

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

**Jaarrekening 2023**

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 2023	7
2.2	Staat van baten en lasten over 2023	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 2023

Oldenzaal, 18 juni 2024

Geachte bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2023 van uw onderneming.

De balans per 31 december 2023, de winst- en verliesrekening over 2023 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2023 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 Y.J.J. Blijenberg - Vos
- de heer C.J.J. Oostendorp

#### **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.

	2023		2022	
	€	%	€	%
Baten	45.607	100,0%	116.601	100,0%
<b>Baten</b>	<b>45.607</b>	<b>100,0%</b>	<b>116.601</b>	<b>100,0%</b>
Toegekende projectbijdragen	59.655	130,8%	7.176	6,2%
Uitgaven projecten	6.540	14,3%	6.913	5,9%
Verkoopkosten	1.400	3,1%	2.314	2,0%
Algemene kosten	3.688	8,1%	2.881	2,5%
<b>Som der kosten</b>	<b>71.283</b>	<b>156,3%</b>	<b>19.284</b>	<b>16,6%</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>-25.676</b>	<b>-56,3%</b>	<b>97.317</b>	<b>83,4%</b>
Rentelasten en soortgelijke kosten	-682	-1,5%	-1.638	-1,4%
<b>Som der financiële baten en lasten</b>	<b>-682</b>	<b>-1,5%</b>	<b>-1.638</b>	<b>-1,4%</b>
<b>Resultaat</b>	<b>-26.358</b>	<b>-57,8%</b>	<b>95.679</b>	<b>82,0%</b>
Mutatie bestemmingsreserve	3.812	8,4%	242	0,2%
<b>Mutatie bestemmingsreserve</b>	<b>3.812</b>	<b>8,4%</b>	<b>242</b>	<b>0,2%</b>
<b>Resultaat</b>	<b>-22.546</b>	<b>-49,4%</b>	<b>95.921</b>	<b>82,2%</b>

## 2. JAARREKENING

CONCEPT

**Stichting Fonds De Twentse Zorgcentra  
Losser**

**2.1 Balans per 31 december 2023**

<b>ACTIVA</b>	<u>31 december 2023</u>		<u>31 december 2022</u>	
	€	€	€	€
<b>Vlottende activa</b>				
<i>Liquide middelen</i>		765.277		776.822
<b>Totaal activazijde</b>		<u>765.277</u>		<u>776.822</u>



**Stichting Fonds De Twentse Zorgcentra  
Losser**

**2.1 Balans per 31 december 2023**

<b>PASSIVA</b>	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
<b>Eigen vermogen</b>				
Bestemmingsreserve	18.576		8.785	
Overige reserves	<u>745.491</u>		<u>768.037</u>	
		764.067		776.822
<b>Kortlopende schulden</b>				
Overige schulden	<u>1.210</u>		<u>-</u>	
		1.210		-
<b>Totaal passivazijde</b>		<u><u>765.277</u></u>		<u><u>776.822</u></u>

**Stichting Fonds De Twentse Zorgcentra  
Losser**

**2.2 Staat van baten en lasten over 2023**

	2023		2022	
	€	€	€	€
Baten		45.607		116.601
<b>Baten</b>		<u>45.607</u>		<u>116.601</u>
Toegekende projectbijdragen	59.655		7.176	
Uitgaven projecten	6.540		6.913	
Verkoopkosten	1.400		2.314	
Algemene kosten	3.688		2.881	
<b>Som der kosten</b>		<u>71.283</u>		<u>19.284</u>
<b>Bedrijfsresultaat</b>		<u>-25.676</u>		<u>97.317</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten	-682		-1.638	
<b>Som der financiële baten en lasten</b>		<u>-682</u>		<u>-1.638</u>
<b>Resultaat</b>		<u>-26.358</u>		<u>95.679</u>
Mutatie bestemmingsreserve	3.812		242	
<b>Mutatie bestemmingsreserve</b>		<u>3.812</u>		<u>242</u>
<b>Resultaat</b>		<u><u>-22.546</u></u>		<u><u>95.921</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.

## **2.3 Toelichting op de jaarrekening**

### **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.

### **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>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<b>Liquide middelen</b>		
Rabobank, doelreserveren, nummer 1391 4172 67	248.292	248.662
Rabobank, rekening-courant, nummer 0156 8146 17	315.284	316.563
Rabobank, rekening-courant, nummer 0307 2976 40	201.701	211.597
	<u>765.277</u>	<u>776.822</u>

**2.4 Toelichting op de balans**

**PASSIVA**

**EIGEN VERMOGEN**

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<b>Bestemmingsreserve</b>		
Stand per 1 januari	8.785	28.998
Toegekende projectbijdragen boekjaar	59.655	7.176
Betalingen t.b.v. projecten	-46.052	-27.147
Vrijval bestemmingsreserve	-3.812	-242
Stand per 31 december	<u>18.576</u>	<u>8.785</u>

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

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<b>Overige reserves</b>		
Stand per 1 januari	768.037	672.116
Uit voorstel resultaatbestemming	-22.546	95.921
Stand per 31 december	<u>745.491</u>	<u>768.037</u>

**KORTLOPENDE SCHULDEN**

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<b>Overige schulden</b>		
Nog te betalen kosten	<u>1.210</u>	<u>-</u>

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

	2023	2022
	€	€
<b>Netto-omzet</b>		
Collectieve bijdragen projecten	48.262	42.212
Ontvangen schenkingen	-3.500	67.879
Bijdragen verzorgde aangiften Inkomstenbelasting	845	6.510
	<u>45.607</u>	<u>116.601</u>
<b>Toegekende projectbijdragen</b>		
Toegekende projectbijdragen boekjaar	<u>59.655</u>	<u>7.176</u>
<b>Uitgaven projecten</b>		
Proces- en advocaatkosten Menzis	3.296	4.318
Attenties groepen en vrijwilligers	3.244	2.595
	<u>6.540</u>	<u>6.913</u>
<b>Verkoopkosten</b>		
Vrijwilligersvergoedingen	1.000	2.250
Reis- en verblijfkosten	-	64
Overige verkoopkosten	400	-
	<u>1.400</u>	<u>2.314</u>
<b>Algemene kosten</b>		
Bestuurs- en administratiekosten	2.478	1.522
Accountantskosten	1.210	1.210
Overige algemene kosten	-	149
	<u>3.688</u>	<u>2.881</u>
<b>Financiële baten en lasten</b>		
<b>Rentelasten en soortgelijke kosten</b>		
Bankkosten en provisie	<u>682</u>	<u>1.638</u>

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

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

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<b>Mutatie bestemmingsreserve</b>		
Vrijval bestemmingsreserve	<u>-3.812</u>	<u>-242</u>

Losser,  
Namens de Stichting Fonds De Twentse Zorgcentra

A.F. Niehof

J.J. Blijenberg - Vos

J.M.M. Biemans

J.C.J. Gargosky

C.J.J. Oostendorp