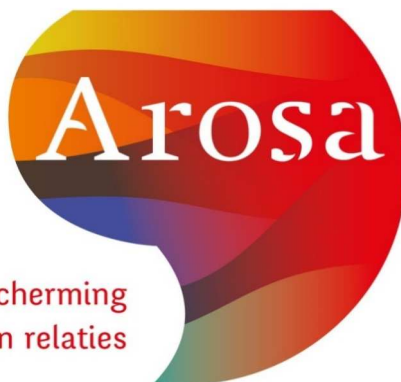


# Jaarverslaggeving 2020

## Stichting Arosa



Veiligheid en bescherming  
bij geweld in relaties

<b>5.1</b>	<b>Jaarrekening 2020</b>	
5.1.1	Balans per 31 december 2020	3
5.1.2	Resultatenrekening over 2020	4
5.1.3	Kasstroomoverzicht over 2020	5
5.1.4	Algemene informatie en grondslagen van waardering en resultaatbepaling	6
5.1.5	Toelichtingen op balans, resultaten en kasstromen	11
5.1.6	Verantwoording WNT	21
5.1.7	Vaststelling en goedkeuring	23
<b>5.2</b>	<b>Overige gegevens</b>	<b>24</b>
5.2.1	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	25
5.2.2	Ondertekening door leden Raad van Toezicht	27

## 5.1.1 Balans

**Balans per 31 december 2020**

(na verwerking van het resultaat)

<b>ACTIVA</b>		<b>31 december 2020</b>		<b>31 december 2019</b>
		€		€
<b>VASTE ACTIVA</b>				
Materiële vaste activa	(1)	922.298		1.047.077
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>				
Vorderingen en overlopende activa	(2)	646.774		539.073
Liquide middelen	(3)	<u>957.486</u>		<u>548.834</u>
			<u>1.604.260</u>	<u>1.087.907</u>
<b>TOTAAL</b>			<u><u>2.526.558</u></u>	<u><u>2.134.984</u></u>
<b>PASSIVA</b>				
<b>EIGEN VERMOGEN</b>				
Egalisatie afschrijvingen	(4)	0		41.479
Overige bestemmingsreserves	(5)	175.232		291.976
Bestemmingsfondsen	(5)	100.000		100.000
Algemene reserve	(6)	<u>1.045.113</u>		<u>15.122</u>
			<u>1.320.345</u>	<u>448.577</u>
<b>VOORZIENINGEN</b>	(7)	0		634.666
<b>KORTLOPENDE SCHULDEN</b>				
(Ten hoogste 1 jaar)	(8)		<u>1.206.213</u>	<u>1.051.741</u>
<b>TOTAAL</b>			<u><u>2.526.558</u></u>	<u><u>2.134.984</u></u>

## 5.1.2 Resultatenrekening over 2020

## RESULTATENREKENING 2020

	<u>Realisatie 2020</u>	<u>Begroting 2020</u>	<u>Realisatie 2019</u>
	€	€	€
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN</b>			
Subsidie Gemeente Rotterdam	(9) 2.701.522	2.314.320	2.518.710
WMO	3.345.654	3.235.340	3.184.855
Overige baten	(10) <u>499.613</u>	<u>631.007</u>	<u>566.335</u>
	<u>6.546.789</u>	<u>6.180.667</u>	<u>6.269.900</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN</b>			
Personeelskosten	(11) 4.282.938	4.018.964	4.123.374
Huisvestingslasten	(12) 1.070.089	1.009.582	1.030.379
Overige bedrijfskosten	(13) 842.343	741.491	944.794
Afschrijvingen	(14) <u>154.719</u>	<u>197.470</u>	<u>153.864</u>
	<u>6.350.089</u>	<u>5.967.507</u>	<u>6.252.411</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>			
	196.700	213.160	17.489
Financiële baten/lasten	-3.944	-3.000	-3.079
Bijzondere baten/lasten	(15) <u>44.346</u>	<u></u>	<u>-108.199</u>
<b>RESULTAAT NA BELASTINGEN</b>			
	<u>237.102</u>	<u>210.160</u>	<u>-93.789</u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
	<u>2020</u>		<u>2019</u>
	€		€
Bestemmingsreserve afschrijvingen Nadine	-41.479		-41.477
Bestemmingsreserve verbouwing Aletta/Veilige woningen	0		0
Bestemmingsreserve risico en innovatie	-19.723		-29.154
Bestemmingsreserve activiteiten/jubileum	-27.500		
Bestemmingsreserve langdurig zieken	-69.521		
Ten gunste/laste van algemene reserve	<u>395.325</u>		<u>-23.158</u>
	<u>237.102</u>		<u>-93.789</u>

### 5.1.3 Kasstroomoverzicht over 2020

#### KASSTROOMOVERZICHT

	<b>2020</b>		<b>2019</b>
	€		€
Saldo resultatenrekening	237.102		-93.789
Afschrijvingen	<u>154.719</u>		<u>153.864</u>
Cash flow		391.821	60.075
Mutatie voorzieningen	<u>0</u>		<u>84.634</u>
		0	84.634
Mutatie in het werkkapitaal (exclusief liquide middelen)			
Mutatie vorderingen	-107.701		-99.858
Mutatie schulden	<u>154.471</u>		<u>-179.396</u>
		<u>46.770</u>	<u>-279.254</u>
<i>KASSTROOM UIT OPERATIONELE ACTIVITEITEN</i>		438.591	-134.545
Investerings materiële vaste activa	-29.939		-10.849
Desinvesteringen materiële vaste activa	<u>0</u>		<u>66.429</u>
<i>KASSTROOM UIT INVESTERINGS- ACTIVITEITEN</i>		<u>-29.939</u>	<u>55.580</u>
Netto kasstroom (mutatie liquide middelen)		408.652	-78.965
Beginstand liquide middelen		<u>548.834</u>	<u>627.799</u>
Eindstand liquide middelen		<u><u>957.486</u></u>	<u><u>548.834</u></u>

#### **5.1.4 Algemene informatie en grondslagen van waardering en resultaatbepaling**

##### **Activiteiten**

Stichting Arosa is statutair (en feitelijk) gevestigd te Rotterdam, op het adres Aelbrechtskade 195, en is geregistreerd onder KvK-nummer 24300122.

Stichting Arosa, te Rotterdam is statutair opgericht op 1 januari 2000.

Huiselijk geweld wordt gezien als een maatschappelijk probleem en als een uiterst voortvloeisel van ongelijke machtsverhoudingen binnen een gezin/familie/relatie. Stichting Arosa stelt zich een brede aanpak van huiselijk en seksueel geweld en (andere) seksegerelateerde problematiek ten doel. En alles wat hiermee verband houdt of ter voorkoming hiervan in de ruimste zin van het woord.

Voorts zal Stichting Arosa zich blijven inspannen om huiselijk geweld, onderdrukking en uitbuiting van meisjes en vrouwen in al haar uitingsvormen op maatschappelijk en politiek niveau indringend onder de aandacht te houden.

##### **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 *de Regeling verslaggeving WTZi (RvW)/Regeling Jeugdwet* en daarmee de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving Zorginstellingen.

##### **Continuïteitsveronderstelling**

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

##### **Vergelijking met voorgaand jaar**

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

In de cijfers over boekjaar 2020 zijn de volgende mutaties met betrekking tot 2019 verwerkt:

- Reservering loopbaanbudget & IKB 2019 ( is een bedrag van 35.000 euro in mindering gebracht)
- 'In de resultatenrekening van 2020 is nog een last opgenomen wat ziet op de subsidie 2019 (voor een bedrag van € 8.546).

### **Activa en passiva**

Tenzij anders vermeld zijn de activa en passiva gewaardeerd tegen verkrijgingsprijzen c.q. nominale waarden. Opbrengsten en bedrijfslasten worden toegerekend aan de periode waarin de prestatie plaatsvindt. Bedrijfslasten die hun oorsprong hebben in het boekjaar worden in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van stichting Arosa

### **Materiële vaste activa**

De bedrijfsgebouwen en -terreinen, machines en installaties, andere vaste bedrijfsmiddelen en materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen hun kostprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing cumulatieve bijzondere waardeverminderingen.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de verkrijgings- of vervaardigingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur, rekening houdend met de eventuele restwaarde van de individuele activa.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

Onroerende zaken	2%
Grote verbouwingen	5%
Kleine verbouwingen	10%
Inventaris, inrichting en ICT	20%

### **Vorderingen**

De vorderingen zijn gewaardeerd tegen nominale waarden onder aftrek van een voorziening van oninbaarheid.

### **Liquide middelen**

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

### **Kasstroomoverzicht**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen.

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

Transacties waarbij geen ruil van kasmiddelen plaatsvindt zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

### **Eigen vermogen**

Binnen het eigen vermogen wordt onderscheid gemaakt tussen Kapitaal, Herwaarderingsreserve, Statutaire en wettelijke reserves, Algemene en overige reserves en Bestemmingsreserves.

### **Bestemmingsreserves**

Bestemmingsreserves zijn reserves waaraan door de bevoegde organen van de instelling een beperktere bestedingsmogelijkheid is aangebracht dan op grond van de statuten zou bestaan.

### *Aanwending van bestemmingsreserves en -fondsen*

Uitgaven die worden gedekt uit bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen worden in de resultatenrekening verantwoord, en via de resultaatbestemming ten laste van de betreffende reserve gebracht.

Wijzigingen in de beperking van de bestemming van reserves welke door de daartoe bevoegde organen of instanties worden aangebracht, worden als overige mutatie binnen het eigen vermogen verwerkt.

### *Algemene en overige reserves*

Onder Algemene en overige reserves is opgenomen dat deel van het eigen vermogen, waarover de bevoegde organen binnen de statutaire doelstellingen van de instelling vrij kunnen beschikken.

### **Voorzieningen**

#### *Algemeen*

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 contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen, tenzij het effect van de tijdswaarde van geld niet materieel is, of de voorziening binnen een jaar afloopt: dan wordt de voorziening gewaardeerd tegen nominale waarde.

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.

#### *Voorziening groot onderhoud*

Tot en met 2019 was sprake van een voorziening groot onderhoud, gevormd voor verwachte kosten voor periodiek onderhoud van panden, installaties e.d. gebaseerd op een meerjarenonderhoudsplan. In 2020 heeft een stelselwijziging plaatsgevonden. In 2020 is het stelsel van het vormen van een voorziening voor groot onderhoud gewijzigd in het verwerken van kosten van groot onderhoud in de componentenbenadering.

#### **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 resultatenrekening 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.



### **Opbrengsten**

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de resultatenrekening 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 jeugdwet en opbrengsten wmo worden de baten verantwoord uit hoofde van geleverde prestaties op het gebied van verleende jeugdzorg respectievelijk 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. Tot de opbrengsten jeugdwet worden tevens gerekend mutaties in onderhanden zorgtrajecten met betrekking tot jeugdzorg.

### **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.

De beloningen van het personeel worden als last in de resultatenrekening 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 resultatenrekening 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, rekening houdend met de verwachte mate van herstel en terugkeer in het arbeidsproces, 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 resultatenrekening gebracht.

### ***Pensioenen***

Stichting Arosa heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Stichting Arosa. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Arosa 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 pensioenfonds geldt regelgeving met betrekking tot de vereiste dekkingsgraad. De beleidsdekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Per maart 2021 bedroeg de beleidsdekkingsgraad 89,5%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad eind 2020 was 121,4%. Het bestuur van PFZW heeft besloten om de pensioenpremie te verhogen in twee stappen: per 1 januari 2021 met 1,5 procentpunt en per 1 januari 2022 met 0,8 procentpunt. De premie voor het arbeidsongeschiktheidspensioen blijft gelijk. Stichting Arosa heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Stichting Arosa heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

### ***Subsidies***

Subsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de instelling zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden.

### ***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 bestuurder 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 2021 of later.

### ***Segmentering***

Stichting Arosa vindt dat segmentatie van de resultatenrekening niet van toepassing is. De Nederlandse wet vereist segmentatie van de omzet naar bedrijfstak en geografische regio (art. 2:380 lid 1 en 2 BW). Bij de verdeling van de resultatenrekening per operationele segment is aangesloten op de activiteiten van het bedrijfsproces. Gezien de aard en werkzaamheden van Stichting Arosa is segmentatie van de omzet wettelijk niet verplicht. Stichting Arosa is namelijk werkzaam in één bedrijfstak (zorg) en in één geografisch segment (Nederland).

### ***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.

### ***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 instellings specifieke (sectorale) regels.

## 5.1.5 Toelichtingen

### TOELICHTING

#### Begrotingsvergelijking

Een vergelijking tussen de werkelijke cijfers en de begroting over 2020 geeft het volgende beeld:

BEDIJFSOPBRENGSTEN		Werkelijke cijfers 2020	Begroting 2020	Verschil t.o.v. begroting	
				Voordelig	Nadelig
		€	€	€	€
Subsidie Gemeente Rotterdam	A	2.701.522	2.314.320	387.202	
WMO	B	3.345.654	3.235.340	110.314	
Overige baten		499.613	631.007		131.394
		<u>6.546.789</u>	<u>6.180.667</u>	<u>497.516</u>	<u>131.394</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN</b>					
Personeelskosten	H	4.282.938	4.018.964		263.974
Huisvestingslasten	E	1.070.089	1.009.582		60.507
Organisatielasten	F	508.420	545.347		-36.927
Cliëntkosten	G	333.923	196.144		137.779
Afschrijvingen		154.719	197.470	42.751	
		<u>6.350.089</u>	<u>5.967.507</u>	<u>42.751</u>	<u>425.333</u>
Financiële baten		-3.944	-3.000		944
Bijzondere baten/lasten	D	44.346			-44.346
Saldo		<u>237.102</u>	<u>210.160</u>		<u>26.942</u>

**A.** De subsidie opbrengsten vallen hoger uit doordat er door het hoge activiteitsniveau er sprake is van een grotere verzilvering dan eerder ingeschat.

**B.** De WMO-opbrengsten kennen gemiddeld per arrangement een lagere opbrengst, maar het aantal arrangement, zowel intra- als extramuraal, is significant hoger met een mooi financieel resultaat tot gevolg. Er is geen gebruik gemaakt van de zogenaamde continuïteitsbijdrage voor omzetverlies van de overheid als gevolg van COVID-19.

**C.** Opbrengsten uit de verhuur van woningen liggen lager dan begroot. Wel is er inzet gepleegd om het proces van inning van huur te verbeteren.

**D.** Bijzondere baten en lasten bestaan uit de afwikkeling van een verzekeringskwesitie ten gunste van Arosa. Dit betrof een ongeval van een medewerker onder werktijd veroorzaakt door een derde.

**E.** De hogere huisvestingskosten in de loop van het jaar waren vooral het gevolg van de verhuisbeweging van ons 'hoofdkantoor' en hogere schoonmaakkosten in verband met COVID-19

**F.** De organisatielasten zijn hoger dan begroot met name door inzet van interimcapaciteit in het begin van het jaar ter vervanging van openstaande vacatures. Er is bij de gemeente Rotterdam een beperkt bedrag van nog geen € 18.000 geclaimd in verband met meerkosten als gevolg van COVID-19.

**G.** Cliëntkosten vallen hoger uit dan begroot door verkeerde inschatting in de begroting.

**H.** Met betrekking tot de reservering loopbaanbudget & IKB is voor de vergelijkende cijfers 2019 een correctie doorgevoerd. Een bedrag van € 35.000 is hier in mindering gebracht.

De personeelskosten waren optimistisch begroot en vallen hoger uit door meer inzet van FTE en een hoger dan ingeschatte gemiddelde salarislast.

Er is voor een netto totaalbedrag van € 76.000 extra uitgekeerd aan medewerkers als gevolg van de subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19. Er is geen gebruik gemaakt van de tijdelijke noodmaatregelen overbrugging voor behoud van werkgelegenheid (NOW-regelingen).

## TOELICHTING

### SUBSIDIES

Op de subsidiëring van de Stichting is van toepassing de Subsidie Verordening Rotterdam 2014. Voor 2020 zijn de volgende subsidietoezeggingen ontvangen:

<b>SUBSIDIEGEVER</b>	<b>DOEL SUBSIDIE</b>	<b>2020</b>
		€
Gemeente Rotterdam	Hulpverlening, opvang en activiteiten in het kader van de aanpak huiselijk geweld & kindermishandeling	2.803.966
Gemeente Rotterdam	Pilots	39.448
Gemeente Rotterdam	Overige subsidies	76.701
<b>Totaal</b>		<b>2.920.115</b>

Gedurende 2020 is de subsidie besteed voor de activiteiten waarvoor zij volgens de subsidieverlening is bestemd. De verantwoordingen over 2020 is voor 1 mei 2021 voorgelegd aan Gemeente Rotterdam. De definitieve toekenning van de subsidies over 2020 door Gemeente Rotterdam dient nog plaats te vinden.

### SUBSIDIEAFREKENINGEN VOORGAANDE JAREN

De subsidiebatens zijn ingeschat op basis van geleverde prestaties.

In 2020 is ten aanzien van de afrekening subsidies 2019 uiteindelijk een bedrag van € 124.232 terugbetaald.

Aanvullend dient vermeld te worden dat m.b.t. de subsidie van 2019 nog een last in de resultatenrekening over 2020 is opgenomen van € 8.546.

### Continuïteit van de onderneming

Na negatieve bedrijfsresultaten in de afgelopen jaren hebben we als gevolg van effectieve bijsturing in 2019 en 2020 dit jaar kunnen afsluiten met een mooi positief resultaat.

Het resultaat van Stichting Arosa over het jaar 2019 bedroeg een verlies van € 93.789 (het verlies bedroeg in 2018 € 798.401). De opbrengsten kenden in de jaren 2017 en 2018 een flinke daling als gevolg van lagere gemiddelde waardes per beschikking in de WMO en een lagere verzilvering van de subsidies.

We zien een toename in de algemene reserve. Veroorzaakt door toevoeging van het resultaat en ook door het opheffen van enkele bestemmingsreserves. Daarnaast door een stelselwijziging m.b.t. onderhoud, waardoor de onderhoudsvoorziening is opgeheven en toegevoegd aan de algemene reserve.

Door continu oog te hebben voor een goede beheersing van de kosten, een toename in de opbrengsten WMO en hogere subsidieopbrengsten is in 2020 het tij gekeerd en sluiten we af met een mooi financieel resultaat.

## TOELICHTING

### BALANS

	Bedrijfsgebouwen en terreinen	Huurders investerings	Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	Totaal
	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2020</b>				
- aanschafwaarde	1.096.821	558.092	547.975	2.202.888
- cumulatieve afschrijvingen	310.329	441.053	404.429	1.155.811
<b>Boekwaarde per 1 januari 2020</b>	<b>786.492</b>	<b>117.039</b>	<b>143.546</b>	<b>1.047.077</b>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>				
- investeringen	-	-	30.387	30.387
- afschrijvingen	40.753	54.876	59.090	154.719
<i>- desinvesteringen</i>				
aanschafwaarde	12.346	9.336	260.966	282.648
cumulatieve afschrijvingen	24.522	-3.287	260.966	282.201
per saldo	-12.176	12.623	-	447
<b>Mutaties in boekwaarde (per saldo)</b>	<b>-28.577</b>	<b>-67.499</b>	<b>-28.703</b>	<b>-124.779</b>
<b>Stand per 31 december 2020</b>				
-aanschafwaarde	1.084.475	548.757	317.396	1.950.628
- cumulatieve afschrijvingen	326.560	499.216	202.553	1.028.329
<b>Boekwaarde per 31 december 2020</b>	<b>757.915</b>	<b>49.541</b>	<b>114.843</b>	<b>922.298</b>

### Waarde panden

Locatie Simone (WOZ 2018)	€ 1.292.000
Locatie Aletta (WOZ 2020)	1.483.000

De waarde van de panden in eigendom (op basis van WOZ-beschikkingen) is € 2.775.000

Voor de woningen Aletta geldt dat deze bij verkoop eerst aangeboden dienen te worden aan de woningcorporatie waarvan deze woningen verkregen zijn.

### 2 DEBITEUREN EN OVERIGE VORDERINGEN

	<u>31 december 2020</u>	<u>31 december 2019</u>
	€	€
Cliëntdebiteuren	-2.535	24.336
Nog te ontvangen WMO-gelden	540.026	339.872
Nog te ontvangen gelden overige	43.793	0
Overige debiteuren (excl. cliëntdebiteuren)	36.697	0
Diversen	28.794	174.865
<b>Totaal vorderingen en overlopende activa</b>	<b>646.774</b>	<b>539.073</b>

**3 LIQUIDE MIDDELEN**

	<u>31 december 2020</u>	<u>31 december 2019</u>
	€	€
Banken	949.910	541.258
Deposito's	7.576	7.576
	<u>957.486</u>	<u>548.834</u>

De liquide middelen staan +/- € 50.000 als gevolg van een bankgarantie ter vrije beschikking van de stichting.

**EIGEN VERMOGEN****4 BESTEMMINGSRESERVES  
EGALISATIE AFSCHRIJVINGEN**

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Stand per 1 januari	41.479	82.956
Dotaties/onttrekkingen	<u>-41.479</u>	<u>-41.477</u>
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>41.479</u>

**5 OVERIGE BESTEMMINGSRESERVES EN BESTEMMINGSFONDSEN**

A. Activiteiten/Jubileum	0	27.500
B. Langdurig zieken	0	69.521
C. Risico en innovatie	0	19.723
D. Verduurzamen panden in eigendom	100.000	100.000
E. Fusie(verkenning)	<u>75.232</u>	<u>75.232</u>
Stand per 31 december	<u>175.232</u>	<u>291.976</u>

*Bestemmingsreserves*

	<u>31 december 2020</u>	<u>31 december 2019</u>
	€	€
F. Kinderen in de opvang	100.000	100.000
Stand per 31 december	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>

**6 ALGEMENE RESERVE**

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Stand per 1 januari	15.122	38.280
Correctie wegens stelselwijziging	634.666	0
Gecorrigeerde stand per 1 januari 2020	649.788	0
Uit resultaatbestemming	<u>395.325</u>	<u>-23.158</u>
Stand per 31 december	<u>1.045.113</u>	<u>15.122</u>

## TOELICHTING

<i>A. ACTIVITEITEN/JUBILEUM</i>	<u>31 december 2020</u>	<u>31 december 2019</u>
	€	€
Stand per 1 januari	27.500	27.500
Dotaties	0	0
Onttrekkingen	<u>-27.500</u>	<u>0</u>
Stand per 31 december	<u><u>0</u></u>	<u><u>27.500</u></u>

<i>B. LANGDURIG ZIEKEN</i>	<u>31 december 2020</u>	<u>31 december 2019</u>
	€	€
Stand per 1 januari	69.521	69.521
Dotaties	0	0
Onttrekkingen	<u>-69.521</u>	<u>0</u>
Stand per 31 december	<u><u>0</u></u>	<u><u>69.521</u></u>

<i>C. RISICO EN INNOVATIE</i>	<u>31 december 2020</u>	<u>31 december 2019</u>
	€	€
Stand per 1 januari	19.723	19.723
Dotaties	0	0
Onttrekkingen	<u>-19.723</u>	<u>0</u>
Stand per 31 december	<u><u>0</u></u>	<u><u>19.723</u></u>

<i>D. Verduurzamen panden in eigendom</i>	<u>31 december 2020</u>	<u>31 december 2019</u>
	€	€
Stand per 1 januari	100.000	100.000
Dotaties	0	0
Onttrekkingen	<u>0</u>	<u>0</u>
Stand per 31 december	<u><u>100.000</u></u>	<u><u>100.000</u></u>

Verduurzaming en het terugdringen van energieverbruik van panden in eigendom levert een belangrijke bijdrage aan energiebesparing, voor de samenleving als totaal en voor ons als organisatie.

<i>E. Fusie (verkenning)</i>	<u>31 december 2020</u>	<u>31 december 2019</u>
	€	€
Stand per 1 januari	75.232	75.232
Dotaties	0	0
Onttrekkingen	<u>0</u>	<u>0</u>
Stand per 31 december	<u><u>75.232</u></u>	<u><u>75.232</u></u>

Arosa heeft in 2018 de intentieverklaring voor een fusie ondertekend. Onderzoek naar de gewenste toekomst en samenwerkingsvorm is nog altijd gaande. De kosten die met fusie(verkenning) gemoeid zijn worden ten laste van deze bestemmingsreserve gebracht.

<i>F. Kinderen in de opvang</i>	<u>31 december 2020</u>	<u>31 december 2019</u>
	€	€
Stand per 1 januari	100.000	0
Dotaties	0	100.000
Onttrekkingen	<u>                    </u>	<u>                    </u>
Stand per 31 december	<u>          100.000          </u>	<u>          100.000          </u>

Stichting Vrienden van Arosa is per 31-12-2018 opgeheven. De tegoeden van Stichting Vrienden van Arosa zijn met behoud van de bestemming ondergebracht bij Stichting Arosa, te weten als bijdrage in de talentontwikkeling van kinderen. Dit betreft dan ook een bestemmingsfonds.

In samenspraak met de Raad van Toezicht zijn een drietal bestemmingsreserves opgeheven waar het bestedingscriterium onduidelijk is of als onnodig c.q. niet meer nodig wordt gezien.

7 Voorzieningen	<u>31 december 2020</u>	<u>31 december 2019</u>
	€	€
A. Voorziening Groot Onderhoud	<u>          0          </u>	<u>          634.666          </u>
Stand per 31 december	<u>          0          </u>	<u>          634.666          </u>

**A. VOORZIENING GROOT ONDERHOUD**

Stand per 1 januari 2020	634.666
Dotatie	0
Onttrekking	0
Mutatie stelselwijziging via algemene reserve	<u>          -634.666          </u>
Stand per 31 december 2020	<u>          0          </u>

In 2020 heeft een stelselwijziging plaatsgevonden. In 2020 is het stelsel van het vormen van een voorziening voor groot onderhoud gewijzigd in het verwerken van kosten van groot onderhoud in de componentenbenadering. Het bestuur van de stichting acht het niet langer verdedigbaar om een voorziening groot onderhoud te verantwoorden in de jaarrekening. De omvang van de voorziening kan niet met voldoende betrouwbaarheid worden bepaald, waardoor de getrouwheid van de post in onvoldoende mate gewaarborgd kan worden. Conform de door de Raad voor de Jaarverslaggeving voorgesteld overgangsregeling is gekozen voor om de voorziening groot onderhoud retrospectief vanaf het huidige boekjaar te verwerken.

Voor het boekjaar 2020 heeft de stelselwijziging de volgende impact voor het resultaat en het vermogen:  
De stand van de voorziening groot onderhoud per 1 januari 2020 is ten gunst van de algemene reserves verwerkt;  
Als gevolg van de stelselwijziging is geen dotatie aan de voorziening ten laste van het resultaat gebracht van circa € 90.000;



**GEMEENTESUBSIDIE**

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Stand per 1 januari	159.231	153.329
Bij: Toegekend subsidie boekjaar ( structureel)	-2.920.115	-2.642.943
Bij: Verrekening subsidie 2019	16.393	0
Af: Teveel ontvangen subsidies	193.654	159.232
Af: Ontvangen voorschotten boekjaar	2.920.122	2.642.942
Af: Betaling voorgaande jaren	-167.078	-153.329
Opgenomen in het overzicht hieronder	<u>202.207</u>	<u>159.231</u>

**8. OVERIGE KORTLOPENDE SCHULDEN**

Afdracht loonheffing	320.691	250.261
Reservering vakantiedagen	104.326	146.472
Reservering loopbaanbudget & IKB	149.636	173.955
Crediteuren	1.608	118.489
Pensioenpremie	47.661	41.766
Nog te betalen accountantskosten	67.030	13.315
Verwachte afrekening gemeente	202.207	124.232
Overige	313.054	183.250
	<u>1.206.213</u>	<u>1.051.741</u>

**NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN****HUUR**

Stichting Arosa huurt locaties in Rotterdam.  
De huurverplichting per balansdatum bedraagt € 604.019 per jaar

<b>Locatie</b>	<b>Opzegtermijn</b>	<b>Huurbedrag 2021</b>
Centraal bureau	per 31-07-2025	€ 37.733
Florence	maandelijks	€ 8.986
Nadine	per 31-12-2034	€ 237.737
Sophie	maandelijks	€ 38.333
Andreas	van maandelijks tot maximaal 3 maanden	€ 84.086
Veilige woningen	maandelijks	€ 197.144
		<u>€ 604.019</u>

**BANKGARANTIE**

Een bankgarantie van € 50.000 is gesteld ten gunste van Stichting Havensteder inzake huurverplichting.

**PRINTERS EN KOPIEERAPPARATUUR**

Vanaf juli 2020 worden kopieermachines en printers gehuurd voor een periode van 5 jaar. De totale resterende verplichting ultimo 2020 bedraagt € 40.928.

**LICENTIE CLIENTINFORMATIESYSTEEM**

Voor gebruik van het clientinformatiesysteem is in mei 2019 een driejarig contract gesloten. De totale resterende verplichting per ultimo 2020 bedraagt € 90.999.

**SOCIAL RETURN ON INVESTMENT**

Als onderdeel van het aanbestedingsdocument gemeente Rotterdam dient ten minste 5% van de opdrachtwaarde exclusief btw ingezet te worden ten behoeve van social return. Het genoemde percentage wordt aan de hand van de inschrijving uitgedrukt in een geldbedrag. Het effect van de verplichting, inclusief de eventuele boete hierover is vooralsnog onbekend en daarom is hiervoor geen verplichting opgenomen in de balans.

## TOELICHTING

### RESULTATENREKENING

#### 9 SUBSIDIEOPBRENGSTEN

	<b>Realisatie 2020</b>	<b>Realisatie 2019</b>
	€	€
Gemeente Rotterdam		
Budgetsubsidie (regulier + aanvullend)	2.920.115	2.642.942
Terug te betalen voorgaande jaren	-16.393	0
Niet geleverde productie	-202.200	-124.232
	<u>2.701.522</u>	<u>2.518.710</u>

#### 10 OVERIGE BEDRIJFSOPBRENGSTEN

Huur woonzorgcontracten	367.636	371.238
Dotatie voorziening dubieus	-41.098	-68.130
Subsidie VWS - stageplaatsen	1.398	0
Additionele trajecten buiten (centrum)gemeente Rotterdam	171.677	259.906
	<u>499.613</u>	<u>563.014</u>

### BEDRIJFSLASTEN

#### 11 PERSONEELSKOSTEN

	<b>Realisatie 2020</b>	<b>Realisatie 2019</b>
	€	€
Lonen en salarissen	3.373.647	3.215.850
Sociale lasten	613.164	612.954
Pensioenpremies	289.371	274.788
Personeel niet in loondienst	62.845	17.103
Overige personeelskosten	111.140	146.221
	<u>4.450.167</u>	<u>4.266.916</u>
Af: Ontvangen ziekengeld	-89.744	-100.136
Af: Salariskosten schoonmaak (naar huisvesting)	-77.485	-43.406
	<u>4.282.938</u>	<u>4.123.374</u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	71,2	77,6
waarvan werkzaam in primair proces	62,0	Niet gespecificeerd
waarvan werkzaam in de backoffice	9,2	Niet gespecificeerd

#### 12 HUISVESTINGSLASTEN

Huur ruimte, incl. servicekosten	589.357	589.045
Energie en water	186.044	152.227
Verzekeringen en belastingen	55.940	32.163
Onderhouds- en schoonmaakkosten, incl. personele kosten	184.808	210.117
Kleine inventaris	53.940	46.827
	<u>1.070.089</u>	<u>1.030.379</u>

## TOELICHTING

### 13 OVERIGE BEDRIJFSKOSTEN

	<b>Realisatie 2020</b>	<b>Realisatie 2019</b>
	€	€
Kantoorkosten	22.708	18.516
Telefoonkosten	43.026	56.570
Bijdragen organisaties en representatie	34.636	29.094
Controle en advieskosten	95.499	30.000
Salarisverwerking	14.370	18.624
Automatisering	199.955	193.229
Innovatiekosten	19.643	29.154
Fusiekosten	0	1.829
Voeding etc.	195.387	172.982
Activiteiten	438	7.553
Overige cliëntgerelateerde kosten	138.098	135.103
Overige organisatiekosten	78.583	252.140
	<b>842.343</b>	<b>944.794</b>

In het boekjaar 2020 hebben transacties (op zakelijke grondslag) plaatsgevonden met de volgende partijen: Stichting Safetynd en leden van de voormalige Combine Groep (namelijk Stichting Perspektief, Stichting Blijf Groep en

### 14 AFSCHRIJVINGSKOSTEN

Afschrijvingskosten pand	9.182	9.182
Afschrijvingskosten verbouwingen	78.159	74.838
Afschrijvingskosten inventaris	36.781	42.833
Afschrijvingskosten automatisering	30.597	27.011
	<b>154.719</b>	<b>153.864</b>

### 15 BIJZONDERE BATEN/LASTEN

Diverse baten	44.346	0
Correcties voorgaande jaren		-108.199
	<b>44.346</b>	<b>-108.199</b>

### 16 HONORARIA ACCOUNTANT

De honoraria van de accountant over 2020 zijn als volgt:	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	€	€
1 Controle van de jaarrekening (incl. interim controle)	55.569	30.000
2 Overige controlewerkzaamheden (WMO en subs verantwoording)	33.880	Niet bekend
3 Fiscale advisering	0	Niet bekend
4 Niet-controlediensten	6.050	Niet bekend
Totaal honoraria accountant	<b>95.499</b>	<b>30.000</b>

## OVERIGE GEGEVENS

### VERWERKING VAN HET RESULTAAT 2020

De resultatenrekening over het boekjaar 2020 sluit met een positief saldo van € 237.102  
Dit bedrag is vooruitlopend op het bestuursbesluit als volgt bestemd:

	€
Bestemmingsreserve afschrijvingen Nadine	-41.479
Bestemmingsreserve risico en innovatie	-19.723
Bestemmingsreserve landurig zieken	-69.521
Bestemmingsreserve activiteiten/jubileum	-27.500
Ten gunste/laste van algemene reserve	<u>395.325</u>
	<u><u>237.102</u></u>

## 5.1.6 Verantwoording WNT

### Verantwoordingsmodel WNT 2020

#### Doel van het verantwoordingsmodel WNT

Het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (BZK) publiceert jaarlijks een verantwoordingsmodel WNT. Instellingen die onder de reikwijdte van de Wet normering topinkomens (hierna: WNT) vallen, kunnen het model gebruiken om aan de openbaarmakingsplicht zoals opgenomen in de WNT te voldoen. De WNT stelt het gebruik van het model niet verplicht. De openbaarmakingsplicht zoals geregeld in de artikelen 5 tot en met 5d van de Uitvoeringsregeling WNT zoals die op 1 januari 2020 luiden, is leidend.

#### WNT-verantwoording 2020 Stichting Arosa

De WNT is van toepassing op Stichting Arosa Het voor Stichting Arosa toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 € 111.000,- (klasse I)

#### 1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13<sup>e</sup> maand van de functievervulling.

Bedragen x € 1	M.C. Heringa
<b>Functiegegevens</b>	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,11
Dienstbetrekking?	nee
<b>Bezoldiging</b>	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	71
Beloningen betaalbaar op termijn	0
<i>Subtotaal</i>	<i>0</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	12.333
/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
<b>Bezoldiging</b>	0
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
<b>Gegevens 2019</b>	
<b>bedragen x € 1</b>	<b>M.C. Heringa</b>
<b>Functiegegevens</b>	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/09 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,11
Dienstbetrekking?	nee
<b>Bezoldiging</b>	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	0
Beloningen betaalbaar op termijn	0
<i>Subtotaal</i>	<i>0</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	5.000
<b>Bezoldiging</b>	0

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

<b>bedragen x € 1</b>		<b>G.B.F. van Weelden</b>	
<b>Functiegegevens</b>		Voorzitter RvT	
Aanvang en einde functievervulling in 2020		01/01 - 29/10	
<b>Bezoldiging</b>			
Bezoldiging		1.725	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum <sup>4</sup>		13.739	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		N.v.t.	
<b>Bezoldiging</b>		1.725	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		N.v.t.	
<b>Gegevens 2019</b>			
<b>bedragen x € 1</b>		<b>G.B.F. van Weelden</b>	
<b>Functiegegevens</b>		Voorzitter RvT	
Aanvang en einde functievervulling in 2019		01/01- 31/12	
<b>Bezoldiging</b>			
Bezoldiging		0	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum <sup>4</sup>		20.250	

1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder

<b>Gegevens 2020</b>	
<b>NAAM TOPFUNCTIONARIS</b>	<b>FUNCTIE</b>
C.M.L. Blaas	Voorzitter RvT
J.G.J. de Jong	Vice-voorzitter
Th.E. Smits-Hoekstra	Lid RvT
M.L. Henderson	Lid RvT
R.A. van Zoolingen	Lid RvT

### **5.1.7 Vaststelling en goedkeuring**

De raad van bestuur van Stichting Arosa heeft de jaarrekening 2020 opgemaakt en vastgesteld.

De raad van toezicht van Stichting Arosa heeft de jaarrekening 2020 goedgekeurd in de vergadering van 27 mei 2021.

#### **Resultaatbestemming**

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling zoals opgenomen in de resultatenrekening.

#### **Gebeurtenissen na balansdatum**

Geen bijzonderheden om te vermelden.

## **5.2 OVERIGE GEGEVENS**

### **5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming**

In de statuten zijn hier geen specifieke passages over opgenomen. Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling zoals opgenomen in de resultatenrekening.

### **5.2.2 Nevenvestigingen**

Stichting Arosa heeft geen nevenvestigingen.

### **5.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**



## **CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT**

*Aan: de Raad van Bestuur en de Raad van Toezicht van Stichting Arosa*

### **A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2020**

#### **Ons oordeel**

Wij hebben de jaarrekening 2020 van Stichting Arosa te Rotterdam gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Arosa per 31 december 2020 en van het resultaat over de periode van 1 januari 2020 tot en met 31 december 2020 in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZ.

De jaarrekening bestaat uit:

- ▲ de balans per 31 december 2020;
- ▲ de resultatenrekening over de periode van 1 januari 2020 tot en met 31 december 2020; en
- ▲ de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

#### **De basis voor ons oordeel**

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Arosa, zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

#### **Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd**

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2020 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, eerste lid, onderdelen n en o, Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

### **B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie**

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit de overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- ▲ met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- ▲ alle informatie bevat die op grond van de Regeling verslaggeving WTZ vereist is.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling verslaggeving WTZ en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZ.

### **C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening**

**Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening**

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZ. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de stichting in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

#### Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- ▲ het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- ▲ het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting;
- ▲ het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- ▲ Het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een entiteit haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- ▲ het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- ▲ het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met de Raad van Toezicht onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Barneveld, 28 mei 2021.

Visser & Visser Audit en Assurance B.V.



E.D. van den Brink RA



## JAARREKENING per 31 december 2020

De Raad van Toezicht van Stichting Arosa, verklaart op 27 mei 2021 goedkeuring te hebben verleend van de jaarrekening 2020 van Stichting Arosa te Rotterdam, overeenkomstig de geldende subsidieregeling, alsmede dat haar buiten de aangegeven middelen geen andere middelen, direct of indirect ter beschikking staan.

Namens de Raad van Toezicht en bestuurder van Stichting Arosa

W.G.  
Mevrouw M.C. Heringa  
Bestuurder 27 mei 2021

W.G.  
De heer drs. J.G.J. de Jong  
Vicevoorzitter, lid commissie  
Kwaliteit & Veiligheid 27 mei 2021

W.G.  
Mevrouw Th.E. Smits-Hoekstra MSc  
Voorzitter Auditcommissie 27 mei 2021

W.G.  
De heer C.M.L. Blaas MHA-MHBA  
Voorzitter 27 mei 2021

W.G.  
Mevrouw M.L. Henderson MSc  
Voorzitter commissie Kwaliteit &  
Veiligheid 27 mei 2021

W.G.  
De heer drs. R.A. van Zoelingen MSc  
Lid Auditcommissie 27 mei 2021