

RAPPORT

Uitgebracht aan het bestuur van
Stichting Fonds de Twentse Zorgcentra
te Losser
inzake jaarrekening 2014

INHOUDSOPGAVE

	Pagina
1. ACCOUNTANTSVERSLAG	
1.1 Samenstellingsverklaring	3
1.2 Algemeen	4
1.3 Resultaten	5
2. JAARREKENING	
2.1 Balans per 31 december 2014	7
2.2 Staat van baten en lasten over 2014	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	14

1. ACCOUNTANTSVERSLAG

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

Referentie : M. Brouwer/nvh
Cliëntnummer : 22422
Datum : 23 november 2015
Vestiging : Enschede

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit inzake de door ons verrichte werkzaamheden betreffende de jaarrekening 2014 van uw stichting.

1.1 Samenstellingsverklaring

Aan: Opdrachtgever

Opdracht

Conform uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2014 van Stichting Fonds De Twentse Zorgcentra te Losser bestaande uit de balans per 31 december 2014 en de staat van baten en lasten over 2014 met de toelichting samengesteld.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Kenmerkend voor een samenstellingsopdracht is, dat wij ons baseren op de door het bestuur van de stichting verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens en voor de daarop gebaseerde jaarrekening berust bij het bestuur van de stichting.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Het is onze verantwoordelijkheid als accountant om de door u verstrekte opdracht uit te voeren in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende gedrags- en beroepsregels. In overeenstemming met de voor het accountantsberoep geldende standaard voor samenstellingsopdrachten, bestonden onze werkzaamheden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens. Daarnaast hebben wij de aanvaardbaarheid van de bij het samenstellen van de jaarrekening toegepaste grondslagen op basis van de door de onderneming verstrekte gegevens geëvalueerd. De aard van onze werkzaamheden is zodanig dat wij geen zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening kunnen verstrekken.

Bevestiging

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld onder toepassing van de grondslagen voor financiële verslaggeving zoals opgenomen in RJ 640 Organisaties zonder winststreven.

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 G.E. Wevers, penningmeester;
- de heer G.J.M. Elderink;
- de heer A.F. Niehof;
- de heer M.H.J. Hengstman.

Per 1 juni 2015 is de heer J.C.J. Gargosky benoemd als penningmeester van de stichting.

Kamer van Koophandel

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

Vaststelling jaarrekening

De algemene vergadering heeft de jaarrekening 2013 op 4 september 2014 vastgesteld. Het nettoresultaat na belastingen over het boekjaar 2013 bedroeg € 86.460.

1.3 Resultaten

Bespreking van de resultaten

	2014		2013	
	€	%	€	%
Baten	79.057	100,0	119.077	100,0
	79.057	100,0	119.077	100,0
Uitgaven project	7.594	9,6	-82.692	-69,4
Verkoopkosten	3.185	4,0	3.645	3,1
Kantoorkosten	1.261	1,6	-	-
Algemene kosten	5.018	6,3	2.343	2,0
Som der bedrijfslasten	17.058	21,5	-76.704	-64,3
Bedrijfsresultaat	61.999	78,5	195.781	164,3
Som der financiële baten en lasten	7.066	8,9	9.975	8,4
	69.065	87,4	205.756	172,7
Dotatie bestemmingsreserve	-5.344	-6,8	-119.296	-100,2
Nettoresultaat	63.721	80,6	86.460	72,5

Wij vertrouwen erop u hiermee van dienst te zijn geweest.

Hoogachtend,

Ten Kate Huizinga Accountants + Belastingadviseurs N.V.

B.P.C. Westerveld AA

2. JAARREKENING

**STICHTING FONDS DE TWENTSE ZORGCENTRA
LOSSER**

2.1 Balans per 31 december 2014

(na resultaatbestemming)

		31-12-2014	31-12-2013
		€	€
ACTIVA			
VLOTTENDE ACTIVA			
Vorderingen			
Overige vorderingen	1	17.095	10.105
Liquide middelen	2	597.336	667.625
		<hr/>	<hr/>
Totaal activazijde		<u>614.431</u>	<u>677.730</u>

		31-12-2014		31-12-2013	
		€	€	€	€
PASSIVA					
STICHTINGSVERMOGEN					
Bestemmingsreserves		5.344		119.296	
Overige reserve	3	609.087		545.366	
			614.431		664.662
LANGLOPENDE SCHULDEN					
Overige schulden	5		-		13.042
KORTLOPENDE SCHULDEN					
Overige schulden	6		-		26
Totaal passivazijde			614.431		677.730

STICHTING FONDS DE TWENTSE ZORGCENTRA
LOSSER

2.2 Staat van baten en lasten over 2014

		2014	2013
		€	€
Baten		79.057	119.077
Lasten			
Uitgaven project	7	7.594	-82.692
Verkoopkosten	8	3.185	3.645
Kantoorkosten	9	1.261	-
Algemene kosten	10	5.018	2.343
Som der bedrijfslasten		17.058	-76.704
Bedrijfsresultaat		61.999	195.781
Som der financiële baten en lasten	11	7.066	9.975
		69.065	205.756
Dotatie bestemmingsreserve		-5.344	-119.296
Nettoresultaat		63.721	86.460

**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.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

**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.

Beheer en administratiekosten

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

STICHTING FONDS DE TWENTSE ZORGCENTRA
LOSSER

2.4 Toelichting op de balans

Vlottende activa

Vorderingen

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
	€	€
1 Overige vorderingen		
Te vorderen rente spaarrekening	7.195	10.105
Nog te ontvangen bedragen	9.900	-
	<u>17.095</u>	<u>10.105</u>
2 Liquide middelen		
Rabobank, rekening-courant, nummer 15.68.14.617	23.253	3.647
Rabobank, doelreserveren, nummer 1391.4172.67	574.083	663.978
	<u>597.336</u>	<u>667.625</u>
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
3 Overige reserve		
Stand per 1 januari	545.366	458.906
Uit resultaatverdeling	63.721	86.460
	<u>609.087</u>	<u>545.366</u>
Bestemmingsreserve		
Stand per 1 januari	119.296	121.964
Ontrekking	-88.692	-21.964
Dotatie	5.344	117.796
Vrijval	-30.604	-100.000
Ontvangen bijdragen	-	1.500
	<u>5.344</u>	<u>119.296</u>

**STICHTING FONDS DE TWENTSE ZORGCENTRA
LOSSER**

4 Langlopende schulden

<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
€	€

5 Overige schulden

Renteloze lening

-	13.042
<u> </u>	<u> </u>

Omtrent aflossing en zekerheden zijn geen nadere afspraken gemaakt.

Kortlopende schulden

6 Overige schulden

Overige schuld

-	26
<u> </u>	<u> </u>

**STICHTING FONDS DE TWENTSE ZORGCENTRA
LOSSER**

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Baten		
Collectieve bijdragen projecten	53.020	58.630
Schenkingen	16.592	45.902
Bijdragen verzorgde aangiften Inkomstenbelasting	9.445	14.545
	<u>79.057</u>	<u>119.077</u>
	<u><u>79.057</u></u>	<u><u>119.077</u></u>
7 Uitgaven project		
Uitgaven projecten	36.882	12.467
Kosten verzorgde aangiften inkomstenbelasting	745	4.841
Overige uitgaven	571	-
Vrijval reservering projecten	-30.604	-100.000
	<u>7.594</u>	<u>-82.692</u>
	<u><u>7.594</u></u>	<u><u>-82.692</u></u>
8 Verkoopkosten		
Representatiekosten	<u>3.185</u>	<u>3.645</u>
	<u><u>3.185</u></u>	<u><u>3.645</u></u>
9 Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	<u>1.261</u>	<u>-</u>
	<u><u>1.261</u></u>	<u><u>-</u></u>
10 Algemene kosten		
Advieskosten	1.607	1.997
Accountantskosten	1.513	-
Notariskosten	1.201	-
Publicatiekosten	-	346
Overige algemene kosten	697	-
	<u>5.018</u>	<u>2.343</u>
	<u><u>5.018</u></u>	<u><u>2.343</u></u>

**STICHTING FONDS DE TWENTSE ZORGCENTRA
LOSSER**

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
11 Som der financiële baten en lasten		
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	7.195	10.105
Rentelasten en soortgelijke kosten	-129	-130
	<u>7.066</u>	<u>9.975</u>
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Ontvangen depositorente	<u>7.195</u>	<u>10.105</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Betaalde bankrente	<u>129</u>	<u>130</u>

Losser, 23 november 2015

Stichting Fonds De Twentse Zorgcentra

Namens deze:

J.J.L. Wegdam
Voorzitter

J.G.J. Gargosky
Penningmeester