



Jaarverslaggeving 2024

Stichting Zorgcentrum Huize Rosa

INHOUDSOPGAVE

Pagina

Verslag toezichthoudend orgaan Stichting Zorgcentrum Huize Rosa

2	Jaarrekening 204	
2.1	Balans per 31 december 2024	1
2.2	Winst- en verliesrekening over 2024	2
2.3	Kasstroomoverzicht over 2024	3
2.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	4
2.5	Toelichting op de balans per 31 december 2024	10
2.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	15
2.7	Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2024	16
2.8	Vaststelling en goedkeuring	20
3	Overige gegevens	
3.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	21
3.2	Nevenvestigingen	21

Bijlagen

Verklaring van de onafhankelijke accountant

Huurafrekening

IZA fonds

Verslag toezichthoudend orgaan Stichting Zorgcentrum Huize Rosa

Verslag toezichthoudend orgaan Stichting Zorgcentrum Huize Rosa

Binnen Huize Rosa wordt de Zorgbrede Governance Code toegepast. Met dit jaarverslag leggen de Raad van Toezicht en de Raad van Bestuur verantwoording af over het beleid en de activiteiten van Huize Rosa en over het uitoefenen van de toezichthoudende en bestuurlijke taak. De Raad van Toezicht handelt geheel onafhankelijk. Met betrekking tot de Raad van Toezicht en de leden zijn naast de Statuten, het reglement Raad van Toezicht, de toezichtsvisie en het rooster van aftreden leidend. De Raad van Bestuur verstrekt periodiek de informatie aan de Raad van Toezicht die nodig is voor een goede uitoefening van haar taak.

Raad van Toezicht

Naam	Functie in de rvt/rvc	Nevenfuncties
Dhr. G. Prick Lid RvT tot 1-6-2024	Voorzitter RvT en lid auditcommissie en voorzitter remuneratiecommissie	• Vice voorzitter RvT museum Het Valkhof • Voorzitter RvT begraafplaats Heilig Landstichting • Vice voorzitter museum park Orientalis • Voorzitter alg klachtencommissie ROC Nijmegen • Voorzitter Stg Katholieke Herstellingsoorden Dekkerswald • Voorzitter Stg Bogo onderwijs ondersteuning • Lid van de beroepscommissie centraal bureau fondsenwerving
Mevr. L. Frank	Lid remuneratiecommissie	• Eigenaar van Larissa Frank Consulting, in deze hoedanigheid Interim Manager • Eigenaar van Larissa Frank Mediation, in deze hoedanigheid MfN-Registermediator • Lid Geschillencollege D66
Mevr. A. Schaap	Vice voorzitter Vanaf 1-6-2024 voorzitter RvT en lid remuneratiecommissie	• Burgemeester gemeente Renkum, in deze hoedanigheid: - Dagelijks bestuur Euregiaraad - Algemeen en dagelijks bestuur Gelders Archief (ook namens Rheden en Rozendaal) - Lid Algemeen Bestuur Groene Metropoolregio Arnhem Nijmegen - Algemeen bestuur Veiligheids- en Gezondheidsregio Gelderland Midden (VGGM) - Vertegenwoordiger Vereniging Nederlandse Gemeenten (VNG) - Bestuurslid veiligheidshuis West Veluwe Vallei

		- Voorzitter stuurgroep Zorg en Veiligheid - Lid van Orang Bijak – Bronbeek - Ambassadeur hospice Wageningen / Renkum - Buitengewoon Ambtenaar van de Burgerlijke Stand • Bestuurslid hospice Wijchen
Dhr. L. Bloemers	Lid auditcie	• Voorzitter lokale afdeling PvdA Berg en Dal • Voorzitter Stichting Vrienden van Omroep Groesbeek • Vennoot van V.O.F. Bloemers-Orlova • Lid Raad van Toezicht AGIS Innovatiefonds; • Bestuurslid Stichting voor Cultuur en Solidariteit;
Dhr. R. Hoogendijk	Vanaf 1-9-2024 vice voorzitter en lid van de auditcommissie	• Manager Projecten en Innovatie bij de Sint Maartenskliniek
Dhr. P. Hermesen Vanaf 1-6-2024		• Voorzitter RvB Vivent Den Bosch • Lid van de RvT van InteraktContour in Nunspeet
Mevr. M. Leclercq	Vanaf 1-9-2024 trainee	• Manager Onderwijs Tandheelkunde Radboud UMC

Activiteiten Raad van Toezicht

De raad van toezicht heeft in 2024 in totaal 6 keer vergaderd. Gelet op de toetreding van één nieuw lid en één trainee is besloten de zelfevaluatie te plannen in het voorjaar van 2025, wanneer de leden elkaar iets beter kennen.

Tijdens een tweetal RvT vergaderingen is de cliëntenraad aangesloten. Dit betrof een presentatie over 'groei in de wijk' en de presentatie over de meerjarenstrategie 2025-2030.

Er is een thematische sessie gezamenlijk met de voltallige ondernemingsraad geweest en één met het MT. In de thematische sessie met de ondernemingsraad is het projectplan Teams voor de Toekomst gepresenteerd door de teamleiders. In de themasessie met het voltallige MT is gesproken over inclusieve teams.

Daarnaast heeft de remuneratiecommissie één keer vergaderd en heeft de audit commissie vier keer vergaderd. De heer Remco Hoogendijk is namens de RvT eenmaal aangeschoven bij een vergadering van de cliëntenraad en de heer Bloemers is aangesloten bij een vergadering van de ondernemingsraad

De Raad van Toezicht heeft in 2024 de volgende onderwerpen besproken en besluiten genomen:

Bestuur en Governance

- Benoeming van Pieter Hermsen tot lid van de Raad van toezicht (besluit);
- Benoeming van Monique Leclercq tot trainee van de RvT (besluit)
- Herbenoeming Larissa Frank (besluit);
- Vaststellen van de kaderbrief (besluit);
- Vaststellen klasse indeling WNT (besluit);
- Vaststellen indexatie vergoeding RvT (besluit);
- Bespreken verbeterpunten zelfevaluatie;
- Nieuwe invulling taken en commissie binnen de RvT (besluit)

Strategie, beleid en bedrijfsvoering

- Goedkeuren van de jaarrekening en het kwaliteitsjaarverslag 2023 (besluit);
- Goedkeuren van de begroting 2025 (besluit);
- Goedkeuren van het jaarplan 2025 (besluit);
- Bijwonen strategiesessie met een externe begeleider (Henriëtte Kikken)
- Goedkeuren meerjarenstrategie 2025-2030 'Schouder aan Schouder' (besluit)
- Presentatie bijgewoond over het project Groei in de Wijk;
- Vaststellen visie Welzijn & Zorg (besluit)
- Themasessie bijgewoond samen met de ondernemingsraad over Programma Teams voor de Toekomst
- Themasessie bijgewoond met het voltallige MT over Inclusieve teams (onderdeel van Teams voor de Toekomst)

Kwaliteit en Veiligheid

- Risico analyse 2024 Huize Rosa;
- Jaarverslag vertrouwenspersoon;
- Presentatie bijgewoond visie Welzijn & Zorg;

Externe samenwerking

- Meedenken over het al dan niet aansluiten bij Nonna Wijzer (regionaal wachtlijstbeheer)
- Samenwerkingsverbanden en regionale verbinding in netwerken;

Een bestuurlijk dilemma dat in 2024 is besproken is de financiële positie van Huize Rosa. Midden 2024 werd middels de prognose helder dat de begroting mogelijk niet werd gehaald. Daarop heeft de raad van toezicht een doelstelling vastgesteld en zijn er door de bestuurder maatregelen genomen.

Rooster van aan- en aftreden

Naam/functie	Datum toetreding	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Dhr. G. Prick	01-03-2016	01-06 **							
Mevr. L. Frank	01-08-2020	01-08*				01-08**			
Mevr. A. Schaap	01-04-2021		01-04*				01-04**		
Dhr. L. Bloemers	31-05-2022			31-05*				31-05**	
Dhr. R. Hoogendijk	20-04-2023				20-4*				20-4**
Dhr. P. Hermsen	01-06-2024	01-06				01-06*			
Mevr. M. Leclercq (Trainee)	01-09-2024	01-09	01-09**						

*Herbenoemingstermijn (1^o keer vier jaar)

** Einde termijn

Zelfevaluatie van de Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht hecht veel waarde aan de zelfontwikkeling en het blijven leren als team en als gremium. Omdat er één nieuw lid is toegetreden en één nieuwe trainee in september is besloten om de zelfevaluatie in het voorjaar van 2025 te plannen.

2 JAARREKENING

2 JAARREKENING

2.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2024
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-24</u>	<u>31-dec-23</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	1.035.553	1.166.337
Totaal vaste activa		1.035.553	1.166.337
Vlottende activa			
Vorderingen	2	359.223	387.123
Liquide middelen	3	2.736.847	2.305.955
Totaal vlottende activa		3.096.070	2.693.078
Totaal activa		<u>4.131.623</u>	<u>3.859.415</u>
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen	4		
Kapitaal		45	45
Bestemmingsfondsen		1.381.892	1.457.193
Totaal eigen vermogen		<u>1.381.937</u>	<u>1.457.238</u>
Voorzieningen	5	588.140	361.754
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar) en overlopende passiva	6	2.161.546	2.040.423
Totaal passiva		<u>4.131.623</u>	<u>3.859.415</u>

2.2 WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2024

	Ref.	2024 €	2023 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Netto Omzet	9	14.299.448	13.003.905
Overige bedrijfsopbrengsten	10	981.816	650.662
Som der bedrijfsopbrengsten		15.281.264	13.654.567
BEDRIJFSLASTEN:			
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	11	1.360.824	1.579.636
Lonen en salarissen	12	7.646.919	6.871.723
Sociale lasten	13	1.350.483	1.216.578
Pensioenlasten	14	618.877	557.423
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	15	211.977	185.464
Overige bedrijfskosten	16	4.201.452	3.453.937
Som der bedrijfslasten		15.390.532	13.864.761
BEDRIJFSRESULTAAT		-109.268	-210.194
Financiële baten en lasten	21	33.967	16.770
RESULTAAT		-75.301	-193.424
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2024 €	2023 €
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsfonds		196.148	0
Reserve aanvaardbare kosten		-271.449	-193.424
		-75.301	-193.424

2.3 KASSTROOMOVERZICHT

Ref.	2024	2023
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat	-109.268	-210.194
Aanpassingen voor:		
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	211.977	185.464
- mutatie bestemmingsreserve	0	0
- mutaties voorzieningen	226.386	-95.313
- mutaties langlopende schulden	0	0
	438.363	90.151
Veranderingen in werkkapitaal:		
- vorderingen	27.900	348.315
- kortlopende schulden (excl. Schuld aan banken)	121.123	-168.721
	149.023	179.594
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	478.118	59.551
Ontvangen interest	33.967	16.770
	33.967	16.770
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	512.085	76.321
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings materiële vaste activa	-81.193	-418.737
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	-81.193	-418.737
Mutatie geldmiddelen	430.892	-342.416
Stand geldmiddelen per 1 januari	2.305.955	2.648.371
Stand geldmiddelen per 31 december	2.736.847	2.305.955
Mutatie geldmiddelen	430.892	-342.416

Toelichting:

Er is gebruik gemaakt van de indirecte methode

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

2.4.1 Algemeen

Algemeen

Stichting Zorgcentrum Huize Rosa, Rosa de Limastraat 10, 6543 JG NIJMEGEN, geregistreerd onder kamer van koophandel identificatienummer 41055655.

Zorgcentrum Huize Rosa biedt verzorging, verpleging en begeleiding van ouderen in het verzorgingshuis 'Huize Rosa' te Nijmegen en aan ouderen die in de directe omgeving van Huize Rosa wonen.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2024, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2024.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RojW) en daarmee de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving hoofdstuk 655 Zorginstellingen. De jaarrekening is opgesteld in euro's. De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van de 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 vorig jaar.

Vergelijkende cijfers

De cijfers van 2023 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2024 mogelijk te maken.

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.

Segmentering

De bedrijfsvoering van Stichting Zorgcentrum Huize Rosa is ingericht op zorgactiviteiten. Er is geen één-op-één relatie tussen zorgactiviteit en financiering en daarom is er geen segmentering op financieringsvorm.

2.4.2 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, winst- en verliesrekening 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 onderneming 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. Bij de beoordeling of er sprake is van een belangrijke verandering in de economische realiteit wordt uitgegaan van de economische voordelen en risico's die zich naar waarschijnlijk in de praktijk zullen voordoen, en niet op voordelen en risico's waarvan redelijkerwijze niet te verwachten is dat zij zich voordoen.

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen indien 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 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.

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING (Vervolg)

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

Materiële vaste activa

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

De afschrijvingstermijnen van materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte economische levensduur van het vast actief.

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

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Gebouwen en terreinen : 5% - 10%.
- Machines en installaties : 5%.
- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 10 - 13,33% - 20%.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten.

Financiële instrumenten, inclusief de van de basiscontracten gescheiden afgeleide financiële instrumenten, worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde, waarbij (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. Indien instrumenten niet zijn gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de winst- en verliesrekening, maken eventuele direct toerekenbare transactiekosten deel uit van de eerste waardering.

Na de eerste opname (tegen reële waarde) worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

Vorderingen

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

Een vordering uit hoofde van financieringstekorten of een schuld uit hoofde van financieringsoverschotten is het aan het einde van het boekjaar bestaande verschil tussen het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten en de ontvangen voorschotten en de in rekening gebrachte vergoedingen voor diensten en verrichtingen ter dekking van het wettelijk budget (artikel 6 Regeling verslaggeving WTZi).

Liquide middelen

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

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 de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen.

Wanneer verplichtingen naar verwachting door een derde zullen worden vergoed, wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen indien het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting.

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

(Vervolg)

Schulden

Voorziening voor uitgestelde beloning

De voorziening voor uitgestelde beloning betreft een inschatting van in de toekomst mogelijk uit te betalen jubileumuitkeringen. De berekening van deze voorziening is gebaseerd op de volgende factoren:

- de leeftijden van de medewerk(st)ers;
- het aantal jaren onafgebroken in dienst;
- bruto maandsalarissen;
- verwachte salarisstijgingen;
- de verwachte vertrekkans van de medewerk(st)ers en een
- disconteringsvoet van 1,5%.

Voorziening voor 45 jaar regeling

De voorziening voor de 45 jaar regeling betreft een inschatting van in de toekomst mogelijk uit te betalen uitkeringen aan medewerkers die 45 jaar in zorg en welzijn hebben gewerkt. De berekening van deze voorziening is gebaseerd op de volgende factoren:

- de leeftijden van de medewerk(st)ers;
- het aantal jaren gewerkt in zorg en welzijn en minimaal 20 jaar in een zwaar beroep;
- bruto maandsalarissen;
- verwachte salarisstijgingen;
- de verwachte deelnamekans van de medewerk(st)ers en een
- disconteringsvoet van 0,5%.

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. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

2.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

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

Baten worden in de winst- en verliesrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een 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 hebben.

Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend. In het geval van een geconstateerde fout in voorgaande boekjaren wordt fouterstel toegepast.

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

(Vervolg)

Opbrengsten

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de winst-en-verliesrekening verwerkt wanneer het bedrag van de opbrengsten 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.

Onder opbrengsten wmo worden de baten verantwoord uit hoofde van geleverde prestaties op het gebied van wmo-prestaties. Als realisatiemoment geldt het moment waarop de betreffende prestaties zijn gerealiseerd en op grond van de geldende voorschriften of richtlijnen gedeclareerd kunnen worden bij de opdrachtgever.

Overige bedrijfsopbrengsten

De overige bedrijfsopbrengsten bestaan uit opbrengsten anders dan uit zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning en subsidies. De overige opbrengsten kunnen worden verdeeld in opbrengsten voor het leveren van goederen en opbrengsten voor het leveren van diensten.

Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

Opbrengsten uit het verlenen van diensten geschieden naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

De belangrijkste overige bedrijfsopbrengsten hebben betrekking op doorberekeningen en servicekosten.

Personele kosten

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

De beloningen van het personeel worden als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de instelling.

Voor de beloningen met opbouw van rechten (sabbatical leave, gratificaties e.d.) worden de verwachte lasten gedurende het dienstverband in aanmerking genomen. Een verwachte vergoeding ten gevolge van gratificaties worden verantwoord indien de verplichting tot betaling van die vergoeding is ontstaan op of vóór balansdatum en een betrouwbare schatting van de verplichtingen kan worden gemaakt. Ontvangen bijdragen voortvloeiend uit levensloopregelingen worden in aanmerking genomen in de periode waarover deze bijdragen zijn verschuldigd. Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

Indien een beloning wordt betaald, waarbij geen rechten worden opgebouwd (bijvoorbeeld doorbetaling in geval van ziekte of arbeidsongeschiktheid) worden de verwachte lasten verantwoord in de periode waarover deze beloning is verschuldigd. Voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen (inclusief ontslagvergoedingen) aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid wordt een voorziening opgenomen. De verantwoorde verplichting betreft de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichting op balansdatum af te wikkelen. De beste schatting is gebaseerd op contractuele afspraken met personeelsleden (CAO en individuele arbeidsovereenkomsten). Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

Ontslagvergoedingen

Ontslagvergoedingen zijn vergoedingen die worden toegekend in ruil voor de beëindiging van het dienstverband. Een uitkering als gevolg van ontslag wordt als verplichting en als last verwerkt als de onderneming zich aantoonbaar onvoorwaardelijk heeft verbonden tot betaling van een ontslagvergoeding. Als het ontslag onderdeel is van een reorganisatie, worden de kosten van de ontslagvergoeding opgenomen in een reorganisatievergoeding. Zie hiervoor de grondslag onder het hoofd Voorzieningen. Ontslagvergoedingen worden gewaardeerd met inachtneming van de aard van de vergoeding. Als de ontslagvergoeding een verbetering is van de beloningen na afloop van het dienstverband, vindt waardering plaats volgens dezelfde grondslagen die worden toegepast voor pensioenregelingen. Andere ontslagvergoedingen worden gewaardeerd op basis van de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen.

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

(Vervolg)

Pensioenen

Stichting Zorgcentrum Huize Rosa 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 Huize Rosa. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Huize Rosa 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. Voor pensioenfondsen geldt regelgeving met betrekking tot de vereiste dekkingsgraad. De beleidsdekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. In maart 2025 bedroeg de beleidsdekkingsgraad 114,3%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 104,3%. Het bestuur van PFZW heeft besloten om de pensioenpremie voor 2025 ongewijzigd te laten. De premie voor het arbeidsongeschiktheidspensioen blijft ook gelijk. Huize Rosa 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. Huize Rosa heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

2.4.5 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Financiële baten en lasten

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

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.

Uitgangspunten Sociaal Domein

Bij het bepalen van de Wmo-omzet heeft de instelling de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gevolgd zoals hiervoor opgenomen. In de praktijk kan het lang duren voordat de geleverde Wmo-zorg in een kalenderjaar definitief wordt afgerekend door de gemeenten. Hierdoor is er onzekerheid over het vergoeden van overproductie en kunnen gemeenten geleverde zorg ter discussie stellen, waardoor deze mogelijk niet wordt vergoed.

De raad van bestuur heeft deze mogelijke effecten naar beste weten geschat en verwerkt in deze jaarrekening waar mogelijk en wijst op het resterende inherente risico terzake dat kan leiden tot nagekomen financiële effecten in 2025 of later.

Omzet wijkverpleging

Als onderdeel van de transitie van de langdurige zorg in 2015 is de wijkverpleging overgeheveld van de Wet op de langdurige zorg (uitgevoerd door zorgkantoren) naar de Zorgverzekeringswet (uitgevoerd door zorgverzekeraars). Dit ging gepaard met een nieuwe contracterings- en bekostigingswijze, waarbij er geen sprake meer is van een onafhankelijk indicatieorgaan voor de te leveren zorg. De introductie van de nieuwe bekostiging van de wijkverpleging leverde landelijk ook discussies op over het opronden (naar boven afronden) van geleverde zorgtijd (begin 2017 opgelost) en over de interpretatie van beleidsregels voor het registreren van zorg op basis van planning=realisatie en zorgarrangementen. Vanaf 2017 is er bovendien (in algemeenheid) sprake van hogere eisen aan zorgplannen en een tendens van strakkere interpretatie van contractafspraken door zorgverzekeraars. In de praktijk moet gaan blijken wat de gevolgen zijn van deze ontwikkelingen voor individuele instellingen.

Vorenstaande ontwikkelingen hebben inherente onzekerheden voor de omzetverantwoording tot gevolg. Het is niet uitgesloten dat bij materiële controles door verzekeraars afwijkingen van beleidsregels of contractvoorwaarden worden geconstateerd, die leiden tot verrekeningen van reeds geleverde en gefactureerde zorg. De raad van bestuur heeft de mogelijke effecten van deze ontwikkelingen voor de omzetverantwoording naar beste weten geschat en verwerkt in deze jaarrekening 2024, maar wijst op de mogelijkheid dat de genoemde risico's in 2025 of latere jaren tot nagekomen financiële effecten zullen leiden.

2.4.5 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen en beleggingen die zonder beperkingen en zonder materieel risico van waardeverminderingen als gevolg van de transactie kunnen worden omgezet in geldmiddelen.

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.

Transacties waarbij geen ruil van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasecontract zijn voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.

Kasstromen uit financiële afgeleide instrumenten die worden verantwoord als reële waarde-hedges of kasstroom-hedges worden in dezelfde categorie ingedeeld als de kasstromen uit de afgedekte balansposten. Kasstromen uit financiële derivaten waarbij hedge accounting niet langer wordt toegepast, worden consistent met de aard van het instrument ingedeeld, vanaf de datum waarop de hedge accounting is beëindigd.

2.4.6 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.

2.4.7 Waarderingsgrondslagen WNT

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

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS**ACTIVA****1. Materiële vaste activa***De specificatie is als volgt:*

	31-dec-24	31-dec-23
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	95.341	95.918
Machines en installaties	159.402	174.137
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	780.811	886.663
Materiële activa in uitvoering	0	9.620
Totaal materiële vaste activa	1.035.553	1.166.337

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

	2024	2023
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	1.166.337	933.064
Bij: investeringen	90.813	418.737
Bij: herwaarderings	0	0
Af: afschrijvingen	211.977	185.464
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	9.620	0
Boekwaarde per 31 december	1.035.553	1.166.337

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 2.6.

2. Vorderingen*De specificatie is als volgt:*

	31-dec-24	31-dec-23
	€	€
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort/overschot	145.824	69.654
Vorderingen op debiteuren	76.181	93.494
WMO	25.226	15.245
Overige vorderingen	15.370	18.903
Vooruitbetaalde bedragen	19.953	127.702
Nog te ontvangen bedragen	76.669	62.125
Totaal vorderingen	359.223	387.123

Toelichting:

Op de debiteuren is een voorziening wegens oninbaarheid gevormd van € 2.752 (2023: € 1.000).

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS**ACTIVA****Toelichting op de vordering uit hoofde van financieringstekort/overschot:**

	2023	2024	totaal
	€	€	€
Saldo per 1 januari	69.654		69.654
Financieringsverschil boekjaar		145.824	145.824
Correcties voorgaande jaren			0
Betalingen/ontvangsten	-69.654		-69.654
Subtotaal mutatie boekjaar	-69.654	145.824	76.170
Saldo per 31 december	0	145.824	145.824

Stadium van vaststelling (per erkenning):
300-0044

c

a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	2024	2023
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg	13.667.862	12.402.046
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	13.522.038	12.332.392
Totaal financieringsverschil	145.824	69.654

3. Liquide middelen*De specificatie is als volgt:*

	31-dec-24	31-dec-23
	€	€
Bankrekeningen	2.733.969	2.303.547
Kassen	2.878	2.408
Totaal liquide middelen	2.736.847	2.305.955

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

4. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-24	31-dec-23
	€	€
Kapitaal	45	45
Bestemmingsfondsen	1.381.892	1.457.193
Totaal eigen vermogen	1.381.937	1.457.238

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2024	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2024
	€	€	€	€
Kapitaal	45	0	0	45
Totaal kapitaal	45	0	0	45

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2024	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2024
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:	0	196.148	0	196.148
Reserve aanvaardbare kosten	1.457.193	-75.301	0	1.381.892
Totaal bestemmingsfondsen	1.457.193	-75.301	0	1.381.892

Het bestemmingsfonds is gevormd uit het financieel maken van de garantstelling geestelijke verzorging.

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS**PASSIVA****5. Voorzieningen**

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2024	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2024
	€	€	€	€	€
Voorziening jubilea	108.239	18.408	5.891	0	120.756
Voorziening 45 jaar regeling	253.515	28.667	26.184	0	255.998
Voorziening langdurig zieken	0	153.478	0	0	153.478
Voorziening WGA	0	57.908	0	0	57.908
Totaal voorzieningen	361.754	258.461	32.075	0	588.140

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

	31-dec-2024
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	201.255
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	386.885
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	65.307

Toelichting per categorie voorziening:*Voorziening jubilea*

Deze voorziening dient ter egalisatie van de kosten van toekomstige jubilea uitkeringen.

Voorziening 45 jaar regeling

Deze voorziening dient ter dekking van toekomstige uitkeringen voor medewerkers die de mogelijkheid hebben om na 45 jaar werken in de sector zorg en welzijn, onder voorwaarden, te stoppen met werken.

Voorziening langdurig zieken

Deze voorziening dient ter dekking van de loondoorbetaling van personeelsleden die op de balansdatum arbeidsongeschikt zijn.

Voorziening WGA

Deze voorziening dient ter dekking van het eigenrisicodragerschap van de kosten van WGA-uitkeringen van medewerkers.

6. Kortlopende schulden en overlopende passiva

De specificatie is als volgt:

	31-dec-24	31-dec-23
	€	€
Crediteuren	260.241	410.201
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	0	0
Belastingen en sociale premies	216.205	241.970
Schulden terzake pensioenen	228.553	219.041
Nog te betalen salarissen	197.325	195.885
Vakantiegeld	304.381	275.233
Vakantiedagen en overwerk	581.375	509.073
Nog te betalen bedragen	373.468	189.020
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	2.161.548	2.040.423

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

7. Financiële instrumenten

Algemeen

De instelling maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Deze betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen.

De instelling handelt niet in deze financiële derivaten en heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te beperken. Bij het niet nakomen door een tegenpartij van aan de instellingen verschuldigde betalingen blijven eventuele daaruit voortvloeiende verliezen beperkt tot de marktwaarde van de desbetreffende instrumenten. De contractwaarde of fictieve hoofdsommen van de financiële instrumenten zijn slechts een indicatie van de mate waarin van dergelijke financiële instrumenten gebruik wordt gemaakt en niet van het bedrag van de krediet- of marktrisico's.

Renterisico en kasstroomrisico

Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van opgenomen en uitgegeven leningen. Bij deze leningen is sprake van een vast rentepercentage over de gehele looptijd. De leningen worden aangehouden tot het einde van de looptijd. De instelling heeft derhalve als beleid om geen afgeleide financiële instrumenten te gebruiken om (tussentijdse) rentefluctuaties te beheersen.

Reële waarde

De reële waarde van de meeste in de balans verantwoorde financiële instrumenten, waaronder vorderingen, effecten, liquide middelen en kortlopende schulden, benadert de boekwaarde ervan.

8. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Onzekerheden opbrengstverantwoording

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

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

Bij het opstellen van de jaarrekening 2024 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2024. Stichting Zorgcentrum Huize Rosa is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans van de instelling per 31 december 2024.

Aangegane verplichtingen

Met Woonwaarts (voorheen: StandvastWonen) is een huurcontract aangegaan voor 20 jaar. Het huurcontract vertegenwoordigt een huurverplichting van jaarlijks € 1.050.000,-. Jaarlijks wordt afgerekend op basis van de werkelijke productie en het NHC component. Daarnaast wordt het voordeel van energie gebruik door de WKO installatie afgerekend.

Uitspraak Europees Hof over overwerkvergoeding voor deeltijdwerkers

Op 29 juli 2024 heeft het Europese Hof een uitspraak gedaan met betrekking tot de overwerkvergoeding voor medewerkers die in deeltijd werken. De uitspraak kan gevolgen hebben voor de wijze waarop overuren worden beloond en zou mogelijk kunnen leiden tot een nabetaling met terugwerkende kracht voor deeltijdwerkers. Op dit moment wordt onderzocht of en in hoeverre deze uitspraak van het Europese Hof van toepassing is op de zorgsector en op de verschillende (al dan niet algemeen verbindend verklaarde) Cao's die in de zorg worden gebruikt, en welke financiële impact dit met zich mee kan brengen. Er zijn ten aanzien van de uitspraak van het Europese Hof nog veel vragen en onzekerheden, onder andere over een eenduidig te maken onderscheid tussen voltijdwerkers en deeltijdwerkers, over welke periode met terugwerkende kracht deze uitspraak van toepassing zou zijn, over het effect van de in veel Cao's c.q. zorgorganisaties toegepaste jaarurensystematiek en over de beschikbaarheid en betrouwbaarheid van de benodigde onderliggende data. De mogelijke verplichtingen die voortvloeien uit de uitspraak van het Europese Hof zijn als gevolg van deze vragen en onzekerheden op dit moment nog niet met voldoende zekerheid vast te stellen. Daarom zijn deze niet in de balans opgenomen. Wij volgen de ontwikkelingen nauwgezet en zullen, indien noodzakelijk, in toekomstige verslagperiodes nadere informatie verstrekken over de mogelijke financiële consequenties.

2.6 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 vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2024						
- aanschafwaarde	110.404	743.634	2.013.235	9.620	0	2.876.892
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	14.486	569.497	1.126.572	0	0	1.710.555
Boekwaarde per 1 januari 2024	<u>95.918</u>	<u>174.137</u>	<u>886.663</u>	<u>9.620</u>	<u>0</u>	<u>1.166.337</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	5.493	1.837	83.483	0	0	90.813
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	6.070	16.572	189.335	0	0	211.977
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	9.620	0	9.620
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>9.620</u>	<u>0</u>	<u>9.620</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-577</u>	<u>-14.735</u>	<u>-105.852</u>	<u>-9.620</u>	<u>0</u>	<u>-130.784</u>
Stand per 31 december 2024						
- aanschafwaarde	115.897	745.471	2.096.718	0	0	2.958.085
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	20.556	586.069	1.315.907	0	0	1.922.532
Boekwaarde per 31 december 2024	<u>95.341</u>	<u>159.402</u>	<u>780.811</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.035.553</u>
Afschrijvingspercentage	5% 10%	5%	10% 13,33% 20%	0,0%		

2.7 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

BATEN

9. Netto omzet

De specificatie is als volgt:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet	372.210	411.920
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg	13.667.862	12.402.046
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (voorgaand boekjaar)	0	0
Opbrengsten Wmo	259.376	189.939
Overige zorgprestaties	0	0
Totaal	<u>14.299.448</u>	<u>13.003.905</u>

10. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	167.480	64.051
Doorberekeningen/overige opbrengsten	674.694	453.386
Maaltijden derden/verkochte voedingsmiddelen	139.642	133.225
Totaal	<u>981.816</u>	<u>650.662</u>

De stijging van de overige opbrengsten is het gevolg van de ontvangen gelden voor geestelijke begeleiding voor de komende jaren.

2.7 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

LASTEN

11. Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten

De specificatie is als volgt:

	2024	2023
	€	€
Personeel niet in loondienst	1.142.646	1.319.853
Uitbesteed werk	218.178	259.783
Totaal kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	<u>1.360.824</u>	<u>1.579.636</u>

12. Lonen en salarissen

De specificatie is als volgt:

	2024	2023
	€	€
Lonen en salarissen	7.646.919	6.871.723
Totaal lonen en salarissen	<u>7.646.919</u>	<u>6.871.723</u>

Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>161</u>	<u>157</u>
--	------------	------------

Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0
---	---	---

15. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2024	2023
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	211.977	185.464
Totaal afschrijvingen	<u>211.977</u>	<u>185.464</u>

2.7 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING**LASTEN****16. Overige bedrijfskosten**

De specificatie is als volgt:

	2024	2023
	€	€
Overige personeelskosten	471.890	367.901
Dotaties/onttrekkingen personele voorzieningen	191.265	-95.313
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	692.326	673.238
Algemene kosten	715.532	629.800
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	414.451	331.555
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	73.880	83.651
- Energiekosten gas	75.051	121.578
- Energiekosten stroom	155.297	201.347
- Energie transport en overig	6.778	5.327
Subtotaal	311.006	411.903
Huur en leasing	1.404.982	1.134.853
Dotaties en vrijval voorzieningen	0	0
Totaal overige bedrijfskosten	<u>4.201.452</u>	<u>3.453.937</u>

17. Honoraria accountant

De honoraria van de accountant over 2024 zijn als volgt:

	2024	2023
	€	€
1 Beoordeling van de jaarrekening	23.665	22.445
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	13.180	12.505
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	0	0
Totaal honoraria accountant	<u>36.845</u>	<u>34.950</u>

Toelichting:

Bovenstaande accountantshonoraria hebben betrekking op de beoordeling van de jaarrekening en overige controlewerkzaamheden over het boekjaar 2024, ongeacht of de werkzaamheden reeds gedurende het boekjaar zijn verricht.

18. Transacties met verbonden partijen

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de instelling, haar deelnemingen en hun bestuurders en leidinggevende functionarissen.

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

7.1.7 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

WNT-verantwoording 2024 Stichting Zorgcentrum Huize Rosa

De WNT is van toepassing op Stichting Zorgcentrum Huize Rosa. Het voor Stichting Zorgcentrum Huize Rosa toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2024 € 190.000. Stichting Zorgcentrum Huize Rosa is ingedeeld in Klasse III Zorg en Jeugdhulp.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Gegevens 2024		J. Booij
bedragen x € 1		
Functiegegevens		Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2024		01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		1,0
Dienstbetrekking?		ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		€ 150.866
Beloningen betaalbaar op termijn		€ 16.046
Subtotaal		€ 166.912
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum		€ 190.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		N.v.t.
Totaal bezoldiging		€ 166.912
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		N.v.t.
Gegevens 2023		J. Booij
bedragen x € 1		
Functiegegevens		Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2023		01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		1,0
Dienstbetrekking?		ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		€ 144.623
Beloningen betaalbaar op termijn		€ 15.017
Subtotaal		€ 159.640
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum		€ 182.000
Totaal bezoldiging 2023		€ 159.640

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2024							
bedragen x € 1							
Functiegegevens	A. Schaap	A. Schaap	L. Frank	L. Bloemers	R. Hoogendijk	P. Hermesen	G. Prick
	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid	Voorzitter
Aanvang en einde functievervulling in 2024	01/06 – 31/12	01/01 – 31/05	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	01/07 – 31/12	01/01 – 31/05
Bezoldiging							
Totale bezoldiging	€ 5.578	€ 2.656	€ 6.375	€ 7.342	€ 6.375	€ 3.188	€ 3.984
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 16.664	€ 7.891	€ 19.000	€ 19.000	€ 19.000	€ 9.552	€ 11.836
-/ Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag							
	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan							
	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2023							
bedragen x € 1							
Functiegegevens	G. Prick	A. Schaap	L. Frank	L. Bloemers	R. Hoogendijk	P.F. de Vries Robbé	
	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	20/04 – 31/12	01/01 – 27/01	
Bezoldiging							
Bezoldiging	€ 9.177	€ 6.118	€ 6.118	€ 7.046	€ 4.079	€ 489	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 27.300	€ 18.200	€ 18.200	€ 18.200	€ 12.715	€ 1.346	

2.8 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Zorgcentrum Huize Rosa heeft de jaarrekening 2024 vastgesteld in de vergadering van 13 mei 2025.

De raad van toezicht van Stichting Zorgcentrum Huize Rosa heeft de jaarrekening 2023 goedgekeurd in de vergadering van 27 mei 2025.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 2.2.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die het getrouwe beeld van de jaarrekening materieel beïnvloeden.

Ondertekening door bestuurder en toezichthouders

Nijmegen, 27 mei 2025.

W.G.
J. Booij

W.G.
A. Schaap

W.G.
L. Frank

W.G.
L. Bloemers

W.G.
R. Hoogendijk

W.G.
P. Hermesen

3 OVERIGE GEGEVENS

3 OVERIGE GEGEVENS

3.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

Volgens het besluit van de Raad van Toezicht is het negatieve resultaat ad € 271.449 aan het eigen vermogen onttrokken.

3.2 Nevenvestigingen

Stichting Zorgcentrum Huize Rosa heeft geen nevenvestigingen.

BIJLAGEN

Bijlage Huurafrekening

Berekening verschuldigde huur 2024 Woonwaarts

1. WLZ

Verblijf zonder behandeling incl DB

Omschrijving	Productie t/m P12	Tarief NHC	Nacalculatie
4VV-BH	552 €	33,46	€ 18.470
5VV-BH	0 €	32,93	€ 0
6VV-BH	0 €	32,84	€ 0
7VV-BH	0 €	33,91	€ 0
8VV-BH	0 €	34,93	€ 0
10VV-BH	0 €	34,93	€ 0

Verblijf inclusief behandeling incl DB

4VV+BH	0 €	33,96	€ 0
5VV+BH	13.727 €	33,95	€ 466.032
6VV+BH	18.129 €	34,70	€ 629.076
7VV+BH	2.363 €	35,77	€ 84.525
8VV+BH	83 €	36,79	€ 3.054
10VV+BH	22 €	36,79	€ 809

X. HUUR

Overige huuropbrengsten

Huur	€ 22.196	€ 9.527
------	----------	---------

TOTALE NHC EN HUUROPBRENGST € 1.211.492

Met Woonwaarts [voorheen Standvast Wonen] is een huurprijs overeengekomen die gebaseerd is op de door Huize Rosa ontvangen NHC en doorbelaste huur. Deze bijlage wordt gebruikt ter onderbouwing van de afrekening over 2023.

TOTALE NHC EN HUUROPBRENGST	€ 1.211.492
Voorschot WKO	€ 24.900
Netto huur	€ 1.236.392
Tariefverhoging	€ 50.716
HUUR WOONWAARTS	€ 1.037.193
VERSCHIL	€ 249.915

Bijlage IZA fonds wijkverpleging

Project: Versterken en versnellen ambitie in de wijk

	Begroting	Realisatie	Verschil
In kaart brengen van de wijk		€ 7.368	
Zelfredzaamheid cliënten		€ 8.368	
Verkenning inzet hulpmiddelen		€ 1.688	
	€ 15.500	€ 17.424	-€ 1.924