
Jaarrekening 2014

Stichting Hospice Dronten

deJong&Laan

Jaarrekening 2014

7 april 2015

Stichting Hospice Dronten
Boweshof 14
8251 TD Dronten

Inhoudsopgave

1 Accountantsverslag	
1.1 Samenstellingsverklaring	2
1.2 Informatie over de Stichting Hospice Dronten	3
1.3 Financiële positie	4
2 Jaarrekening	
2.1 Balans per 31 december 2014	6
2.2 Winst- en verliesrekening over 2014	8
2.3 Algemene toelichting	9
2.4 Toelichting op de balans	11
2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening	15
3 Overige gegevens	
3.1 Statutaire regeling omtrent resultaatbestemming	17
3.2 Voorstel resultaatverwerking	17

1 Accountantsverslag

1.1 Samenstellingsverklaring

Aan: Het bestuur van Stichting Hospice Dronten

Opdracht

Conform uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2014 van Stichting Hospice Dronten te Dronten bestaande uit de balans per 31 december 2014 en de winst- en verliesrekening over 2014 met de toelichting samengesteld.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Kenmerkend voor een samenstellingsopdracht is, dat wij ons baseren op de door het bestuur van de vennootschap verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens en voor de daarop gebaseerde jaarrekening berust bij het bestuur van de vennootschap.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Het is onze verantwoordelijkheid als accountant om de door u verstrekte opdracht uit te voeren in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende gedrags- en beroepsregels. In overeenstemming met de voor het accountantsberoep geldende standaard voor samenstellingsopdrachten, bestonden onze werkzaamheden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens. Daarnaast hebben wij de aanvaardbaarheid van de bij het samenstellen van de jaarrekening toegepaste grondslagen op basis van de door de onderneming verstrekte gegevens geëvalueerd. De aard van onze werkzaamheden is zodanig dat wij geen zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening kunnen verstrekken.

Bevestiging

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld onder toepassing van de grondslagen voor financiële verslaggeving zoals opgenomen in Titel 9 Boek 2 van het in Nederland geldende Burgerlijk Wetboek (BW).

Dronten, 7 april 2015

de Jong & Laan accountants belastingadviseurs



P. Dekker RA

1.2 Informatie over de Stichting Hospice Dronten

Rechtsvorm

De Stichting is opgericht op 29 maart 2011.

Doelstelling/activiteiten

De doelstelling luidt volgens het uittreksel van de Kamer van Koophandel:

- Het verlenen van hulp thuis door middel van ondersteuning en zorg aan terminale patiënten en hun verwanten, binnen de regio gemeente Dronten;
- Het bevorderen van de integratie van het stervensproces en van de dood in het dagelijkse leven;
- Het scheppen van opname- en verzorgingsmogelijkheden in een hospicevoorziening.

Bestuur

De bestuur wordt gevoerd door:

Dhr. W.A.J. Luijkx	(voorzitter)
Dhr. G. Popkema	(secretaris)
Dhr. L.J. van Ommen	(penningmeester)
Dhr. J.J. Betzema	(algemeen bestuurslid)
Mevr. M. Clement	(algemeen bestuurslid)
Mevr. R. de Ruiter	(algemeen bestuurslid)

Vergelijkende cijfers

De in dit rapport ter vergelijking opgenomen cijfers over 2013 zijn ontleend aan het rapport van Stichting Hospice Dronten, zoals opgesteld d.d. 15-04-2014.

Per begin oktober 2013 is het Hospice in gebruik genomen en is de reguliere exploitatie opgestart.

1.3 Financiële positie

Ter analyse van de financiële positie van de onderneming dient de volgende opstelling, die is ontleend aan de balans per 31 december 2014 met de overeenkomstige cijfers per 31 december 2013. Opgemerkt dient te worden dat de omvang van balansposten in de loop van een jaar kan fluctueren en dat de waarde per balansdatum aanmerkelijk kan afwijken van een willekeurig andere in het boekjaar gekozen datum.

Financiële structuur

	31-12-2014		31-12-2013	
	€	%	€	%
Activa				
Materiële vaste activa	169.300	74,6	205.500	79,8
Vorderingen	46.126	20,3	29.302	11,3
Liquide middelen	11.603	5,1	22.849	8,9
	<u>227.029</u>	<u>100,0</u>	<u>257.651</u>	<u>100,0</u>
Passiva				
Eigen vermogen	6.924	3,0	25.046	9,7
Langlopende schulden	160.000	70,5	177.500	68,9
Kortlopende schulden	60.105	26,5	55.105	21,4
	<u>227.029</u>	<u>100,0</u>	<u>257.651</u>	<u>100,0</u>
			<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
			€	€
Op korte termijn beschikbaar				
Vorderingen			46.126	29.302
Liquide middelen			11.603	22.849
			<u>57.729</u>	<u>52.151</u>
Kortlopende schulden			-60.105	-55.105
Liquiditeitssaldo = werkkapitaal			<u>-2.376</u>	<u>-2.954</u>
Vastgelegd op lange termijn				
Materiële vaste activa			169.300	205.500
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen			<u>166.924</u>	<u>202.546</u>
Financiering				
Eigen vermogen			6.924	25.046
Langlopende schulden			160.000	177.500
			<u>166.924</u>	<u>202.546</u>

2 Jaarrekening

2.1 Balans per 31 december 2014

(na resultaatbestemming)

Activa

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
	€	€
Vaste activa		
Materiële vaste activa		
Huurdersinvesteringen	160.300	202.000
Inventarissen/inrichting	9.000	3.500
	<u>169.300</u>	<u>205.500</u>
Vlottende activa		
Vorderingen		
Debiteuren	42.118	16.206
Overige vorderingen en overlopende activa	4.008	13.096
	<u>46.126</u>	<u>29.302</u>
Liquide middelen	<u>11.603</u>	<u>22.849</u>
	<u><u>227.029</u></u>	<u><u>257.651</u></u>

Passiva

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
	€	€
Eigen vermogen		
Algemene reserve	2.878	-
Bestemmingsreserve	4.046	25.046
	<u>6.924</u>	<u>25.046</u>
Langlopende schulden		
Schulden aan derden	160.000	177.500
Kortlopende schulden		
Overige kortlopende schulden	60.105	55.105
	<u>227.029</u>	<u>257.651</u>

2.2 Winst- en verliesrekening over 2014

	2014	2013
	€	€
Opbrengsten Hospice	120.294	57.768
Opbrengsten Thuis	18.337	5.171
	138.631	62.939
Personeelskosten	59.457	73.338
Afschrijvingen	22.926	5.697
Huisvestingskosten	36.379	12.352
Algemene kosten	13.500	8.006
Som der bedrijfslasten	132.262	99.393
Bedrijfsresultaat	6.369	-36.454
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-	496
Rentelasten en soortgelijke kosten	-3.491	-1.922
Financiële baten en lasten	-3.491	-1.426
Resultaat uit bedrijfsuitoefening voor belastingen	2.878	-37.880
Belastingen gewoon resultaat	-	-
Netto resultaat na belastingen	2.878	-37.880

2.3 Algemene toelichting

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten, tenzij anders vermeld.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen, waaronder begrepen versnelde afschrijving op grond van ontvangen en geormerkte giften en subsidies. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Debiteuren

De vorderingen op handelsdebiteuren worden opgenomen tegen de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

Eigen vermogen

Onder het eigen vermogen worden financiële instrumenten gepresenteerd, die op grond van de economische realiteit worden aangemerkt als eigenvermogensinstrument; de juridische vorm speelt hierbij geen rol.

Algemene reserve

Algemene reserves zijn alle reserves, anders dan de wettelijke reserves en de statutaire reserves. Algemene reserves zijn vrij uitkeerbaar.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Algemeen

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Netto-omzet

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht, gebaseerd op de tot balansdatum in het kader van de dienstverlening gemaakte kosten in verhouding tot de geschatte kosten van de totaal te verrichten dienstverlening. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Afschrijvingen

De afschrijving op vaste activa wordt berekend op basis van de verkrijgingsprijs verminderd met, indien van toepassing, bijzondere waardeverminderingen, waaronder begrepen ontvangen en geormerkte giften en subsidies. Afschrijvingen vinden plaats volgens de lineaire methode op basis van de geschatte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Som der financiële baten en lasten

De rentebaten en -lasten betreffen de van derden ontvangen, respectievelijk aan derden betaalde interest.

2.4 Toelichting op de balans

Vaste activa

Materiële vaste activa

	Huurdersinve- steringen	Inventaris- sen/inrichting	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2014			
Aanschafwaarde	207.467	3.730	211.197
Afschrijvingen	-5.467	-230	-5.697
Boekwaarde per 1 januari 2014	<u>202.000</u>	<u>3.500</u>	<u>205.500</u>
Mutaties boekjaar			
Investeringen	-	7.726	7.726
Afschrijvingen	-20.700	-2.226	-22.926
Subsidie	-21.000	-	-21.000
	<u>-41.700</u>	<u>5.500</u>	<u>-36.200</u>
Stand per 31 december 2014			
Aanschafwaarde	186.467	11.456	197.923
Afschrijvingen	-26.167	-2.456	-28.623
Boekwaarde per 31 december 2014	<u>160.300</u>	<u>9.000</u>	<u>169.300</u>

De huurdersinvesteringen betreffen voorbereidingskosten voor het ontwerp en verbouw van de onroerende zaken waarin het Hospice is ondergebracht.

Ontvangen subsidies zijn, voorzover dit gerichte subsidies betreft, afgeboekt op investeringen als 1e afschrijving.

Vlottende activa

Vorderingen

	31-12-2014	31-12-2013
	€	€
Debiteuren		
Debiteuren	<u>42.118</u>	<u>16.206</u>
Overige vorderingen en overlopende activa		
Overige vorderingen	<u>4.008</u>	<u>13.096</u>
<i>Overige vorderingen</i>		
Waarborgsom	4.000	4.000
Rente spaarrekening	8	496
Toegezegde giften	-	8.600
	<u>4.008</u>	<u>13.096</u>

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
	€	€
Liquide middelen		
Kas	271	200
Rabobank rekening courant 1198.15.664	9.440	21.475
Rabobank rekening courant 1294.346.39	643	870
Rabobank spaarrekening	1.249	304
	<u>11.603</u>	<u>22.849</u>
	<u><u>11.603</u></u>	<u><u>22.849</u></u>

Eigen vermogen

	2014	2013
	€	€
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	-	-
Uit resultaatverdeling	2.878	-
Stand per 31 december	2.878	-

	31-12-2014	31-12-2013
	€	€
Bestemmingsreserve		
Bestemmingsreserve huurdersinvesteringen	4.046	25.046

	2014	2013
	€	€
<i>Bestemmingsreserve huurdersinvesteringen</i>		
Stand per 1 januari	25.046	25.046
Onttrekking	-21.000	-
Stand per 31 december	4.046	25.046

Deze bestemmingsreserve wordt aangehouden ter dekking van mogelijke investeringen.

Langlopende schulden

	31-12-2014	31-12-2013
	€	€
Schulden aan derden		
Leningen	160.000	177.500

<i>Leningen</i>		
Lening Gemeente Dronten, rentevrij, af te lossen per 1-1-2018	50.000	50.000
Leningen founders, rente 2,5% per jaar, af te lossen per 1-10-2023	110.000	127.500
	160.000	177.500

	2014	2013
	€	€
Leningen founders, rente 2,5% per jaar, af te lossen per 1-10-2023		
Saldo per 1 januari	127.500	-
Verstekte leningen	-	127.500
Aflossing (middels omzetting in gift)	-17.500	-
Saldo per 31 december	110.000	127.500

Kortlopende schulden

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
	€	€
Overige kortlopende schulden		
Rekening-courant Stichting vrienden van Hospice	35.264	-
Vooruitontvangen giften	20.000	28.040
Overige schulden	4.841	26.643
WMO bijdrage schoonmaak	-	422
	<u>60.105</u>	<u>55.105</u>

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2014	2013
	€	€
Opbrengsten Hospice		
Ontvangen giften	67.696	229.954
Eigen bijdragen bewoners	22.598	6.027
Ontvangen via Steunstichting	30.000	-
Overboekingsrekening giften	-	-178.213
	<u>120.294</u>	<u>57.768</u>
Opbrengsten Thuis		
Opbrengst VWS gelden thuis	18.337	4.543
Donaties thuis	-	628
	<u>18.337</u>	<u>5.171</u>
Personeelskosten		
Personeelskosten Hospice	31.415	63.856
Personeelskosten Thuis	28.042	9.482
	<u>59.457</u>	<u>73.338</u>
Personeelskosten Hospice		
Inleenpersoneel	59.612	62.602
Opleidingskosten	762	659
Leskosten vrijwilligers	4.530	583
Materiaal lessen	-	12
	<u>64.904</u>	<u>63.856</u>
Doorberekende kosten inleenpersoneel	-33.489	-
	<u>31.415</u>	<u>63.856</u>
Personeelskosten Thuis		
Inleenpersoneel	24.325	7.683
Opleidingskosten	-	1.198
Reiskostenvergoeding	3.717	392
Overige kostenvergoeding	-	209
	<u>28.042</u>	<u>9.482</u>
Afschrijvingen		
Afschrijvingen materiële vaste activa	22.926	5.697
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Huurdersinvesteringen	20.700	5.467
Inventarissen	2.226	230
	<u>22.926</u>	<u>5.697</u>

	2014	2013
	€	€
Huisvestingskosten		
Huur	24.384	12.000
Onderhoud huurdersinvesteringen	900	-
Schoonmaakkosten	12.003	2.388
Gas, water en elektra	10.606	352
Overige huisvestingskosten	150	-
	<u>48.043</u>	<u>14.740</u>
WMO bijdragen schoonmaak	-11.664	-2.388
	<u>36.379</u>	<u>12.352</u>
Algemene kosten		
Abonnementen en contributies	1.718	811
Assurantiepremie	2.219	1.814
Administratiekosten	1.876	1.674
Telefoon, alarm	1.026	56
Klein materiaal	994	-
Bestuurskosten	-	710
Porti	207	27
Kantoorbenodigdheden en drukwerk	1.696	787
Opstartkosten	-	1.818
Overige algemene kosten	3.764	309
	<u>13.500</u>	<u>8.006</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rente spaarrekening	-	496
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente leningen	3.134	1.837
Betaalde bankrente	357	85
	<u>3.491</u>	<u>1.922</u>

Dronten, 7 april 2015

W.A.J. Luijkx
Voorzitter

3 Overige gegevens

3.1 Statutaire regeling omtrent resultaatbestemming

Ingevolge bepalingen in de statuten van de stichting staat de winst ter beschikking van het bestuur.

3.2 Voorstel resultaatverwerking

Het bestuur stelt voor het exploitatieresultaat over 2014 van € 2.878 toe te voegen aan de algemene reserve.

Colofon
de Jong & Laan
accountants belastingadviseurs
Postbus 10
8250 AA Dronten
0321-312610
dronten@jonglaan.nl
www.jonglaan.nl