

# JAAARREKENING

# 2016



Stichting Hulpfonds  
Het Roessingh

## **INHOUD**

**blz.**

### **BESTUURSVERSLAG**

#### **1. ALGEMEEN**

2

- 1.1 Oprichting
- 1.2 Doel
- 1.3 Vermogen
- 1.4 Bestuur
- 1.5 Directie en adviseurs

2  
2  
2  
3  
3

#### **2. JAARBERICHT**

5

### **JAARREKENING**

#### **3. JAARREKENING**

6

- 1. Balans per 31 december 2016
- 2. Staat van baten en lasten over 2016
- 3. Overzicht werkkapitaal
- 4. Toelichting op de balans
- 5. Toelichting op de staat van baten en lasten

7  
8  
9  
10-14  
15-17

## BESTUURSVERSLAG

### 1. Algemeen

#### 1.1 Oprichting

De stichting Hulpfonds Het 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: 027.777.  
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 stichtingen Revalidatiecentrum Het Roessingh en Edukint, beiden gevestigd in Enschede. 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 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

Het Hulpfonds probeert om alleen het vruchtgebruik aan te wenden tot steun en het kapitaal met correctie voor inflatie gelijk te houden.

#### 1.4 Bestuur

---

Naam Bestuurslid	Woonplaats	Functie	
Mevr. C.C.M. Geelen- Huijbregts	Glane	Voorzitter	
Dhr. J. Langeler	Goor	Secretaris/penningmeester	
Dhr. J. Feijen	Hengelo	Lid	
Dhr. H. Bijleveld	Borne	Lid	
Dhr. E.J.F.M. Ten Berge	Delden	Lid	vanaf 1-7-2016
Mevr. L.M.G. Olde Hensken	Delden	Lid	vanaf 1-7-2016

#### 1.5 Directie en adviseurs

Dhr. C.M. Van Gestel	Woerden	Directeur	Volledige volmacht
Mevr. I.B.M. Pinkse-Schepers	Borne	ambtelijk secretaris	Beperkt volmacht
Dhr. H. Spies	Almelo	Adviseur	Geen volmacht

**JAARBERICHT 2016**

## BESTUURSVERSLAG

### Algemeen

Om de in de statuten omschreven doelstelling te kunnen realiseren, heeft het bestuur in haar vergadering van 28 juni 2016, de volgende bedragen toegekend:

Onderstaande bijdragen zijn vastgesteld:		Gerealiseerd:
- Budget particulieren	€ 6.000	€ 1.333
- Bijdragen revalidatiecentrum	€ 30.000	€ 16.081
- Bijdragen onderwijscentrum	€ -	€ 13.400
- Bijdragen externe instelling	€ 300	€ 300
Totaal activiteiten	<u>€ 36.300</u>	<u>€ 31.114</u>

De vergadering van 22 november 2016 is komen te vervallen en doorgeschoven naar 2017, echter de aangevraagde bedragen zijn wel opgenomen in de lasten van 2016.

### Beleggingen

De beleggingen van het Hulpfonds worden door de ING-Bank beheerd.

Het bestuur van de stichting Hulpfonds heeft gekozen voor de comfort strategie

het gekozen beleggingsprofiel bestaat uit beleggingen in zakelijke waarden voor 50% en vastrentende waarden 50%

### Exploitatieresultaat

De resultatenrekening 2016 werd afgesloten met een voordelig saldo, groot € 25.556

Dit resultaat is als volgt over de reserves verdeeld:

- Algemene reserve	€ 25.556
- Leerstoel revalidatietechniek	€ -
	<u>€ 25.556</u>

Er waren geen relevante gebeurtenissen na balansdatum.

Enschede, 16 oktober 2017

Mevr. C.C.M. Geelen- Huijbregts	Voorzitter
Dhr. J. Langelier	Secretaris/penningmeester
Dhr. J. Feijen	Lid
Dhr. H. Bijleveld	Lid
Dhr. E.J.F.M. Ten Berge	Lid
Mevr. L.M.G. Olde Hensken	Lid

**JAARREKENING**

### 3.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2016 (Na voorgestelde resultaatbestemming)

#### ACTIVA

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
<u>Financiële activa</u>		
- Lening Roessingh Beheer	€ 597.625	€ 597.625
- Effecten	€ 1.389.302	€ 1.344.269
Totaal vaste activa	€ 1.986.927	€ 1.941.894
<u>Vlottende activa</u>		
- Debiteuren	€ 25	€ 1.452
- Overige vorderingen en overlopende activa	€ 5.685	€ 4.780
- Liquide middelen	€ 231.173	€ 257.621
Totaal vlottende activa	€ 236.883	€ 263.853
Totaal activa	<u>€ 2.223.810</u>	<u>€ 2.205.747</u>

#### PASSIVA

<u>Eigen vermogen</u>		
- Stichtingskapitaal	€ 45	€ 45
- Algemene reserve	€ 2.182.895	€ 2.157.339
Totaal Eigen vermogen	€ 2.182.940	€ 2.157.384
<u>Kortlopende schulden</u>		
Crediteuren	€ -	€ 10.439
Overige schulden	€ 40.870	€ 37.924
Totaal kortlopende schulden	€ 40.870	€ 48.363
Totaal passiva	<u>€ 2.223.810</u>	<u>€ 2.205.747</u>



### 3.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2016

	<u>Werkelijk</u> <u>2016</u>	<u>Begroot</u> <u>2016</u>	<u>Werkelijk</u> <u>2015</u>
<b>BATEN</b>			
Schenken, donateurs, etc.	€ 253.935	€ -	€ -
Rente/dividend	€ 34.866	€ 60.744	€ 38.814
Baten voorafgaande jaren	€ 2.500	€ -	€ -
Opbrengst beleggingen	€ -	€ -	€ 18.740
Koersverschillen effecten	€ 40.134	€ -	€ 37.728
Totaal	€ 331.435	€ 60.744	€ 95.282
<b>LASTEN</b>			
Activiteiten:			
- Bijdragen particulieren	€ 1.333	€ 6.000	€ 1.713
- Bijdragen revalidatiecentrum	€ 16.081	€ -	€ 31.585
- Bijdragen onderwijscentrum	€ 13.400	€ -	€ -
- Bijdragen externe instelling	€ 254.180	€ -	€ 9.297
- Bijdragen Steun het Roessingh	€ -	€ -	€ -
Totaal activiteiten	€ 284.994	€ 6.000	€ 42.595
Beheerskosten	€ 20.885	€ 19.470	€ 19.741
Totale lasten	<u>€ 305.879</u>	<u>€ 25.470</u>	<u>€ 62.336</u>
Resultaat	<u>€ 25.556</u>	<u>€ 35.274</u>	<u>€ 32.947</u>

Het resultaat zal worden aangewend om het eigen vermogen weer op het niveau te brengen van voor de financiële crisis. Aangezien de doelstelling om het vruchtgebruik van het vermogen te gebruiken om te investeren in bijdragen, dan in het gedrang zou komen is besloten jaarlijks een plafond af te spreken.

### 3.3. Overzicht werkkapitaal (x 1.000)

Onderstaand is de berekening van het werkkapitaal weergegeven.

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
<b>Beschikbare middelen op lange termijn</b>		
Eigen vermogen	€ 2.182	€ 2.157
<b>Op lange termijn vastgelegd</b>		
Vaste activa	<u>€ 1.986</u>	<u>€ 1.942</u>
Werkkapitaal (per saldo)	<u>€ 196</u>	<u>€ 216</u>
<b>Dit saldo is als volgt samengesteld</b>		
- Debiteuren, overige vorderingen en overlopende activa	€ 6	€ 6
- Liquide middelen	<u>€ 231</u>	<u>€ 258</u>
	€ 237	€ 264
Kortlopende schulden	<u>€ -41</u>	<u>€ -48</u>
Werkkapitaal	<u>€ 196</u>	<u>€ 216</u>

### **3.4 TOELICHTING OP DE BALANS**

#### **Grondslagen voor waardering van activa en passiva en voor de bepaling van het resultaat.**

##### **Algemeen**

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

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

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 opbrengsten en kosten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben. Opbrengsten worden verantwoord indien alle belangrijke risico's zijn overgedragen aan de koper.

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

##### **Effecten**

De effecten opgenomen onder de financiële vaste activa voor zover deze betrekking hebben op de handelsportefeuille worden gewaardeerd tegen reële waarde. Alle overige in de balans opgenomen financiële instrumenten zijn gewaardeerd tegen kostprijs.

De reële waarde is het bedrag waarvoor een actief kan worden verhandeld tussen ter zake goed geïnformeerde partijen, die tot een transactie bereid en onafhankelijk zijn van elkaar. In deze de beurswaarde.

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
<b>1. ACTIVA</b>		
<b><u>1.1 Vaste activa</u></b>		
<u>Financiële vaste activa</u>		
Lening u/g:	€ 597.625	€ 597.625
Betreft lening Beheer (3,5%) aan Roessingh Beheer B.V. met afloopdatum 1 juni 2023, tussentijds aflosbaar vanaf 1 juni 2018		
Effecten:	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Balans per 1 januari	€ 1.344.269	€ 1.288.261
Mutaties :		
Bij:		
- Mutatie beleggingsrek	€ 4.222	€ -3.641
- Aankoop effecten	€ -	€ -
- Uitkeringen	€ 13.826	€ 16.096
- Koerswinst	€ 40.134	€ 56.468
	<u>€ 58.182</u>	<u>€ 68.923</u>
Af:		
- Kosten	€ 11.293	€ 11.333
- betaalde bronbelasting	€ 1.856	€ 1.582
- Verkoop effecten	€ -	€ -
- Stortingen en onttrekkingen	€ -	€ -
	<u>€ 13.149</u>	<u>€ 12.915</u>
Balans per 31 december	<u>€ 1.389.302</u>	<u>€ 1.344.269</u>

De effecten zijn gewaardeerd tegen reële waarde.

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
<u>Vlottende activa</u>		
Debiteuren	€ 25	€ -
<u>Overige vorderingen en overlopende activa</u>		
Rente lening Beheer	€ -	€ -
Dividend belasting	<u>€ 5.685</u>	<u>€ 4.780</u>
	<u>€ 5.685</u>	<u>€ 4.780</u>
 <u>Liquide middelen</u>		
ING 11.21.11.12	€ 2.985	€ 7.207
ING 65.81.82.358	€ 24.666	€ 33.386
ING 6076.373.474	€ 187.975	€ 202.852
ING 65.32.94.255	<u>€ 15.547</u>	<u>€ 14.176</u>
	<u>€ 231.173</u>	<u>€ 257.621</u>

Liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

## 2. PASSIVA

### 2.1 Eigen vermogen

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Stichtingskapitaal per 1/1	€ 45	€ 45
Mutaties boekjaar	€ -	€ -
Stichtingskapitaal per 31/12	<u>€ 45</u>	<u>€ 45</u>
Algemene reserve:	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
Balans per 1 januari	€ 2.157.339	€ 2.124.392
Mutaties:		
Bij: Resultaat boekjaar	€ 25.555	€ 32.947
	<u>€ 2.182.894</u>	<u>€ 2.157.339</u>

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
<b><u>2.2 Kortlopende schulden</u></b>		
Crediteuren	€ -	€ 10.439
Overige schulden:		
- Onderwijscentrum	€ 13.400	€ -
- Revalidatiecentrum	€ 22.790	€ 31.992
- Externe instellingen	€ -	€ 1.092
- RRT	€ -	€ -
Steun het Roessingh	€ 1.050	€ -
Accountantskosten	€ 3.630	€ 4.840
Overige Schulden	<u>€ 40.870</u>	<u>€ 37.924</u>

Kortlopende schulden hebben allen een looptijd korter dan 12 maanden.

### 3.5 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2016

#### 1. BATEN

	<u>2016</u> Werkelijk	<u>2016</u> Begroot	<u>2015</u> Werkelijk
<u>1.1 Opbrengsten</u>			
Schenken etc.	€ 253.935	€ -	€ -
Donateurs	€ -	€ -	€ -
Overige	€ -	€ -	€ -
	<u>€ 253.935</u>	<u>€ -</u>	<u>€ -</u>
<u>1.2 Rente/dividend</u>			
Couponrente	€ -	€ -	€ -
Dividend	€ 13.819	€ 39.077	€ 16.081
Rente deposito/lening	€ 21.047	€ 21.667	€ 22.733
	<u>€ 34.866</u>	<u>€ 60.744</u>	<u>€ 38.814</u>
<u>1.3 Baten voorgaande jaren</u>			
Niet uitgekeerde toezeggingen	€ 2.500	€ -	€ -
<u>1.4 Koersverschillen</u>			
Koersverschillen effecten	€ 40.133	€ -	€ 56.468
Totale baten	<u>€ 331.434</u>	<u>€ 60.744</u>	<u>€ 95.282</u>



## 2. LASTEN

	2016 <u>Werkelijk</u>	2016 <u>Begroot</u>	2015 <u>Werkelijk</u>
<u>2.1 Bijdragen particulieren</u>	€ 1.333	€ 6.000	€ 1.713
<u>2.2 Bijdragen Revalidatiecentrum</u>			
Doorontwik en evaluatie DJ Fieri/Handson	€ -	€ -	€ 16.585
ontw App zinsconstructie	€ -	€ -	€ 15.000
Bijdrage NI leerboek revalidatie na amputatie	€ 2.000	€ -	€ -
Inbedding HandInMind in praktijk	€ 8.291	€ -	€ -
VR Video's incl apparatuur	€ 5.790	€ -	€ -
	<u>€ 16.081</u>	<u>€ -</u>	<u>€ 31.585</u>
<u>2.3 Bijdragen Onderwijscentrum</u>			
Netschommel	€ 7.000		
Groepsvaardrijden 2016	€ 6.400		
	<u>€ -</u>	<u>€ -</u>	<u>€ -</u>
	€ 13.400	€ -	€ -
Transporteren	€ 30.814	€ 6.000	€ 33.298

## 2. LASTEN

	2016 <u>Werkelijk</u>	2016 <u>Begroot</u>	2015 <u>Werkelijk</u>
Transport	€ 30.814	€ 6.000	€ 33.298
<u>2.4 Bijdragen externe instellingen</u>			
2 rugby rolstoelen (max € 12.000) (rest)	€ 300		€ 9.297
Erfenis tbv paarden manege	€ 253.880		
	€ -		€ -
	€ 254.180	€ -	€ 9.297
<u>2.6 Beheerskosten</u>			
Bankkosten/bewaarloon	€ 12.377	€ 11.500	€ 11.437
Administratiekosten	€ 4.530	€ 4.550	€ 4.530
Accountantskosten	€ 3.751	€ 2.420	€ 2.420
Bestuurskosten	€ 227	€ 200	€ 1.338
Overig	€ -	€ 800	€ 16
	€ 20.885	€ 19.470	€ 19.741
Totale lasten	<u>€ 305.879</u>	<u>€ 25.470</u>	<u>€ 62.336</u>
Totale baten	€ 331.434	€ 60.744	€ 95.282
Totale lasten	<u>€ 305.879</u>	<u>€ 25.470</u>	<u>€ 62.336</u>
Resultaat	<u>€ 25.555</u>	<u>€ 35.274</u>	<u>€ 32.947</u>

#### **OVERIGE GEGEVENS OP DE JAARREKENING OVER 2016**

- Bij deze jaarrekening behoort een beoordelingsverklaring door de accountant
- Het resultaat wordt toegevoegd aan de algemene reserve.
- Er zijn geen gebeurtenissen geweest na balansdatum

Aan het Bestuur van  
Stichting Hulpfonds "Het Roessingh"  
Postbus 310  
7500 AH ENSCHEDE

Enschede, Colosseum 1  
Postbus 142, NL-7500 AC  
Tel +31 (0)53 850 49 00  
kroesewevers.nl

KroeseWevers Audit BV  
Handelsregister 08150987

## BEOORDELINGSVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2016 van Stichting Hulpfonds "Het Roessingh" te Enschede beoordeeld. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2016 en de staat van baten en lasten over 2016 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

### Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven in overeenstemming met de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving voor kleine 'organisaties zonder winststreven' (RJK-C1). Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

### Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een conclusie over de jaarrekening op basis van onze beoordeling. Wij hebben onze beoordeling verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 2400 'Opdrachten tot het beoordelen van financiële overzichten'. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze beoordeling zodanig plannen en uitvoeren dat wij in staat zijn te concluderen dat ons niet is gebleken dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat.

Een beoordeling in overeenstemming met de Nederlandse Standaard 2400 resulteert in een beperkte mate van zekerheid. De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het inwinnen van inlichtingen bij het management en overige functionarissen van de entiteit, het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de financiële gegevens alsmede het evalueren van de verkregen informatie.

De werkzaamheden uitgevoerd in het kader van een beoordelingsopdracht zijn aanzienlijk beperkter dan die uitgevoerd in het kader van een controleopdracht verricht in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden. Derhalve brengen wij geen controleoordeel tot uitdrukking.

**Conclusie**

Op grond van onze beoordeling is ons niets gebleken op basis waarvan wij zouden moeten concluderen dat de jaarrekening geen getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Hulpfonds "Het Roessingh" per 31 december 2016 en van het resultaat over 2016 in overeenstemming met de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving voor kleine 'organisaties zonder winststreven' (RJK-C1).

Enschede, 20 oktober 2017  
KroeseWevers Audit BV

was getekend  
R. Iking MSc RA