

# JAAARREKENING 2020



Stichting Hulpfonds  
Roessingh

A handwritten signature or set of initials in black ink, located in the bottom right corner of the page. The signature is stylized and appears to consist of several connected loops and lines.

## 1. BESTUURSVERSLAG

1.1 Oprichting			2
1.2 Doel			2
1.3 Vermogen	2	1.4 Bestuur	3
1.5 Gevolmachtigde en adviseurs			3
1.6 Jaarverslag van bestuur			4

## 2. JAARREKENING

1. Balans per 31 december 2020	6	
2. Staat van baten en lasten over 2020	7	
3. Overzicht werkkapitaal	8	
4. Toelichting op de balans	9-14	
5. Toelichting op de staat van baten en lasten	15-17	

## 3. OVERIGE TOELICHTING OP DE JAARREKENING OVER 2020 18

---



## 1. BESTUURSVERSLAG

### 1.1 Oprichting

Stichting Hulpfonds Roessingh is opgericht bij notariële akte d.d. 31 december 1957.

De stichting is ingeschreven in het stichtingenregister van de Kamer van Koophandel onder nummer: 41027777 RSIN/fisc nr: 006542219 De statutaire vestigingsplaats van de stichting is Roessinghsbleekweg 33, Enschede.

### 1.2 Doel

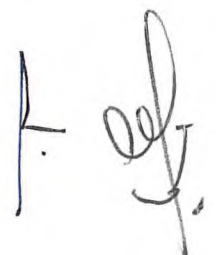
De stichting heeft ten doel het verlenen van financiële steun aan de Stichting Revalidatiecentrum Roessingh te Enschede, en Stichting Attendiz te Hengelo. Tevens worden activiteiten door en ten behoeve van patiënten van deze stichtingen financieel ondersteund, één en ander in de ruimste zin.

Aanvragen dienen onderbouwd bij het bestuur te worden ingediend. Ter vergadering kan een toelichting worden gegeven. Het bestuur beoordeelt en toetst aan eigen richtlijnen of en voor hoeveel wordt ondersteund.

### 1.3 Vermogen

Het vermogen van de stichting bestaat uit:

- a. het bij het vaststellen van de statuten aanwezige kapitaal
- b. schenkingen, erfstellingen en legaten
- c. rente van beleggingen en verder te genieten inkomsten
- d. andere baten

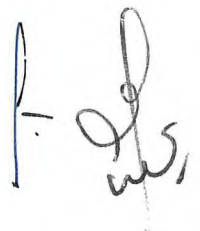
A handwritten signature in blue ink, consisting of a stylized 'R.' followed by a cursive name.

#### 1.4 Bestuur

Naam Bestuurslid	Woonplaats	Functie
Dhr. W.H.F. Horvath	Haaksbergen	Waarnemend voorzitter AI Secretaris/penningmeester
Dhr. J.F. Heerze	Hengelo	Voorzitter miv 14 februari 2021
Dhr. H. Bijleveld	Borne	Lid
Dhr. E.J.F.M. Ten Berge	Delden	Lid
Mevr. L.M.G. Olde Hensken	Delden	Lid

#### 1.5 Gevolmachtigde en adviseur

Dhr. R.W.L. Spanjers	Borne	Gevolmachtigde/Adviseur	Volledige volmacht
Mevr. T. Pierik	Enschede	Adviseur	Geen volmacht



## 1.6 Jaarverslag van Bestuur

### Algemeen

Om de in de statuten omschreven doelstelling te kunnen realiseren, heeft het bestuur in haar vergaderingen van 4 februari 2020, 19 oktober 2020 en 12 november 2020 de volgende bedragen toegekend: Aangezien het een overgangsjaar betrof, zijn er geen aanvragen behandeld.

Onderstaande bijdragen zijn vastgesteld:

Gerealiseerd:

- Budget particulieren	€	-	€	-
- Bijdragen revalidatiecentrum	€	-	€	-
- Bijdragen onderwijscentrum	€	-	€	-
- Bijdragen externe instelling	€	-	€	-
Totaal activiteiten	€	-	€	-

Het bestuur heeft op 28 december 2020 buiten vergadering besluiten genomen. Een deel van de vergadering was besloten en is gebruikt om besluiten voor de toekomst voor te bereiden.

### Activiteiten

1) In het verslagjaar is één (1) donatieaanvraag ontvangen, welke door het bestuur is aangehouden wegens onvoldoende financiële onderbouwing. Bij het afsluiten van de jaarrekening is relevante aanvraag afgelegd zonder nadere beoordeling. 2) Tijdens de vier (4) bestuursvergaderingen is onder andere uitvoerig gesproken over de beleidsfocus 2021-2023, het pro-actief stimuleren van aanvragen voor de doelgroep en de toekomstige bestuursamenstelling.

### Exploitatieresultaat

De resultatenrekening 2020 werd afgesloten met een voordelig saldo, groot € 28.788

Dit resultaat is als volgt over de reserves verdeeld:

- Algemene reserve	€	29.183	
- Bestemmingsreserve Steun Roessingh	€	-395	
	€		28.788

Dhr. J.F. Heerze  
Dhr. W.H.F. Horvath  
Dhr. H. Bijleveld  
Dhr. E.J.F.M. Ten Berge

Voorzitter  
Secretaris/penningmeester  
Lid  
Lid

Mevr. L.M.G. Olde Hensken	Lid	Begroting 2021
Baten		
Bankrente	€	-
Opbrengst beleggingen	€	-
Totaal Baten	€	-
Lasten		
Bijdragen aan particulieren	€	-
Bijdragen aan instellingen	€	-
Beheerskosten	€	10.000
Totaal Lasten	€	10.000
Resultaat ten laste reserves	€	-10.000

Stichting Hulpfonds Roessingh kreeg onder de naam van Steun Roessingh gelden waarvoor al een bestemming is, dit kan doordat er gevraagd is geld voor een bepaalde activiteit te storten of doordat giften direct gelabeld zijn om een bepaalde activiteit of aanschaf te financieren.

Het kon voorkomen dat deze baten niet binnen hetzelfde boekjaar worden gebruikt, in die gevallen werd voor deze posten een bestemmingsreserve aangehouden. Indien Stichting Hulpfonds Roessingh in een volgend verslagjaar uit deze bestemmingsreserve put, verantwoordt zij deze besteding in de staat van baten en lasten als last. Stichting Hulpfonds Roessingh verwerkt deze besteding via de resultaatbestemming als een onttrekking aan de bestemmingsreserve.

Omdat de Steun Roessingh per 1 januari 2020 als zelfstandige stichting opereert, is de stand van bestemmingsreserve in 2020 overgeboekt naar deze nieuwe stichting.

Daar het voornemen bestond tot opheffing van het Hulpfonds is alvast een deel als voorschot op de uiteindelijke verdeling overgemaakt naar de Stichting Revalidatiecentrum Roessingh. Op verzoek van Roessingh is dit deel overgemaakt naar Stichting Steun Roessingh. Een zelfde deel is ook gereserveerd voor het deel Onderwijscentrum Roessingh (OCR). Het uiteindelijk resterend vermogen van Stichting Hulpfonds Roessingh zal over Stichting Revalidatiecentrum Roessingh en OCR worden verdeeld.

Enschede, 9 juli 2021

JAARREKENING

2.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2020 (Na voorgestelde resultaatbestemming)

ACTIVA	31.12.2020	31.12.2019
	_____	_____
<u>Vlottende activa</u>		
- Debiteuren	€ 4.438	€ -
- Overige vorderingen en overlopende activa	€ -	€ 3.141
- Liquide middelen	€ 1.379.709	€ 2.527.879
Totaal vlottende activa	€ 1.384.147	€ 2.531.020
Totaal activa	€ 1.384.147	€ 2.531.020
	_____	_____
<u>PASSIVA</u>		
<u>Eigen vermogen</u>		
- Stichtingskapitaal	€ 45	€ 45
- Algemene reserve*	€ 1.379.992	€ 2.490.941
- Bestemmingsreserve Steun Roessingh	€ -	€ 11.645
Totaal Eigen vermogen	€ 1.380.037	€ 2.502.631
<u>Kortlopende schulden</u>		
Crediteuren	€ 480	€ 359
Overige schulden	€ 3.630	€ 28.030
Totaal kortlopende schulden	€ 4.110	€ 28.389
Totaal passiva	€ 1.384.147	€ 2.531.020
	_____	_____

\*In navolging van het besluit om het onderdeel Steun Roessingh in een separate stichting onder te brengen is in 2020 reeds een bedrag van € 1.140.132 als voorschot op de uiteindelijke verdeling overgemaakt naar Stichting Steun Roessingh. Dit is in mindering gebracht op de algemene reserve van Stichting Hulpfonds Roessingh.

2.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020

	Werkelijk	Begroot	Werkelijk
	_____	_____	_____
	2020	2020	2019
<u>BATEN</u>			
Schenkingen			
Schenkingen, legaten, etc. Hulpfonds	€ 40.081	€ -	€ 90.000
Schenkingen, legaten, etc. Steun Roessingh	€ 28	€ -	€ 14.801
Totaal	€ 40.109	€ -	€ 104.801
<u>Financiële baten</u>			
Rente/dividend	€ 419	€ -	€ 5.158
Baten voorafgaande jaren	€ -	€ -	€ 2.278
Opbrengst beleggingen	€ -	€ -	€ -
Opheffen rentedeel beleggingsrekening	€ -	€ -	€ 55.972
Koersverschillen effecten	€ -	€ -	€ 265.875

	€ 419	€ -	€ 329.283
Totale baten	€ 40.528	€ -	€ 434.084
LASTEN			
Activiteiten:			
- Bijdragen particulieren	€ -	€ -	€ -
- Bijdragen revalidatiecentrum	€ -	€ -	€ -
- Bijdragen onderwijscentrum	€ -	€ -	€ 12.585
- Bijdragen externe instelling	€ -	€ -	€ 10.000
- Bijdragen Steun Roessingh	€ 423	€ -	€ 21.789
Totaal activiteiten	€ 423	€ -	€ 44.374
Beheerskosten	€ 11.317	€ 10.000	€ 22.156
Totale lasten	€ 11.740	€ 10.000	€ 66.530
Resultaat	€ 28.788	€ -10.000	€ 367.554
<u>Resultaatbestemming</u>			
Bestemmingsreserve Steun Roessingh	€ -395	€ -	€ -6.988
Algemene Reserve	€ 29.183	€ -10.000	€ 374.542
	€ 28.788	€ -10.000	€ 367.554

### 2.3. Overzicht werkkapitaal (x 1.000)

Onderstaand is de berekening van het werkkapitaal weergegeven.

	31.12.2020	31.12.2019
Beschikbare middelen op lange termijn		
Eigen vermogen	€ 1.380.037	€ 2.502.631
Op lange termijn vastgelegd		
Vaste activa	€ -	€ -
Werkkapitaal (per saldo)	€ 1.380.037	€ 2.502.631

Dit saldo is als volgt samengesteld

- Debiteuren, overige vorderingen en overlopende activa - Liquide middelen	€ 4.438 € 1.379.709	€ 3.141 € 2.527.879
Kortlopende schulden	€ 1.384.147 € -4.110	€ 2.531.020 € -28.389
Werkkapitaal	€ 1.380.037	€ 2.502.631



## 2.4 TOELICHTING OP DE BALANS

### Algemeen

De jaarrekening is opgesteld op basis van de continuïteitsveronderstelling, voor het opstellen is de richtlijn voor jaarverslaglegging voor kleine organisaties zonder winststreven (RJK C1) gevolgd.

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en de resultaat-bepaling zijn gebaseerd op historische kosten. Voor zover niet anders is vermeld, worden activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen ervan naar de onderneming zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Baten worden in de winst-en-verliesrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Indien een transactie ertoe leidt dat nagenoeg alle of alle toekomstige economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot een actief of verplichting aan een derde zijn overgedragen, wordt het actief of de verplichting niet langer in de balans opgenomen. Verder worden activa en verplichtingen niet meer in de balans opgenomen vanaf het tijdstip waarop niet meer wordt voldaan aan de voorwaarden van waarschijnlijkheid van de toekomstige economische voordelen en betrouwbaarheid van de bepaling van de waarde.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, de functionele valuta van de onderneming.

### Grondslagen voor waardering van activa en passiva

#### Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

#### Effecten

Beursgenoteerde effecten die onderdeel zijn van de handelsportefeuille worden gewaardeerd tegen actuele waarde (reële waarde). De reële waarde van beursgenoteerde effecten is gelijk aan de beurswaarde. Beursgenoteerde obligaties die geen onderdeel zijn van de handelsportefeuille worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs.

Waardevermeerderingen van op actuele waarde gewaardeerde effecten worden onmiddellijk in de winst-en-verliesrekening verwerkt. Waardeverminderingen van op actuele waarde gewaardeerde effecten worden eveneens onmiddellijk in de winst-en-verliesrekening verwerkt.

Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de effecten worden direct in de winst-en-verliesrekening verwerkt.

#### 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.

### Grondslagen voor 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.

#### 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.

#### Dividenden

Te ontvangen dividenden van niet op nettovermogenswaarde gewaardeerde deelnemingen en effecten, worden verantwoord zodra de stichting het recht hierop heeft verkregen.

#### Bezoldiging bestuur

Het bestuur krijgt geen vergoeding voor geleverde diensten, uitgezonderd eventueel gemaakte reiskosten.

#### Koersverschillen

Koersverschillen die optreden bij de afwikkeling of omrekening van monetaire posten worden in de winst-en-verliesrekening verwerkt in de periode dat zij zich voordoen.

f. l. 

1. ACTIVA

1.1 Vaste activa

Effecten:	2020		2019	
	<hr/>		<hr/>	
Balans per 1 januari	€	-	€	2.063.193
Mutaties :				
Bij:				
- Mutatie beleggingsrek	€	-	€	3.618
- Aankoop effecten	€	-	€	-
- Uitkeringen (rente/dividend)	€	-	€	5.158
- Storting	€	-	€	-
- Koerswinst	€	-	€	<u>265.875</u>
	<hr/>		<hr/>	
	€	-	€	274.651
Af:				
- Kosten	€	-	€	11.635
- betaalde bronbelasting	€	-	€	775
- Verkoop effecten (10-08-2019)	€	-	€	2.325.437
- Koersdaling	€	-	€	-
	<hr/>		<hr/>	
	€	-	€	<u>2.337.844</u>
Balans per 31 december	<hr/> <hr/>		<hr/> <hr/>	
	€	-	€	-

De effecten waren gewaardeerd tegen reële waarde. De gehele beleggingsportefeuille is op 10 augustus 2019 geliquideerd.

	31.12.2020	31.12.2019
<u>Vlottende activa</u>		
Debiteuren	€ 4.438	€ -
<u>Overige vorderingen en overlopende activa</u>		
Dividend belasting	€ -	€ 3.141
	<u>€ 4.438</u>	<u>€ 3.141</u>
Liquide middelen zijn vrij beschikbaar.		
<u>Liquide middelen</u>		
ING 65.81.82.358	€ 1.379.709	€ 2.520.187
ING 65.32.94.255	€ -	€ 7.692
	<u>€ 1.379.709</u>	<u>€ 2.527.879</u>

## 2. PASSIVA

### 2.1 Eigen vermogen

Stichtingskapitaal:	2020	2019
	<u>€ 45</u>	<u>€ 45</u>
Balans per 1 januari	€ 45	€ 45
Mutaties boekjaar	€ -	€ -
Balans per 31 december Algemene reserve:		
Balans per 1 januari Mutaties:	€ 2.490.941	€ 2.116.399
Af: Overboeking Stichting Steun Roessingh	€ -1.140.132	€ -
Bij: Resultaatbestemming boekjaar	<u>€ 29.183</u>	<u>€ 374.542</u>
Balans per 31 december	<u>€ 1.379.992</u>	<u>€ 2.490.941</u>

\*In navolging van het besluit om het onderdeel Steun Roessingh in een separate stichting onder te brengen is in 2020 reeds een bedrag van € 1.140.132 als voorschot op de uiteindelijke verdeling overgemaakt naar Stichting Steun Roessingh. Dit is in mindering gebracht op de algemene reserve van Stichting Hulpfonds Roessingh.

#### Bestemmingsreserve Steun Roessingh:

Stand eind 2019	€ 11.645
Correctie	€ -
Stand 1 januari 2020	<u>€ 11.645</u>
Baten Steun Roessingh 2020	€ 28
Lasten Steun Roessingh 2020	<u>€ -423</u>
	€ -395
Overboeking naar St Steun Roessingh (7 sept 2020)	<u>€ -11.250</u>
Stand 31 december 2020	<u>€ -</u>

Binnen Stichting Hulpfonds Roessingh zijn schenkingen ontvangen met als etiket Steun Roessingh, voor deze gelden was reeds (deels) een bestemming aanwezig. Deze zullen in de loop van 2021 worden gerealiseerd. Het hier beschikbare budget is in 2020 overgeboekt naar de nieuwe Stichting Steun Roessingh.

	31.12.2020	31.12.2019
	<u>€ 480</u>	<u>€ 359</u>
Crediteuren		
Overige schulden:		
- Onderwijscentrum	€ -	€ 17.500
Steun Roessingh	€ -	€ 6.900
Accountantskosten	<u>€ 3.630</u>	<u>€ 3.630</u>
Overige Schulden	<u>€ 3.630</u>	<u>€ 28.030</u>

Kortlopende schulden hebben allen een looptijd korter dan 12 maanden.

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'P' followed by a smaller 'D' and some illegible scribbles below.