

**STICHTING FONDS DE TWENTSE
ZORGCENTRA
LOSSER
JAARREKENING 2018**

Inhoudsopgave

	Pagina
1. ACCOUNTANTSRAPPORT	
1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant	3
1.2 Resultaten	4
2. JAARREKENING	
2.1 Balans per 31 december 2018	6
2.2 Staat van baten en lasten over 2018	7
2.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	8
2.4 Toelichting op de balans	10
2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten	12

1. ACCOUNTANTSRAPPORT

Stichting Fonds De Twentse Zorgcentra
Ter attentie van het bestuur
Oldenzaalsestraat 134
7581 PW Losser

Enschede 6 mei 2019
147180

Geacht bestuur,

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 2018 en de staat van baten en lasten over 2018 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 RESULTATEN

BESPREKING VAN DE RESULTATEN

	2018	2017
	€	€
BATEN	60.214	81.402
Uitgaven project	12.032	54.460
Verkoopkosten	4.691	1.686
Algemene kosten	4.921	6.039
SOM DER KOSTEN	21.644	62.185
BEDRIJFSRESULTAAT	38.570	19.217
Som der financiële baten en lasten	141	271
	38.711	19.488
Mutatie bestemmingsreserve	-21.752	-15.419
RESULTAAT	16.959	4.069

Wij vertrouwen erop u hiermee van dienst te zijn geweest.

Hoogachtend,

MAZARS TKH N.V.



A. Lammerink-Berkepies AA

2. JAARREKENING

2.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2018

(na voorstel resultaatbestemming)

		2018		2017	
		€	€	€	€
ACTIVA					
VLOTTENDE ACTIVA					
VORDERINGEN					
Overige vorderingen	1		2.225		590
LIQUIDE MIDDELEN	2		695.986		678.696
			698.211		679.286
			698.211		679.286
PASSIVA					
STICHTINGSVERMOGEN					
Bestemmingsreserves		21.752		19.786	
Overige reserve	3	676.459		659.500	
			698.211		679.286
			698.211		679.286
			698.211		679.286

2.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

	<u>2018</u>		<u>2017</u>	
	€	€	€	€
BATEN		60.214		81.402
LASTEN				
Uitgaven project	4	12.032	54.460	
Overige bedrijfskosten	5	9.612	7.725	
SOM DER KOSTEN		<u>21.644</u>	<u>62.185</u>	
BEDRIJFSRESULTAAT		38.570	19.217	
Som der financiële baten en lasten	6	141	271	
		<u>38.711</u>	<u>19.488</u>	
Mutatie bestemmingsreserve		-21.752	-15.419	
RESULTAAT		<u><u>16.959</u></u>	<u><u>4.069</u></u>	

2.3 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

INFORMATIE OVER DE RECHTSPERSOON

VESTIGINGSADRES EN INSCHRIJFNUMMER HANDELSREGISTER

Stichting Fonds De Twentse Zorgcentra is feitelijk en statutair gevestigd op Oldenzaalsestraat 134, 7581 PW te Losser en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41030007.

ALGEMENE TOELICHTING

DE BELANGRIJKSTE ACTIVITEITEN VAN DE RECHTSPERSOON

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

INFORMATIEVERSCHAFFING OVER 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 VOOR VERSLAGGEVING

DE STANDAARDEN OP BASIS WAARVAN DE JAARREKENING IS OPGESTELD

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

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

GRONDSLAGEN

VORDERINGEN

Vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen. Voor zover niet anders is vermeld hebben de vorderingen een looptijd van korter dan 1 jaar.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

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

2.4 TOELICHTING OP DE BALANS

VLOTTENDE ACTIVA

VORDERINGEN

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
1 OVERIGE VORDERINGEN		
Te vorderen rente spaarrekening	590	590
Proceskosten	1.635	-
	<u>2.225</u>	<u>590</u>
	<u><u>2.225</u></u>	<u><u>590</u></u>
2 LIQUIDE MIDDELEN		
Rabobank, doelreserveren, nummer 1391.4172.67	629.345	628.755
Rabobank, rekening-courant, nummer 15.68.14.617	48.202	34.842
Rabobank, rekening-courant, nummer 30.72.97.640	18.439	15.099
	<u>695.986</u>	<u>678.696</u>
	<u><u>695.986</u></u>	<u><u>678.696</u></u>

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<i>BESTEMMINGSRESERVE</i>		
Stand per 1 januari	19.786	26.498
Ontrekking boekjaar	-19.786	-22.131
Dotatie	21.752	19.786
Vrijval boekjaar	-	-4.367
Stand per 31 december	<u>21.752</u>	<u>19.786</u>
<i>3 OVERIGE RESERVE</i>		
Stand per 1 januari	659.500	655.431
Uit resultaatverdeling	16.959	4.069
Stand per 31 december	<u>676.459</u>	<u>659.500</u>

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN, VERPLICHTINGEN EN REGELINGEN

DE SCHATTING VAN HET FINANCIËLE EFFECT VAN NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE VERPLICHTINGEN

Stichting Fonds De Twentse Zorgcentra is in 2018 een procedure gestart tegen een zorgverzekeraar. De achtergrond voor deze procedure is dat de stichting van mening is dat de zorgverzekeraar onterecht gelden int voor ziektekosten bij bewoners van een zorginstelling binnen de stichting. Voor dit proces is een totaal van € 26.000 aan proceskosten begroot.

Mocht de procedure slagen voor Stichting Fonds De Twentse Zorgcentra, dan wordt de stichting in haar proceskosten vergoed. In geval van een negatieve uitkomst voor Stichting Fonds De Twentse Zorgcentra worden deze kosten ten laste van het resultaat gebracht op het moment van uitspraak van de rechter. Op dit moment is de uitkomst van deze procedure nog niet door het bestuur in te schatten.

2.5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
BATEN		
Collectieve bijdragen projecten	52.004	73.022
Bijdragen verzorgde aangiften Inkomstenbelasting	8.210	8.380
	<u>60.214</u>	<u>81.402</u>
	<u><u>60.214</u></u>	<u><u>81.402</u></u>
4 UITGAVEN PROJECT		
Uitgaven projecten	10.067	52.195
Kerstattenties groepen	1.965	2.265
	<u>12.032</u>	<u>54.460</u>
	<u><u>12.032</u></u>	<u><u>54.460</u></u>
5 OVERIGE BEDRIJFSKOSTEN		
Verkoopkosten	4.691	1.686
Algemene kosten	4.921	6.039
	<u>9.612</u>	<u>7.725</u>
	<u><u>9.612</u></u>	<u><u>7.725</u></u>
VERKOOPKOSTEN		
Reis- en verblijfkosten	1.641	186
Overige verkoopkosten	3.050	1.500
	<u>4.691</u>	<u>1.686</u>
	<u><u>4.691</u></u>	<u><u>1.686</u></u>
ALGEMENE KOSTEN		
Portikosten	3.008	1.728
Accountantskosten	1.267	1.210
Bestuurs- en administratiekosten	611	3.026
Overige algemene kosten	35	75
	<u>4.921</u>	<u>6.039</u>
	<u><u>4.921</u></u>	<u><u>6.039</u></u>

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
6 SOM DER FINANCIËLE BATEN EN LASTEN		
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	590	590
Rentelasten en soortgelijke kosten	-449	-319
	<u>141</u>	<u>271</u>
ANDERE RENTEBATEN EN SOORTGELIJKE OPBRENGSTEN		
Ontvangen depositorente	<u>590</u>	<u>590</u>
RENTELASTEN EN SOORTGELIJKE KOSTEN		
Betaalde bankrente	<u>449</u>	<u>319</u>

Losser, 6 mei 2019

Stichting Fonds De Twentse Zorgcentra

Namens deze:

J.J.L. Wegdam
Voorzitter

J.C.J. Gargosky
Penningmeester

G.J.M. Elderink

J.M.M. Biemans

A.F. Niehof

J.E.M. de Jong - Papenburg

J.J.M.A. van Oorschot