

RAPPORT

Uitgebracht aan het bestuur van
Stichting Fonds De Twentse Zorgcentra
te Losser
inzake de jaarrekening 2015

INHOUDSOPGAVE

	Pagina
1. ACCOUNTANTSVERSLAG	
1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant	3
1.2 Algemeen	4
1.3 Resultaten	5
2. JAARREKENING	
2.1 Balans per 31 december 2015	7
2.2 Staat van baten en lasten over 2015	9
2.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	10
2.4 Toelichting op de balans	12
2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten	13

1. ACCOUNTANTSVERSLAG

Aan het bestuur van
Stichting Fonds De Twentse Zorgcentra
Oldenzaalsestraat 134
7581 PW LOSSER

Referentie : R. van Baalen
Cliëntnummer : 22422
Datum : 21 juni 2016
Vestiging : Enschede

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit inzake de door ons verrichte werkzaamheden betreffende de jaarrekening 2015 van uw stichting.

1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant

Aan: Het bestuur van Stichting Fonds De Twentse Zorgcentra

De jaarrekening van Stichting Fonds De Twentse Zorgcentra te Losser is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2015 en de staat van baten en lasten over 2015 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, 'Samenstellingsopdrachten'. Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Fonds De Twentse Zorgcentra.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook vanuit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

1.2 Algemeen

Oprichting stichting

De stichting is bij notariële akte van 2 januari 1989 opgericht.

Doel

De stichting heeft ten doel:

1. het financieren van voorzieningen en projecten ten behoeve van de verzorging, ontwikkeling en ontspanning van en voor de cliënten van de leefgemeenschap voor mensen van een verstandelijke beperking: De Twentse Zorgcentra, zowel in de individuele als in de collectieve sfeer, welke niet of niet geheel uit hoofde van de sociale verzekeringswetten of andere wetten kunnen worden vergoed dan wel waarvoor de exploitatierekening van de Stichting Twentse Zorgcentra geen ruimte biedt, en welke voorzieningen naar de opvatting van de Stichting Fonds De Twentse Zorgcentra het welzijn van deze cliënten vergroten;
2. het verrichten van alle verdere behandelingen, die met het vorenstaande in de ruimste zin verband houden of daartoe bevorderlijk kunnen zijn.

Het bestuur

Het bestuur van de stichting bestaat per balansdatum uit:

- de heer J.J.L. Wegdam, voorzitter;
- de heer J.C.J. Gargosky, penningmeester;
- de heer G.J.M. Elderink;
- de heer A.F. Niehof;
- de heer M.H.J Hengstman.

Kamer van Koophandel

De stichting is bij de Kamer van Koophandel ingeschreven in het handelsregister onder nummer 41030007.

Vaststelling jaarrekening

Het bestuur heeft de jaarrekening 2014 op 23 november 2015 vastgesteld.
Het nettoresultaat over het boekjaar 2014 bedroeg € 63.721.

1.3 Resultaten

Bespreking van de resultaten

	2015	2014
	€	€
Baten	75.239	79.057
	75.239	79.057
Uitgaven project	10.145	7.594
Verkoopkosten	1.979	3.185
Kantoorkosten	-	1.261
Algemene kosten	5.574	5.018
Som der bedrijfslasten	17.698	17.058
Bedrijfsresultaat	57.541	61.999
Som der financiële baten en lasten	4.930	7.066
	62.471	69.065
Dotatie bestemmingsreserve	-7.391	-5.344
Nettoresultaat	55.080	63.721

Wij vertrouwen erop u hiermee van dienst te zijn geweest.

Hoogachtend,

Ten Kate Huizinga Accountants + Belastingadviseurs N.V.



B.H.B. Riekhoff AA

2. JAARREKENING

**STICHTING FONDS DE TWENTSE ZORGCENTRA
LOSSER**

2.1 Balans per 31 december 2015

		<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
		€	€
ACTIVA			
VLOTTENDE ACTIVA			
Vorderingen			
Overige vorderingen	1	5.106	17.095
Liquide middelen	2	666.452	597.336
Totaal activazijde		<u>671.558</u>	<u>614.431</u>

		<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
		€	€
PASSIVA			
STICHTINGSVERMOGEN			
Bestemmingsreserves		7.391	5.344
Overige reserve	3	<u>664.167</u>	<u>609.087</u>
		671.558	614.431
Totaal passivazijde		<u><u>671.558</u></u>	<u><u>614.431</u></u>

**STICHTING FONDS DE TWENTSE ZORGCENTRA
LOSSER**

2.2 Staat van baten en lasten over 2015

		2015	2014
		€	€
Baten		75.239	79.057
Lasten			
Uitgaven project	4	10.145	7.594
Verkoopkosten	5	1.979	3.185
Kantoorkosten	6	-	1.261
Algemene kosten	7	5.574	5.018
Som der bedrijfslasten		17.698	17.058
Bedrijfsresultaat		57.541	61.999
Som der financiële baten en lasten	8	4.930	7.066
		62.471	69.065
Dotatie bestemmingsreserve		-7.391	-5.344
Nettoresultaat		55.080	63.721

**STICHTING FONDS DE TWENTSE ZORGCENTRA
LOSSER**

2.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van de Richtlijnen Jaarverslaggeving 640.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten, tenzij anders vermeld.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Activiteiten

De activiteiten van de stichting bestaan voornamelijk uit overig maatschappelijk advies, gemeenschapshuizen en samenwerkingsorganen op het gebied van welzijn en het beheren van collectieve bewonersgelden.

De stichting is statutair en feitelijk gevestigd te Losser.

Schattingswijzigingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van jaarrekeningen vormt het bestuur van de stichting zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Deze schattingen worden herzien in de periode van herziening en toekomstige perioden.

Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

**STICHTING FONDS DE TWENTSE ZORGCENTRA
LOSSER**

Grondslagen voor de resultaatbepaling

Collectieve bijdragen projecten en schenkingen

De bijdragen en schenkingen worden verantwoord in het boekjaar waarop de baten betrekking hebben.

**STICHTING FONDS DE TWENTSE ZORGCENTRA
LOSSER**

2.4 Toelichting op de balans

Vlottende activa

Vorderingen

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
1 Overige vorderingen		
Te vorderen rente spaarrekening	5.106	7.195
Nog te ontvangen bedragen	-	9.900
	<u>5.106</u>	<u>17.095</u>
2 Liquide middelen		
Rabobank, doelreserveren, nummer 1391.4172.67	621.279	574.083
Rabobank, rekening-courant, nummer 15.68.14.617	43.673	23.253
Rabobank, rekening-courant, nummer 30.72.97.640	1.500	-
	<u>666.452</u>	<u>597.336</u>
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
3 Overige reserve		
Stand per 1 januari	609.087	545.366
Uit resultaatverdeling	55.080	63.721
	<u>664.167</u>	<u>609.087</u>
Bestemmingsreserve		
Stand per 1 januari	5.344	119.296
Ontrekking	-5.344	-88.692
Dotatie	7.391	5.344
Vrijval	-	-30.604
	<u>7.391</u>	<u>5.344</u>

**STICHTING FONDS DE TWENTSE ZORGCENTRA
LOSSER**

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Baten		
Collectieve bijdragen projecten	48.730	53.020
Schenkeningen	13.463	16.592
Bijdragen verzorgde aangiften Inkomstenbelasting	13.046	9.445
	<u>75.239</u>	<u>79.057</u>
4 Uitgaven project		
Uitgaven projecten	19.871	36.882
Kosten verzorgde aangiften inkomstenbelasting	1.350	745
Overige uitgaven	-	571
Vrijval reservering projecten	-1.844	-30.604
Terugaaf project 39 'gedenkplek'	-9.232	-
	<u>10.145</u>	<u>7.594</u>
5 Verkoopkosten		
Representatiekosten	<u>1.979</u>	<u>3.185</u>
6 Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	<u>-</u>	<u>1.261</u>
7 Algemene kosten		
Accountantskosten	3.100	1.513
Bestuurs- en administratiekosten	2.474	1.607
Notariskosten	-	1.201
Overige algemene kosten	-	697
	<u>5.574</u>	<u>5.018</u>

**STICHTING FONDS DE TWENTSE ZORGCENTRA
LOSSER**

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
8 Som der financiële baten en lasten		
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	5.106	7.195
Rentelasten en soortgelijke kosten	-176	-129
	<u>4.930</u>	<u>7.066</u>
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Ontvangen depositorente	<u>5.106</u>	<u>7.195</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Betaalde bankrente	<u>176</u>	<u>129</u>

Losser, 24 juni 2016

Stichting Fonds De Twentse Zorgcentra

Namens deze:

J.J.L. Wegdam
Voorzitter

J.G.J. Gargosky
Penningmeester

M.H.J. Hengstman

G.J.M. Elderink

A.F. Niehof