
Jaarrekening 2019

Stichting Hospice Dronten

deJong&Laan

Accountants Belastingadviseurs

Jaarrekening 2019

18 juni 2020

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 2019	7
2.2 Staat van baten en lasten over over 2019	9
2.3 Algemene toelichting	10
2.4 Toelichting op de balans	11
2.5 Toelichting op de staat van baten lasten	15

1 Accountantsrapport

1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant

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 2019 en de over 2019 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. 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 van uitgaan 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, 18 juni 2020

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.

Oprichting stichting

Het bestuur is als volgt samengesteld:

Dhr. M. Vrolijk (voorzitter)
Dhr. J.N.W. Koch (secretaris)
Dhr. L.J. van Ommen (penningmeester)
Dhr. J.J. Betzema (algemeen bestuurslid)
Dhr. P.A. Bentum (algemeen bestuurslid)

1.3 Financiële positie

Financiële structuur

	31-12-2019		31-12-2018	
	€	%	€	%
Activa				
Materiële vaste activa	88.210	55,2	103.302	73,7
Vorderingen	39.934	24,9	13.727	9,8
Liquide middelen	31.778	19,9	23.077	16,5
	<u>159.922</u>	<u>100,0</u>	<u>140.106</u>	<u>100,0</u>
	<u><u>159.922</u></u>	<u><u>100,0</u></u>	<u><u>140.106</u></u>	<u><u>100,0</u></u>
Passiva				
Langlopende schulden	47.236	29,5	22.553	16,1
Kortlopende schulden	90.000	56,3	90.000	64,2
	22.686	14,2	27.553	19,7
	<u>159.922</u>	<u>100,0</u>	<u>140.106</u>	<u>100,0</u>
	<u><u>159.922</u></u>	<u><u>100,0</u></u>	<u><u>140.106</u></u>	<u><u>100,0</u></u>
			<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
			€	€
Op korte termijn beschikbaar				
Vorderingen			39.934	13.727
Liquide middelen			31.778	23.077
			<u>71.712</u>	<u>36.804</u>
Kortlopende schulden			-22.686	-27.553
Liquiditeitssaldo = werkkapitaal			<u>49.026</u>	<u>9.251</u>
Vastgelegd op lange termijn				
Materiële vaste activa			88.210	103.302
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen			<u>137.236</u>	<u>112.553</u>
			<u><u>137.236</u></u>	<u><u>112.553</u></u>
Financiering				
Langlopende schulden			47.236	22.553
			90.000	90.000
			<u>137.236</u>	<u>112.553</u>
			<u><u>137.236</u></u>	<u><u>112.553</u></u>

2 Jaarrekening

2.1 Balans per 31 december 2019

(na resultaatbestemming)

Activa

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Vaste activa		
Materiële vaste activa		
Huurdersinvesteringen	75.660	95.547
Inventarissen/inrichting	12.550	7.755
	<u>88.210</u>	<u>103.302</u>
Vlottende activa		
Vorderingen		
Debiteuren	8.420	9.727
Overige vorderingen en overlopende activa	31.514	4.000
	<u>39.934</u>	<u>13.727</u>
Liquide middelen	<u>31.778</u>	<u>23.077</u>
	<u><u>159.922</u></u>	<u><u>140.106</u></u>

Passiva

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Algemene reserve	-7.810	-7.993
Bestemmingsreserve	55.046	30.546
	<u>47.236</u>	<u>22.553</u>
Langlopende schulden		
Schulden aan derden	90.000	90.000
Kortlopende schulden		
Belastingen en premies sociale verzekeringen	2.258	2.757
Overige kortlopende schulden	20.428	24.796
	<u>22.686</u>	<u>27.553</u>
	<u>159.922</u>	<u>140.106</u>

2.2 Staat van baten en lasten over 2019

	2019	2018
	€	€
Opbrengsten Hospice	64.091	75.316
Subsidies VWS	107.395	99.695
	<u>171.486</u>	<u>175.011</u>
Lasten		
Personeelskosten	62.853	62.808
Afschrijvingen op materiële vaste activa	19.869	21.720
Huisvestingskosten	59.858	59.982
Algemene kosten	26.089	26.951
	<u>168.669</u>	<u>171.461</u>
Bedrijfsresultaat	2.817	3.550
Rentelasten en soortgelijke kosten	-2.634	-2.784
	<u>183</u>	<u>766</u>
Netto resultaat		
	<u>183</u>	<u>766</u>
Resultaatbestemming		
Algemene reserve	<u>183</u>	<u>766</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 micro- en 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. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de gebracht. 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.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de 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.

Overige bedrijfskosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

2.4 Toelichting op de balans

Vaste activa

Materiële vaste activa

	Huurdersinve- steringen	Inventaris- sen/inrichting	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2019			
Aanschafwaarde	198.863	20.457	219.320
Afschrijvingen	-103.316	-12.702	-116.018
Boekwaarde per 1 januari 2019	95.547	7.755	103.302
Mutaties boekjaar			
Investeringen	-	4.777	4.777
Afschrijvingen	-19.887	18	-19.869
	-19.887	4.795	-15.092
Stand per 31 december 2019			
Aanschafwaarde	198.863	25.234	224.097
Afschrijvingen	-123.203	-12.684	-135.887
Boekwaarde per 31 december 2019	75.660	12.550	88.210
Afschrijvingspercentages	10%	20%	

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

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Debiteuren		
Debiteuren	8.420	9.727
Overige vorderingen en overlopende activa		
Overige vorderingen	31.514	4.000
<i>Overige vorderingen</i>		
Waarborgsom	4.000	4.000
Nettolonen	14	-
Overige vordering	27.500	-
	31.514	4.000

Liquide middelen

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Kas	31	153
Rabobank rekening courant 1198.15.664	10.416	20.438
Rabobank rekening courant 1294.346.39	1.316	2.471
Rabobank spaarrekening	20.015	15
	<u>31.778</u>	<u>23.077</u>
	<u><u>31.778</u></u>	<u><u>23.077</u></u>

	2019	2018
	€	€
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	-7.993	-8.759
Uit resultaatverdeling	183	766
Stand per 31 december	-7.810	-7.993

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Bestemmingsreserve		
Bestemmingsreserve huurdersinvesteringen	55.046	30.546

	2019	2018
	€	€
Bestemmingsreserve huurdersinvesteringen		
Stand per 1 januari	30.546	4.046
Dotatie ten laste van resultaat	24.500	26.500
Stand per 31 december	55.046	30.546

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

Langlopende schulden

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Schulden aan derden		
Leningen	90.000	90.000
<i>Leningen</i>		
Leningen founders, rente 2,5% per jaar, af te lossen per 1-10-2023	90.000	90.000
	90.000	95.000
Leningen founders, rente 2,5% per jaar, af te lossen per 1-10-2023		
Saldo per 1 januari	90.000	95.000
Aflossing (middels omzetting in gift)	-	-5.000
Saldo per 31 december	90.000	90.000

Kortlopende schulden

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	2.166	2.428
Pensioenen	92	329
	<u>2.258</u>	<u>2.757</u>
Overige kortlopende schulden		
Rekening-courant Stichting vrienden van Hospice	13.381	13.381
Vakantiegeld	1.370	1.461
Overige schulden	5.677	7.454
Vooruitontvangen giften	-	2.500
	<u>20.428</u>	<u>24.796</u>

Gebeurtenissen na balansdatum

In 2020 heeft de uitbraak van het Coronavirus plaatsgevonden, waarop door het kabinet maatregelen zijn getroffen die financiële impact op de economie zullen hebben. Op basis van de huidige kennis zal dit naar verwachting geen effect hebben op de continuïteitsveronderstelling van de vennootschap.

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2019	2018
	€	€
Opbrengsten Hospice		
Ontvangen giften	8.041	20.017
Eigen bijdragen bewoners	26.050	25.299
Ontvangen via Steunstichting	30.000	30.000
	<u>64.091</u>	<u>75.316</u>
Subsidies VWS		
Opbrengst VWS	<u>107.395</u>	<u>99.695</u>
Personeelskosten		
Personeelskosten Hospice	58.756	56.423
Personeelskosten Thuis	4.097	6.385
	<u>62.853</u>	<u>62.808</u>
Personeelskosten Hospice		
Brutolonen incl. vakantiegeld	32.684	26.758
Opleidingskosten	13.095	9.164
Sociale lasten	5.556	4.065
Pensioenlasten	2.989	2.557
Leskosten vrijwilligers	2.429	5.742
Reiskostenvergoeding	2.003	2.443
Inleenpersoneel	-	5.694
	<u>58.756</u>	<u>56.423</u>
Personeelskosten Thuis		
Inleenpersoneel	458	828
Reiskostenvergoeding	3.639	5.557
	<u>4.097</u>	<u>6.385</u>
Afschrijvingen op materiële vaste activa		
Afschrijvingen materiële vaste activa	<u>19.869</u>	<u>21.720</u>

	2019	2018
	€	€
Huisvestingskosten		
Huur	25.740	25.212
Schoonmaakkosten	14.852	12.319
Gas, water en elektra	8.351	8.270
Overige huisvestingskosten	204	-
Bestemming voor toekomstige aanpassing huisvesting	24.500	26.500
	<u>73.647</u>	<u>72.301</u>
WMO bijdragen schoonmaak	-13.789	-12.319
	<u>59.858</u>	<u>59.982</u>
	<u><u>59.858</u></u>	<u><u>59.982</u></u>
Algemene kosten		
Abonnementen en contributies	2.124	944
Assurantiepremie	2.372	2.909
Administratiekosten	1.885	2.423
Telefoon, alarm, automatisering	3.372	3.723
Klein materiaal	6.716	4.035
Bestuurskosten	-191	-
Kantoorbenodigdheden en drukwerk	3.963	3.991
Overige algemene kosten	5.848	8.926
	<u>26.089</u>	<u>26.951</u>
	<u><u>26.089</u></u>	<u><u>26.951</u></u>
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente leningen	2.196	2.375
Betaalde bankrente	438	409
	<u>2.634</u>	<u>2.784</u>
	<u><u>2.634</u></u>	<u><u>2.784</u></u>

Dronten, 18 juni 2020

M. Vrolijk
Voorzitter

Colofon
de Jong & Laan
accountants belastingadviseurs
Eskimolaan 9
8252 AS Dronten
0321-31 26 10
dronten@jonglaan.nl
www.jonglaan.nl