

**STICHTING SU INTERNATIONAL ZORG
TE APELDOORN**

Rapport inzake de jaarstukken 2020
d.d. <Vul datum in>

Concept

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Ontbreken van de verklaring	2
---	-----------------------------	---

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2020	3
2	Staat van Baten en Lasten over 2020	5
3	Kasstroomoverzicht 2020	6
4	Grondslagen van waarderingen en resultaatbepaling	7
5	Toelichting op de balans per 31 december 2020	11
6	Toelichting op de Staat van Baten en Lasten over 2020	13
7	Overige toelichting	14

BIJLAGEN

1	WNT-verantwoording 2020 Stichting SU International Zorg	15
---	---	----

Concept

ACCOUNTANTSRAPPORT

Aan het bestuur van
Stichting SU International Zorg
Sutton 3
7327 AB Apeldoorn

MV/14184

Bilthoven, <Vul datum in>

Geachte bestuursleden,

Hierbij brengen wij in pré-concept verslag uit over boekjaar 2020 met betrekking tot uw besloten vennootschap.

1 ONTBREKEN VAN DE VERKLARING

Aangezien de werkzaamheden in het kader van de door u verstrekte opdracht nog niet zijn afgerond mogen wij nog geen verklaring verstrekken.

1.1 Bestemming van de winst 2019

De bestemming van de winst over het jaar 2019 is, conform het bestuursvoorstel, door de algemene vergadering op 12 juni 2020 vastgesteld. De winst over 2019 ad € 10.056 is toegevoegd aan de overige reserves.

Concept

Concept

JAARREKENING

ACTIVA**Debiteuren en overige vorderingen (1)**

372.148
92.464

52.008
1.945

Liquide middelen

(2)

139.014

405.910

603.626

459.863

Eigen vermogen	(3)	
Overige reserves		56.886
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)	(4)	
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		311.326
Schulden aan participanten en aan maatschappijen waarin wordt deelgenomen		4.204
Overige schulden		225.310
Overlopende passiva		<u>5.900</u>
		546.740

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020

		2020		2019	
		€	€	€	€
Baten	(5)	320.140		347.975	
Directe lasten	(6)	313.549		330.464	
Bruto-omzetresultaat			6.591		17.511
Kosten					
Algemene kosten	(7)		-		7.287
Bedrijfsresultaat			6.591		10.224
Rentelasten en soortgelijke kosten	(8)		-164		-168
Resultaat			6.427		10.056
Belastingen	(9)		-		-
Resultaat			6.427		10.056

3 KASSTROOMOVERZICHT 2020

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2020		2019	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat	6.591		10.224	
Aanpassingen voor:				
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie vorderingen	-410.659		-13.553	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	136.726		398.630	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-267.342		395.301
Betaalde interest		-164		-168
Kasstroom uit operationele activiteiten		-267.506		395.133
		-267.506		395.133
<i>Controle kasstroom</i>				
<i>Mutatie liquide middelen</i>		-266.896		395.133
<i>Af: telling kasstroom</i>		267.506		-395.133
		610		-
Samenstelling geldmiddelen				
	2020		2019	
	€	€	€	€
Geldmiddelen per 1 januari		405.910		10.777
Mutatie liquide middelen		-266.896		395.133
Geldmiddelen per 31 december		139.014		405.910

4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERINGEN EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van Stichting SU International Zorg, statutair gevestigd te Apeldoorn, bestaan voornamelijk uit werkzaamheden te (laten) verrichten op het gebied van zorg, behandeling, verpleging, welzijn, dienstverlening en huisvesting voor personen die daaraan als gevolg van ziekte, leeftijd, handicap, beperking of om andere reden behoefte hebben, zowel intramuraal, extramuraal als transmuraal.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting SU International Zorg is feitelijk en statutair gevestigd op Sutton 3 te Apeldoorn en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 62072900.

Vrijstelling voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

De vennootschap maakt gebruik van de vrijstelling ingevolge artikel 360.104 van de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving. De financiële gegevens van Stichting SU International Zorg zijn opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van Stichting SU International Zorg.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi (RvW).

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans en de winst-en-verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

GRONDSLAGEN VOOR DE 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.

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 (ten hoogste 1 jaar)

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderinggrondslagen.

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 verlichting, 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.

Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend. In het geval van een geconstateerde fout in voorgaande boekjaren wordt fouterstel toegepast.

Het resultaat wordt tevens bepaald met inachtneming van de verwerking van ongerealiseerde waardeveranderingen van op reële waarde gewaardeerde:

- vastgoedbeleggingen;
- onder vlottende activa opgenomen effecten.

Opbrengstverantwoording

Algemeen

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten en gerealiseerde projectopbrengsten uit hoofde van onderhanden projecten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Verkoop van goederen

Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

Verlenen van diensten

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Projectopbrengsten en projectkosten

Voor onderhanden projecten, waarvan het resultaat op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de projectopbrengsten en de projectkosten verwerkt als netto-omzet en kosten in de winst- en verliesrekening naar rato van de verrichte prestaties per balansdatum (de 'Percentage of Completion'-methode, ofwel de PoC-methode).

De voortgang van de verrichte prestaties wordt bepaald op basis van de tot de balansdatum gemaakte projectkosten in verhouding tot de geschatte totale projectkosten. Als het resultaat (nog) niet op betrouwbare wijze kan worden ingeschat, dan worden de opbrengsten als netto-omzet verwerkt in de winst- en verliesrekening tot het bedrag van de gemaakte projectkosten dat waarschijnlijk kan worden verhaald; de projectkosten worden dan verwerkt in de winst-en-verliesrekening in de periode waarin ze zijn gemaakt. Zodra het resultaat wel op betrouwbare wijze kan worden bepaald, vindt opbrengstverantwoording plaats volgens de PoC-methode naar rato van de verrichte prestaties per balansdatum.

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de projectopbrengsten en projectkosten.

Projectopbrengsten zijn de contractueel overeengekomen opbrengsten en opbrengsten uit hoofde van meer- en minderwerk, claims en vergoedingen indien en voor zover het waarschijnlijk is dat deze worden gerealiseerd en ze betrouwbaar kunnen worden bepaald. Projectkosten zijn de direct op het project betrekking hebbende kosten, die in het algemeen aan projectactiviteiten worden toegerekend en toegewezen kunnen worden aan het project, en andere kosten die contractueel aan de opdrachtgever kunnen worden toegerekend.

Indien het waarschijnlijk is dat de totale projectkosten de totale projectopbrengsten overschrijden, dan worden de verwachte verliezen onmiddellijk in de winst- en verliesrekening verwerkt. Dit verlies wordt verwerkt in de kostprijs van de omzet.

De voorziening voor het verlies maakt deel uit van de post onderhanden projecten op de balans.

Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa**Overheidssubsidies**

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de groep zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door de groep gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de staat van baten en lasten opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt. Subsidies ter compensatie van de groep voor de kosten van een actief worden systematisch in de winst-en-verliesrekening opgenomen gedurende de gebruiksduur van het actief.

Waarderingsgrondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering topinkomens (WNT) heeft de instelling zich gehouden aan de wet- en regelgeving inzake de WNT, waaronder de instellingsspecifieke (sectorale) regels.

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.

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, tenzij hedge-accounting wordt toegepast.

Dividenden

Te ontvangen dividenden van niet op nettovermogenswaarde gewaardeerde deelnemingen en effecten, worden verantwoord zodra Stichting SU International Zorg het recht hierop heeft verkregen.

Waardeveranderingen financiële instrumenten gewaardeerd tegen reële waarde

Waardeveranderingen van financiële instrumenten die op actuele waarde gewaardeerd zijn, worden verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

Activeren van rentelasten

Rentelasten worden geactiveerd gedurende de periode van vervaardiging van een actief, indien het een aanmerkelijke hoeveelheid tijd vergt om het actief gebruiks- of verkoopklaar te maken. De te activeren rente wordt berekend op basis van de verschuldigde rente over specifiek voor de vervaardiging opgenomen leningen en op basis van de gewogen rentevoet van leningen die niet specifiek aan de vervaardiging van het actief zijn toe te rekenen, in verhouding tot de uitgaven en periode van vervaardiging.

GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen en de kortlopende schulden aan kredietinstellingen.

5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

ACTIVA**VLOTTENDE ACTIVA****1. Debiteuren en overige vorderingen**

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Handelsdebiteuren		
Vorderingen op debiteuren	372.148	52.008
Overlopende activa		
Vooruitgefactureerde inleggelden	92.464	1.945
2. Liquide middelen		
ABN AMRO Bank N.V.	139.014	405.910

PASSIVA**3. Eigen vermogen**

	2020	2019
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	50.459	39.793
Resultaatbestemming boekjaar	6.427	10.056
Stand per 31 december	56.886	49.849

4. Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	311.326	52.944

Schulden aan participanten en aan maatschappijen waarin wordt deelgenomen

	2020	2019
	€	€
<i>Schuld SU International Zorg B.V.</i>		
Stand per 1 januari	4.204	4.622
Mutatie	-	-360
Stand per 31 december	4.204	4.262

Over de schuld wordt 0,00% rente berekend, tenzij het saldo onder de fiscale grens voor renteberekening blijft.

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Overige schulden		
Penvoerderschap 'Algemene voorzieningen Wmo en Jeugd 2019'	225.310	346.907

Overlopende passiva

Accountantskosten	5.900	5.901
-------------------	-------	-------

6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020

	2020	2019
	€	€
5. Baten		
Subsidie ontmoeting Wmo en Jeugdhulp	320.140	347.975
	<hr/>	<hr/>
	<hr/>	<hr/>
6. Directe lasten		
Onderaannemerschap	313.549	330.464
	<hr/>	<hr/>
	<hr/>	<hr/>
Personeelsleden		
Gedurende het jaar 2020 waren er geen werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband.		
Overige bedrijfskosten		
7. Algemene kosten		
Accountantskosten	-	6.142
Overige algemene kosten	-	1.145
	<hr/>	<hr/>
	<hr/>	<hr/>
Financiële baten en lasten		
8. Rentelasten en soortgelijke kosten		
Bankrente en -kosten	-164	-168
	<hr/>	<hr/>

7 OVERIGE TOELICHTING

Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2019

De jaarrekening 2019 is vastgesteld in de vergadering gehouden op 12 juni 2020. De vergadering heeft de bestemming van het resultaat vastgesteld conform het daartoe gedane voorstel.

Bestemming van de winst 2020

De directie stelt voor om de winst over 2020 ad € 6.427 toe te voegen aan de overige reserves. Vooruitlopend op de vaststelling door de algemene vergadering is dit voorstel reeds in de jaarrekening verwerkt.

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting SU International Zorg heeft de jaarrekening 2020 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van <Vul datum in>.

Transacties met verbonden partijen

Geen niet-marktconforme transacties

Gedurende het boekjaar hebben geen van betekenis zijnde transacties met verbonden partijen onder niet-marktconforme voorwaarden plaatsgevonden.

Honoraria accountant

1. Controle van de jaarrekening
2. Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)
4. Niet-controlediensten

2020	2019
€	€
-	4.000
-	375
-	1.767
-	6.142

Ondertekening van de jaarrekening

Vaststelling jaarrekening

De jaarrekening is aldus opgemaakt en vastgesteld door het bestuur.

Apeldoorn, <Vul datum in>

F. Aksoy - Genç

M. Aksoy

Concept

BIJLAGEN

1 WNT-VERANTWOORDING 2020 STICHTING SU INTERNATIONAL ZORG

De WNT is van toepassing op Stichting Su International Zorg. Het voor Stichting Su International Zorg toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2019 € 107.000, het bezoldigingsmaximum voor zorg en jeugdhulp, klasse I.

1d. Topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder.

NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
M. Aksoy	Voorzitter
F. Aksoy-Genç	Secretaris penningmeester
Y. Ümit	Lid

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2019 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Concept