
Jaarrekening 2017

Stichting Hospice Dronten

deJong&Laan

Jaarrekening 2017

1 mei 2018

Stichting Hospice Dronten
Copernicuslaan 1
8251 AB Dronten

Inhoudsopgave

1 Accountantsrapport	
1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant	3
1.2 Informatie over de Stichting Hospice Dronten	4
1.3 Financiële positie	5
2 Jaarrekening	
2.1 Balans per 31 december 2017	7
2.2 Winst- en verliesrekening over 2017	9
2.3 Algemene toelichting	10
2.4 Toelichting op de balans	11
2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening	15

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 2017 en de winst- en verliesrekening over 2017 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, 1 mei 2018

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. M. Vrolijk (voorzitter)

Mevr. J.M.G. van der Meulen (secretaris)

Dhr. L.J. van Ommen (penningmeester)

Dhr. J.J. Betzema (algemeen bestuurslid)

Mevr. C.G.L. van Nieuwenhuijzen - Nieuwenhuijse (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 2017 met de overeenkomstige cijfers per 31 december 2016. 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

	31-12-2017		31-12-2016	
	€	%	€	%
Activa				
Materiële vaste activa	123.536	92,2	140.345	88,3
Vorderingen	7.393	5,6	7.768	4,9
Liquide middelen	3.005	2,2	10.797	6,8
	<u>133.934</u>	<u>100,0</u>	<u>158.910</u>	<u>100,0</u>
	<u><u>133.934</u></u>	<u><u>100,0</u></u>	<u><u>158.910</u></u>	<u><u>100,0</u></u>
Passiva				
Eigen vermogen	-4.713	-3,5	-28.383	-17,9
Langlopende schulden	95.000	70,9	150.000	94,4
Kortlopende schulden	43.647	32,6	37.293	23,5
	<u>133.934</u>	<u>100,0</u>	<u>158.910</u>	<u>100,0</u>
	<u><u>133.934</u></u>	<u><u>100,0</u></u>	<u><u>158.910</u></u>	<u><u>100,0</u></u>

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Op korte termijn beschikbaar		
Vorderingen	7.393	7.768
Liquide middelen	3.005	10.797
	<u>10.398</u>	<u>18.565</u>
Kortlopende schulden	-43.647	-37.293
Liquiditeitssaldo = werkkapitaal	<u>-33.249</u>	<u>-18.728</u>
Vastgelegd op lange termijn		
Materiële vaste activa	123.536	140.345
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	<u>90.287</u>	<u>121.617</u>
	<u><u>90.287</u></u>	<u><u>121.617</u></u>
Financiering		
Eigen vermogen	-4.713	-28.383
Langlopende schulden	95.000	150.000
	<u>90.287</u>	<u>121.617</u>
	<u><u>90.287</u></u>	<u><u>121.617</u></u>

2 Jaarrekening

2.1 Balans per 31 december 2017 (na resultaatbestemming)

Activa

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Vaste activa		
Materiële vaste activa		
Huurdersinvesteringen	114.992	132.548
Inventarissen/inrichting	8.544	7.797
	<u>123.536</u>	<u>140.345</u>
Vlottende activa		
Vorderingen		
Debiteuren	3.205	3.768
Overige vorderingen en overlopende activa	4.188	4.000
	<u>7.393</u>	<u>7.768</u>
Liquide middelen	<u>3.005</u>	<u>10.797</u>
	<u><u>133.934</u></u>	<u><u>158.910</u></u>

Passiva

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Eigen vermogen		
Algemene reserve	-8.759	-32.429
Bestemmingsreserve	4.046	4.046
	<u>-4.713</u>	<u>-28.383</u>
Langlopende schulden		
Schulden aan derden	95.000	150.000
	<u>95.000</u>	<u>150.000</u>
Kortlopende schulden		
Overige kortlopende schulden	43.647	37.293
	<u>43.647</u>	<u>37.293</u>
	<u>133.934</u>	<u>158.910</u>

2.2 Winst- en verliesrekening over 2017

	2017	2016
	€	€
Opbrengsten Hospice	109.840	63.327
Subsidies VWS	87.260	92.969
	<u>197.100</u>	<u>156.296</u>
Personeelskosten	94.274	83.637
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	22.445	21.780
Huisvestingskosten	33.647	31.590
Algemene kosten	20.173	24.936
Som der bedrijfslasten	<u>170.539</u>	<u>161.943</u>
Bedrijfsresultaat	<u>26.561</u>	<u>-5.647</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten	-2.891	-2.918
Resultaat uit bedrijfsuitoefening voor belastingen	<u>23.670</u>	<u>-8.565</u>
Belastingen gewoon resultaat	-	-
Netto resultaat na belastingen	<u>23.670</u>	<u>-8.565</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 voor kleine rechtspersonen, 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

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 indien materieel. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde 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

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-afrekbare 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.

Voorstel resultaatverwerking

Het bestuur stelt voor het positieve exploitatieresultaat over 2017 van € 23.670 toe te voegen 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 2017			
Aanschafwaarde	196.974	15.224	212.198
Afschrijvingen	-64.426	-7.427	-71.853
Boekwaarde per 1 januari 2017	132.548	7.797	140.345
Mutaties boekjaar			
Investerings	1.889	9.247	11.136
Afschrijvingen	-19.445	-3.000	-22.445
Subsidie	-	-5.500	-5.500
	-17.556	747	-16.809
Stand per 31 december 2017			
Aanschafwaarde	198.863	18.971	217.834
Afschrijvingen	-83.871	-10.427	-94.298
Boekwaarde per 31 december 2017	114.992	8.544	123.536

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.

Viottende activa

Vorderingen

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Debiteuren		
Debiteuren	3.205	3.768
Overige vorderingen en overlopende activa		
Overige vorderingen	4.188	4.000
<i>Overige vorderingen</i>		
Waarborgsom	4.000	4.000
Vooruitbetaalde kosten	188	-
	4.188	4.000

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Liquide middelen		
Kas	364	392
Rabobank rekening courant 1198.15.664	1.789	7.957
Rabobank rekening courant 1294.346.39	837	1.191
Rabobank spaarrekening	15	1.257
	<u>3.005</u>	<u>10.797</u>
	<u><u>3.005</u></u>	<u><u>10.797</u></u>

Eigen vermogen

	2017	2016
	€	€
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	-32.429	-23.864
Uit resultaatverdeling	23.670	-8.565
Stand per 31 december	-8.759	-32.429

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Bestemmingsreserve		
Bestemmingsreserve huurdersinvesteringen	4.046	4.046

	2017	2016
	€	€
<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

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Schulden aan derden		
Leningen	95.000	150.000

<i>Leningen</i>		
Lening Gemeente Dronten, rentevrij, afgelost per 4-5-2017	-	50.000
Leningen founders, rente 2,5% per jaar, af te lossen per 1-10-2023	95.000	100.000
	95.000	150.000

	2017	2016
	€	€
Leningen founders, rente 2,5% per jaar, af te lossen per 1-10-2023		
Saldo per 1 januari	100.000	105.000
Aflossing (middels omzetting in gift)	-5.000	-5.000
Saldo per 31 december	95.000	100.000

Kortlopende schulden

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Overige kortlopende schulden		
Rekening-courant Stichting vrienden van Hospice	9.071	16.058
Overige schulden	17.076	10.235
Vooruitontvangen giften	17.500	11.000
	<u>43.647</u>	<u>37.293</u>

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2017	2016
	€	€
Opbrengsten Hospice		
Ontvangen giften	11.865	20.280
Eigen bijdragen bewoners	17.975	13.047
Ontvangen via Steunstichting	30.000	30.000
Ontvangen gift Gemeente Dronten	50.000	-
	<u>109.840</u>	<u>63.327</u>
	<u><u>109.840</u></u>	<u><u>63.327</u></u>
Subsidies VWS		
Opbrengst VWS	87.260	92.969
	<u>87.260</u>	<u>92.969</u>
	<u><u>87.260</u></u>	<u><u>92.969</u></u>
Personeelskosten		
Personeelskosten Hospice	90.950	80.532
Personeelskosten Thuis	3.324	3.105
	<u>94.274</u>	<u>83.637</u>
	<u><u>94.274</u></u>	<u><u>83.637</u></u>
Personeelskosten Hospice		
Inleenpersoneel	80.180	69.683
Opleidingskosten	8.325	8.685
Leskosten vrijwilligers	2.173	2.164
Materiaal lessen	272	-
	<u>90.950</u>	<u>80.532</u>
	<u><u>90.950</u></u>	<u><u>80.532</u></u>
Personeelskosten Thuis		
Reiskostenvergoeding	3.324	3.105
	<u>3.324</u>	<u>3.105</u>
	<u><u>3.324</u></u>	<u><u>3.105</u></u>
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa		
Afschrijvingen materiële vaste activa	22.445	21.780
	<u>22.445</u>	<u>21.780</u>
	<u><u>22.445</u></u>	<u><u>21.780</u></u>
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Huurdersinvesteringen	19.445	19.255
Inventarissen	3.000	2.525
	<u>22.445</u>	<u>21.780</u>
	<u><u>22.445</u></u>	<u><u>21.780</u></u>

	2017	2016
	€	€
Huisvestingskosten		
Huur	24.888	24.792
Onderhoud huurdersinvesteringen	54	1.099
Schoonmaakkosten	13.055	11.720
Gas, water en elektra	7.493	6.020
Vaste lasten	158	-
Overige huisvestingskosten	160	-
	<u>45.808</u>	<u>43.631</u>
WMO bijdragen schoonmaak	-12.161	-12.041
	<u>33.647</u>	<u>31.590</u>
	<u><u>33.647</u></u>	<u><u>31.590</u></u>
Algemene kosten		
Abonnementen en contributies	866	468
Assurantiepremie	2.339	2.225
Administratiekosten	2.035	1.876
Telefoon, alarm	952	1.493
Klein materiaal	5.798	7.732
Kantoorbenodigdheden en drukwerk	1.046	2.005
Bestuurskosten	274	-
Opbrengst boekjes	-73	714
Overige algemene kosten	6.936	8.423
	<u>20.173</u>	<u>24.936</u>
	<u><u>20.173</u></u>	<u><u>24.936</u></u>
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente leningen	2.500	2.625
Betaalde bankrente	391	293
	<u>2.891</u>	<u>2.918</u>
	<u><u>2.891</u></u>	<u><u>2.918</u></u>

Dronten, 1 mei 2018

M. Vrolijk
Voorzitter

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