

## **JAARREKENING 2020**

**BALANS PER**  
(na verwerking resultaatbestemming)**ACTIEF**

31 december 2020

31 december 2019

€	€	€	€
---	---	---	---

**VASTE ACTIVA**

Immateriële vaste activa

-

-

Materiële vaste activa

67.019

35.792

Financiële vaste activa

43.673

52.316

Totaal vaste activa

110.692

88.108

**VLOTTENDE ACTIVA**

Vorraden

12.726

-

Onderhanden werk uit hoofde van DBC's

-

-

Vordering uit hoofde van financieringstekort

7.574

-

Debiteuren en overige vorderingen

379.509

270.940

Effecten

-

-

Liquide middelen

425.568

453.955

Totaal vlottende activa

825.377

724.895

Totaal activa

936.069

813.003

<b>BALANS PER</b> (na verwerking resultaatbestemming)	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
<b>PASSIEF</b>				
<b>EIGEN VERMOGEN</b>				
Kapitaal	-	-	-	-
Herwaarderingsreserve	-	-	-	-
Andere wettelijke reserves	-	-	-	-
Statutaire reserves	-	-	-	-
Bestemmingsreserves	-	-	-	-
Bestemmingsfondsen	-	-	-	-
Algemene en overige reservers	739.173		539.158	
Totaal eigen vermogen		739.173		539.158
<b>VOORZIENINGEN</b>		-		-
<b>LANGLOPENDE SCHULDEN (voor langer dan 1 jaar)</b>		-		-
<b>KORTLOPENDE SCHULDEN (ten hoogste 1 jaar)</b>				
Schuld uit hoofde van financieringsoverschot	-	-	-	-
Overige kortlopende schulden	196.896		273.845	
Totaal kortlopende schulden		196.896		273.845
<b>Totaal passiva</b>		<b>936.069</b>		<b>813.003</b>

**RESULTATENREKENING OVER**

	2020		2019	
	€	€	€	€
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN</b>				
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	1.931.351		1.606.116	
Subsidies	9.875		-	
Overige bedrijfsopbrengsten	67.731		61.357	
Som der bedrijfsopbrengsten		2.008.957		1.667.473
<b>BEDRIJFSLASTEN</b>				
Personeelskosten	1.539.562		1.314.920	
Afschrijvingen op (im)materiële vaste activa	9.476		6.910	
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	-		-	
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	-		-	
Overige bedrijfskosten	217.395		106.760	
Som der bedrijfslasten		1.766.433		1.428.590
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		242.524		238.883
Financiële baten en lasten		912		707
<b>RESULTAAT VOOR BELASTINGEN</b>		243.436		239.590
Belastingen		43.421		46.872
<b>RESULTAAT NA BELASTINGEN</b>		200.015		192.718

**RESULTAATBESTEMMING**

*Het resultaat is als volgt verdeeld:*

Toevoeging/(onttrekking):		
Bestemmingsreserve	-	-
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten	-	-
Algemene en overige reserves	200.015	192.718
	200.015	192.718

**KASSTROOMOVERZICHT**

volgens de indirecte methode

	2020		2019	
	€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Bedrijfsresultaat		242.524		238.883
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen	9.476		6.910	
- mutaties voorzieningen	-		-69.000	
		9.476		-62.090
Veranderingen in vlottende middelen:				
- vordering/schuld uit hoofde van financiering	-		-	
- overige vorderingen	-128.869		131.043	
- kortlopende schulden	-120.370		-76.760	
		-249.239		54.283
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		2.761		231.076
Ontvangen interest	1.429		1.465	
Betaalde interest	-517		-758	
		912		707
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		3.673		231.783
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>				
Investerings materiële vaste activa	40.852		25.937	
Desinvesteringen materiële vaste activa	149		16.375	
Uitgegeven leningen u/g	-		5.402	
Aflossingen leningen u/g	8.600		3.925	
Afname overige vorderingen	43		4.272	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-32.060		-6.767
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>				
Nieuw opgenomen leningen	-		-	
Aflossing langlopende leningen	-		-	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		-		-
<b>Mutatie geldmiddelen</b>		-28.387		225.016
Stand geldmiddelen per 1 januari	453.955		228.939	
Stand geldmiddelen per 31 december	425.568		453.955	
Mutatie geldmiddelen		-28.387		225.016

## TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

### 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 2020, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2020.

#### *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 2019 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2020 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 2020****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 2020

Materiële vaste activa	Andere vaste bedrijfsmiddelen	Vooruitbetaling op mva	2020 Totaal	2019 Totaal
Andere vaste bedrijfsmiddelen	€	€	€	€
Aanschafwaarde	82.317	-	82.317	79.698
Cumulatieve afschrijvingen	46.525	-	46.525	46.557
Boekwaarde per 1 januari	35.792	-	35.792	33.141
Investeringen	27.323	13.529	40.852	25.937
Desinvesteringen	13.698	-	13.698	23.318
Afschrijvingen	9.476	-	9.476	6.911
Afschrijvingen op desinvesteringen	13.549	-	13.549	6.943
Mutaties boekjaar	17.698	13.529	31.227	2.651
Aanschafwaarde	95.942	13.529	109.471	82.317
Cumulatieve afschrijvingen	42.452	-	42.452	46.525
Boekwaarde per 31 december	53.490	13.529	67.019	35.792

Financiële vaste activa	31-12-2020	31-12-2019
Overige vorderingen	€	€
Lening u/g eenmanszaak Roza Zorg	40.000	45.000
Lening u/g personeel	526	4.126
Vordering op stichting De Medische Zorgmakelaar Nederland	3.147	3.190
	43.673	52.316

De rente op lening u/g eenmanszaak Roza Zorg is 2,9% per jaar.  
 Deze lening is verstrekt in 2018 en in dat jaar is € 45.000 afgelost.  
 De lening u/g eenmanszaak Roza Zorg zal uiterlijk in 2021 worden afgelost.  
 De rente op de lening u/g personeel en overige vordering is 0% (2019: 0%).  
 Er zijn geen zekerheden van de schuldenaars ontvangen.

	2020	2019
Verloop van de leningen is als volgt	€	€
Boekwaarde per 1 januari	49.126	47.649
Verstrekte leningen u/g	-	5.402
Aflossingen op leningen u/g	8.600	3.925
Boekwaarde per 31 december	40.526	49.126



## TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

## VLOTTENDE ACTIVA

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Voorraden</b>	€	€
Voorraad beschermingsmiddelen personeel	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**

	2019	2020	totaal
	€	€	€
Saldo per 1 januari	-	-	-
Financieringsverschil boekjaar	-	7.574	7.574
Correcties voorgaande jaren	-	-	-
Betalingen en ontvangsten	-	-	-
Subtotaal mutatie boekjaar	-	7.574	7.574
Saldo per 31 december	-	7.574	7.574

Stadium van vaststelling

definitief Nza intern berekend

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Waarvan gepresenteerd als</b>	€	€
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	7.574	-
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	-	-
<b>Financieringstekort / overschot</b>	7.574	-

**Specificatie financieringsverschil in het boekjaar**

	2020	2019
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg	366.217	281.730
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	358.643	281.730
<b>Financieringstekort / overschot</b>	7.574	-

## TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

## VLOTTENDE ACTIVA

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
<b>Debiteuren en overige vorderingen</b>		
Vorderingen op debiteuren	226.282	199.923
Vooruitbetaalde pensioenpremie	-	9.988
Vooruitbetaalde verzekeringpremie	26.368	7.471
Vooruitbetaalde diverse overige bedrijfskosten	1.932	821
Nog te ontvangen opbrengsten zorgprestaties	108.283	-
Nog te factureren vergoeding voor uitgeleend personeel	2.066	43.801
Nog te ontvangen subsidie uit stagefonds	9.875	-
Nog te ontvangen verhaalde uitkering ziekteverzuim	-	3.857
Nog te ontvangen rente lening u/g	4.350	3.045
Nog te ontvangen verzekeringspremie	-	2.034
Nog te verrekenen voorschot aan personeel	353	-
	<b>379.509</b>	<b>270.940</b>

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

## Liquide middelen

ING Bank	425.568	453.955
----------	---------	---------

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

## EIGEN VERMOGEN

	2020	2019
	€	€
<b>Algemene en overige reserves</b>		
Stand per 1 januari	539.158	346.440
Bij: resultaatverdeling huidig boekjaar	200.015	192.718
Af: overige mutaties	-	-
Stand per 31 december	<b>739.173</b>	<b>539.158</b>

Deze reserve heeft volledig betrekking op de overige reserves.

## KORTLOPENDE SCHULDEN (ten hoogste 1 jaar)

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
<b>Overige kortlopende schulden</b>		
Crediteuren	23.617	61.408
Belastingen en premies sociale verzekeringen	18.530	58.181
Schulden ter zake af te dragen pensioenpremies	3.183	-
Nog te betalen salarissen	51.418	50.351
Reservering vakantiegeld	33.553	27.112
Overige schulden	200	8.614
Overlopende passiva	66.395	68.179
	<b>196.896</b>	<b>273.845</b>

Beoordelingsverklaring afgegeven

**TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2020****KORTLOPENDE SCHULDEN (ten hoogste 1 jaar)**

	31-12-2020	31-12-2019
<i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>	€	€
Nog te betalen loonheffingen	32.740	18.282
Nog te betalen vennootschapsbelasting	-14.579	39.597
Nog te betalen bijdrage paww	369	302
	18.530	58.181
	=====	=====
<i>Schulden ter zake pensioenen</i>		
Nog te betalen pensioenpremies	3.183	-
	=====	=====
<i>Overige schulden</i>		
Schuld aan eenmanszaak Roza Zorg	-	8.414
Schuld aan Blokflex B.V.	200	200
	200	8.614
	=====	=====
<i>Overlopende passiva</i>		
Nog te betalen overig personeel niet in loondienst	7.203	38.719
Nog te betalen onderaannemers	29.941	18.410
Nog te betalen zelfstandigen zonder personeel	4.410	6.306
Nog te betalen accountantskosten	3.620	2.408
Nog te betalen diverse overige bedrijfskosten	21.221	2.336
	66.395	68.179
	=====	=====

**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 € 11.000 (2019: € 9.500).

**Leaseverplichtingen**

Het jaarlijkse bedrag van met derden aangegane leaseverplichtingen is ongeveer € 3.500 (2019: € 3.000).

## TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2020

### 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 zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de stichting zal voldoen aan de daaraan ver-

**TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2020****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**

	2020	2019
	€	€
<b>Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning</b>		
Opbrengsten zorgverzekeringswet	1.345.024	1.051.033
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg	379.144	288.544
Opbrengsten Wmo	183.418	217.979
Opbrengsten uit onderaanneming	7.949	29.738
Overige zorgprestaties	15.816	18.822
	<b>1.931.351</b>	<b>1.606.116</b>
	=====	=====

De opbrengsten zorgverzekeringswet is inclusief extra declaraties van € 296.182 (2019: € nihil) bij één zorgverzekeraar voor het verschil tussen declaratie met uurtarief en door die zorgverzekeraar herrekende declaratie met cliëntmaandtarief. Het voolopige verschil van € 106.686 voor 2020 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 de overproductie is vergoed ten laste van het landelijke overschot. De opbrengsten Wmo 2020 zijn inclusief een nabetaling van € 42 uit 2019 door het voldoen aan de voorwaarden voor minimum budget.

**Subsidies**

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

**Overige bedrijfsopbrengsten**

Vergoeding voor uitgeleend personeel	67.731	59.007
Verkoopresultaat op materiële vaste activa	-	2.350
	<b>67.731</b>	<b>61.357</b>
	=====	=====

## TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2020

## BEDRIJFSLASTEN

	2020	2019
<b>Personeelskosten</b>	€	€
Lonen en salarissen	670.083	659.692
Sociale lasten	127.848	115.063
Pensioenpremies	46.043	49.282
Andere personeelskosten	59.933	3.543
Subtotaal	903.907	827.580
Personeel niet in loondienst	635.655	487.340
	1.539.562	1.314.920
	=====	=====
<i>Andere personeelskosten</i>		
Premie ziekteverzuimverzekering	37.441	19.077
Uitkering zwangerschapsverlof	-341	-17.970
Verhaalde uitkering ziekteverzuim	-1.929	-8.342
Uitkering lage inkomensvoordeel	-4.774	-2.100
Premie arbobegeleiding	2.592	1.035
Kosten verzuimbegeleiding	7.831	934
Eindheffing werkkostenregeling	1.449	1.274
Reiskostenvergoedingen	2.528	2.239
Studiekosten	10.070	4.906
Kantine- en consumptiekosten	1.813	1.193
Bedrijfskleding	2.407	192
Diverse andere personeelskosten	846	1.105
	59.933	3.543
	=====	=====
<i>Personeel niet in loondienst</i>		
Kosten inhuur onderaannemers	308.035	261.878
Kosten inhuur directie niet in loondienst	138.298	98.368
Kosten inhuur overig personeel niet in loondienst	81.695	76.024
Kosten inhuur zelfstandigen zonder personeel	107.627	51.216
Kosten inhuur uitzendkrachten	-	-146
	635.655	487.340
	=====	=====

## Gemiddeld aantal fulltime werknemers

Gedurende het boekjaar waren gemiddeld 19,6 (2019: 17,8) fulltime werknemers in dienst.

## Afschrijvingen op (im)materiële vaste activa

Afschrijvingen (20%) op andere vaste bedrijfsmiddelen	9.476	6.910
	=====	=====

## TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2020

## BEDRIJFSLASTEN

	2020	2019
	€	€
<b>Overige bedrijfskosten</b>		
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	-	-
Algemene kosten	196.770	159.712
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	-	-
Onderhoud en energiekosten	6.005	4.097
Huur en leasing	14.620	11.951
Dotaties en vrijval voorzieningen	-	-69.000
	217.395	106.760
	=====	=====
<i>Algemene kosten</i>		
Autokosten	33.597	31.372
Verkoopkosten	25	2.763
Overige algemene kosten	163.148	125.577
	196.770	159.712
	=====	=====
<i>Autokosten</i>		
Brandstofkosten	6.465	8.428
Onderhoudskosten	6.301	5.420
Auto verzekeringen	8.327	6.914
Wegenbelasting	1.337	1.343
Energiekosten oplaadpunt	93	90
Verkeersboetes	-	-
Parkeervergunningen	7.577	6.634
Parkeerkosten	1.843	278
Parkeerboetes	228	686
Overige autokosten	1.426	1.579
	33.597	31.372
	=====	=====
<i>Verkoopkosten</i>		
Reclamekosten	-	931
Advertentiekosten	-	1.794
Representatiekosten	25	38
	25	2.763
	=====	=====

## TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2020

<b>Overige bedrijfskosten</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Overige algemene kosten	€	€
Telefoonkosten	4.468	4.132
Internetkosten	574	708
Abonnementen vakliteratuur	595	595
Contributies en overige abonnementen	4.826	3.816
Verzekeringen	4.060	3.903
Kantoorbenodigdheden	1.882	1.953
Kleine aanschaffingen	3.943	2.144
Accountantskosten	7.250	7.126
Administratiekosten boekhouding	474	4.657
Administratiekosten salarisverwerking	6.149	4.536
Advocaatkosten	3.447	-
Automatiseringskosten	23.665	6.259
Advieskosten	16.579	-
Kosten P&O en kwaliteitsmetingen personeel	74.052	69.986
Branche en certificeringskosten	10.747	15.643
Boetes belastingdienst	-	-
Overige algemene kosten	437	119
	163.148	125.577
	=====	=====
<i>Onderhoud en energiekosten</i>		
Onderhoud	2.197	893
Energiekosten stroom	3.808	3.204
	6.005	4.097
	=====	=====
<i>Huur en leasing</i>		
Huur bedrijfsruimte	11.121	9.207
Lease elektronische fietsen	3.499	2.744
	14.620	11.951
	=====	=====
<i>Dotaties en vrijval voorzieningen</i>		
Mutatie voorziening voor oninbare vorderingen	-	-69.000
	=====	=====
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>	<b>242.524</b>	<b>238.883</b>
	=====	=====

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



## TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2020

## FINANCIELE BATEN EN LASTEN

	2020	2019
	€	€
<b>Rentebaten</b>	1.429	1.465
<b>Rentelasten</b>	517	758
	912	707
<b>Rentebaten</b>		
Rentebaten banken	67	82
Rentebaten lening u/g	1.305	1.305
Rentebaten belastingdienst	57	-
Rentebaten overige	-	78
	1.429	1.465
<b>Rentelasten</b>		
Bankkosten	262	256
Rentelasten belastingdienst	-	502
Rentelasten spaarrekening	197	-
Incassokosten	57	-
Overige rentelasten	1	-
	517	758

## 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 totale bezoldiging van de directie, vermeld bij personeel niet in loondienst, is lager dan de bezoldigingsmaxima in de WNT. De directie heeft deze functie verspreid over het boekjaar uitgevoerd.

## TRANSACTIES MET VERBONDEN PARTIJEN

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

## ONDERTEKENING VAN DE JAARREKENING 2020 DOOR DIRECTIE

Amsterdam, d.d. 12-8-2021

## **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 2019**

Het bestuur van Stichting Roza Zorg heeft de jaarrekening 2019 vastgesteld.

### **Statutaire regeling resultaatbestemming**

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

### **Voorstel resultaatbestemming 2020**

Door de directie wordt voorgesteld het resultaat over 2020 ad € 200.015 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.