



**RIEKHOFF ACCOUNTANTS EN ADVISEURS**

Retentieweg 20, 7572 PH, Oldenzaal

**Telefoon:** +31 (0) 541 200 007 **IBAN:** NL13 ABNA 0605 4521 13

**E-mail:** info@riekhoff.nl **BTW:** NL823281747B01

**Website:** www.riekhoff.nl **KVK:** 51667975

Stichting Fonds De Twentse Zorgcentra  
t.a.v. het bestuur  
Wijntjeskamp 1  
7576 EJ OLDENZAAL

**Jaarrekening 2019**

**Stichting Fonds De Twentse Zorgcentra**  
**t.a.v. het bestuur**  
**Wijntjeskamp 1**  
**7576 EJ OLDENZAAL**

**Jaarrekening 2019**

<b>INHOUDSOPGAVE</b>	<b>Pagina</b>
<b>1. Accountantsrapport</b>	
1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant	3
1.2 Algemeen	5
1.3 Resultaatvergelijking	6
<b>2. Jaarrekening</b>	
2.1 Balans per 31 december 2019	8
2.2 Staat van baten en lasten over 2019	10
2.3 Toelichting op de jaarrekening	11
2.4 Toelichting op de balans	13
2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten	15

## **1. ACCOUNTANTSRAPPORT**

Stichting Fonds De Twentse Zorgcentra  
t.a.v. het bestuur  
Wijntjeskamp 1  
7576 EJ OLDENZAAL

Referentie: J.W.M. Wielens AA  
Betreft: jaarrekening 2019

Oldenzaal, 17 maart 2020

Geachte bestuur,,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2019 van uw onderneming.

De balans per 31 december 2019, de winst- en verliesrekening over 2019 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2019 vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

## **1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant**

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 2019 en de winst- en verliesrekening over 2019 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 in overeenstemming met de in Nederland algemeen aanvaardbare grondslagen voor financiële verslaggeving. 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.

Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

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 dan ook ervan uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar [www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring](http://www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring).

Wij vertrouwen hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichting zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,  
Riekhoff accountants en adviseurs



J.W.M. Wielens AA  
Accountant

## **1.2 Algemeen**

### **Oprichting**

Blijkens de akte d.d. 2 januari 1989 werd de besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid Stichting Fonds De Twentse Zorgcentra per genoemde datum opgericht.

De vennootschap is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 41030007.

### **Doelstelling**

De doelstelling van Stichting Fonds De Twentse Zorgcentra wordt in artikel 2 van de statuten als volgt omschreven:

1. Het financieren van voorzieningen en projecten ten behoeve van de verzorging, ontwikkeling en ontspanning van en voor cliënten van de leefgemeenschap voor mensen met 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 De Twentse Zorgcentra geen ruimte biedt en welke voorzieningen naar de opvatting van het bestuur van de Stichting Fonds De Twentse Zorgcentra het welzijn van deze cliënten vergroten;
2. Het verrichten van alle verdere handelingen, die met het vorenstaande in de ruimste zin verband houden of daartoe bevorderlijk kunnen zijn. De stichting streeft na haar doel te bereiken in overeenstemming met en met inachtneming van de doelstellingen van de stichting DTZC.

### **Bestuur**

Het bestuur wordt gevoerd door:

- 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 J.M.M. Biemans
- mevrouw J.E.M. de Jong - Papenburg
- de heer J.J.M.A. van Oorschot

### **Raad van Toezicht**

De Raad van Toezicht bestaat uit:

- de heer O.J.R.J. Huitema
- de heer J.J. Smit
- de heer G.A.P. Harberink

### 1.3 Resultaatvergelijking

Ter analyse van het resultaat van de onderneming verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de winst- en verliesrekening.

	2019		2018	
	€	%	€	%
Baten	84.792	100,0%	60.214	100,0%
<b>Baten</b>	<b>84.792</b>	<b>100,0%</b>	<b>60.214</b>	<b>100,0%</b>
Uitgaven projecten	26.106	30,8%	12.032	20,0%
Verkoopkosten	2.507	3,0%	4.691	7,8%
Algemene kosten	4.711	5,6%	4.921	8,2%
<b>Som der kosten</b>	<b>33.324</b>	<b>39,4%</b>	<b>21.644</b>	<b>36,0%</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>51.468</b>	<b>60,6%</b>	<b>38.570</b>	<b>64,0%</b>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	63	0,1%	590	1,0%
Rentelasten en soortgelijke kosten	-980	-1,2%	-449	-0,8%
<b>Som der financiële baten en lasten</b>	<b>-917</b>	<b>-1,1%</b>	<b>141</b>	<b>0,2%</b>
<b>Resultaat</b>	<b>50.551</b>	<b>59,5%</b>	<b>38.711</b>	<b>64,2%</b>
Mutatie bestemmingsreserve	-33.611	-39,6%	-21.752	-36,1%
<b>Mutatie bestemmingsreserve</b>	<b>-33.611</b>	<b>-39,6%</b>	<b>-21.752</b>	<b>-36,1%</b>
<b>Resultaat</b>	<b>16.940</b>	<b>19,9%</b>	<b>16.959</b>	<b>28,1%</b>

## 2. JAARREKENING



## 2.1 Balans per 31 december 2019

(Na resultaatbestemming)

<b>ACTIVA</b>	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
<b>Vlottende activa</b>				
<i>Vorderingen</i>				
Overige vorderingen	<u>7.176</u>	7.176	<u>2.225</u>	2.225
<i>Liquide middelen</i>		719.834		695.986
<b>Totaal activazijde</b>		<u><u>727.010</u></u>		<u><u>698.211</u></u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 17 maart 2020

## 2.1 Balans per 31 december 2019

(Na resultaatbestemming)

<b>PASSIVA</b>	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
<b>Stichtingsvermogen</b>				
Bestemmingsreserve	33.611		21.752	
Overige reserves	<u>693.399</u>		<u>676.459</u>	
		727.010		698.211
<b>Totaal passivazijde</b>		<u><u>727.010</u></u>		<u><u>698.211</u></u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 17 maart 2020

## 2.2 Staat van baten en lasten over 2019

	2019		2018	
	€	€	€	€
Baten		84.792		60.214
<b>Baten</b>		<u>84.792</u>		<u>60.214</u>
Uitgaven projecten	26.106		12.032	
Verkoopkosten	2.507		4.691	
Algemene kosten	4.711		4.921	
<b>Som der kosten</b>		<u>33.324</u>		<u>21.644</u>
<b>Bedrijfsresultaat</b>		<u>51.468</u>		<u>38.570</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	63		590	
Rentelasten en soortgelijke kosten	-980		-449	
<b>Som der financiële baten en lasten</b>		<u>-917</u>		<u>141</u>
<b>Resultaat</b>		<u>50.551</u>		<u>38.711</u>
Mutatie bestemmingsreserve	-33.611		-21.752	
<b>Mutatie bestemmingsreserve</b>		<u>-33.611</u>		<u>-21.752</u>
<b>Resultaat</b>		<u><u>16.940</u></u>		<u><u>16.959</u></u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 17 maart 2020

## **2.3 Toelichting op de jaarrekening**

### **ALGEMENE TOELICHTING**

#### **Activiteiten**

De activiteiten van Stichting Fonds De Twentse Zorgcentra, statutair gevestigd te Losser, bestaan voornamelijk uit overig maatschappelijk advies, gemeenschapshuizen en samenwerkingsorganen op het gebied van welzijn en het beheren van collectieve bewonersgelden.

#### **Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister**

Stichting Fonds De Twentse Zorgcentra, statutair gevestigd te Losser is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 41030007.

#### **Schattingen**

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Fonds De Twentse Zorgcentra zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

### **ALGEMENE GRONDSLAGEN**

#### **Algemeen**

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor de kleine rechtspersonen, die uitgegeven zijn door de Raad voor de jaarverslaggeving.

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

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar, met uitzondering van de toegepaste stelselwijzigingen zoals opgenomen in de desbetreffende paragrafen.

### **GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA**

#### **Vorderingen**

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

## **2.3 Toelichting op de jaarrekening**

### **Liquide middelen**

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

## **GRONDSLAGEN VOOR BEPALING VAN HET RESULTAAT**

### **Algemeen**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengsten en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

### **Opbrengstverantwoording**

#### *Algemeen*

De opbrengsten omvatten de ontvangen bedragen voor geleverde diensten en van derden ontvangen schenkingen.

### **Kosten**

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

### **Financiële baten en lasten**

#### *Rentebaten en rentelasten*

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

## 2.4 Toelichting op de balans

### ACTIVA

#### VLOTTENDE ACTIVA

##### Vorderingen

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
<b>Overige vorderingen</b>		
Proceskosten	7.176	1.635
Te vorderen rente spaarrekening	-	590
	<u>7.176</u>	<u>2.225</u>
<b>Liquide middelen</b>		
Rabobank, doelreserveren, nummer 1391 4172 67	629.479	629.345
Rabobank, rekening-courant, nummer 0156 8146 17	66.737	48.202
Rabobank, rekening-courant, nummer 0307 2976 40	23.618	18.439
	<u>719.834</u>	<u>695.986</u>

## 2.4 Toelichting op de balans

### PASSIVA

#### EIGEN VERMOGEN

	2019	2018
	€	€
<b>Bestemmingsreserve</b>		
Stand per 1 januari	21.752	19.786
Dotatie	33.611	21.752
Onttrekking	-21.752	-19.786
Stand per 31 december	<u>33.611</u>	<u>21.752</u>

De bestemmingsreserve omvat de verwachte uitgaven van de per einde boekjaar reeds door het bestuur goedgekeurde en toegekende projecten.

#### Overige reserves

Stand per 1 januari	676.459	659.500
Uit voorstel resultaatbestemming	<u>16.940</u>	<u>16.959</u>
Stand per 31 december	<u>693.399</u>	<u>676.459</u>

## 2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2019	2018
	€	€
<b>Baten</b>		
Collectieve bijdragen projecten	48.272	52.004
Bijdragen verzorgde aangiften Inkomstenbelasting	7.766	8.210
Ontvangen schenkingen	28.754	-
	<u>84.792</u>	<u>60.214</u>
<b>Uitgaven projecten</b>		
Uitgaven projecten	23.904	10.067
Attenties groepen en vrijwilligers	1.916	1.965
Griffierechten cliënten	286	-
	<u>26.106</u>	<u>12.032</u>
<b>Verkoopkosten</b>		
Reis- en verblijfkosten	882	1.641
Overige verkoopkosten	1.625	3.050
	<u>2.507</u>	<u>4.691</u>
<b>Algemene kosten</b>		
Accountantskosten	1.360	1.267
Bestuurs- en administratiekosten	3.351	3.619
Overige algemene kosten	-	35
	<u>4.711</u>	<u>4.921</u>
<b>Financiële baten en lasten</b>		
<b>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</b>		
Rentebate deposito	<u>63</u>	<u>590</u>
<b>Rentelasten en soortgelijke kosten</b>		
Bankkosten en provisie	<u>980</u>	<u>449</u>



## 2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
<b>Mutatie bestemmingsreserve</b>		
Mutatie bestemmingsreserve	<u>33.611</u>	<u>21.752</u>

Oldenzaal, ... - ... - 2020

Namens de Stichting Fonds De Twentse Zorgcentra

J.J.L. Wegdam

G.J.M. Elderink

A.F. Niehof

J.C.J. Gargosky

J.M.M. Biemans

J.E.M. de Jong- Papenburg

J.J.M.A. van Oorschot