

**Rapport inzake de  
jaarrekening 2016**

**Stichting  
Johannes Hospitium  
De Ronde Venen**

## **INHOUDSOPGAVE**

**pagina**

### **VERSLAG VAN DE ACCOUNTANT**

Opdracht	2
Algemeen	3
Resultaten	5

### **FINANCIEEL VERSLAG**

Jaarverslag bestuur	7
---------------------	---

#### **Jaarrekening**

Balans per 31 december 2016	8
Staat van baten en lasten over 2016	10
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	11
Toelichting op de balans	13
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2016	15

#### **Overige gegevens**

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	18
Statutaire regeling omtrent de resultaatbestemming	20

Berg en Dalseweg 105 | Postbus 1074 | 6501 BB Nijmegen | T. 024 - 365 09 65

Aan het bestuur van  
Stichting Johannes Hospitium De Ronde Venen  
te Wilnis

*Onze ref:* JPE/CT 7032501  
*Betreft:* jaarrekening 2016

#### **OPDRACHT**

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2016 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 263.241 en de staat van baten en lasten sluitende met een resultaat na belastingen van nihil, gecontroleerd.

Voor de controleverklaring verwijzen wij u naar het hoofdstuk "Overige gegevens" op pagina 18 van dit rapport.

Nijmegen, 8 augustus 2017

VWGNijhof registeraccountants

w.g. Th. Verwoert RA

## ALGEMEEN

### OPRICHTING STICHTING

De stichting is op 17 november 1997 notarieel opgericht.  
Inschrijving bij de Kamer van Koophandel te Utrecht onder nummer 41266241.

### BESTUUR

Het bestuur van de stichting bestaat uit tenminste vijf natuurlijke personen. Het aantal leden wordt door het bestuur vastgesteld met een meerderheid van tenminste drie/vierde gedeelte van de geldig uitgebrachte stemmen.

Het bestuur van Stichting Johannes Hospitium De Ronde Venen wordt uitgeoefend door (samenstelling per 31 december 2016):

- de heer K.D. Bruintjes (voorzitter);
- mevrouw drs. M.H.P. Kortenray-Somers, (vicevoorzitter);
- de heer dr. R.P.J. Michels (secretaris);
- mevrouw mr. E.H. de Jonge-Wiemans (lid);
- de heer M.A.O. de Rijk (penningmeester);
- mevrouw W. von Hertzberg-van den Berg (lid);
- mevrouw C.F. Jonkers-Schuitema (lid);
- de heer E.H.C. Schellekens (penningmeester);
- de heer R.J.C.M. Karremans (directeur).

### HUISVESTING

Het hospitium is gehuisvest in het gehuurde pand Kamgras 2 en Vossestaart 2 te Wilnis.  
Met Stichting Vrienden van het Johannes Hospitium De Ronde Venen is een huurovereenkomst gesloten voor de duur van 6 jaar, ingaande op 1 januari 2008 en lopende tot en met 31 december 2013. Conform overeenkomst is de overeenkomst voor een aansluitende periode van 5 jaar voortgezet tot en met 31 december 2018.

### VERMOGEN

Het vermogen van de stichting zal worden gevormd door:

- vergoedingen ontvangen voor door de stichting verleende diensten;
- subsidies en donaties;
- schenkingen, erfstellingen en legaten;
- alle andere verkrijgingen en baten.

## BOEKJAAR, JAARSTUKKEN EN BEGROTING

Het boekjaar is gelijk aan het kalenderjaar.

Het bestuur is verplicht jaarlijks binnen zes maanden na afloop van het boekjaar de balans en de staat van baten en lasten van de stichting op papier te stellen en vervolgens vast te stellen. De jaarstukken worden na vaststelling door alle bestuursleden ondertekend en gaan vergezeld van een verslag omtrent de verrichtingen en gang van zaken in het betreffende boekjaar.

De jaarrekening zal worden vergezeld van een controleverklaring.

Vóór de aanvang van elk boekjaar stelt het bestuur een begroting voor het komende jaar vast, welke door de penningmeester wordt opgesteld.

Per 1 januari 2008 is de stichting in het bezit van een ANBI-verklaring.

## RESULTATEN

De staten van baten en lasten over 2016, begroting 2016, 2015 en 2014 kunnen als volgt worden weergegeven:

	2016	Begroting 2016	2015	2014
<b>BATEN</b>	€	€	€	€
Zorgbijdragen	736.068	747.940	742.582	810.557
Lijfrente/giften	11.040	-	7.759	14.516
<b>Totaal baten</b>	<b>747.108</b>	<b>747.940</b>	<b>750.341</b>	<b>825.073</b>
<b>LASTEN</b>				
Kosten medewerkers	638.922	676.000	655.303	762.956
Overige kosten	231.680	246.501	243.425	278.859
<b>Totaal lasten</b>	<b>870.602</b>	<b>922.501</b>	<b>898.728</b>	<b>1.041.815</b>
<b>Resultaat voor rente</b>	<b>(-) 123.494</b>	<b>(-) 174.561</b>	<b>(-) 148.387</b>	<b>(-)216.742</b>
Exploitatiesaldo	(-) 123.494	(-) 174.561	(-) 148.387	(-)216.742
Bijdrage Vrienden Van exploitatietekort	123.494	-	148.387	216.742
<b>Resultaat</b>	<b>-</b>	<b>(-) 174.561</b>	<b>-</b>	<b>0</b>

KENGETALLEN

	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Totaal beschikbare bedden/dagen	2.190	2.190	2.190
Aantal lege bedden	521	546	538
Aantal bedden/dagen bezet	<u>1.669</u>	<u>1.644</u>	<u>1.652</u>
Aantal bewoners	83	64	71
Medewerkers			
- vast	14	14	15
- oproepkrachten	6	6	5
- vrijwilligers	134	134	119
Zorgbijdragen per bezet bed (in euro's)	441	452	491
Lasten per bezet bed (in euro's)	522	547	631

Stichting Johannes Hospitium De Ronde Venen te Wilnis  
Behorende bij rapport d.d. 8 augustus 2017

## **JAARVERSLAG BESTUUR**

Het verslag ligt ter inzage ten kantore van de stichting.



## BALANS PER 31 DECEMBER 2016

(Na verwerking exploitatiesaldo)

### ACTIVA

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
<b>VASTE ACTIVA</b>		
<b>Materiële vaste activa</b>		
Inventaris	20.080	33.844
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>		
<b>Vorderingen</b>		
Te ontvangen verpleeggelden	75.693	50.223
Overige vorderingen en overlopende activa	126.463	56.213
	202.156	106.436
<b>Liquide middelen</b>	41.005	99.564
	<u>263.241</u>	<u>239.844</u>

**PASSIVA**

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
EIGEN VERMOGEN		
Stichtingskapitaal	113.445	113.445
	-----	-----
KORTLOPENDE SCHULDEN		
Crediteuren	21.669	26.930
Belastingen en sociale lasten	39.741	37.946
Overige schulden en overlopende passiva	88.386	61.523
	-----	-----
	149.796	126.399
	-----	-----
	-----	-----
	<u>263.241</u>	<u>239.844</u>
	=====	=====

## STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2016

	2016	Begroting 2016	2015
	€	€	€
Zorgbijdragen	736.068	747.940	742.582
Giften	11.040	-	7.759
<b>Baten</b>	<b>747.108</b>	<b>747.940</b>	<b>750.341</b>
Lonen en salarissen	445.602	456.500	426.076
Sociale lasten	71.007	70.000	72.326
Pensioenlasten	37.558	40.000	38.424
Overige personeelskosten	84.755	109.500	118.477
Huisvestingskosten	101.610	116.751	121.819
Exploitatiekosten	25.102	30.500	27.858
Kantoorkosten	37.856	33.000	29.176
Algemene kosten	47.439	36.250	44.441
Afschrijvingen	19.946	30.000	25.374
Overige baten (-) en lasten	(-) 273	-	(-)5.243
<b>Lasten</b>	<b>870.602</b>	<b>922.501</b>	<b>898.728</b>
<b>Resultaat voor rente</b>	<b>(-) 123.494</b>	<b>(-) 174.561</b>	<b>(-)148.387</b>
Bijdrage St. Vrienden Van exploitatietekort	123.494	-	148.387
<b>Resultaat</b>	<b>- (-) 174.561</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## **GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

### **VESTIGINGSADRES EN INSCHRIJVING KAMER VAN KOOPHANDEL**

De Stichting Johannes Hospitium De Ronden Venen is feitelijk en statutair gevestigd in De Ronden Venen, Kamgras 2 te Wilnis en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41266241.

### **AARD VAN DE ACTIVITEITEN**

De stichting heeft ten doel:

- een huis te stichten, te exploiteren en te doen functioneren waar terminale patiënten, voor wie geen curatieve behandeling meer mogelijk is en die niet meer goed thuis kunnen worden verpleegd, hun laatste levensperiode kunnen doorbrengen;
- in het hospitium de patiënten in staat te stellen vredig, waardig, zoveel mogelijk vrij van pijn en van andere belastende symptomen, in het bijzijn van familie, vrienden en/of verzorgenden te sterven;
- de zorg in het hospitium te baseren op christelijke barmhartigheid in het geloof dat ieder leven een unieke gave van God is, dat tot het einde toe geëerbiedigd dient te worden;
- alle andere handelingen die aan het voormeld doel dienstig kunnen zijn, evenals het verlenen van steun aan personen en instellingen die dezelfde of een soortgelijke doelstelling trachten te verwerkelijken, vallen onder de doelstelling van de stichting.

### **ALGEMENE GRONDSLAGEN**

De jaarrekening is opgesteld op basis van historische kosten. Voor zover niet anders is vermeld, zijn de activa en passiva gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs wat veelal gelijk is aan de nominale waarde.

### **GRONDSLAGEN VAN WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA**

#### **Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd op aanschaffingswaarde, verminderd met de daarover berekende lineaire afschrijvingen, gebaseerd op de economische levensduur. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikname.

#### **Vorderingen**

De vorderingen zijn opgenomen tegen nominale waarde onder aftrek van een voorziening voor vermoedelijke oninbaarheid. De voorziening is bepaald middels een individuele beoordeling van de vorderingen per balansdatum.

## GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

### **Algemeen**

Baten en lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop deze betrekking hebben, ongeacht het tijdstip waarop zij tot ontvangsten c.q. uitgaven hebben geleid.

Winsten worden slechts genomen voor zover zij per balansdatum in transacties met derden als gerealiseerd zijn te beschouwen.

Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het boekjaar, worden in aanmerking genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

### **Exploitatiesaldo**

Het exploitatiesaldo wordt bepaald als het verschil tussen de baten en alle hiermee verbonden lasten en andere aan het verslagjaar toe te rekenen lasten.

### **Overige baten en lasten**

Baten en lasten welke niet voortvloeien uit de gewone bedrijfsuitoefening worden, voor zover dit voor het inzicht in de resultaten van belang wordt geacht, in de staat van baten en lasten opgenomen onder de post overige baten en lasten.

## TOELICHTING OP DE BALANS

### MATERIËLE VASTE ACTIVA

Het verloop van de materiële vaste activa is hieronder weergegeven.

	<u>Inventaris</u>
	€
<b>Boekwaarde per 1 januari 2016</b>	
Cumulatieve aanschaffingswaarde	135.518
Cumulatieve afschrijving	<u>101.674</u>
Boekwaarde	<u>33.844</u>
<b>Mutaties boekjaar</b>	
Investeringen	6.182
Afschrijvingen	<u>(-) 19.946</u>
	<u>(-) 13.764</u>
<b>Boekwaarde per 31 december 2016</b>	
Cumulatieve aanschaffingswaarde	141.700
Cumulatieve afschrijving	<u>121.620</u>
Boekwaarde	<u><u>20.080</u></u>
 De afschrijvingspercentages bedragen:	
Inventaris	20%

### TE ONTVANGEN VERPLEEGGELDEN

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Te ontvangen verpleeggelden	<u>75.693</u>	<u>50.223</u>

### OVERIGE VORDERINGEN EN OVERLOPENDE ACTIVA

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Rekening-courant Stichting Vrienden Van Vooruitbetaalde ZKV	116.332	52.838
Uitkering ziekteverzuimverzekering	-	833
Vooruitbetaalde kosten	2.579	-
	<u>7.552</u>	<u>2.542</u>
	<u><u>126.463</u></u>	<u><u>56.213</u></u>

### LIQUIDE MIDDELEN

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Rabobank, rendementsrekening	20.792	79.600
Rabobank, rekening-courant	1.724	1.495
Rabobank, verenigingsrekening	18.434	18.382
Kas	55	87
	<u>41.005</u>	<u>99.564</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de Stichting.

### BELASTINGEN EN SOCIALE LASTEN

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Loonheffing	27.694	28.062
Pensioen	12.047	9.884
	<u>39.741</u>	<u>37.946</u>

### OVERIGE SCHULDEN EN OVERLOPENDE PASSIVA

Vakantiegeld	16.904	14.879
Vakantiedagenverplichting	3.453	3.501
Accountantskosten	8.273	3.500
Eindejaarsuitkering	592	-
Inhuur verpleging	509	-
Netto loon	1.000	-
Hospitiumartsen	8.737	-
Reservering PLB uren	48.918	39.643
	<u>88.386</u>	<u>61.523</u>

### NIET IN DE BALANS OPGENOMEN FINANCIËLE VERPLICHTINGEN

Met Stichting Vrienden van het Johannes Hospitium De Ronde Venen is een huurovereenkomst gesloten voor de duur van 6 jaar, ingaande op 1 januari 2008 en lopende tot en met 31 december 2013. Conform overeenkomst is de overeenkomst voor een aansluitende periode van 5 jaar voortgezet tot en met 31 december 2018. De jaarlijkse huurkosten zijn opgenomen onder de huisvestingskosten.

## TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2016

	2016	Begroting 2016	2015
	€	€	€
<b>ZORGBIJDRAGEN</b>			
Zorgbijdragen verzekeringen	589.361	601.181	586.936
Subsidie VWS	82.175	81.844	92.904
Zorgbijdragen eigen rekening	40.868	41.290	38.953
Opbrengsten laatste zorg	6.615	7.875	5.670
Opbrengsten W.M.O.	17.049	15.000	18.119
Opbrengsten kosten gasten	-	750	-
	<u>736.068</u>	<u>747.940</u>	<u>742.582</u>
 <b>KOSTEN MEDEWERKERS</b>			
Lonen en salarissen	460.903	456.500	448.412
Sociale lasten	71.007	70.000	72.326
Pensioenlasten	37.558	40.000	38.424
	<u>569.468</u>	<u>566.500</u>	<u>559.162</u>
Kosten arts	30.337	15.000	44.741
Cursussen medewerkers	4.816	10.000	6.780
Kosten vrijwilligers	5.663	5.000	5.394
Reis- en verblijfkosten	4.672	-	4.922
Kosten salarisadministratie	(-) 12.052	4.000	3.095
Vakliteratuur	522	500	449
Z.Z.P. verpleging	29.700	50.000	46.720
Overige kosten medewerkers	21.097	25.000	6.376
	<u>654.223</u>	<u>676.000</u>	<u>677.639</u>
Af: ziekengelduitkering	15.301	-	22.336
	<u>638.922</u>	<u>676.000</u>	<u>655.303</u>



	<b>2016</b>	<b>Begroting</b>	
	<b>€</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>€</b>	<b>€</b>	<b>€</b>
<b>HUISTVESTINGSKOSTEN</b>			
Huur	71.251	71.251	74.274
Gas, water en elektra	9.675	17.000	18.499
Onderhoud inventaris	3.718	-	11.606
Onderhoud gebouwen	8.555	17.000	4.397
Zakelijke lasten	334	-	266
Kosten beveiliging	4.818	4.000	3.407
Kosten vuilafvoer	2.028	-	1.981
Kleine aanschaffingen	667	7.500	7.389
Schoonmaakkosten	564	-	-
	<u>101.610</u>	<u>116.751</u>	<u>121.819</u>
 <b>EXPLOITATIEKOSTEN</b>			
Inkopen keuken	13.328	15.000	13.727
Wasserij	4.233	-	5.731
Inkopen verpleegartikelen	2.822	12.000	5.468
Bloemen	1.117	1.500	1.139
Inkopen overige	3.602	1.500	1.596
Lectuur en muziek voor bewoners	-	500	197
	<u>25.102</u>	<u>30.500</u>	<u>27.858</u>
 <b>KANTOORKOSTEN</b>			
Telefoon	8.006	8.000	7.937
Kantoorbenodigdheden	4.664	5.000	5.540
Automatisering	20.686	15.000	13.572
Contributies en abonnementen	3.871	4.000	1.769
Porti	629	1.000	358
	<u>37.856</u>	<u>33.000</u>	<u>29.176</u>

	<b>2016</b>	<b>Begroting 2016</b>	<b>2015</b>
	€	€	€
<b>ALGEMENE KOSTEN</b>			
PR Kosten	4.820	10.000	2.385
Accountantskosten	10.855	10.000	4.994
Certificeringskosten	7.307	5.000	100
Verzekeringen	3.711	4.000	24.714
Bankkosten	371	750	626
Administratiekosten	6.329	2.000	6.117
Advieskosten	12.433	2.500	4.435
Overige algemene kosten	1.613	2.000	1.070
	<u>47.439</u>	<u>36.250</u>	<u>44.441</u>
 <b>AFSCHRIJVINGEN</b>			
Inventaris	<u>19.946</u>	<u>30.000</u>	<u>25.374</u>
 <b>OVERIGE BATEN (-) EN LASTEN</b>			
Overige baten	<u>273</u>	<u>-</u>	<u>5.243</u>

## OVERIGE GEGEVENS

Berg en Dalseweg 105 | Postbus 1074 | 6501 BB Nijmegen | T. 024 - 365 09 65

Aan: Stichting Johannes Hospitium De Ronde Venen  
te Wilnis

## CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

### *Verklaring betreffende de jaarrekening*

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2016 van Stichting Johannes Hospitium De Ronde Venen te Wilnis gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2016 en de staat van baten en lasten over 2016 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

### *Verantwoordelijkheid van het bestuur*

Het bestuur van de stichting is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven, alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, beide in overeenstemming met de in Nederland geldende Richtlijn voor de jaarverslaggeving 640 Organisaties-zonder-winststreven. Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

### *Verantwoordelijkheid van de accountant*

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en van de redelijkheid van de door het bestuur van de stichting gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

*Oordeel betreffende de jaarrekening*

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en samenstelling van het vermogen van Stichting Johannes Hospitium De Ronde Venen te Wilnis per 31 december 2016 en van het resultaat over 2016 in overeenstemming met de in Nederland geldende Richtlijn voor de jaarverslaggeving 640 Organisaties-zonder-winststreven.

Nijmegen, 8 augustus 2017

VWGN Assurance

w.g. Th. Verwoert RA

#### STATUTAIRE REGELING OMTRENT DE RESULTAATBESTEMMING

In de statuten is geen bepaling opgenomen die voorschriften geeft omtrent de bestemming van het resultaat. In artikel 9 lid 2 is bepaald dat de Stichting slechts uitkeringen kan doen uit haar inkomsten.

