



HEERZE+NIELAND

fiscaal advies - jaarrekeningen - administraties - salarissen

**STICHTING VPTZ LEENDERT VRIEL TWENTE
TE OLDENZAAL**

JAARVERSLAG 2019



Inhoudsopgave

Pagina

Accountantsrapport

1	Algemeen	2
2	Resultaat	3
3	Financiële positie	4
4	Samenstellingsverklaring	5

Jaarrekening

1	Balans per 31 december 2019	7
2	Winst-en-verliesrekening over 2019	9
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	10
4	Toelichting op de balans per 31 december 2019	12
5	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2019	15



HEERZE+NIELAND

fiscaal advies - jaarrekeningen - administraties - salarissen

ACCOUNTANTSRAPPORT



Stichting VPTZ Leendert Vriel Twente
Postbus 46
7570 AA OLDENZAAL

<i>Kenmerk</i>	<i>Behandeld door</i>	<i>Datum</i>
2019/392	R. Heerze	15 mei 2020
<i>Onderwerp</i>		
Jaarverslag 2019		

Geachte bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2019 met betrekking tot de stichting.

1 ALGEMEEN

1.1 Bedrijfsgegevens

De activiteiten van Stichting VPTZ Leendert Vriel Twente bestaan voornamelijk uit het optimaliseren van de samenwerking tussen in Twente werkzame organisaties die zich bewegen op het gebied van de vrijwilligers palliatieve terminale zorg en het representeren van die organisaties naar buiten toe.

1.2 Bestuur

Per balansdatum wordt het bestuur gevoerd door G.C.M. Vieleers (voorzitter), C.C.M. Holtkamp (secretaris), H.J.P. Hekman (penningmeester), R. Bergsma (lid), IJ. de Jong (lid).

1.3 Kamer van Koophandel

De stichting is ingeschreven in het handelsregister bij de Kamer van Koophandel Oost, Kantoor Enschede, onder nummer 08188249.

1.4 Algemeen Nut Beogende Instelling (ANBI)

De Stichting is een Algemeen Nut Beogende Instelling (ANBI). Het beleidsplan en de jaarcijfers worden openbaar gemaakt via www.ANBI.nl.



2 RESULTAAT

2.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2019 bedraagt € - tegenover negatief € 3.763 over 2018. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2019		2018		Vershil
	€	%	€	%	€
Lasten					
Lonen en salarissen	185.960	-	225.362	-	-39.402
Sociale lasten	39.776	-	41.662	-	-1.886
Pensioenlasten	16.471	-	17.478	-	-1.007
Doorbelasting personeelskosten aan aangesloten stichtingen	-217.571	-	-255.834	-	38.263
Overige personeelskosten	7.736	-	9.504	-	-1.768
Afschrijvingen	-	-	330	-	-330
Kantoorkosten	2.156	-	2.838	-	-682
Autokosten	-	-	324	-	-324
Publiciteitskosten	2.535	-	3.684	-	-1.149
Algemene kosten	3.197	-	3.408	-	-211
Doorbelasting overige kosten	-40.260	-	-44.993	-	4.733
	-	-	3.763	-	-3.763
Resultaat na belastingen	-	-	-3.763	-	3.763



3 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Eigen vermogen	137.850	137.850
	<u> </u>	<u> </u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorderingen	4.281	141
Liquide middelen	157.747	171.339
	<u> </u>	<u> </u>
	162.028	171.480
Af: kortlopende schulden	24.178	33.630
	<u> </u>	<u> </u>
Werkkapitaal	137.850	137.850
	<u> </u>	<u> </u>

4 SAMENSTELLINGSVERKLARING

De jaarrekening van Stichting VPTZ Leendert Vriel Twente is door ons samengesteld op basis van de van u verkregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2019 en de winst-en-verliesrekening over 2019 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichtingen is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan.

Wij hebben deze samenstellingsopdracht uitgevoerd in overeenstemming met Nederlands recht en volgens richtlijnen en werkschema's, welke gebaseerd zijn op het NOAB kwaliteitssysteem (NKS). Dit houdt onder meer in dat wij ons gehouden hebben aan de voor ons geldende voorschriften in de verordeningen van de Nederlandse Orde van Administratie en Belastingdeskundigen (NOAB). Daardoor mag u er van uit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

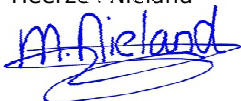
Op grond van bovenstaande wordt van ons verwacht dat wij de jaarrekening samenstellen in overeenstemming met algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren, vergelijken, onderling aansluiten en het samenvatten van financiële gegevens ten behoeve van de jaarrekening en of kredietrapportage. 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.

We verwachten u met de werkzaamheden van dienst te zijn geweest.

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Met vriendelijke groet,
Heerze+Nieland



M. Nieland



HEERZE+NIELAND

fiscaal advies - jaarrekeningen - administraties - salarissen

JAARREKENING 2019

**Stichting VPTZ Leendert Vriel Twente
OLDENZAAL**

**1 BALANS PER 31 DECEMBER 2019**

	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vlottende activa				
Vorderingen	(1)			
Overige vorderingen en overlopende activa		4.281		141
Liquide middelen	(2)	157.747		171.339
		<u>162.028</u>		<u>171.480</u>

**2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2019**

		2019		2018	
		€	€	€	€
Lasten					
Lonen en salarissen	(6)	185.960		225.362	
Sociale lasten	(7)	39.776		41.662	
Pensioenlasten	(8)	16.471		17.478	
Doorbelasting personeelskosten aan aangesloten stichtingen	(9)	-217.571		-255.834	
Overige personeelskosten	(10)	7.736		9.504	
Afschrijvingen materiële vaste activa		-		330	
Kantoorkosten	(11)	2.156		2.838	
Autokosten	(12)	-		324	
Publiciteitskosten	(13)	2.535		3.684	
Algemene kosten	(14)	3.197		3.408	
Doorbelasting overige kosten	(15)	-40.260		-44.993	
					3.763
Resultaat					-3.763

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva gewaardeerd volgens het kostprijsmodel.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Personeelsleden

Gedurende het jaar 2019 waren - werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2018: 8).

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

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.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

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. Daar waar geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten van het jaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Baten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Baten

Onder de baten worden verstaan de opbrengsten inzake subsidies, bijdragen en donaties.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschaffingswaarde, op basis van de verwachten economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

ACTIVA

VASTE ACTIVA

VLOTTENDE ACTIVA

1. Vorderingen

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Overige vorderingen en overlopende activa		
Overlopende activa	<u>4.281</u>	<u>141</u>
Overlopende activa		
Overige	4.281	-
Te ontvangen rente	-	141
	<u>4.281</u>	<u>141</u>
2. Liquide middelen		
ABN AMRO Bank NL24ABNA0510788645	2.747	4.339
ABN AMRO Bank vermogens spaarrekening	<u>155.000</u>	<u>167.000</u>
	<u>157.747</u>	<u>171.339</u>

**PASSIVA****3. Stichtingsvermogen**

	2019	2018
	€	€
<i>Stichtingsvermogen</i>		
Stand per 1 januari	137.850	141.613
Resultaat	-	-3.763
Stand per 31 december	<u>137.850</u>	<u>137.850</u>

4. Kortlopende schulden

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Schulden aan aangesloten stichtingen		
Rekening-courant Stg. Leendert Vriel Almelo	1.077	1.564
Rekening-courant Stg. Leendert Vriel Noord Oost Twente	1.383	884
Rekening-courant Stg. Leendert Vriel Hengelo	1.129	1.164
Rekening-courant Stg. Leendert Vriel Hof van Twente	163	134
Rekening-courant Stg. Leendert Vriel Enschede/Haaksbergen	1.197	1.529
	<u>4.949</u>	<u>5.275</u>

Overige belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing	5.097	7.517
Pensioenen	3.437	3.804
	<u>8.534</u>	<u>11.321</u>

Loonheffing

Loonheffing laatste periode	<u>5.097</u>	<u>7.517</u>
-----------------------------	--------------	--------------

Pensioenpremies

Pensioenen	<u>3.437</u>	<u>3.804</u>
------------	--------------	--------------



	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Overige schulden en overlopende passiva		
Overige schulden	1.174	5.671
Overlopende passiva	<u>9.521</u>	<u>11.363</u>
	<u>10.695</u>	<u>17.034</u>
Overige schulden		
Vooruitontvangen bijdragen	<u>1.174</u>	<u>5.671</u>
Overlopende passiva		
Vakantiegeld	7.091	8.821
Eindejaaruiterkering	1.279	2.542
Accountantskosten	250	-
Reiskosten	750	-
Overige nog te betalen kosten	151	-
	<u>9.521</u>	<u>11.363</u>

**5 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2019**

	2019	2018
	€	€
5. Baten		
Subsidie vaststelling Vrijwilligers Terminale en Palliatieve Zorg	500.280	496.844
Toewijzing subsidie aandeel aan aangesloten stichtingen	-500.280	-496.844
	-	-
Personeelskosten		
6. Lonen en salarissen		
Bruto lonen	185.960	222.254
Mutatie vakantiegeldverplichting	-	3.108
	185.960	225.362
7. Sociale lasten		
Premies sociale verzekeringswetten	33.274	35.520
Verzuimverzekering / Arbodienst	6.502	6.142
	39.776	41.662
8. Pensioenlasten		
Pensioenlasten	16.471	17.478
9. Doorbelasting personeelskosten aan aangesloten stichtingen		
Doorbelaste personeelskosten Stg. LV Enschede	-46.015	-72.571
Doorbelaste personeelskosten Stg. LV Hengelo	-31.194	-30.079
Doorbelaste personeelskosten Stg. LV Almelo	-71.845	-78.025
Doorbelaste personeelskosten Stg. LV Noord Oost Twente	-68.517	-75.159
	-217.571	-255.834
10. Overige personeelskosten		
Reiskostenvergoedingen	7.493	9.611
Mutatie eindejaarsuitkering	-32	-157
Opleidingskosten	275	50
	7.736	9.504
Personeelsleden		
Gedurende het jaar 2019 waren er geen werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband.		
Afschrijvingen		
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Inventaris	-	330

**Overige kosten**

	2019	2018
	€	€
11. Kantoorkosten		
Kantoorbehoeften	-	124
Drukwerk	-	968
Porti	-	9
Contributies en abonnementen	838	787
Verzekering (bestuurs- en bedrijfsaansprakelijkheid / ongevallen collectief)	1.318	950
	<u>2.156</u>	<u>2.838</u>
12. Autokosten		
Verzekering (Wegas)	-	324
	<u>-</u>	<u>324</u>
13. Publiciteitskosten		
Advertentiekosten / website	971	2.876
Representatiekosten	1.564	1.148
Project video	-	-340
	<u>2.535</u>	<u>3.684</u>
14. Algemene kosten		
Administratiekosten accountant	3.197	3.231
Bankkosten minus rente	-	3
Overige algemene kosten	-	174
	<u>3.197</u>	<u>3.408</u>
15. Doorbelasting overige kosten		
Doorbelasting overige koepelkosten aan aangesloten stichtingen	-40.260	-44.993
	<u>-40.260</u>	<u>-44.993</u>


VPTZ Leendert Vriel Twente en aangesloten stichtingen 2019

	LV TWENTE	ALMELO	HENGEL	ENSCHED	OLDENZAAL	HOF v TWENTE	TOTAAL
Personele kosten							
Kosten coördinatie							
Salariskosten	24.029	69.999	30.753	44.529	69.409		238.719
Reiskostenvergoedingen	863	1.846	441	1.486	2.108	370	7.114
Telefoonvergoedingen						98	98
Overige kosten coördinatie	750				851	1.659	3.260
Reservering extra uren				20.707			20.707
Overige personele kosten							
premie verzuimverzekering	6.354						6.354
arbodienst	148						148
Doorbelasting verzuimverzekering / Arbo	-6.502	2.150	944	1.368	2.040		0
Doorbelasting kosten VPTZ LV Twente	-25.642	7.204	3.258	4.072	10.687	421	0
Totaal personele kosten	0	81.199	35.396	72.162	85.095	2.548	276.400
Overige kosten							
Algemene lasten							
personele & financiële adm.	2.735						2.735
accountantskosten	462	787	787	1.587			3.623
Huisvestingslasten							
Kantoor				3.490			3.490
Hospice Holos					30.509		30.509
Organisatielasten							
Telefoonkosten bureau / internet		2.147	972	1.707	1.097		5.923
Kantoorartikelen / porti		466	49	296			811
Drukkerij en publiciteit	972	0	207	476	999	407	3.061
Bankkosten	114	149	235	119	78	72	767
Verzekeringen	1.318	0	0	489	257	0	2.064
Contributies & abonnementen	406	475	35	0	2.250	432	3.598
Representatiekosten / bestuurskosten	1.533	636	106	3.398	121	726	6.520
Overige kosten	198	0	1	0	221	1.700	2.120
Exploitatiekosten Hospice Holos					31.693		31.693
Afschrijvingen inventaris		720	28	221	17.192		18.161
Vrijwilligerslasten							
Vergoeding kilometers	102	5.439	1.603	2.445	10.691	410	20.690
Vergoeding telefoonkosten		0	0	0		75	75
Vergoeding bereikbaarheidsdienst		0	0	0	2.565		2.565
Opleiding en scholing	275	2.619	193	2.908	9.733	1.045	16.773
Overige kosten vrijwilligers		6.523	1.742	955	5.808	1.375	16.403
Project rouwbegeleiding				1.825			1.825
Doorbelasting kosten VPTZ LV Twente	-8.115	2.280	1.031	1.289	3.382	133	0
Totaal overige kosten	0	22.241	6.989	21.205	116.596	6.375	173.406
Totaal lasten	0	103.440	42.385	93.366	201.691	8.923	449.806
Subsidieaandeel 2019							
Bijdragen WMO en eigen bijdrage gasten	0	140.556	63.557	79.441	208.509	8.217	500.280
Donaties		7.225	1.670	620	4.386	1.000	14.901
Subsidie Rouwverwerking Enschede / Haaksbergen				9.136			9.136
Exploitatiesaldo	0	44.341	22.842	-4.169	55.838	294	119.145