



RIEKHOFF ACCOUNTANTS EN ADVISEURS B.V.

Bentheimergraven 11, 7577 DA, 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. het bestuur

Scholtinkstraat 107

7581 GJ LOSSER

Jaarrekening 2022

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Accountantsrapport

1.1	Samenstellingsverklaring van de accountant	3
1.2	Algemeen	5
1.3	Resultaatvergelijking	6

2. Jaarrekening

2.1	Balans per 31 december 2022	8
2.2	Staat van baten en lasten over 2022	10
2.3	Toelichting op de jaarrekening	11
2.4	Toelichting op de balans	13
2.5	Toelichting op de staat van baten en lasten	15

1. ACCOUNTANTSRAPPORT

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, 26 maart 2024

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, alsmede de overige gegevens 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 2022 en de winst- en verliesrekening over 2022 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.

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.

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'B.H.B.', is written over the printed name of the accountant.

B.H.B. Riekhoff AA
Accountant

1.2 Algemeen

Oprichting

Blijkens de akte d.d. 2 januari 1989 werd de besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid Stichting Fonds De Twentse Zorgcentra per genoemde datum opgericht.

De vennootschap 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.

	2022		2021	
	€	%	€	%
Baten	116.601	100,0%	56.614	100,0%
Baten	116.601	100,0%	56.614	100,0%
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%
Som der kosten	19.284	16,6%	48.638	85,9%
Bedrijfsresultaat	97.317	83,4%	7.976	14,1%
Rentelasten en soortgelijke kosten	-1.638	-1,4%	-880	-1,6%
Som der financiële baten en lasten	-1.638	-1,4%	-880	-1,6%
Resultaat	95.679	82,0%	7.096	12,5%
Mutatie bestemmingsreserve	242	0,2%	3.234	5,7%
Mutatie bestemmingsreserve	242	0,2%	3.234	5,7%
Resultaat	95.921	82,2%	10.330	18,2%

2. JAARREKENING

2.1 Balans per 31 december 2022

(Na resultaatbestemming)

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

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 26 maart 2024

2.1 Balans per 31 december 2022

(Na resultaatbestemming)

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

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 26 maart 2024

2.2 Staat van baten en lasten over 2022

	2022		2021	
	€	€	€	€
Baten		116.601		56.614
Baten		<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	
Som der kosten		<u>19.284</u>		<u>48.638</u>
Bedrijfsresultaat		<u>97.317</u>		<u>7.976</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten	-1.638		-880	
Som der financiële baten en lasten		<u>-1.638</u>		<u>-880</u>
Resultaat		<u>95.679</u>		<u>7.096</u>
Mutatie bestemmingsreserve	242		3.234	
Mutatie bestemmingsreserve		242		3.234
Resultaat		<u><u>95.921</u></u>		<u><u>10.330</u></u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 26 maart 2024

2.3 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMENE TOELICHTING

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Fonds De Twentse Zorgcentra, statutair 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, statutair 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 de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor de kleine rechtspersonen, die uitgegeven zijn door de Raad voor de jaarverslaggeving.

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>
	€	€
Liquide middelen		
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	<u>211.597</u>	<u>225.769</u>
	<u><u>776.822</u></u>	<u><u>702.325</u></u>

2.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

	2022	2021
	€	€
Bestemmingsreserve		
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
	€	€
Overige schulden		
Nog te betalen kosten	<u>-</u>	<u>1.210</u>

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2022	2021
	€	€
Netto-omzet		
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>
Toegekende projectbijdragen		
Toegekende projectbijdragen boekjaar	<u>7.176</u>	<u>24.559</u>
Uitgaven projecten		
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>
Verkoopkosten		
Vrijwilligersvergoedingen	2.250	-
Reis- en verblijfkosten	64	-
	<u>2.314</u>	<u>-</u>
Algemene kosten		
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>
Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Bankkosten en provisie	<u>1.638</u>	<u>880</u>

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2022	2021
	€	€
Mutatie bestemmingsreserve		
Vrijval bestemmingsreserve	-242	-3.234

Losser,
Namens de Stichting Fonds De Twentse Zorgcentra

J.J.L. Wegdam

G.J.M. Elderink

A.F. Niehof

.J.J. Blijenberg - Vos

J.M.M. Biemans

J.C.J. Gargosky

C.J.J. Oostendorp