

**Stichting Fonds De Twentse Zorgcentra  
t.a.v. het bestuur  
Scholtinkstraat 107  
7581 GJ LOSSER**

**Jaarrekening 2022**

CONCEPT

## **INHOUDSOPGAVE**

## **Pagina**

### **1. Accountantsrapport**

1.1	Verklaring	3
1.2	Algemeen	4
1.3	Resultaatvergelijking	5

### **2. Jaarrekening**

2.1	Balans per 31 december 2022	7
2.2	Staat van baten en lasten over 2022	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. ACCOUNTANTS RAPPORT**

CONCEPT

Stichting Fonds De Twentse Zorgcentra  
t.a.v. het bestuur  
Scholtinkstraat 107  
7581 GJ LOSSER

Referentie: B.H.B. Riekhoff AA  
Betreft: jaarrekening 2022

Oldenzaal, 28 augustus 2023

Geachte bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2022 van uw onderneming.

De balans per 31 december 2022, de winst- en verliesrekening over 2022 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2022 vormen, zijn in dit rapport opgenomen.

## **1.1 Verklaring**

### **Ontbreken van de samenstellingsverklaring**

Aangezien de werkzaamheden in het kader van het samenstellen van de jaarrekening nog niet zijn afgerond, is in deze concept-jaarrekening nog geen verklaring opgenomen. Na afronding van onze werkzaamheden zal een samenstellingsverklaring worden afgegeven.

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.

B.H.B. Riekhoff AA  
Accountant

# Stichting Fonds De Twentse Zorgcentra

## Losser

### 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.

	2022		2021	
	€	%	€	%
Baten	116.601	100,0%	56.614	100,0%
<b>Baten</b>	<b>116.601</b>	<b>100,0%</b>	<b>56.614</b>	<b>100,0%</b>
Toegekende projectbijdragen	7.176	6,2%	24.559	43,4%
Uitgaven projecten	6.913	5,9%	20.797	36,7%
Verkoopkosten	2.314	2,0%	-	0,0%
Algemene kosten	2.881	2,5%	3.282	5,8%
<b>Som der kosten</b>	<b>19.284</b>	<b>16,6%</b>	<b>48.638</b>	<b>85,9%</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>97.317</b>	<b>83,4%</b>	<b>7.976</b>	<b>14,1%</b>
Rentelasten en soortgelijke kosten	-1.638	-1,4%	-880	-1,6%
<b>Som der financiële baten en lasten</b>	<b>-1.638</b>	<b>-1,4%</b>	<b>-880</b>	<b>-1,6%</b>
<b>Resultaat</b>	<b>95.679</b>	<b>82,0%</b>	<b>7.096</b>	<b>12,5%</b>
Mutatie bestemmingsreserve	242	0,2%	3.234	5,7%
<b>Mutatie bestemmingsreserve</b>	<b>242</b>	<b>0,2%</b>	<b>3.234</b>	<b>5,7%</b>
<b>Resultaat</b>	<b>95.921</b>	<b>82,2%</b>	<b>10.330</b>	<b>18,2%</b>

## 2. JAARREKENING

CONCEPT

**Stichting Fonds De Twentse Zorgcentra  
Losser**

**2.1 Balans per 31 december 2022**

<b>ACTIVA</b>	<u>31 december 2022</u>		<u>31 december 2021</u>	
	€	€	€	€
<b>Vlottende activa</b>				
<i>Liquide middelen</i>		776.822		702.325
<b>Totaal activazijde</b>		<u>776.822</u>		<u>702.325</u>



**Stichting Fonds De Twentse Zorgcentra  
Losser**

**2.1 Balans per 31 december 2022**

<b>PASSIVA</b>	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
<b>Eigen vermogen</b>				
Bestemmingsreserve	8.785		28.999	
Overige reserves	<u>768.037</u>		<u>672.116</u>	
		776.822		701.115
<b>Kortlopende schulden</b>				
Overige schulden	<u>-</u>		<u>1.210</u>	
		-		1.210
<b>Totaal passivazijde</b>		<u><u>776.822</u></u>		<u><u>702.325</u></u>

**Stichting Fonds De Twentse Zorgcentra  
Losser**

**2.2 Staat van baten en lasten over 2022**

	2022		2021	
	€	€	€	€
Baten		116.601		56.614
<b>Baten</b>		<u>116.601</u>		<u>56.614</u>
Toegekende projectbijdragen	7.176		24.559	
Uitgaven projecten	6.913		20.797	
Verkoopkosten	2.314		-	
Algemene kosten	2.881		3.282	
<b>Som der kosten</b>		<u>19.284</u>	<u>3.282</u>	48.638
<b>Bedrijfsresultaat</b>		<u>97.317</u>		<u>7.976</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten	-1.638		-880	
<b>Som der financiële baten en lasten</b>		<u>-1.638</u>	<u>-880</u>	<u>-880</u>
<b>Resultaat</b>		<u>95.679</u>		<u>7.096</u>
Mutatie bestemmingsreserve	242		3.234	
<b>Mutatie bestemmingsreserve</b>		242		3.234
<b>Resultaat</b>		<u><u>95.921</u></u>		<u><u>10.330</u></u>

## **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**

#### **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.

#### **Kortlopende schulden**

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

## **2.3 Toelichting op de jaarrekening**

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

#### **Algemeen**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbergsten 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

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<b>Liquide middelen</b>		
Rabobank, doelreserveren, nummer 1391 4172 67	248.662	249.027
Rabobank, rekening-courant, nummer 0156 8146 17	316.563	227.529
Rabobank, rekening-courant, nummer 0307 2976 40	211.597	225.769
	<u>776.822</u>	<u>702.325</u>

## 2.4 Toelichting op de balans

### PASSIVA

#### EIGEN VERMOGEN

	2022	2021
	€	€
<b>Bestemmingsreserve</b>		
Stand per 1 januari	28.998	53.439
Toegekende projectbijdragen boekjaar	7.176	24.559
Betalingen t.b.v. projecten	-27.147	-45.765
Vrijval bestemmingsreserve	-242	-3.234
Stand per 31 december	<u>8.785</u>	<u>28.999</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	672.116	661.786
Uit voorstel resultaatbestemming	95.921	10.330
Stand per 31 december	<u>768.037</u>	<u>672.116</u>

#### KORTLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
<b>Overige schulden</b>		
Nog te betalen kosten	<u>-</u>	<u>1.210</u>

**2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten**

	2022	2021
	€	€
<b>Netto-omzet</b>		
Ontvangen schenkingen	67.879	5.720
Collectieve bijdragen projecten	42.212	43.964
Bijdragen verzorgde aangiften Inkomstenbelasting	6.510	6.930
	<u>116.601</u>	<u>56.614</u>
<b>Toegekende projectbijdragen</b>		
Toegekende projectbijdragen boekjaar	<u>7.176</u>	<u>24.559</u>
<b>Uitgaven projecten</b>		
Proces- en advocaatkosten Menzis	4.318	11.731
Attenties groepen en vrijwilligers	2.595	4.566
Bijdrage Olifant art-brut	-	4.500
	<u>6.913</u>	<u>20.797</u>
<b>Verkoopkosten</b>		
Vrijwilligersvergoedingen	2.250	-
Reis- en verblijfkosten	64	-
	<u>2.314</u>	<u>-</u>
<b>Algemene kosten</b>		
Bestuurs- en administratiekosten	1.522	1.670
Accountantskosten	1.210	1.210
Overige algemene kosten	149	402
	<u>2.881</u>	<u>3.282</u>
<b>Financiële baten en lasten</b>		
<b>Rentelasten en soortgelijke kosten</b>		
Bankkosten en provisie	<u>1.638</u>	<u>880</u>

**Stichting Fonds De Twentse Zorgcentra**  
**Losser**

**2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten**

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<b>Mutatie bestemmingsreserve</b>		
Vrijval bestemmingsreserve	<u>-242</u>	<u>-3.234</u>

Losser,  
Namens de Stichting Fonds De Twentse Zorgcentra

J.J.L. Wegdam

G.J.M. Elderink

A.F. Niehof **geen bestuurslid**

J.C.J. Gargosky

J.M.M. Biemans

J.E.M. de Jong- Papenburg **geen bestuurslid meer**

J.J.M.A. van Oorschot **Juli 2023 overleden**