

SmitsVandenBroek

Adviseurs | Accountants

Jaardocument 2019

Stichting Samen Zorgen Huis Leudal
Weert



Inhoudsopgave

	Pagina
1. Accountantsrapport	
1.1 Opdracht	4
1.2 Algemeen	4
1.3 Resultaten	4
1.4 Financiële positie	4
2. Bestuursverslag	4
3. Jaarrekening	8
3.1 Balans per 31 december 2019	9
3.2 Staat van baten en lasten over 2019	11
3.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	12
3.4 Toelichting op de balans	14
3.5 Toelichting op de staat van baten en lasten	16
4. Overige gegevens	21
4.1 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	21

1. Accountantsrapport



Weert, 5 februari 2021

Onze ref: 269301

Behandeld door: W.P.M. Zusterzeel RA

Geachte directie,

1.1 Opdracht

De verklaring is opgenomen in de overige gegevens. Het betreft hier een controleverklaring.

1.2 Algemeen

Vergelijkende cijfers

De in dit rapport ter vergelijking opgenomen cijfers over 2018 zijn ontleend aan de financiële administratie gevoerd door de stichting.

1.3 Resultaten

Bespreking van de resultaten

	2019		2018	
	€	%	€	%
Nettobaten	199.436	100,0	53.763	100,0
Inkoopwaarde van de baten	-29.636	-14,9	-	-
Brutowinst	169.800	85,1	53.763	100,0
Lonen en salarissen	37.455	18,8	-	-
Sociale lasten en pensioenlasten	5.806	2,9	-	-
Overige lasten	126.539	63,5	53.763	100,1
Som der bedrijfslasten	169.800	85,2	53.763	100,1
Netto resultaat	-	-0,1	-	-0,1

1.4 Financiële positie

Financiële structuur

	31-12-2019		31-12-2018	
	€	%	€	%
Activa				
Vorderingen	87.391	35,6	10	-
Liquide middelen	158.019	64,4	275.067	100,0
245.410	245.410	100,0	275.077	100,0
Passiva				
Stichtingsvermogen	110	-	110	-
Langlopende schulden	218.562	89,1	273.073	99,3
Kortlopende schulden	26.738	10,9	1.894	0,7
	245.410	100,0	275.077	100,0

Wij vertrouwen erop hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichtingen zijn wij steeds gaarne bereid.

Weert, 5 februari 2021

SmitsVandenBroek Accountants B.V.

drs. J.A. Roumen RA

2. Bestuursverslag

Na jaren van voorbereidingen, met vele ups en downs, gingen op 29 april 2019 eindelijk de deuren open van het Samen Zorgen Huis Leudal in Baexem.

Door de inzet van vele vrijwilligers en medewerking van derden, konden we op 29 april 2019 onze eerste gastbewoner verwelkomen.

Het starten met een klein aantal gastbewoners had twee oorzaken: het opbouwen van het team van de zorgprofessionals en vrijwilligers; het afwerken en inrichten van de eerste en tweede verdieping van het gebouw. Het pand was nog niet afgewerkt opgeleverd. Met de inzet van vele vrijwilligers en professionals is het gebouw eind 2019 afgewerkt en ingericht en kon het volledig bezet worden. In totaal 18 appartementen verdeeld over 3 verdiepingen. Dat onze eerste gastbewoner, en alle andere gastbewoners die in 2019 verbleven in het Samen Zorgen Huis Leudal, het aan niets ontbrak daar zorgde de vrijwilligers,

zorgprofessionals, interieurverzorgsters, coördinator vrijwilligers en coördinator zorg wel voor.

In het begin was het natuurlijk voor iedereen wennen. Alles was nieuw. Maar in de loop van tijd kreeg dit vorm. Het is een continu leerproces.

Er waren vrijwilligers o.a. voor in de zorg, keuken, receptie, verzorgen van bloemen en planten, hand- en spandiensten, scholing, tuin, onderhoud. Eind 2019 waren er 80 vrijwilligers. Zij komen uit de Gemeente Leudal en omstreken.

De zorgprofessionals is een team van ZZP'ers via Zorg & Co. Zij hebben bewust gekozen voor het concept van het Samen Zorgen Huis Leudal.

Dankzij het enthousiasme, betrokkenheid, inzet van alle medewerkers in het Samen Zorgen Huis Leudal, voelden de gastbewoners zich thuis.

Ook de samenwerking met onze partners zoals, Gemeente Leudal, Provincie Limburg, Huisartsen, Zorg & Co, CZ, VGZ, Laurentiusziekenhuis Roermond, SJG Weert, Meditta, Stichting Mariabosch, hebben een positieve bijdrage geleverd.

Er zijn contacten gelegd met het onderwijs: de Basisschool in Baexem, de Ursulaschool in Heythuysen afdeling vmbo-praktijk, De Gilde opleiding Weert en Evolva: een overkoepelend samenwerkingsverband met o.a. Zuyd Hogeschool en Universiteit Maastricht als partners. Verder ook diverse jaren goede samenwerking met het AZC, bewoners die als vrijwilliger in de tuin hun bijdrage leveren, Ze krijgen hier ook veel voor terug zoals inburgering in de samenleving, leren onze cultuur en taal.

Ons contact met de Secretaris-Generaal van het Ministerie Volksgezondheid, Welzijn en Sport (VWS), de heer Erik Gerritsen levert ook een positieve bijdrage. Hij heeft 26 oktober 2018 het Samen Zorgen Huis Leudal, was toen in de voorbereidingsfase bezocht, samen met alle partners. Hij geeft aan dat het Samen Zorgen Huis Leudal een voorbeeld is van zorg voor de toekomst.

De gastbewoners en hun naasten waren ook tevreden en gaven aan dat ze blij waren dat het Samen Zorgen Huis Leudal er voor hun was. Dat dit ook nooit moet verdwijnen.

Van 29 april 2019 tot en met 31 december 2019 hebben we 47 nieuwe opnames gehad.

Totaal 2187 ligdagen. Conclusie over 2019: Gezien het nieuwe concept zorg en aanlooperperiode van het Samen Zorgen Huis Leudal, is het over het algemeen zeer positief verlopen.

Het blijft continue een leerproces. We willen en gaan er ook alles aan doen om te bewijzen dat het Samen Zorgen Huis Leudal in Baexem wel degelijk bestaansrecht heeft.

Het oorspronkelijke concept willen we daarbij zeker niet verloren laten gaan. Wij staan midden in de Samenleving en staan open voor samenwerking daar waar ons concept ondersteund wordt en wij samen een positieve bijdrage kunnen leveren aan de samenleving.

Als laatste uiteraard heel veel dank aan iedereen die een bijdrage hebben geleverd voor het tot stand komen van het Samen Zorgen Huis Leudal in Baexem.

Financieel jaarverslag

2019 heeft in het teken gestaan van de opening van het SZHL. De eerste 4 maanden is er hard gewerkt door de vrijwilligers en bedrijven om het gebouw klaar te maken voor opening. Financieel ondersteund met een extra subsidie voor de afwerking en inrichting door de provincie Limburg (verantwoording 2020) en de uitkering van een eerder toegezegde subsidie van de gemeente Leudal. De eigenaar van het pand, Stichting Mariabosch (SMB), heeft een aantal kosten m.b.t. de afwerking van de bouw op zich genomen. Eind April 2019 hebben we onze eerste gastbewoner mogen ontvangen. Er is een samenwerking met Zorg&Co, die de professionele zorg op zich neemt en de zorg en verblijfskosten zal

declareren bij de zorgverzekeraars. Doordat we later in het jaar zijn gestart en met een laag aantal gastbewoners, is het doorbetalen van de verblijfsvergoeding en de door zorgaanbieder geïnde eigen bijdragen van de gastbewoners verschoven naar 2020. We hebben enkele donaties mogen ontvangen bijvoorbeeld van de Rabobank, maar ook van particulieren, die ons initiatief financieel willen ondersteunen en vanuit acties uit de gemeenschap zoals de meeropbrengst van de 'Passion', georganiseerd door Hart van Baexem en de sponsorloop door de kinderen van basisschool Harlekijn uit Baexem. Daarnaast hebben bedrijven ons gesponsord in natura.

Voor de opvang van de aanlooptekorten in de exploitatie huisvesting heeft de Provincie Limburg reeds in 2015 een financieel vangnet beschikbaar gesteld. Dit heeft ervoor gezorgd dat we, ondanks het (tijdelijke) gebrek aan inkomsten voor wat betreft de vergoeding van de huisvestingskosten, we voldoende buffer hebben om 2020 met vertrouwen tegemoet te zien.

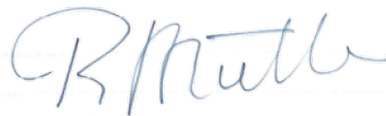
Het aantal gastbewoners is in de loop van 2019 flink toegenomen, waardoor de gemiddelde bezetting over de 8 maanden die we open zijn bijna 50% bedraagt. De laatste twee maanden van 2019 was de bezetting 96% en voor januari 2020 verwachten we ook een bezetting van rond de 90%. SSZHL valt onder ANBI. Zij voldoet aan de eisen die ANBI stelt aan stichtingen. Meer financiële informatie kunt u via de site van ANBI inzien.

Weert, 05 februari 2021

De voorzitter

De penningmeester

De secretaris



Dhr. W. Derikx

Dhr. R. Müller

Mevr. G. Bocken

Lid

Lid



Dhr. F. Vrancken

Mevr. M. Hageman

Ondertekening Raad van Toezicht

De voorzitter

Lid

Lid

SmitsVandenBroek
Accountants

Dhr. J-P. Halmans

Mevr. K. Didbih - Akechtabou

Dhr. L. Hintzen

3. Jaarrekening

3.1 Balans per 31 december 2019

(na resultaatbestemming)

	<u>31 december 2019</u>		<u>31 december 2018</u>	
	€	€	€	€
Activa				
Vlottende activa				
<u>Vorderingen</u>				
Overige rekening-courant	1	74.381	-	
Overige vorderingen en overlopende activa	2	13.010	10	
		<hr/>	<hr/>	
		87.391		10
<u>Liquide middelen</u>	3	158.019 275.067 245.410	275.077	
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	

		31 december 2019	31 december 2018
		€	€
Passiva			
Stichtingsvermogen			
Stichtingskapitaal	4	110	110
Langlopende schulden			
Overige schulden	6	218.562	273.073
Kortlopende schulden			
Schulden aan leveranciers en handels- kredieten		9.385	-
Belastingen en premies sociale verzekeringen	8	98	-
Overige schulden en overlopende passiva	9	17.255	1.894
		26.738	1.894
		<u>245.410</u>	<u>275.077</u>

3.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Samen Zorgen Huis Leudal is feitelijk en statutair gevestigd op Geertenhof 200, 6004LH te Weert en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 53630181.

Algemene toelichting

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van Stichting Samen Zorgen Huis Leudal bestaan voornamelijk uit de exploitatie van een verzorgingshuis.

Informatieverschaffing over continuïteit

Vanaf de oprichting in 2015 heeft de stichting voorbereidingskosten en exploitatietekorten opgevangen door ontvangen subsidies. Op het moment van opmaken van de jaarrekening is sprake van enige onzekerheid over de continuïteit. Het bestuur is momenteel bezig met de uitwerking van plannen inzake o.a. het toekomstige verdienmodel van de stichting. Het bestuur verwacht dat de kasstroom over de komende jaren zich positief zal ontwikkelen. De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn dan ook gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de stichting.

Informatieverschaffing over schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Samen Zorgen Huis Leudal zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het 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 voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de door de stichting gekozen en beschreven grondslagen van waardering en resultaatbepaling.

Grondslagen

Materiële vaste activa

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde

overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht. 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.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Indien geen sprake is van (dis)agio of transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de schuld.

Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de staat van baten en lasten als interestlast verwerkt.

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 de bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Lonen

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten.

Overige bedrijfskosten

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

Overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de staat van baten en lasten.

3.4 Toelichting op de balans

Vaste activa

Materiële vaste activa

	-	-	-
	Bedrijfsge- bouwen en terreinen	Andere vaste bedrijfsmiddelen	Totaal
	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2019	-	-	-
Investeringen	175.895	127.457	303.352
Bijdrage verhuurder	-175.895	-27.457	-203.352
Subsidie	-	-100.000	-100.000
Boekwaarde per 31 december 2019			

Er wordt niet afgeschreven over de materiele vaste activa per 31 december 2019 aangezien deze geheel zijn gefinancierd door bijdragen van derden.

Vlottende activa

Vorderingen

1 Overige rekening-courant

	2019	2018
	€	€
Rekening-courant Zorg & Co (CAZZ)		
Stand per 1 januari	-	-
Overige mutaties-	74.381	
Stand per 31 december-	<u>74.381</u>	<u> </u>

Er zijn geen afspraken gemaakt over rente en aflossing.

31-12-2019	31-12-2018
<u>74.381</u>	<u> </u>

	€	€
2 Overige vorderingen en overlopende activa		
Waarborgsom	10.000	-
Overige vordering	-	10
Overlopende activa	<u>3.010</u>	-
	<u><u>13.010</u></u>	<u><u>10</u></u>

3 Liquide middelen

Rabobank	158.019	275.067
----------	---------	---------

Stichtingsvermogen

In onderstaand overzicht is het verloop van het eigen vermogen weergegeven:

	Stichtingska pitaal €
110 Stand per 1 januari 2019	-
Mutaties	<u>110</u>

Stand per 31 december 2019	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€

4 Stichtingskapitaal

Stand per 1 januari	110	110
Mutaties	<u>-</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december	<u><u>110</u></u>	<u><u>110</u></u>

Langlopende schulden

5 Langlopende schulden

	Stand per 31 verplichting 2019 €	Aflossings- looptijd > 1 jaar €	Resterende looptijd > 5 jaar €	Resterende Rentede- percentage jaar €	%
Overige schulden	<u>218.562</u>	<u>-</u>	<u>218.562</u>	<u>-</u>	-

6 Overige schulden

Overige schulden

Saldo per 1 januari	273.073	Exploitatie tekort	-54.511	€ <u>2019</u>
Saldo per 31 december				€ <u><u>218.562</u></u>

De overige langlopende schuld is gevormd op basis van een ontvangen subsidie ter dekking van voorbereidingskosten en exploitatietekorten.

Kortlopende schulden

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
7 Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	9.385	-
	<u> </u>	<u> </u>
8 Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Pensioenen	98	-
	<u> </u>	<u> </u>
9 Overige schulden en overlopende passiva		
Te betalen accountantskosten	12.100	591
Nettolonen	1.699	-
Vakantiegeld	1.165	-
Reservering eindejaarsuitkering	173	-
Overige schulden	<u>2.118</u>	<u>1.303</u>
	<u>17.255</u>	<u>1.894</u>

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Niet in de balans opgenomen verplichtingen inzake betalingen ter verkrijging van (gebruiks)rechten

De stichting is op 1 maart 2019 een huurverplichting van € 40.000 per jaar aangegaan voor de huur van 18 zorgappartementen. De huurovereenkomst is aangegaan voor een periode van 15 jaar en loopt derhalve tot 28 februari 2034. De stichting zal over een bedrag van € 10.000 van de jaarlijkse huurverplichting na drie jaar nieuwe afspraken maken met de verhuurder.

3.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
10 Nettobaten		
Subsidie exploitatietekort	54.511	-
Ontvangen tegemoetkoming exploitatiekosten	51.083	-
Vergoeding huisvesting	35.952	-
Bijdragen servicekosten	32.590	-
Ontvangen donaties en giften	25.300	-
Overige opbrengsten	-	53.763

<u>199.436</u>	<u>53.763</u>
----------------	---------------

11 Inkoopwaarde van de baten

Inkoopwaarde baten

Zorgmiddelen	2.485	-
Voedingsmiddelen	20.875	-
Linnengoed	6.276	-
	<u>29.636</u>	<u>-</u>

12 Lonen en salarissen

Brutolonen en -salarissen	21.586	-
Inhuur personeel	14.076	-
Reservering vakantiegeld en eindejaarsuitkering	1.793	-
	<u>37.455</u>	<u>-</u>

Gemiddeld aantal werknemers

2019

Werkzaam binnen Nederland	Werkzaam buiten Nederland	Totaal
---------------------------------	---------------------------------	--------

Gemiddeld aantal werknemers

1,00

-

2018

1,00

Werkzaam binnen Nederland	Werkzaam buiten Nederland	Totaal
---------------------------------	---------------------------------	--------

Gemiddeld aantal werknemers

-

-

13 Sociale lasten en pensioenlasten

Sociale lasten	3.824	-
Pensioenlasten	1.982	-
	<u>5.806</u>	<u>-</u>
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€

14 Overige lasten

Overige personeelskosten	1.662	-
Huisvestingskosten	61.431	-
Exploitatie- en machinekosten	13.956	1.607
Verkoopkosten	5.312	3.807
Kantoorkosten	3.561	-

Algemene kosten	40.617	3.845
Projectondersteuning	-	44.504
	<u>126.539</u>	<u>53.763</u>

Overige personeelskosten

Reiskostenvergoeding woon-werk	1.569	-
Werkkleding	93	-
	<u>1.662</u>	<u>-</u>

Huisvestingskosten

Betaalde huur	33.333	-
Gas, water en elektra	22.565	-
Onroerende zaakbelasting	1.980	-
Overige huisvestingskosten	3.553	-
	<u>61.431</u>	<u>-</u>

Exploitatie- en machinekosten

Kleine aanschaf inventaris	13.956	1.607
	<u>13.956</u>	<u>1.607</u>

Verkoopkosten

Advertentiekosten	3.386	3.294
Reclame- en advertentiekosten	1.437	-
Representatiekosten	489	513
	5.312	3.807
	<u>5.312</u>	<u>3.807</u>

Kantoorkosten

Telefoon- en faxkosten	1.896	-
Kantoorbenodigdheden	1.267	-
Kosten automatisering	398	-
	<u>3.561</u>	<u>-</u>

Algemene kosten

Advieskosten	12.953	-
Administratiekosten	10.374	-
Accountantskosten	12.100	-
Assurantiepremie	3.855	1.679
Overige algemene kosten	1.095	1.989
Bankkosten	240	177
	<u>40.617</u>	<u>3.845</u>
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€

Projectondersteuning

Kosten projectondersteuning	-	44.504
	<u>-</u>	<u>44.504</u>

Weert, 5 februari 2021

De voorzitter

De penningmeester

De secretaris

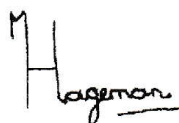
Dhr. W. Derikx

Dhr. R. Müller

Mevr. G. Bocken

Lid

Lid

A handwritten signature in black ink, consisting of a large capital letter 'M' followed by the name 'Hageman' in a cursive script.

Dhr. F. Vrancken

Mevr. M. Hageman

Ondertekening Raad van
Toezicht

De voorzitter

Lid

Lid

Dhr. J-P. Halmans

Mevr. K. Didbih - Akechtabou

Dhr. L. Hintzen

4. Overige gegevens

4.1 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de Raad van Toezicht en het bestuur van Stichting Samen Zorgen Huis Leudal



A. Verklaring over de jaarrekening 2019 Onze oordeelonthouding

Wij hebben de opdracht gekregen de jaarrekening 2019 van Stichting Samen Zorgen Huis Leudal ('de stichting') te Weert te controleren.

Wij geven geen oordeel over of de jaarrekening van de stichting in alle van materieel belang zijnde aspecten is opgesteld in overeenstemming met de door de stichting gekozen en beschreven grondslagen, zoals uiteengezet op pagina 12 en 13 van de jaarrekening. Vanwege het belang van de aangelegenheden beschreven in de paragraaf 'De basis voor onze oordeelonthouding' zijn wij niet in staat geweest om voldoende en geschikte controle-informatie te verkrijgen om daarop ons controleoordeel bij de jaarrekening te kunnen baseren.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2019;
2. de staat van baten en lasten over 2019; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor onze oordeelonthouding

1. Gegeven de aard van de activiteiten en de omvang van de stichting is de interne organisatie niet opeconomisch verantwoorde wijze zodanig ingericht dat door accountantscontrole op rationele wijze de vereiste zekerheid kan worden verkregen over de volledigheid van de nettobaten en de daarmee rechtstreeks samenhangende posten, die zijn opgenomen in de jaarrekening van de stichting.
2. Wij verwijzen naar de paragraaf 'Informatieverschaffing over continuïteit' zoals opgenomen in de grondslagen van waardering en resultaatbepaling. Hierin staat vermeld dat sprake is van omstandigheden die duiden op het bestaan van een onzekerheid van materieel belang op grond waarvan gereede twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteitsveronderstelling van de stichting. Omdat op moment van verstrekken van de controleverklaring de toekomstplannen nog niet zijn afgerond, hebben wij nog niet voldoende toereikende controle-informatie verkregen om de door het bestuur gehanteerde positieve continuïteitsveronderstelling te kunnen controleren.
3. Het bestuur heeft laten beoordelen of de stichting risico loopt op het verrichten van btw-belasteprestaties. De fiscaal adviseur concludeert op basis van een quick scan dat geen sprake is van btw-belaste prestaties. Dit standpunt is niet afgestemd met de belastingdienst.
4. De Provincie Limburg heeft subsidie verstrekt aan de stichting, zoals toegelicht op pagina 15 van de jaarrekening. Aan deze subsidie zijn voorwaarden verbonden. Wij hebben op moment van verstrekken van de controleverklaring nog niet voldoende toereikende controle-informatie verkregen om te kunnen vaststellen dat de stichting aan deze voorwaarden heeft voldaan.

Benadrukking van de basis voor financiële verslaggeving en beperking in gebruik en verspreidingskring

Wij vestigen de aandacht op pagina 12 en 13 van de jaarrekening, waarin de basis voor financiële verslaggeving uiteen is gezet. De jaarrekening 2019 van Stichting Samen Zorgen Huis Leudal is opgesteld voor de Raad van Toezicht en het bestuur van de stichting met als doel de stichting in staat te stellen te voldoen aan de statuten. Hierdoor is de jaarrekening mogelijk niet geschikt voor andere doeleinden. Onze controleverklaring is derhalve uitsluitend bestemd voor de Raad van Toezicht en het bestuur van de stichting en dient niet te worden verspreid aan of te worden gebruikt door anderen. Ons oordeel is niet aangepast als gevolg van deze aangelegenheid.

Ter vergelijking opgenomen informatie niet gecontroleerd

Op de jaarrekening 2018 is geen accountantscontrole toegepast. Derhalve zijn de ter vergelijking opgenomen bedragen in de staat van baten en lasten en de daaraan gerelateerde toelichtingen, evenals de ter vergelijking opgenomen bedragen in de mutatieoverzichten niet gecontroleerd.

B. Verklaring over de in het jaardocument opgenomen andere informatie

De informatie is niet gecontroleerd en een aansprakelijkheidsbeperking is opgenomen.

De algemene voorwaarden zijn gedeponeerd bij de Kamer van Koophandel voor Limburg onder nummer 59389788. Zij worden op verzoek toegestuurd en zijn tevens te downloaden op www.smitsvandenbroek.nl.

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaardocument andere informatie, die bestaat uit:

- Het bestuursverslag.

Vanwege het belang van de aangelegenheden beschreven in de paragraaf 'De basis voor onze oordeelonthouding' zijn wij niet in staat geweest om te overwegen of de andere informatie al dan niet met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben opdracht gekregen de andere informatie te lezen en op basis van onze kennis en ons begrip, te verkrijgen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, te overwegen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en de Raad van Toezicht voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de jaarrekening in overeenstemming met de door de stichting gekozen en beschreven grondslagen, zoals uiteengezet op pagina 12 en 13 van de jaarrekening. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de stichting in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De Raad van Toezicht van de stichting is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de stichting.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle, verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden. Vanwege het belang van de aangelegenheden beschreven in de paragraaf 'De basis voor onze oordeelonthouding' zijn wij niet in staat geweest om voldoende en geschikte controleinformatie te verkrijgen om daarop ons oordeel te kunnen baseren.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Samen Zorgen Huis Leudal zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Weert, 5 februari 2021

SmitsVandenBroek Accountants B.V.

drs. J.A. Roumen RA
Registeraccountant