



**STRIKT VERTROUWELIJK**  
Het bestuur van  
Stichting tot Dienstverlening aan Entréa  
Hengstdal 6  
6574 NA UBBERGEN

Onderwerp: Openbaarmaking beoordelingsverklaring

Ons kenmerk  
P2964981.2

Behandeld door  
A.J.H. Klomp RA

Wijchen  
2 mei 2019

Geacht bestuur,

Wij bevestigen u ermee akkoord te gaan dat de als bijlage toegevoegde beoordelingsverklaring wordt opgenomen in de jaarrekening 2018. Deze jaarrekening dient te worden uitgebracht overeenkomstig het aan ons voorgelegde concept waarvan het balanstotaal sluit op € 1.873.183, het eigen vermogen op € 1.864.434 en het resultaat op -/- € 151. Een gewaarmerkt exemplaar van het concept is ter identificatie bijgevoegd.

Tevens bevestigen wij u ermee akkoord te gaan dat het afschrift van onze beoordelingsverklaring openbaar wordt gemaakt, mits de opgemaakte jaarrekening door het bestuur ongewijzigd wordt vastgesteld.

Deze jaarrekening dient te worden vastgesteld in een vergadering van het bestuur en de vaststelling/goedkeuring dient te worden genotuleerd. Indien het bestuur wijzigingen in de jaarrekening wenst aan te brengen, verzoeken wij u daarover te informeren. Eén exemplaar van de jaarrekening dient te worden ondertekend door het bestuur. Wilt u voor ons dossier ook een jaarrekening ondertekenen en retourneren?

Wij zijn gaarne tot nadere toelichtingen bereid.

Met vriendelijke groet,

Bol Accountants  
A.J.H. Klomp RA





## Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: Het bestuur van Stichting tot Dienstverlening aan Entréa

Wij hebben de jaarrekening 2018 van Stichting tot Dienstverlening aan Entréa te Nijmegen beoordeeld. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2018 en de staat van baten en lasten over 2018 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 in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. 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 bestuur en overige functionarissen van de stichting, 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 tot Dienstverlening aan Entréa per 31 december 2018 en van het resultaat over 2018 in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

Wijchen, 30 april 2019

Bol Accountants B.V.

A handwritten signature in blue ink, consisting of a stylized 'A' followed by 'J.H.' and a horizontal line.

A.J.H. Klomp RA

STICHTING TOT DIENSTVERLENING AAN ENTREA  
**Nijmegen**

JAARVERANTWOORDING 2018

Bol Accountants

Enkel voor  waarmerkdoeleinden

# STICHTING TOT DIENSTVERLENING AAN ENTRÉA

## Inhoud

## Blz.

Jaarverslag	2 t/m 3
Balans per 31 december 2018	4
Staat van baten en lasten 2018	5
Waarderingsgrondslagen	6
Toelichting op de balans per 31 december 2018	7 t/m 8
Toelichting op de Staat van baten en lasten 2018	9
Overige gegevens	10
Beoordelingsverklaring	11 t/m 12
Bijlagen:	
1. Overzicht toegezegde subsidies	13

Bol Accountants

Enkel voor waarmerkdoeleinden

# STICHTING TOT DIENSTVERLENING AAN ENTRÉA

## Jaarverslag

### Algemene gegevens

#### Inleiding

De Stichting heeft ten doel het bevorderen van een optimale functie-uitoefening van Stichting Entréa op het terrein van wetenschappelijk onderzoek en van behandeling van, en onderwijs aan, kinderen met gedrags-en leermoeilijkheden.

De jaarrekening 2018 sluit met een verliessaldo van € 151. Het eigen vermogen bedraagt per ultimo 2018 € 1.864.434.

#### Bestemmingsreserves

In de jaarrekening is er voor gekozen om de gerealiseerde exploitatieresultaten af te zonderen in een bestemmingsreserve. Daarnaast worden ook toegezegde, maar nog niet verstrekte subsidies opgenomen in de bestemmingsreserve subsidies.

Bol Accountants  
Enkel voor waarmerkdoeleinden

## STICHTING TOT DIENSTVERLENING AAN ENTREA (SDE)

### Jaarverslag van het bestuur over 2018

Het bestuur heeft in 2018 drie keer voltallig vergaderd, te weten op 30 mei en op 14 en 23 november. In 2018 is de beoordelingsverklaring van de accountant over 2017 ontvangen en heeft het bestuur de jaarrekening 2017 goedgekeurd.

In 2016 is besloten dat in 2017 maximaal 35.000 euro ter beschikking wordt gesteld voor projecten. Gelet op de opbrengsten van de beleggingen wordt dit besluit gecontinueerd voor toe te kennen subsidies voor 2019.

Gelet op het voorspoedig verloop van het onderzoek van Fanny de Swart is besloten de subsidiering van haar project te continueren in 2019. In dat jaar is 20.000 euro beschikbaar voor haar onderzoek. Ook over het project Ter Hulp is verantwoording afgelegd. Voor 2019 is opnieuw 5000 euro toegekend ten behoeve van Ter Hulp. Voorts is voor 2019 een bedrag van 9325 euro beschikbaar gesteld voor de opleidingskosten van een GZ-psycholoog. Daarnaast is besloten het project Familieklass vanaf 2018 met 10.000 euro te ondersteunen en het project Moestuyn met 1689 euro. In 2016 is 12.400 euro beschikbaar gesteld voor de ontwikkeling en training van cultuursensitief werken door wijkteams van Entrea. Besloten is dat bedrag niet in 2017, maar in 2018 daadwerkelijk te besteden. Daarmee is in 2018 een begin gemaakt.

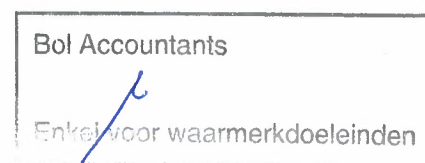
In 2018 zijn er gesprekken geweest met het bestuur van ds. Boerstichting over een fusie van die stichting met de onze. Deze fusie moet in 2019 gerealiseerd worden. Het betreft een juridische fusie die als naam ds. Boerstichting blijft houden. In 2018 zijn de nieuwe statuten van deze nieuwe stichting gepasseerd bij de notaris. Daarin zijn de doelstellingen van de SDE expliciet overgenomen. Binnen ds. Boerstichting wordt een bestemmingsfonds ingesteld om te waarborgen dat de vermogensbestedingen die SDE deed, gecontinueerd kunnen worden in het verlengde van de doelstellingen van SDE. Om de fusie goed te laten verlopen is Jan Janssens voor een jaar toegetreden tot het dagelijks bestuur van de ds. Boerstichting. Daarna wordt hij lid van het algemeen bestuur.

Het bestuur van de Stichting tot Dienstverlening aan Entréa was eind 2018 als volgt samengesteld:

Prof. dr. J.M.A.M. Janssens, voorzitter

Th. Verwoert RE RA, secretaris/penningmeester

Prof. dr. J.J. Rotteveel



STICHTING TOT DIENSTVERLENING AAN ENTRÉA

**Balans per 31 december**  
(na resultaatbestemming)

**ACTIVA**

A. VLOTTENDE ACTIVA

	31-12-2018		31-12-2017	
	€	€	€	€
I. <u>Beleggingen</u>		1.641.798		1.522.412
II. <u>Vorderingen op korte termijn</u>				
1. Overige vorderingen en overlopende posten		10.547		6.649
III. <u>Liquide middelen</u>		220.838		342.306
Totaal activa		<u>1.873.183</u>		<u>1.871.367</u>

**PASSIVA**

B. EIGEN VERMOGEN

I. Algemene reserve	1.504.947		1.504.947	
II. Bestemmingsreserve winstsaldi	298.087		308.238	
III. Bestemmingsreserve subsidies	<u>61.400</u>		<u>51.400</u>	
		1.864.434		1.864.585

C. KORTLOPENDE SCHULDEN

I. Overige schulden en overlopende posten		8.749		6.782
Totaal passiva		<u>1.873.183</u>		<u>1.871.367</u>



STICHTING TOT DIENSTVERLENING AAN ENTRÉA

Staat van baten en lasten

**A. Baten**

	Werkelijke cijfers 2018 €	Begroting 2018 €	Werkelijke cijfers 2017 €
I. Ontvangen rente beleggingen	45.750	35.000	53.202
II. Koersverschil effecten	0	0	0
Totale baten	45.750	35.000	53.202

**B. Lasten**

I. Uitbetaalde subsidies	25.000	28.000	23.412
II. Koersverschil effecten	8.530	0	3.404
III. Bankkosten	8.993	7.200	8.398
IV. Algemene kosten	3.378	2.630	2.412
Totale bedrijfslasten	45.901	37.830	37.626

**Resultaat**

	-151	-2.830	15.576
--	------	--------	--------

Bol Accountants  
Enkel voor waarmerkdooelinden

## STICHTING TOT DIENSTVERLENING AAN ENTREA

### ALGEMEEN

#### Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de eigen grondslagen voor de verslaglegging

#### Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling

### TOELICHTING OP DE BALANS

#### **Waarderingsgrondslagen**

De in de jaarrekening opgenomen posten worden, tenzij anders vermeld, gewaardeerd tegen nominale bedragen.

Door het bestuur toegezegde subsidies aan derden, uit te keren na het boekjaar, worden verwerkt in de bestemmingsreserve subsidies.

#### **Vlottende activa**

De vorderingen zijn opgenomen tegen nominale waarde, zonodig onder aftrek van een voorziening voor oninbaarheid.

De obligaties, beleggingsfondsen en ledencertificaten worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs of lagere beurswaarde, maar de obligaties nimmer lager dan de nominale (lossings)waarde. Hierbij wordt van uitgegaan dat de nominale waarde immer wordt ontvangen.

### GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Lasten worden verantwoord op de grondslag van historische uitgaafprijs en worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben.

Winsten worden verantwoord in de periode dat prestaties zijn geleverd; verliezen worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.

Bol Accountants  
Enkel voor waarmedoelinden

**STICHTING TOT DIENSTVERLENING AAN ENTRÉA**  
**Toelichting op de balans per 31 december 2018**

**ACTIVA**

**A. VLOTTENDE ACTIVA**

**I. Beleggingen**

	Rentevoet	aantal	Beurs- waarde	Nominale waarde	Aanschaf- waarde	Boek- waarde
			€	€	€	€
<b>Obligaties</b>						
FLRAO Nat.Nederlanden 14-24/44	4,625%		105.500	100.000	106.500	105.500
Rabobank certificaten	6,500%		209.750	193.300	190.961	190.961
FLRO BNG 11-21	0,115%		50.970	50.000	50.920	50.920
FLRO NED.WATER 11-21	0,516%		50.840	50.000	50.980	50.840
GN ING Liric Duurzaam Europa 15-23	0,000%		196.720	200.000	207.200	200.000
GN Lanschot 100% Azië Pacifi 14-20	0,000%		101.800	100.000	100.900	100.900
VGN Lanschot SX5E Memory CP 15-1	0,000%		49.275	50.000	50.475	50.000
VGN VL TP 60-60 EU 17-22	5,000%		101.250	100.000	100.000	100.000
VGN UBS Trigger Eurozone 15-20	0,000%		51.100	50.000	51.175	51.100
VGN UBS TN 100-100-60 EU 17-22			25.290	30.000	29.922	30.000
VGN UBS TP 100-90-70 EU 17-22			26.475	30.000	29.886	30.000
GN Lanschot SX5E CAP.PROTEC16-23			116.340	120.000	122.160	120.000
<b>Beleggingsfondsen</b>						
A Kempen eur.high dividend FD		7.173	45.979		48.776	45.979
A BNY Mellon eq.income"w		37.250	52.135		49.308	49.308
A VANGUARD/EUR.I.LN		444	50.273		49.973	49.973
EFT Ishare/CB E\$X FIN		417	47.886		50.032	47.886
EFT Ishare Eurstoxx Sel.div30		2.506	49.123		49.895	49.123
EFT Ishare II-Stoxx Europe 50		1.602	45.192		50.063	45.192
EFT Vanguard all wld.hi.div.fd		1.157	50.497		49.959	49.959
A Blueorchard Microfin fd n acc eur		9,3	102.571		100.065	100.065
ALT PART GR PR LOANS SUB-FD I DEV		1.200	124.092		125.556	124.092
			<b>1.653.058</b>	<b>1.073.300</b>	<b>1.664.706</b>	<b>1.641.798</b>

De obligaties zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere beurswaarde, maar nimmer lager dan de nominale lossingswaarde.

**TOTAAL BELEGGINGEN**

**1.641.798**

**II. Vorderingen op korte termijn**

1. Overige vorderingen en overlopende posten:

Te ontvangen rente  
 Dividendbelasting  
 Totaal

Per 31-12-2018	Per 31-12-2017
€	€
10.190	6.305
357	344
<b>10.547</b>	<b>6.649</b>

**III. Liquide middelen**

Van Lanschot rekening courant  
 Van Lanschot spaarrekening  
 Van Lanschot beleggingsrekening  
 Totaal

Per 31-12-2018	Per 31-12-2017
€	€
3.500	10.209
100.003	120.000
117.335	212.097
<b>220.838</b>	<b>342.306</b>

Bol Accountants  
 Enkel voor waarmerkdoeleinden

## PASSIVA

### B. EIGEN VERMOGEN

#### I. Algemene reserve

Saldo per 31 december 2018

€  
1.504.947

#### II. Bestemmingsreserve winstsaldi

Saldo per 1 januari 2018

€  
308.238

Mutatie winstbestemming

-10.151

Saldo per 31 december 2018

298.087

#### III. Bestemmingsreserve subsidies

Saldo per 1 januari 2018

€  
51.400

Mutatie winstbestemming

10.000

Saldo per 31 december 2018

61.400

### C. KORTLOPENDE SCHULDEN

#### I. Overige schulden en overlopende posten

Te betalen accountantskosten  
Te betalen subsidie Ter Hulp 2018  
Te betalen subsidie moestuin 2017  
Te betalen bankkosten

Per	Per
31-12-2018	31-12-2017
€	€
1.650	1.650
3.310	3.312
1.689	0
2.100	1.820
<u>8.749</u>	<u>6.782</u>

Bo! Accountants  
Enkel voor waarmerkdoeleinden


STICHTING TOT DIENSTVERLENING AAN ENTREA

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

A. BATEN	exploitatie 2018 €	begroting 2018 €	exploitatie 2017 €
<b>I. Ontvangen rente beleggingen</b>			
Opbrengst beleggingen	33.185	22.000	40.336
Rente ledencertificaten Rabobank	12.565	12.500	12.565
Rente beleggingsrekening Van Lanschot	0	0	132
Rente spaarrekening Van Lanschot	0	500	169
	<u>45.750</u>	<u>35.000</u>	<u>53.202</u>
<b>II. Koersverschil effecten</b>			
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>TOTAAL BATEN</b>	<u>45.750</u>	<u>35.000</u>	<u>53.202</u>
<b>B. LASTEN</b>			
<b>I. uitbetaalde subsidies</b>			
Bijdrage in opleidingskosten GZ-psycholoog	0	0	0
Congreskosten	0	3.000	0
Groepsdynamica F. de Swart	20.000	20.000	20.100
Cultuursensitief werken	0	0	0
Ter Hulp 2018	3.311	5.000	3.312
Moestuin 2017	1.689	0	0
	<u>25.000</u>	<u>28.000</u>	<u>23.412</u>
<b>II. Koersverschil effecten</b>			
	<u>8.530</u>	<u>0</u>	<u>3.404</u>
<b>III. Bankkosten</b>			
Aankoopprovisie effecten	1.102	0	1.144
Overige bankkosten	7.891	7.200	7.254
	<u>8.993</u>	<u>7.200</u>	<u>8.398</u>
<b>IV. Algemene kosten</b>			
Accountantskosten	1.645	1.630	1.683
Representatiekosten	1.685	1.000	650
Lidmaatschappen en contributies	48	0	79
	<u>3.378</u>	<u>2.630</u>	<u>2.412</u>
<b>TOTAAL LASTEN</b>	<u>45.901</u>	<u>37.830</u>	<u>37.626</u>
<b>RESULTAAT</b>	<u>-151</u>	<u>-2.830</u>	<u>15.576</u>

**Ondertekening door het bestuur**

Nijmegen,

Bol Accountants  
  
 Enkel voor waarmerkdoeleinden

## STICHTING TOT DIENSTVERLENING AAN ENTREA

### Overige gegevens

#### 1. Samenstelling van het bestuur

Voorzitter:	De heer J.M.A.M. Janssens	Nijmegen
Secretaris-Penningmeester:	De heer Th. Verwoert	Groesbeek
Leden:	De heer J.J. Rotteveel	Nijmegen

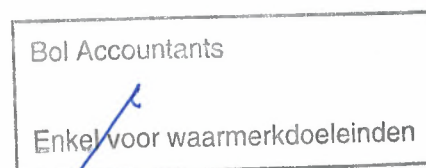
#### 2. Resultaatbestemming

In het jaar 2018 is een exploitatieresultaat behaald van +/- € 151. Het resultaat wordt als volgt bestemd:

	€
Bestemmingsreserve winstsaldi	-10.151
Bestemmingsreserve subsidies	10.000
	<u>-151</u>

#### 3. Belangrijke gebeurtenissen na balansdatum

In 2018 zijn er gesprekken geweest met het bestuur van ds. Boerstichting over een fusie van die stichting met de onze. Deze fusie moet in 2019 gerealiseerd worden. Het betreft een juridische fusie die als naam ds. Boerstichting blijft houden. In 2018 zijn de nieuwe statuten van deze nieuwe stichting gepasseerd bij de notaris. Daarin zijn de doelstellingen van de SDE expliciet overgenomen. Binnen ds. Boerstichting wordt een bestemmingsfonds ingesteld om te waarborgen dat de vermogensbestedingen die SDE deed, gecontinueerd kunnen worden in het verlengde van de doelstellingen van SDE. Om de fusie goed te laten verlopen is Jan Janssens voor een jaar toegetreden tot het dagelijks bestuur van de ds. Boerstichting. Daarna wordt hij lid van het algemeen bestuur.



## Bijlage 1

### Overzicht van toegezegde subsidies

	Toegezegde subsidies	Betaalde subsidies	2019	2018	2017	2016	Bestuursbesluit
			Nog te bet. subs.	Nog te bet. subs.	Nog te bet. subs.	Nog te bet. subs.	
	€	€	€	€	€	€	
<b>2015</b>							
Opleiding GZ psychologen							
C.S. Terpstra 2e jaar	6.375	6.375	0	0	0	0	13-01-14
C.A.A.M. Maas-Mol 2e jaar	6.375	6.375	0	0	0	0	13-01-14
Ter Hulp	5.000	1.680	0	0	0	0	13-01-14
Fanny de Swart (vooronderzoek)	14.000	13.558	0	0	0	0	06-05-15
Werkervaringsplaats O&O1	4.800	2.239	0	0	0	0	06-05-15
Congreskosten hele periode	4.000	0	0	0	0	4.000	06-05-15
<b>2016</b>							
Ter Hulp	5.000	4.326	0	0	0	0	06-05-15
Fanny de Swart (promotie onderzoek)	18.000	18.000	0	0	0	0	06-05-15
<b>2017</b>							
Ter Hulp	5.000	3.312	0	0	0	0	09-11-16
Fanny de Swart (promotie onderzoek)	18.000	20.100	0	0	0	0	09-11-16
Cultuursensitief	12.400	0	0	0	12.400	0	09-11-16
<b>2018</b>							
Ter Hulp	5.000	3.310	0	0	0	0	15-11-17
Moestuin	1.689	1.689	0	0	0	0	14-11-18
Fanny de Swart (promotie onderzoek)	20.000	20.000	0	0	0	0	15-11-17
Familieklas	10.000	0	0	10.000	0	0	15-11-17
<b>2019</b>							
Ter Hulp	5.000	0	5.000	0	0	0	14-11-18
Moestuin	655	0	655	0	0	0	14-11-18
Fanny de Swart (promotie onderzoek)	20.020	0	20.020	0	0	0	14-11-18
Familieklas	10.000	0	0	0	0	0	14-11-18
GZ Psycholoog	9.325	0	9.325	0	0	0	14-11-18
Totaal toegezegde subsidies	<b>180.639</b>	<b>100.964</b>	<b>35.000</b>	<b>10.000</b>	<b>12.400</b>	<b>4.000</b>	
			<b>61.400</b>				

Bol Accountants  
 Enkel voor waarmerkdoeleinden