
Jaarrekening 2015

Stichting Hospice Dronten

deJong&Laan

Jaarrekening 2015

25 mei 2016

Stichting Hospice Dronten
Boweshof 14
8251 TD Dronten

Inhoudsopgave

| | |
|---|----|
| 1 Accountantsverslag | |
| 1.1 Samenstellingsverklaring | 3 |
| 1.2 Informatie over de Stichting Hospice Dronten | 4 |
| 1.3 Financiële positie | 5 |
| 2 Jaarrekening | |
| 2.1 Balans per 31 december 2015 | 7 |
| 2.2 Winst- en verliesrekening over 2015 | 9 |
| 2.3 Algemene toelichting | 10 |
| 2.4 Toelichting op de balans | 12 |
| 2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening | 16 |
| 3 Overige gegevens | |
| 3.1 Statutaire regeling omtrent resultaatbestemming | 18 |
| 3.2 Resultaatverwerking | 18 |

1 Accountantsverslag

1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant

Aan: Het bestuur van Stichting Hospice Dronten

De jaarrekening van Stichting Hospice Dronten is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2015 en de winst- en verliesrekening over 2015 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, 'Samenstellingsopdrachten'. Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek (BW). Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Hospice Dronten.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook vanuit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Dronten, 25 mei 2016

de Jong & Laan accountants belastingadviseurs



P. Dekker RA

1.2 Informatie over de Stichting Hospice Dronten

Rechtsvorm

De Stichting is opgericht op 11 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

Het bestuur is als volgt samengesteld:

| | |
|---------------------|------------------------|
| Dhr. W.A.J. Luijkx | (voorzitter) |
| Vacature | (secretaris) |
| Dhr. L.J. van Ommen | (penningmeester) |
| Dhr. J.J. Betzema | (algemeen bestuurslid) |
| Mevr. R. de Ruiter | (algemeen bestuurslid) |

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 2015 met de overeenkomstige cijfers per 31 december 2014. 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

| | 31-12-2015 | | 31-12-2014 | |
|---|----------------|--------------|-------------------|-------------------|
| | € | % | € | % |
| Activa | | | | |
| Materiële vaste activa | 154.000 | 87,8 | 169.300 | 74,6 |
| Vorderingen | 11.074 | 6,3 | 46.126 | 20,3 |
| Liquide middelen | 10.401 | 5,9 | 11.603 | 5,1 |
| | <u>175.475</u> | <u>100,0</u> | <u>227.029</u> | <u>100,0</u> |
| Passiva | | | | |
| Eigen vermogen | -19.818 | -11,3 | 6.924 | 3,0 |
| Langlopende schulden | 155.000 | 88,3 | 160.000 | 70,5 |
| Kortlopende schulden | 40.293 | 23,0 | 60.105 | 26,5 |
| | <u>175.475</u> | <u>100,0</u> | <u>227.029</u> | <u>100,0</u> |
| | | | <u>31-12-2015</u> | <u>31-12-2014</u> |
| | | | € | € |
| Op korte termijn beschikbaar | | | | |
| Vorderingen | | | 11.074 | 46.126 |
| Liquide middelen | | | 10.401 | 11.603 |
| | | | <u>21.475</u> | <u>57.729</u> |
| Kortlopende schulden | | | -40.293 | -60.105 |
| Liquideitssaldo = werkkapitaal | | | <u>-18.818</u> | <u>-2.376</u> |
| Vastgelegd op lange termijn | | | | |
| Materiële vaste activa | | | 154.000 | 169.300 |
| Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen | | | <u>135.182</u> | <u>166.924</u> |
| Financiering | | | | |
| Eigen vermogen | | | -19.818 | 6.924 |
| Langlopende schulden | | | 155.000 | 160.000 |
| | | | <u>135.182</u> | <u>166.924</u> |

2 Jaarrekening

2.1 Balans per 31 december 2015

(na resultaatbestemming)

Activa

| | <u>31-12-2015</u> | <u>31-12-2014</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Vaste activa | | |
| Materiële vaste activa | | |
| Huurdersinvesteringen | 145.900 | 160.300 |
| Inventarissen/inrichting | 8.100 | 9.000 |
| | <u>154.000</u> | <u>169.300</u> |
| Vlottende activa | | |
| Vorderingen | | |
| Debiteuren | 2.069 | 42.118 |
| Overige vorderingen en overlopende activa | 9.005 | 4.008 |
| | <u>11.074</u> | <u>46.126</u> |
| Liquide middelen | 10.401 | 11.603 |
| | <u>175.475</u> | <u>227.029</u> |

Passiva

| | 31-12-2015 | 31-12-2014 |
|------------------------------|----------------|----------------|
| | € | € |
| Eigen vermogen | | |
| Algemene reserve | - | - |
| Bestemmingsreserve | -23.864 | 2.878 |
| | 4.046 | 4.046 |
| | <u>-19.818</u> | <u>6.924</u> |
| Langlopende schulden | | |
| Schulden aan derden | 155.000 | 160.000 |
| Kortlopende schulden | | |
| Overige kortlopende schulden | 40.293 | 60.105 |
| | <u>175.475</u> | <u>227.029</u> |

2.2 Winst- en verliesrekening over 2015

| | 2015 | 2014 |
|---|----------------|----------------|
| | € | € |
| Opbrengsten Hospice | 60.211 | 120.294 |
| Subsidies VWS | 68.353 | 18.337 |
| | <u>128.564</u> | <u>138.631</u> |
| Personeelskosten | 81.658 | 59.457 |
| Afschrijvingen | 21.450 | 22.926 |
| Huisvestingskosten | 33.949 | 36.379 |
| Algemene kosten | 15.060 | 13.500 |
| | <u>152.117</u> | <u>132.262</u> |
| Bedrijfsresultaat | <u>-23.553</u> | <u>6.369</u> |
| Rentebaten en soortgelijke opbrengsten | 6 | - |
| Rentelasten en soortgelijke kosten | -3.195 | -3.491 |
| | <u>-3.189</u> | <u>-3.491</u> |
| Financiële baten en lasten | <u>-3.189</u> | <u>-3.491</u> |
| Resultaat uit bedrijfsuitoefening voor belastingen | <u>-26.742</u> | <u>2.878</u> |
| Belastingen gewoon resultaat | - | - |
| Netto resultaat na belastingen | <u>-26.742</u> | <u>2.878</u> |

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 geoordeelde 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.

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 geoordeelde 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 2015 | | | |
| Aanschafwaarde | 186.467 | 11.456 | 197.923 |
| Afschrijvingen | -26.167 | -2.456 | -28.623 |
| Boekwaarde per 1 januari 2015 | 160.300 | 9.000 | 169.300 |
| Mutaties boekjaar | | | |
| Investerings | 4.604 | 1.546 | 6.150 |
| Afschrijvingen | -19.004 | -2.446 | -21.450 |
| | -14.400 | -900 | -15.300 |
| Stand per 31 december 2015 | | | |
| Aanschafwaarde | 191.071 | 13.002 | 204.073 |
| Afschrijvingen | -45.171 | -4.902 | -50.073 |
| Boekwaarde per 31 december 2015 | 145.900 | 8.100 | 154.000 |

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

| | 31-12-2015 | 31-12-2014 |
|--|------------|------------|
| | € | € |
| Debiteuren | | |
| Debiteuren | 2.069 | 42.118 |
| Overige vorderingen en overlopende activa | | |
| Overige vorderingen | 9.005 | 4.008 |
| <i>Overige vorderingen</i> | | |
| Waarborgsom | 4.000 | 4.000 |
| Rente spaarrekening | 5 | 8 |
| Toegezegde giften | 5.000 | - |
| | 9.005 | 4.008 |

| | <u>31-12-2015</u> | <u>31-12-2014</u> |
|---------------------------------------|----------------------|----------------------|
| | € | € |
| Liquide middelen | | |
| Kas | 201 | 271 |
| Rabobank rekening courant 1198.15.664 | 8.082 | 9.440 |
| Rabobank rekening courant 1294.346.39 | 861 | 643 |
| Rabobank spaarrekening | 1.257 | 1.249 |
| | <u>10.401</u> | <u>11.603</u> |
| | <u><u>10.401</u></u> | <u><u>11.603</u></u> |

Eigen vermogen

| | 2015 | 2014 |
|-------------------------|---------|-------|
| | € | € |
| Algemene reserve | | |
| Stand per 1 januari | 2.878 | - |
| Uit resultaatverdeling | -26.742 | 2.878 |
| Stand per 31 december | -23.864 | 2.878 |

| | 31-12-2015 | 31-12-2014 |
|--|------------|------------|
| | € | € |
| Bestemmingsreserve | | |
| Bestemmingsreserve huurdersinvesteringen | 4.046 | 4.046 |

| | 2015 | 2014 |
|---|-------|---------|
| | € | € |
| <i>Bestemmingsreserve huurdersinvesteringen</i> | | |
| Stand per 1 januari | 4.046 | 25.046 |
| Onttrekking | - | -21.000 |
| Stand per 31 december | 4.046 | 4.046 |

Deze bestemmingsreserve wordt aangehouden ter dekking van mogelijke investeringen.

Langlopende schulden

| | 31-12-2015 | 31-12-2014 |
|----------------------------|------------|------------|
| | € | € |
| Schulden aan derden | | |
| Leningen | 155.000 | 160.000 |

| | | |
|--|---------|---------|
| <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 | 105.000 | 110.000 |
| | 155.000 | 160.000 |

| | 2015 | 2014 |
|---|---------|---------|
| | € | € |
| Leningen founders, rente 2,5% per jaar, af te lossen per 1-10-2023 | | |
| Saldo per 1 januari | 110.000 | 127.500 |
| Aflossing (middels omzetting in gift) | -5.000 | -17.500 |
| Saldo per 31 december | 105.000 | 110.000 |

Kortlopende schulden

| | <u>31-12-2015</u> | <u>31-12-2014</u> |
|---|----------------------|----------------------|
| | € | € |
| Overige kortlopende schulden | | |
| Rekening-courant Stichting vrienden van Hospice | 18.526 | 35.264 |
| Overige schulden | 5.767 | 4.841 |
| Vooruitontvangen giften | 16.000 | 20.000 |
| | <u>40.293</u> | <u>60.105</u> |
| | <u><u>40.293</u></u> | <u><u>60.105</u></u> |

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

| | 2015 € | 2014 € |
|--|---------------|----------------|
| Opbrengsten Hospice | | |
| Ontvangen giften | 21.135 | 67.696 |
| Eigen bijdragen bewoners | 9.076 | 22.598 |
| Ontvangen via Steunstichting | 30.000 | 30.000 |
| | <u>60.211</u> | <u>120.294</u> |
| Subsidies VWS | | |
| Opbrengst VWS | 52.866 | - |
| Opbrengst VWS gelden thuis | 15.487 | 18.337 |
| | <u>68.353</u> | <u>18.337</u> |
| Personeelskosten | | |
| Personeelskosten Hospice | 56.375 | 31.415 |
| Personeelskosten Thuis | 25.283 | 28.042 |
| | <u>81.658</u> | <u>59.457</u> |
| Personeelskosten Hospice | | |
| Inleenpersoneel | 45.244 | 59.612 |
| Opleidingskosten | 2.494 | 762 |
| Leskosten vrijwilligers | 8.637 | 4.530 |
| | <u>56.375</u> | <u>64.904</u> |
| Doorberekende kosten inleenpersoneel | - | -33.489 |
| | <u>56.375</u> | <u>31.415</u> |
| Personeelskosten Thuis | | |
| Inleenpersoneel | 22.521 | 24.325 |
| Reiskostenvergoeding | 2.762 | 3.717 |
| | <u>25.283</u> | <u>28.042</u> |
| Afschrijvingen | | |
| Afschrijvingen materiële vaste activa | 21.450 | 22.926 |
| Afschrijvingen materiële vaste activa | | |
| Huurdersinvesteringen | 19.004 | 20.700 |
| Inventarissen | 2.446 | 2.226 |
| | <u>21.450</u> | <u>22.926</u> |

| | 2015 | 2014 |
|---|---------------|---------------|
| | € | € |
| Huisvestingskosten | | |
| Huur | 24.648 | 24.384 |
| Onderhoud huurdersinvesteringen | 84 | 900 |
| Schoonmaakkosten | 11.922 | 12.003 |
| Gas, water en elektra | 9.217 | 10.606 |
| Overige huisvestingskosten | - | 150 |
| | <u>45.871</u> | <u>48.043</u> |
| WMO bijdragen schoonmaak | -11.922 | -11.664 |
| | <u>33.949</u> | <u>36.379</u> |
| | | |
| Algemene kosten | | |
| Abonnementen en contributies | 162 | 1.718 |
| Assurantiepremie | 1.860 | 2.219 |
| Administratiekosten | 1.993 | 1.876 |
| Telefoon, alarm | 1.225 | 1.026 |
| Overige algemene kosten | 5.875 | 3.971 |
| Klein materiaal | 3.287 | 994 |
| Kantoorbenodigdheden en drukwerk | 658 | 1.696 |
| | <u>15.060</u> | <u>13.500</u> |
| | | |
| Rentebaten en soortgelijke opbrengsten | | |
| Rente spaarrekening | 6 | - |
| | <u>6</u> | <u>-</u> |
| | | |
| Rentelasten en soortgelijke kosten | | |
| Rente leningen | 2.919 | 3.134 |
| Betaalde bankrente | 276 | 357 |
| | <u>3.195</u> | <u>3.491</u> |

Dronten, 25 mei 2016

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 Resultaatverwerking

Het bestuur stelt voor het negatieve exploitatieresultaat over 2015 van € 26.742 te onttrekken aan de algemene reserve.

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