaliteitsmetingen personeel | 66.260 | 74.052 |
| Branche en certificeringskosten | 11.445 | 10.747 |
| Boetes belastingdienst | - | - |
| Overige algemene kosten | 1.930 | 437 |
| | <u>130.462</u> | <u>163.148</u> |
| | ===== | ===== |
| <i>Onderhoud en energiekosten</i> | | |
| Onderhoud | 1.474 | 2.197 |
| Energiekosten stroom | 4.068 | 3.808 |
| | <u>5.542</u> | <u>6.005</u> |
| | ===== | ===== |
| <i>Huur en leasing</i> | | |
| Huur bedrijfsruimte | 11.865 | 11.121 |
| Lease elektronische fietsen | 4.252 | 3.499 |
| | <u>16.117</u> | <u>14.620</u> |
| | ===== | ===== |
| <i>Dotaties en vrijval voorzieningen</i> | | |
| Mutatie voorziening voor oninbare vorderingen | - | - |
| | ===== | ===== |
| BEDRIJFSRESULTAAT | 23.198 | 242.524 |
| | ===== | ===== |

In 2020 is het bedrijfsresultaat € 202.464 lager indien geen rekening gehouden wordt met de nabetalings over 2019 door één zorgverzekeraar, Wlz en Wmo.

TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2021

FINANCIELE BATEN EN LASTEN

| | 2021 | 2020 |
|-----------------------------|--------------|--------------|
| € | € | |
| Rentebaten | 2.770 | 1.429 |
| Rentelasten | 1.298 | 517 |
| | <u>1.472</u> | <u>912</u> |
| | ===== | ===== |
| Rentebaten | | |
| Rentebaten banken | - | 67 |
| Rentebaten lening u/g | 2.769 | 1.305 |
| Rentebaten belastingdienst | 1 | 57 |
| | <u>2.770</u> | <u>1.429</u> |
| | ===== | ===== |
| Rentelasten | | |
| Bankkosten | 423 | 262 |
| Rentelasten belastingdienst | - | - |
| Rentelasten spaarrekening | 875 | 197 |
| Incassokosten | - | 57 |
| Overige rentelasten | - | 1 |
| | <u>1.298</u> | <u>517</u> |
| | ===== | ===== |

BEZOLDIGING BESTUURDERS EN TOEZICHTHOUDERS

De bezoldiging van de directie is vermeld bij de specificatie van het personeel niet in loondienst.
 De directie valt onder de eindverantwoordelijkheid van het bestuur.
 De bezoldiging overige bestuurders en toezichthouders is nihil.

WET NORMERING BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN PUBLIEKE / SEMIPUBLIEKE SECTOR (WNT)

De indeling van de bezoldiging van deze onderneming bij WNT is categorie Zorg- en jeugdhulp klasse II.
 De omvang van het dienstverband van de directeur gedurende het boekjaar is 0,5489 (2020: 0,5541) fte.
 De bezoldiging van de directie verminderd met de omzetbelasting is lager dan de bezoldigingsmaxima zoals vastgelegd in de WNT.

TRANSACTIES MET VERBONDEN PARTIJEN

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

ONDERTEKENING VAN DE JAARREKENING 2021 DOOR DIRECTIE

Amsterdam, d.d. 31-5-2022.

Namens directie Stichting Roza Zorg

OVERIGE GEGEVENS**Accountantscontrole (vrijstelling)**

Stichting Roza Zorg heeft geen opdracht verstrekt aan een accountant tot controle van de jaarrekening, aangezien deze stichting op grond van artikel 3f dan wel 3g van de Regeling verslaggeving WTZi is vrijgesteld van deze verplichting. Daarom ontbreekt een controleverklaring van een onafhankelijke accountant.

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening 2020

Het bestuur van Stichting Roza Zorg heeft de jaarrekening 2020 vastgesteld.

Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is geen bepaling opgenomen omtrent de bestemming van het resultaat.

Voorstel resultaatbestemming 2021

Door de directie wordt voorgesteld het resultaat over 2021 ad € 21.821 positief toe te voegen aan de overige reserves. Bovengenoemd voorstel is als zodanig in de jaarrekening verwerkt.

Gebeurtenissen na balansdatum

Belangrijke gebeurtenissen na balansdatum zonder informatie over feitelijke situatie balansdatum hebben zich tot op heden niet voorgedaan.

Nevenvestiging

Sinds juli 2016 heeft Stichting Roza Zorg geen nevenvestiging.

