

---

Jaarrekening 2016

Stichting Hospice Dronten

**deJong&Laan**

---

---

# Jaarrekening 2016

30 mei 2017

Stichting Hospice Dronten  
Copernicuslaan 1  
8251 AB Dronten

---

# Inhoudsopgave

<b>1 Accountantsrapport</b>	
1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant	3
1.2 Informatie over de Stichting Hospice Dronten	4
1.3 Financiële positie	5
<b>2 Jaarrekening</b>	
2.1 Balans per 31 december 2016	7
2.2 Winst- en verliesrekening over 2016	9
2.3 Algemene toelichting	10
2.4 Toelichting op de balans	11
2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening	15
<b>3 Overige gegevens</b>	
3.1 Statutaire regeling omtrent resultaatbestemming	17

---

# 1 Accountantsrapport

## 1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant

Aan: Het bestuur van Stichting Hospice Dronten

De jaarrekening van Stichting Hospice Dronten te Dronten is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2016 en de winst- en verliesrekening over 2016 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, 30 mei 2017

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

Het bestuur is als volgt samengesteld:

Dhr. W.A.J. Luijck	(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 2016 met de overeenkomstige cijfers per 31 december 2015. 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

	31-12-2016		31-12-2015	
	€	%	€	%
<b>Activa</b>				
Materiële vaste activa	140.345	88,3	154.000	87,8
Vorderingen	7.768	4,9	11.074	6,3
Liquide middelen	10.797	6,8	10.401	5,9
	<u>158.910</u>	<u>100,0</u>	<u>175.475</u>	<u>100,0</u>
	<u><u>158.910</u></u>	<u><u>100,0</u></u>	<u><u>175.475</u></u>	<u><u>100,0</u></u>
<b>Passiva</b>				
Eigen vermogen	-28.383	-17,9	-19.818	-11,3
Langlopende schulden	150.000	94,4	155.000	88,3
Kortlopende schulden	37.293	23,5	40.293	23,0
	<u>158.910</u>	<u>100,0</u>	<u>175.475</u>	<u>100,0</u>
	<u><u>158.910</u></u>	<u><u>100,0</u></u>	<u><u>175.475</u></u>	<u><u>100,0</u></u>
			<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
			€	€
<b>Op korte termijn beschikbaar</b>				
Vorderingen			7.768	11.074
Liquide middelen			10.797	10.401
			<u>18.565</u>	<u>21.475</u>
Kortlopende schulden			-37.293	-40.293
<b>Liquiditeitssaldo = werkkapitaal</b>			<u>-18.728</u>	<u>-18.818</u>
<b>Vastgelegd op lange termijn</b>				
Materiële vaste activa			140.345	154.000
<b>Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen</b>			<u>121.617</u>	<u>135.182</u>
			<u><u>121.617</u></u>	<u><u>135.182</u></u>
<b>Financiering</b>				
Eigen vermogen			-28.383	-19.818
Langlopende schulden			150.000	155.000
			<u>121.617</u>	<u>135.182</u>
			<u><u>121.617</u></u>	<u><u>135.182</u></u>



## 2 Jaarrekening

### 2.1 Balans per 31 december 2016 (na resultaatbestemming)

#### Activa

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
<b>Vaste activa</b>		
<b>Materiële vaste activa</b>		
Huurdersinvesteringen	132.548	145.900
Inventarissen/inrichting	7.797	8.100
	<u>140.345</u>	<u>154.000</u>
<b>Vlottende activa</b>		
<b>Vorderingen</b>		
Debiteuren	3.768	2.069
Overige vorderingen en overlopende activa	4.000	9.005
	<u>7.768</u>	<u>11.074</u>
<b>Liquide middelen</b>	10.797	10.401
	<u>158.910</u>	<u>175.475</u>



---

## Passiva

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
<b>Eigen vermogen</b>		
Algemene reserve	-	-
Bestemmingsreserve	-32.429	-23.864
	4.046	4.046
	<u>-28.383</u>	<u>-19.818</u>
<b>Langlopende schulden</b>		
Schulden aan derden	150.000	155.000
<b>Kortlopende schulden</b>		
Overige kortlopende schulden	37.293	40.293
	<u>158.910</u>	<u>175.475</u>

## 2.2 Winst- en verliesrekening over 2016

	2016	2015
	€	€
<b>Opbrengsten Hospice</b>	63.327	60.211
Subsidies VWS	92.969	68.353
	<u>156.296</u>	<u>128.564</u>
Personeelskosten	83.637	81.658
Afschrijvingen	21.780	21.450
Huisvestingskosten	31.590	33.949
Algemene kosten	24.936	15.060
<b>Som der bedrijfslasten</b>	<u>161.943</u>	<u>152.117</u>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<u>-5.647</u>	<u>-23.553</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-5	6
Rentelasten en soortgelijke kosten	-2.913	-3.195
<b>Financiële baten en lasten</b>	<u>-2.918</u>	<u>-3.189</u>
<b>Resultaat uit bedrijfsuitoefening voor belastingen</b>	<u>-8.565</u>	<u>-26.742</u>
Belastingen gewoon resultaat	-	-
<b>Netto resultaat na belastingen</b>	<u><u>-8.565</u></u>	<u><u>-26.742</u></u>

---

## 2.3 Algemene toelichting

### Algemene grondslagen voor verslaggeving

#### De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

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.

### Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

#### Materiële vaste activa

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

#### Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de gearmorteerde 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.

### Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

#### Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

#### Belastingen over de winst of het verlies

De belasting over het resultaat wordt berekend over het resultaat voor belastingen in de winst- en verliesrekening, rekening houdend met beschikbare, fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande boekjaren en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet-aftrekbare kosten. Tevens wordt rekening gehouden met wijzigingen die optreden in de latente belastingvorderingen en latente belastingschulden uit hoofde van wijzigingen in het te hanteren belastingtarief.

### Resultaatverwerking

Het bestuur stelt voor het negatieve exploitatieresultaat over 2016 van € 8.565 te onttrekken aan de algemene reserve.

## 2.4 Toelichting op de balans

### Vaste activa

#### Materiële vaste activa

	Huurdersinve- steringen	Inventaris- sen/inrichting	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2016			
Aanschafwaarde	191.071	13.002	204.073
Afschrijvingen	-45.171	-4.902	-50.073
Boekwaarde per 1 januari 2016	145.900	8.100	154.000
Mutaties boekjaar			
Investeringen	5.903	2.222	8.125
Afschrijvingen	-19.255	-2.525	-21.780
	-13.352	-303	-13.655
Stand per 31 december 2016			
Aanschafwaarde	196.974	15.224	212.198
Afschrijvingen	-64.426	-7.427	-71.853
Boekwaarde per 31 december 2016	132.548	7.797	140.345

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

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
<b>Debiteuren</b>		
Debiteuren	3.768	2.069
<b>Overige vorderingen en overlopende activa</b>		
Overige vorderingen	4.000	9.005
<i>Overige vorderingen</i>		
Waarborgsom	4.000	4.000
Rente spaarrekening	-	5
Toegezegde giften	-	5.000
	4.000	9.005

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
<b>Liquide middelen</b>		
Kas	392	201
Rabobank rekening courant 1198.15.664	7.957	8.082
Rabobank rekening courant 1294.346.39	1.191	861
Rabobank spaarrekening	1.257	1.257
	<u>10.797</u>	<u>10.401</u>
	<u><u>10.797</u></u>	<u><u>10.401</u></u>

## Eigen vermogen

	2016	2015
	€	€
<b>Algemene reserve</b>		
Stand per 1 januari	-23.864	2.878
Uit resultaatverdeling	-8.565	-26.742
Stand per 31 december	-32.429	-23.864

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
<b>Bestemmingsreserve</b>		
Bestemmingsreserve huurdersinvesteringen	4.046	4.046

	2016	2015
	€	€
<i>Bestemmingsreserve huurdersinvesteringen</i>		
Stand per 1 januari	4.046	4.046
Mutaties boekjaar	-	-
Stand per 31 december	4.046	4.046

Deze bestemmingsreserve wordt aangehouden ter dekking van mogelijke investeringen.

## Langlopende schulden

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
<b>Schulden aan derden</b>		
Leningen	150.000	155.000

<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	100.000	105.000
	150.000	155.000

	2016	2015
	€	€
<b>Leningen founders, rente 2,5% per jaar, af te lossen per 1-10-2023</b>		
Saldo per 1 januari	105.000	110.000
Aflossing (middels omzetting in gift)	-5.000	-5.000
Saldo per 31 december	100.000	105.000

---

## Kortlopende schulden

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
<b>Overige kortlopende schulden</b>		
Rekening-courant Stichting vrienden van Hospice	16.058	18.526
Overige schulden	10.235	5.767
Vooruitontvangen giften	11.000	16.000
	<u>37.293</u>	<u>40.293</u>

## 2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2016	2015
	€	€
<b>Opbrengsten Hospice</b>		
Ontvangen giften	20.280	21.135
Eigen bijdragen bewoners	13.047	9.076
Ontvangen via Steunstichting	30.000	30.000
	<u>63.327</u>	<u>60.211</u>
	<u><u>63.327</u></u>	<u><u>60.211</u></u>
<b>Subsidies VWS</b>		
Opbrengst VWS	92.969	52.866
Opbrengst VWS gelden thuis	-	15.487
	<u>92.969</u>	<u>68.353</u>
	<u><u>92.969</u></u>	<u><u>68.353</u></u>
<b>Personeelskosten</b>		
Personeelskosten Hospice	80.532	56.375
Personeelskosten Thuis	3.105	25.283
	<u>83.637</u>	<u>81.658</u>
	<u><u>83.637</u></u>	<u><u>81.658</u></u>
<b>Personeelskosten Hospice</b>		
Inleenpersoneel	69.683	45.244
Opleidingskosten	8.685	2.494
Leskosten vrijwilligers	2.164	8.637
	<u>80.532</u>	<u>56.375</u>
	<u><u>80.532</u></u>	<u><u>56.375</u></u>
<b>Personeelskosten Thuis</b>		
Inleenpersoneel	-	22.521
Reiskostenvergoeding	3.105	2.762
	<u>3.105</u>	<u>25.283</u>
	<u><u>3.105</u></u>	<u><u>25.283</u></u>
<b>Afschrijvingen</b>		
Afschrijvingen materiële vaste activa	21.780	21.450
	<u>21.780</u>	<u>21.450</u>
	<u><u>21.780</u></u>	<u><u>21.450</u></u>
<b>Afschrijvingen materiële vaste activa</b>		
Huurdersinvesteringen	19.255	19.004
Inventarissen	2.525	2.446
	<u>21.780</u>	<u>21.450</u>
	<u><u>21.780</u></u>	<u><u>21.450</u></u>



	2016	2015
	€	€
<b>Huisvestingskosten</b>		
Huur	24.792	24.648
Onderhoud huurdersinvesteringen	1.099	84
Schoonmaakkosten	11.720	11.922
Gas, water en elektra	6.020	9.217
	<u>43.631</u>	<u>45.871</u>
WMO bijdragen schoonmaak	-12.041	-11.922
	<u>31.590</u>	<u>33.949</u>
<b>Algemene kosten</b>		
Abonnementen en contributies	468	162
Assurantiepremie	2.225	1.860
Administratiekosten	1.876	1.993
Telefoon, alarm	1.493	1.225
Klein materiaal	7.732	3.287
Kantoorbenodigdheden en drukwerk	2.005	658
Opbrengst boekjes	714	-
Overige algemene kosten	8.423	5.875
	<u>24.936</u>	<u>15.060</u>
<b>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</b>		
Rente spaarrekening	-5	6
<b>Rentelasten en soortgelijke kosten</b>		
Rente leningen	2.625	2.919
Betaalde bankrente	288	276
	<u>2.913</u>	<u>3.195</u>

Dronten, 30 mei 2017

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.

---

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

