
Jaarrekening 2018

Stichting Hospice Dronten

deJong&Laan

Jaarrekening 2018

7 mei 2019

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 2018	7
2.2 Winst- en verliesrekening over 2018	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 2018 en de winst- en verliesrekening over 2018 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, 7 mei 2019

de Jong & Laan accountants belastingadviseurs


L.T. Westland AA

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, afgetreden per 1 januari 2019 (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 2018 met de overeenkomstige cijfers per 31 december 2017. 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

	31-12-2018		31-12-2017	
	€	%	€	%
Activa				
Materiële vaste activa	103.302	73,7	123.536	92,2
Vorderingen	13.727	9,8	7.393	5,6
Liquide middelen	23.077	16,5	3.005	2,2
	<u>140.106</u>	<u>100,0</u>	<u>133.934</u>	<u>100,0</u>
Passiva				
Eigen vermogen	22.553	16,1	-4.713	-3,5
Langlopende schulden	90.000	64,2	95.000	70,9
Kortlopende schulden	27.553	19,7	43.647	32,6
	<u>140.106</u>	<u>100,0</u>	<u>133.934</u>	<u>100,0</u>
			<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
			€	€
Op korte termijn beschikbaar				
Vorderingen			13.727	7.393
Liquide middelen			23.077	3.005
			<u>36.804</u>	<u>10.398</u>
Kortlopende schulden			-27.553	-43.647
Liquideitssaldo = werkkapitaal			<u>9.251</u>	<u>-33.249</u>
Vastgelegd op lange termijn				
Materiële vaste activa			103.302	123.536
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen			<u>112.553</u>	<u>90.287</u>
Financiering				
Eigen vermogen			22.553	-4.713
Langlopende schulden			90.000	95.000
			<u>112.553</u>	<u>90.287</u>

2 Jaarrekening

2.1 Balans per 31 december 2018

(na resultaatbestemming)

Activa

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Vaste activa		
Materiële vaste activa		
Huurdersinvesteringen	95.547	114.992
Inventarissen/inrichting	7.755	8.544
	<u>103.302</u>	<u>123.536</u>
Vlottende activa		
Vorderingen		
Debiteuren	9.727	3.205
Overige vorderingen en overlopende activa	4.000	4.188
	<u>13.727</u>	<u>7.393</u>
Liquide middelen	<u>23.077</u>	<u>3.005</u>
	<u><u>140.106</u></u>	<u><u>133.934</u></u>

Passiva

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Eigen vermogen		
Algemene reserve	-	-
Bestemmingsreserve	-7.993	-8.759
	30.546	4.046
	<u>22.553</u>	<u>-4.713</u>
Langlopende schulden		
Schulden aan derden	90.000	95.000
Kortlopende schulden		
Belastingen en premies sociale verzekeringen	2.757	-
Overige kortlopende schulden	24.796	43.647
	<u>27.553</u>	<u>43.647</u>
	<u>140.106</u>	<u>133.934</u>

2.2 Winst- en verliesrekening over 2018

	2018	2017
	€	€
Opbrengsten Hospice	75.316	109.840
Subsidies VWS	99.695	87.260
	<u>175.011</u>	<u>197.100</u>
Personeelskosten	62.808	94.274
Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen	21.720	22.445
Huisvestingskosten	59.982	33.647
Algemene kosten	26.951	20.173
Som der bedrijfslasten	<u>171.461</u>	<u>170.539</u>
Bedrijfsresultaat	3.550	26.561
Rentelasten en soortgelijke kosten	-2.784	-2.891
Resultaat uit bedrijfsuitoefening voor belastingen	<u>766</u>	<u>23.670</u>
Belastingen gewoon resultaat	-	-
Netto resultaat na belastingen	<u><u>766</u></u>	<u><u>23.670</u></u>

2.3 Algemene toelichting

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 2018 van € 766 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 2018			
Aanschafwaarde	198.863	18.971	217.834
Afschrijvingen	-83.871	-10.427	-94.298
Boekwaarde per 1 januari 2018	<u>114.992</u>	<u>8.544</u>	<u>123.536</u>
Mutaties boekjaar			
Investerings	-	1.486	1.486
Afschrijvingen	-19.445	-2.275	-21.720
	<u>-19.445</u>	<u>-789</u>	<u>-20.234</u>
Stand per 31 december 2018			
Aanschafwaarde	198.863	20.457	219.320
Afschrijvingen	-103.316	-12.702	-116.018
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>95.547</u>	<u>7.755</u>	<u>103.302</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.

Plottende activa

Vorderingen

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Debiteuren		
Debiteuren	<u>9.727</u>	<u>3.205</u>
Overige vorderingen en overlopende activa		
Overige vorderingen	<u>4.000</u>	<u>4.188</u>
<i>Overige vorderingen</i>		
Waarborgsom	4.000	4.000
Vooruitbetaalde kosten	-	188
	<u>4.000</u>	<u>4.188</u>

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Liquide middelen		
Kas	153	364
Rabobank rekening courant 1198.15.664	20.438	1.789
Rabobank rekening courant 1294.346.39	2.471	837
Rabobank spaarrekening	15	15
	<u>23.077</u>	<u>3.005</u>
	<u><u>23.077</u></u>	<u><u>3.005</u></u>

Eigen vermogen

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	-8.759	-32.429
Uit resultaatverdeling	766	23.670
Stand per 31 december	<u>-7.993</u>	<u>-8.759</u>

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Bestemmingsreserve		
Bestemmingsreserve huurdersinvesteringen	<u>30.546</u>	<u>4.046</u>

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<i>Bestemmingsreserve huurdersinvesteringen</i>		
Stand per 1 januari	4.046	4.046
Dotatie ten laste van resultaat	26.500	-
Stand per 31 december	<u>30.546</u>	<u>4.046</u>

Deze bestemmingsreserve wordt aangehouden ter dekking van toekomstige uitbreidingen-/vervangingsinvesteringen.

Langlopende schulden

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Schulden aan derden		
Leningen	<u>90.000</u>	<u>95.000</u>

<i>Leningen</i>		
Leningen founders, rente 2,5% per jaar, af te lossen per 1-10-2023	<u>90.000</u>	<u>95.000</u>

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Leningen founders, rente 2,5% per jaar, af te lossen per 1-10-2023		
Saldo per 1 januari	95.000	100.000
Aflossing (middels omzetting in gift)	-5.000	-5.000
Saldo per 31 december	<u>90.000</u>	<u>95.000</u>

Kortlopende schulden

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	2.428	-
Pensioenen	329	-
	<u>2.757</u>	<u>-</u>
Overige kortlopende schulden		
Rekening-courant Stichting vrienden van Hospice	13.381	9.071
Vakantiegeld	1.461	-
Overige schulden	7.454	17.076
Vooruitontvangen giften	2.500	17.500
	<u>24.796</u>	<u>43.647</u>

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2018	2017
	€	€
Opbrengsten Hospice		
Ontvangen giften	20.017	11.865
Eigen bijdragen bewoners	25.299	17.975
Ontvangen via Steunstichting	30.000	30.000
Ontvangen gift Gemeente Dronten	-	50.000
	<u>75.316</u>	<u>109.840</u>
Subsidies VWS		
Opbrengst VWS	99.695	87.260
	<u>99.695</u>	<u>87.260</u>
Personeelskosten		
Personeelskosten Hospice	56.423	90.950
Personeelskosten Thuis	6.385	3.324
	<u>62.808</u>	<u>94.274</u>
Personeelskosten Hospice		
Brutolonen incl. vakantiegeld	26.758	-
Sociale lasten	4.065	-
Pensioenlasten	2.557	-
Reiskostenvergoeding	2.443	-
Inleenpersoneel	5.694	80.180
Opleidingskosten	9.164	8.325
Leskosten vrijwilligers	5.742	2.173
Materiaal lessen	-	272
	<u>56.423</u>	<u>90.950</u>
Personeelskosten Thuis		
Inleenpersoneel	828	-
Reiskostenvergoeding	5.557	3.324
	<u>6.385</u>	<u>3.324</u>
Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen		
Afschrijvingen materiële vaste activa	21.720	22.445
	<u>21.720</u>	<u>22.445</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Huurdersinvesteringen	19.445	19.445
Inventarissen	2.275	3.000
	<u>21.720</u>	<u>22.445</u>

	2018	2017
	€	€
Huisvestingskosten		
Huur	25.212	24.888
Onderhoud huurdersinvesteringen	-	54
Schoonmaakkosten	12.319	13.055
Gas, water en elektra	8.270	7.493
Vaste lasten	-	158
Overige huisvestingskosten	-	160
Bestemming voor toekomstige aanpassing huisvesting	26.500	-
	<u>72.301</u>	<u>45.808</u>
WMO bijdragen schoonmaak	-12.319	-12.161
	<u>59.982</u>	<u>33.647</u>
	<u><u>59.982</u></u>	<u><u>33.647</u></u>
Algemene kosten		
Abonnementen en contributies	944	866
Assurantiepremie	2.909	2.339
Administratiekosten	2.423	2.035
Telefoon, alarm, automatisering	3.723	952
Klein materiaal	4.035	5.798
Bestuurskosten	-	274
Kantoorbenodigdheden en drukwerk	3.991	1.046
Opbrengst boekjes	-	-73
Overige algemene kosten	8.926	6.936
	<u>26.951</u>	<u>20.173</u>
	<u><u>26.951</u></u>	<u><u>20.173</u></u>
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente leningen	2.375	2.500
Betaalde bankrente	409	391
	<u>2.784</u>	<u>2.891</u>
	<u><u>2.784</u></u>	<u><u>2.891</u></u>

Dronten, 7 mei 2019

M. Vrolijk
Voorzitter

Colofon
de Jong & Laan
accountants belastingadviseurs
De Rede 60
8251 EX Dronten
0321-31 26 10
dronten@jonglaan.nl
www.jonglaan.nl