



**RIEKHOFF ACCOUNTANTS EN ADVISEURS B.V.**

Retentieweg 20, 7572 PH, Oldenzaal

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

**E-mail:** info@riekhoff.nl **BTW:** NL863809224B01

**Website:** www.riekhoff.nl **KVK:** 85967254

Stichting Fonds De Twentse Zorgcentra  
t.a.v. de bestuursleden  
Scholtinkstraat 107  
7581 GJ LOSSER

**Jaarrekening 2020**

**Stichting Fonds De Twentse Zorgcentra**  
**t.a.v. de bestuursleden**  
**Scholtinkstraat 107**  
**7581 GJ LOSSER**

**Jaarrekening 2020**

<b>INHOUDSOPGAVE</b>	<b>Pagina</b>
<b>1. Accountantsrapport</b>	
1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant	3
1.2 Algemeen	4
1.3 Resultaatvergelijking	5
<b>2. Jaarrekening</b>	
2.1 Balans per 31 december 2020	7
2.2 Staat van baten en lasten over 2020	9
2.3 Toelichting op de jaarrekening	10
2.4 Toelichting op de balans	12
2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten	14

## **1. ACCOUNTANTSRAPPORT**

Stichting Fonds De Twentse Zorgcentra  
t.a.v. de bestuursleden  
Scholtinkstraat 107  
7581 GJ LOSSER

Referentie: J.W.M. Wielens AA  
Betreft: jaarrekening 2020

Oldenzaal, 3 november 2022

Geachte bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2020 van uw onderneming.

De balans per 31 december 2020, de winst- en verliesrekening over 2020 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2020 vormen, 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 2020 en de winst- en verliesrekening over 2020 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 B.V.



J.W.M. Wielens AA  
Accountant

## **1.2 Algemeen**

### **Onderneming**

Stichting Fonds De Twentse Zorgcentra is gestart per 2 januari 1989 met als rechtsvorm stichting. De stichting 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.

	2020		2019	
	€	%	€	%
Baten	54.005	100,0%	84.792	100,0%
<b>Baten</b>	<b>54.005</b>	<b>100,0%</b>	<b>84.792</b>	<b>100,0%</b>
Toegekende projectbijdragen	74.156	137,3%	59.167	69,8%
Uitgaven projecten	8.920	16,5%	2.202	2,6%
Verkoopkosten	2.204	4,1%	2.507	3,0%
Algemene kosten	3.257	6,0%	4.711	5,6%
<b>Som der kosten</b>	<b>88.537</b>	<b>163,9%</b>	<b>68.587</b>	<b>81,0%</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>-34.532</b>	<b>-63,9%</b>	<b>16.205</b>	<b>19,0%</b>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-	0,0%	63	0,1%
Rentelasten en soortgelijke kosten	-380	-0,7%	-980	-1,2%
<b>Som der financiële baten en lasten</b>	<b>-380</b>	<b>-0,7%</b>	<b>-917</b>	<b>-1,1%</b>
<b>Resultaat</b>	<b>-34.912</b>	<b>-64,6%</b>	<b>15.288</b>	<b>17,9%</b>
Mutatie bestemmingsreserve	3.299	6,1%	1.652	2,0%
<b>Mutatie bestemmingsreserve</b>	<b>3.299</b>	<b>6,1%</b>	<b>1.652</b>	<b>2,0%</b>
<b>Resultaat</b>	<b>-31.613</b>	<b>-58,5%</b>	<b>16.940</b>	<b>19,9%</b>

## **2. JAARREKENING**



## 2.1 Balans per 31 december 2020

<b>ACTIVA</b>	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
<b>Vlottende activa</b>				
<i>Vorderingen</i>				
Overige vorderingen	<u>7.176</u>	7.176	<u>7.176</u>	7.176
<i>Liquide middelen</i>		708.049		719.834
<b>Totaal activazijde</b>		<u><u>715.225</u></u>		<u><u>727.010</u></u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 3 november 2022

## 2.1 Balans per 31 december 2020

<b>PASSIVA</b>	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
<b>Eigen vermogen</b>				
Bestemmingsreserve	53.439		33.611	
Overige reserves	<u>661.786</u>		<u>693.399</u>	
		715.225		727.010
<b>Totaal passivazijde</b>		<u><u>715.225</u></u>		<u><u>727.010</u></u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 3 november 2022

## 2.2 Staat van baten en lasten over 2020

	2020		2019	
	€	€	€	€
Baten		54.005		84.792
<b>Baten</b>		<u>54.005</u>		<u>84.792</u>
Toegekende projectbijdragen	74.156		59.167	
Uitgaven projecten	8.920		2.202	
Verkoopkosten	2.204		2.507	
Algemene kosten	3.257		4.711	
<b>Som der kosten</b>		<u>88.537</u>		<u>68.587</u>
<b>Bedrijfsresultaat</b>		<u>-34.532</u>		<u>16.205</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-		63	
Rentelasten en soortgelijke kosten	-380		-980	
<b>Som der financiële baten en lasten</b>		<u>-380</u>		<u>-917</u>
<b>Resultaat</b>		<u>-34.912</u>		<u>15.288</u>
Mutatie bestemmingsreserve	3.299		1.652	
<b>Mutatie bestemmingsreserve</b>		3.299		1.652
<b>Resultaat</b>		<u><u>-31.613</u></u>		<u><u>16.940</u></u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 3 november 2022

## **2.3 Toelichting op de jaarrekening**

### **ALGEMENE TOELICHTING**

#### **Activiteiten**

De activiteiten van Stichting Fonds De Twentse Zorgcentra, 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, 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 in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

#### **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.

#### **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.

## **2.3 Toelichting op de jaarrekening**

### **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>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
<b>Overige vorderingen</b>		
Proces- en advocaatkosten Menzis vooruitbetaald	<u>7.176</u>	<u>7.176</u>
<b>Liquide middelen</b>		
Rabobank, doelreserveren, nummer 1391 4172 67	249.000	629.479
Rabobank, rekening-courant, nummer 0156 8146 17	231.457	66.737
Rabobank, rekening-courant, nummer 0307 2976 40	<u>227.592</u>	<u>23.618</u>
	<u>708.049</u>	<u>719.834</u>

## 2.4 Toelichting op de balans

### PASSIVA

#### EIGEN VERMOGEN

	2020	2019
	€	€
<b>Bestemmingsreserve</b>		
Stand per 1 januari	33.611	21.752
Toegekende projectbijdragen boekjaar	74.156	59.167
Betalingen t.b.v. projecten	-51.029	-45.656
Vrijval bestemmingsreserve	-3.299	-1.652
Stand per 31 december	<u>53.439</u>	<u>33.611</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	693.399	676.459
Uit voorstel resultaatbestemming	-31.613	16.940
Stand per 31 december	<u>661.786</u>	<u>693.399</u>

## 2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2020	2019
	€	€
<b>Netto-omzet</b>		
Collectieve bijdragen projecten	44.660	48.272
Bijdragen verzorgde aangiften Inkomstenbelasting	7.110	7.766
Ontvangen schenkingen	2.235	28.754
	<u>54.005</u>	<u>84.792</u>
<b>Toegekende projectbijdragen</b>		
Toegekende projectbijdragen boekjaar	<u>74.156</u>	<u>59.167</u>
<b>Uitgaven projecten</b>		
Attenties groepen en vrijwilligers	3.322	1.916
Proces- en advocaatkosten Menzis	5.395	-
Griffierechten cliënten	203	286
	<u>8.920</u>	<u>2.202</u>
<b>Verkoopkosten</b>		
Reis- en verblijfkosten	204	882
Vrijwilligersvergoedingen	2.000	1.500
Overige verkoopkosten	-	125
	<u>2.204</u>	<u>2.507</u>
<b>Algemene kosten</b>		
Accountantskosten	1.210	1.360
Bestuurs- en administratiekosten	2.047	3.351
	<u>3.257</u>	<u>4.711</u>
<b>Financiële baten en lasten</b>		
<b>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</b>		
Rentebate deposito	<u>-</u>	<u>63</u>
<b>Rentelasten en soortgelijke kosten</b>		
Bankkosten en provisie	<u>380</u>	<u>980</u>



## 2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<b>Mutatie bestemmingsreserve</b>		
Vrijval bestemmingsreserve boekjaar	<u>-3.299</u>	<u>-1.652</u>

Losser, ... - ... - 2022

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