



STRIKT VERTROUWELIJK

Het bestuur van
Stichting tot Dienstverlening aan Entréa
Postbus 6546
6503 GA NIJMEGEN

Onderwerp Openbaarmaking beoordelingsverklaring

Ons kenmerk
P3607482.2

Behandeld door
B.J.G. van der Mooren MSc

Wijchen
21 oktober 2020

Geacht bestuur,

Wij bevestigen u ermee akkoord te gaan dat de als bijlage toegevoegde beoordelingsverklaring wordt opgenomen in de jaarrekening 2019. Deze jaarrekening dient te worden uitgebracht overeenkomstig het aan ons voorgelegde concept waarvan het balanstotaal sluit op € 1.907.102, het eigen vermogen op € 1.903.309 en het resultaat op € 38.875. 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 ons 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 Stichting tot Dienstverlening aan Entréa

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2019 van Stichting tot Dienstverlening aan Entréa te Nijmegen beoordeeld. Deze jaarrekening bestaat uit:

- de balans per 31 december 2019;
- de staat van baten en lasten over 2019; en
- 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 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

Wijchen, 6 oktober 2020

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

Bol Accountants B.V.

A.J.H. Klomp RA

STICHTING TOT DIENSTVERLENING AAN ENTREA
Nijmegen

JAARVERANTWOORDING 2019

STICHTING TOT DIENSTVERLENING AAN ENTRÉA

Inhoud

Blz.

Jaarverslag	2 t/m 3
Balans per 31 december 2019	4
Staat van baten en lasten 2019	5
Waarderingsgrondslagen	6
Toelichting op de balans per 31 december 2019	7 t/m 8
Toelichting op de Staat van baten en lasten 2019	9
Overige gegevens	10
Beoordelingsverklaring	11 t/m 12
Bijlagen:	
1. Overzicht toegezegde subsidies	13

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 leerproblemen.

De jaarrekening 2019 sluit met een winstsaldo van € 38.875. Het eigen vermogen bedraagt per ultimo 2019 € 1.903.309.

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.

STICHTING TOT DIENSTVERLENING AAN ENTREA Jaarverslag van het bestuur over 2019

Het bestuur heeft in 2019 twee keer voltallig vergaderd, te weten op 26 september en op 12 december. Bij die vergaderingen was ook Henk Brink, financieel adviseur, aanwezig. In 2019 is de beoordelingsverklaring van de accountant over 2018 ontvangen en heeft het bestuur de jaarrekening 2018 goedgekeurd.

In 2016 is besloten dat ook in 2019 maximaal 35.000 euro ter beschikking wordt gesteld voor projecten. 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 20.020 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. Voor een opleiding tot GZ-psycholoog is in 2019 9.325 beschikbaar gesteld. Het resterende bedrag van 655 Euro wordt besteed aan het project Gezonde voeding.

In 2018 is in principe besloten dat de Stichting tot Dienstverlening aan Entrea gaat fuseren met de ds. Boerstichting. In 2019 vond verdere besluitvorming plaats over de concrete wijze waarop de fusie vorm moest krijgen. Om die redenen hebben de heren Rotteveel en Verwoert besloten lid te blijven van de Stichting tot dienstverlening aan Entrea, hoewel hun zittingsperiode was geëindigd.

Het bestuur van de Stichting tot Dienstverlening aan Entrea (SDE) heeft uiteindelijk in september 2019 besloten niet te fuseren met de ds. Boerstichting, noch in de vorm van een juridische fusie, noch in de vorm van een bestuurlijke fusie. Het bestuur wijst een juridische fusie af, omdat er nog altijd een dreiging van schenkbelasting was na een juridische fusie. Wordt die door de Belastingdienst gevorderd, dan verdampt 40% van het vermogen van SDE. Dat risico wil het bestuur niet lopen. Het bestuur heeft ook de wenselijkheid van een bestuurlijke fusie verworpen. De huidige bestuursleden van de ds. Boerstichting zouden in geval van een bestuurlijke fusie ook het bestuur van SDE gaan vormen. Dat zou geen probleem zijn als de ds. Boerstichting louter een steunstichting voor Lindenhout zou zijn. Maar dat is maar in beperkte mate het geval. Dienstverlening aan Entrea/Lindenhout is weliswaar onlangs als doelstelling in de herziene statuten opgenomen, maar de belangrijkste doelstellingen, zeker in financieel opzicht, zijn het exploiteren van het Van't Lindenhoutmuseum en het beheren en standhouden van de in eigendom toebehorende registergoederen.

Met zo'n brede set van doelstellingen heeft SDE niet te doen. SDE beperkt zich louter tot dienstverlening aan Entrea/Lindenhout. Daar is geen qua expertise breed samengesteld bestuur van acht leden voor nodig. Met twee inhoudelijk en een financieel deskundige heeft het bestuur van SDE al jarenlang de dienstverlening aan Entrea naar tevredenheid vorm gegeven. Op grond van bovenstaande overwegingen heeft het bestuur een bestuurlijke fusie met de ds. Boerstichting afgewezen.

Het bestuur van de Stichting tot Dienstverlening aan Entréa was eind 2019 als volgt samengesteld:

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

Th. Verwoert RE RA, secretaris/penningmeester, en Prof.dr. J.J.Rotteveel

STICHTING TOT DIENSTVERLENING AAN ENTRÉA

Balans per 31 december
(na resultaatbestemming)

ACTIVA

A. VLOTTENDE ACTIVA

	31-12-2019		31-12-2018	
	€	€	€	€
I. <u>Beleggingen</u>		1.554.096		1.641.798
II. <u>Vorderingen op korte termijn</u>				
1. Overige vorderingen en overlopende posten		8.416		10.547
III. <u>Liquide middelen</u>		344.590		220.838
Totaal activa		<u>1.907.102</u>		<u>1.873.183</u>

PASSIVA

B. EIGEN VERMOGEN

I. Algemene reserve	1.504.947		1.504.947	
II. Bestemmingsreserve winstsaldi	328.312		298.087	
III. Bestemmingsreserve subsidies	<u>70.050</u>		<u>61.400</u>	
		1.903.309		1.864.434

C. KORTLOPENDE SCHULDEN

I. Overige schulden en overlopende posten		3.793		8.749
Totaal passiva		<u>1.907.102</u>		<u>1.873.183</u>

STICHTING TOT DIENSTVERLENING AAN ENTRÉA

Staat van baten en lasten

A. Baten

	Werkelijke cijfers 2019 €	Begroting 2019 €	Werkelijke cijfers 2018 €
I. Ontvangen rente beleggingen	51.763	37.600	45.750
II. Koersverschil effecten	25.053	0	0
Totale baten	76.816	37.600	45.750

B. Lasten

I. Uitbetaalde subsidies	26.803	38.000	25.000
II. Koersverschil effecten	0	0	8.530
III. Bankkosten	9.445	8.800	8.993
IV. Algemene kosten	1.693	2.650	3.378
Totale bedrijfslasten	37.941	49.450	45.901

Resultaat

38.875	-11.850	-151
--------	---------	------

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.

STICHTING TOT DIENSTVERLENING AAN ENTRÉA
Toelichting op de balans per 31 december 2019

ACTIVA

A. VLOTTENDE ACTIVA

I. Beleggingen

	Rentevoet	aantal	Beurs- waarde €	Nominale waarde €	Aanschaf- waarde €	Boek- waarde €
<u>Obligaties</u>						
FLRAO Nat.Nederlanden 14-24/44	4,625%		118.634	100.000	106.500	106.500
FLRO BNG 11-21	0,115%		50.130	50.000	50.920	50.130
FLRO NED.WATER 11-21	0,516%		50.150	50.000	50.980	50.150
GN ING Liric Duurzaam Europa 15-23	0,000%		218.200	200.000	207.200	207.200
GN Lanschot 100% Azië Pacifi 14-20	0,000%		107.850	100.000	100.900	100.900
VGN VL TP 60-60 EU 17-22	5,000%		102.500	100.000	100.000	100.000
GN Lanschot SX5E CAP.PROTEC16-23			135.840	120.000	122.160	122.160
VGN VL TP 100-70-70 EU 19-24	0,000%		51.350	50.000	49.900	50.000
<u>Certificaten</u>						
Rabobank certificaten	6,500%		246.995	193.300	190.961	190.961
<u>Beleggingsfondsen</u>						
A Kempen eur.high dividend FD		7.173	51.789		48.776	48.776
A BNY Mellon eq.income"w		37.250	64.744		49.308	49.308
A VANGUARD/EUR.I.LN		444	53.808		49.973	49.973
ETF Ishare/CB E\$X FIN		417	50.269		50.032	50.032
ETF Ishare Eurstox Sel.div30		2.506	56.185		49.895	49.895
ETF Vanguard all wld.hi.div.fd		1.157	59.992		49.959	49.959
A Blueorchard Microfin fd n acc eur		9,3	105.156		100.065	100.065
ALT PART GR PR LOANS SUB-FD I DEV		1.200	126.408		125.556	125.556
ETF Ishare Core S&P 500 Ucits USD Div		1.950	55.671		52.531	52.531
			<u>1.705.671</u>	<u>963.300</u>	<u>1.555.616</u>	<u>1.554.096</u>

De obligaties zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere beurswaarde, maar nimmer lager dan de nominale lossingswaarde. Gegeven het specifieke karakter van de Rabobank Certificaten worden deze tegen de aanschafwaarde gewaardeerd en niet tegen de nominale waarde, maar wel tegen de lagere beurswaarde indien daartoe aanleiding is.

TOTAAL BELEGGINGEN

1.554.096

II. Vorderingen op korte termijn

1. Overige vorderingen en overlopende posten:

Te ontvangen rente
 Dividendbelasting
 Totaal

Per	Per
31-12-2019	31-12-2018
€	€
8.039	10.190
377	357
<u>8.416</u>	<u>10.547</u>

III. Liquide middelen

Van Lanschot rekening courant
 Van Lanschot spaarrekening
 Van Lanschot beleggingsrekening
 Totaal

Per	Per
31-12-2019	31-12-2018
€	€
2.025	3.500
68.003	100.003
274.562	117.335
<u>344.590</u>	<u>220.838</u>

Bol Accountants

Enkel voor waarmerkdoeleinden

PASSIVA

B. EIGEN VERMOGEN

I. Algemene reserve

Saldo per 31 december 2019

€	
	1.504.947

II. Bestemmingsreserve winstsaldi

Saldo per 1 januari 2019

€	
	298.087

Mutatie winstbestemming

	30.225
--	--------

Saldo per 31 december 2019

	328.312
--	---------

III. Bestemmingsreserve subsidies

Saldo per 1 januari 2019

€	
	61.400

Mutatie winstbestemming

	8.650
--	-------

Saldo per 31 december 2019

	70.050
--	--------

C. KORTLOPENDE SCHULDEN

I. Overige schulden en overlopende posten

Te betalen accountantskosten
 Te betalen subsidie Ter Hulp 2019-2018
 Te betalen subsidie moestuin 2017
 Te betalen bankkosten

	Per 31-12-2019	Per 31-12-2018
	€	€
Te betalen accountantskosten	1.650	1.650
Te betalen subsidie Ter Hulp 2019-2018	0	3.310
Te betalen subsidie moestuin 2017	0	1.689
Te betalen bankkosten	2.143	2.100
	3.793	8.749

<p>Bol Accountants</p> <p style="text-align: center;">↙</p> <p>Enkel voor waarmerkdoeleinden</p>

Bol Accountants

Enkel voor waarmerkdoeleinden

STICHTING TOT DIENSTVERLENING AAN ENTREA
TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

A. BATEN	exploitatie 2019 €	begroting 2019 €	exploitatie 2018 €
I. Ontvangen rente beleggingen			
Opbrengst beleggingen	39.198	25.000	33.185
Rente ledencertificaten Rabobank	12.565	12.500	12.565
Rente spaarrekening Van Lanschot	0	100	0
	<u>51.763</u>	<u>37.600</u>	<u>45.750</u>
II. Koersverschil effecten	<u>25.053</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
TOTAAL BATEN	<u>76.816</u>	<u>37.600</u>	<u>45.750</u>
B. LASTEN			
I. uitbetaalde subsidies			
Bijdrage in opleidingskosten GZ-psycholoog	0	0	0
Congreskosten	0	3.000	0
Groepsdynamica F. de Swart	21.803	20.000	20.000
Familieklas	0	10.000	0
Ter Hulp 2019	2.469	5.000	3.311
Moestuin 2018	2.531	0	1.689
	<u>26.803</u>	<u>38.000</u>	<u>25.000</u>
II. Koersverschil effecten	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>8.530</u>
III. Bankkosten			
Aankoopprovisie effecten	623	0	1.102
Overige bankkosten	8.822	8.800	7.891
	<u>9.445</u>	<u>8.800</u>	<u>8.993</u>
IV. Algemene kosten			
Accountantskosten	1.645	1.650	1.645
Representatiekosten	0	1.000	1.685
Lidmaatschappen en contributies	48	0	48
	<u>1.693</u>	<u>2.650</u>	<u>3.378</u>
TOTAAL LASTEN	<u>37.941</u>	<u>49.450</u>	<u>45.901</u>
RESULTAAT	<u>38.875</u>	<u>-11.850</u>	<u>-151</u>

Ondertekening door het bestuur

Nijmegen,

STICHTING TOT DIENSTVERLENING AAN ENTREA

Overige gegevens

1. Samenstelling van het bestuur

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

2. Resultaatbestemming

In het jaar 2019 is een exploitatieresultaat behaald van € 38.875. Het resultaat wordt als volgt bestemd:

	€
Bestemmingsreserve winstsaldi	<u>30.225</u>
Bestemmingsreserve subsidies	<u>8.650</u>
	<u><u>38.875</u></u>

3. Belangrijke gebeurtenissen na balansdatum

Geen

BEOORDELINGSVERKLARING

Bijlage 1

Overzicht van toegezegde subsidies

Toegezegde subsidies	Betaalde subsidies	<u>2020</u>		<u>2019</u>		<u>2018</u>		<u>2017</u>		<u>2016</u>		Bestuursbesluit
		Nog te bet.	subs.	Nog te bet.	subs.	Nog te bet.	subs.	Nog te bet.	subs.	Nog te bet.	subs.	
€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€		
2015												
Opleiding GZ psychologen												
C.S. Terpstra 2e jaar	6.375	6.375	0	0	0	0	0	0	0	0	0	13-01-14
C.A.A.M. Maas-Mol 2e jaar	6.375	6.375	0	0	0	0	0	0	0	0	0	13-01-14
Ter Hulp	5.000	1.680	0	0	0	0	0	0	0	0	0	13-01-14
Fanny de Swart (vooronderzoek)	14.000	13.558	0	0	0	0	0	0	0	0	0	06-05-15
Werkervaringsplaats O&O	4.800	2.239	0	0	0	0	0	0	0	0	0	06-05-15
Congreskosten hele periode	4.000	0	0	0	0	0	0	0	0	4.000	0	06-05-15
2016												
Ter Hulp	5.000	4.326	0	0	0	0	0	0	0	0	0	06-05-15
Fanny de Swart (promotie onderzoek)	18.000	18.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	06-05-15
2017												
Ter Hulp	5.000	3.312	0	0	0	0	0	0	0	0	0	09-11-16
Fanny de Swart (promotie onderzoek)	18.000	20.100	0	0	0	0	0	0	0	0	0	09-11-16
Cultuursensitief	12.400	0	0	0	0	0	12.400	0	0	0	0	09-11-16
2018												
Ter Hulp	5.000	3.310	0	0	0	0	0	0	0	0	0	15-11-17
Moestuin	1.689	1.689	0	0	0	0	0	0	0	0	0	14-11-18
Fanny de Swart (promotie onderzoek)	20.000	20.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	15-11-17
Familieklas	10.000	0	0	0	10.000	0	0	0	0	0	0	15-11-17
2019												
Ter Hulp/Moestuin	5.655	5.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	14-11-18
Fanny de Swart (promotie onderzoek)	20.020	21.803	0	0	0	0	0	0	0	0	0	14-11-18
Familieklas	10.000	0	0	10.000	0	0	0	0	0	0	0	14-11-18
GZ Psycholoog	9.325	0	0	9.325	0	0	0	0	0	0	0	14-11-18
2020												
Ter Hulp/Moestuin	5.000	0	5.000	0	0	0	0	0	0	0	0	14-11-18
Familieklas	10.000	0	10.000	0	0	0	0	0	0	0	0	14-11-18
GZ Psycholoog	9.325	0	9.325	0	0	0	0	0	0	0	0	14-11-18
Totaal toegezegde subsidies	204.964	127.767	24.325	19.325	10.000	12.400	4.000					
			70.050									

