

**Rapport inzake de  
jaarrekening 2015**

**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 2015	8
Staat van baten en lasten over 2015	10
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	11
Toelichting op de balans	12
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2015	14

#### **Overige gegevens**

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	17
Statutaire regeling omtrent de resultaatbestemming	19

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/MLi 7032501  
*Betreft:* jaarrekening 2015

#### **OPDRACHT**

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2015 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 239.844 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 17 van dit rapport.

Nijmegen, 8 april 2016

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 41.266.241.

### DOEL

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 verwekelijken, vallen onder de doelstelling van de stichting.

### 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 2015):

- 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);
- 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 2015, begroting 2015, 2014 en 2013 kunnen als volgt worden weergegeven:

	2015	Begroting 2015	2014	2013
	€	€	€	€
<b>BATEN</b>				
Zorgbijdragen	742.582	773.779	810.557	782.314
Lijfrente/giften	7.759	-	14.516	14.327
Totaal baten	<u>750.341</u>	<u>773.779</u>	<u>825.073</u>	<u>796.641</u>
<b>LASTEN</b>				
Kosten medewerkers	655.303	752.000	762.956	758.588
Overige kosten	243.425	275.801	278.859	276.184
Totaal lasten	<u>898.728</u>	<u>1.027.801</u>	<u>1.041.815</u>	<u>1.034.772</u>
Resultaat voor rente	<u>(-) 148.387</u>	<u>(-) 254.022</u>	<u>(-) 216.742</u>	<u>(-)238.131</u>
Exploitatiesaldo	(-) 148.387	(-) 254.022	(-) 216.742	(-)238.131
Bijdrage Vrienden Van exploitatietekort	<u>148.387</u>	<u>-</u>	<u>216.742</u>	<u>238.131</u>
Resultaat	<u>-</u>	<u>(-) 254.022</u>	<u>-</u>	<u>0</u>

## KENGETALLEN

	2015	2014	2013
Totaal beschikbare bedden/dagen	2.190	2.190	2.190
Aantal lege bedden	546	538	691
Aantal bedden/dagen bezet	1.644	1.652	1.499
Aantal bewoners	64	71	67
Medewerkers			
- vast	14	14	15
- oproepkrachten	6	6	5
- vrijwilligers	134	134	119
Zorgbijdragen per bezet bed (in euro's)	452	491	522
Lasten per bezet bed (in euro's)	547	631	690

Stichting Johannes Hospitium De Ronde Venen te Wilnis  
Behorende bij rapport d.d. 8 april 2016

## **JAARVERSLAG BESTUUR**

Het verslag ligt ter inzage ten kantore van de stichting.



**BALANS PER 31 DECEMBER 2015**

(Na verwerking exploitatiesaldo)

**ACTIVA**

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
<b>VASTE ACTIVA</b>		
<b>Materiële vaste activa</b>		
Inventaris	33.844	58.419
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>		
<b>Vorderingen</b>		
Te ontvangen verpleeggelden	50.223	64.221
Overige vorderingen en overlopende activa	56.213	59.689
	106.436	123.910
<b>Liquide middelen</b>	99.564	51.646
	<u>239.844</u>	<u>233.975</u>

**PASSIVA**

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
<b>EIGEN VERMOGEN</b>		
Stichtingskapitaal	113.445	113.445
	-----	-----
<b>KORTLOPENDE SCHULDEN</b>		
Crediteuren	26.930	23.169
Belastingen en sociale lasten	37.946	42.596
Overige schulden en overlopende passiva	61.523	54.765
	-----	-----
	126.399	120.530
	-----	-----
	-----	-----
	<u>239.844</u>	<u>233.975</u>
	=====	=====

## STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2015

	<b>2015</b>	Begroting 2015	2014
	€	€	€
Zorgbijdragen	742.582	773.779	810.557
Giften	7.759	-	14.516
<b>Baten</b>	<b>750.341</b>	<b>773.779</b>	<b>825.073</b>
Lonen en salarissen	426.076	464.500	442.078
Sociale lasten	72.326	70.000	73.923
Pensioenlasten	38.424	40.000	43.200
Overige personeelskosten	118.477	177.500	203.755
Huisvestingskosten	121.819	122.251	131.234
Exploitatiekosten	27.858	36.700	37.284
Kantoorkosten	29.176	32.500	33.717
Algemene kosten	44.441	54.350	49.387
Afschrijvingen	25.374	30.000	29.345
Overige baten (-) en lasten	(-) 5.243	-	(-)2.108
<b>Lasten</b>	<b>898.728</b>	<b>1.027.801</b>	<b>1.041.815</b>
<b>Resultaat voor rente</b>	<b>(-) 148.387</b>	<b>(-) 254.022</b>	<b>(-)216.742</b>
Bijdrage St. Vrienden Van exploitatietekort	148.387	-	216.742
<b>Resultaat</b>	<b>- (-) 254.022</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## **GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

### **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.

### **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 2015</b>	
Cumulatieve aanschaffingswaarde	134.719
Cumulatieve afschrijving	<u>76.300</u>
Boekwaarde	----- 58.419
<b>Mutaties boekjaar</b>	
Investeringsen	799
Afschrijvingen	(-) <u>25.374</u>
	----- (-) 24.575
<b>Boekwaarde per 31 december 2015</b>	
Cumulatieve aanschaffingswaarde	135.518
Cumulatieve afschrijving	<u>101.674</u>
Boekwaarde	----- <u>33.844</u>
 De afschrijvingspercentages bedragen:	
Inventaris	20%

### TE ONTVANGEN VERPLEEGGELDEN

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
Te ontvangen verpleeggelden	<u>50.223</u>	<u>64.221</u>

### OVERIGE VORDERINGEN EN OVERLOPENDE ACTIVA

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
Rekening-courant Stichting Vrienden Van	52.838	54.451
Vooruitbetaalde ZKV	833	833
Uitkering ziekteverzuimverzekering	-	2.500
Vooruitbetaalde kosten	<u>2.542</u>	<u>1.905</u>
	----- <u>56.213</u>	----- <u>59.689</u>

## LIQUIDE MIDDELEN

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
Rabobank, rendementsrekening	79.600	11.097
Rabobank, rekening-courant	1.495	503
Rabobank, verenigingsrekening	18.382	39.941
Kas	87	105
	<u>99.564</u>	<u>51.646</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de Stichting.

## BELASTINGEN EN SOCIALE LASTEN

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
Loonheffing	28.062	30.909
Pensioen	9.884	11.687
	<u>37.946</u>	<u>42.596</u>

## OVERIGE SCHULDEN EN OVERLOPENDE PASSIVA

Vakantiegeld	14.879	15.480
Vakantiedagenverplichting	3.501	2.617
Accountantskosten	3.500	4.000
Reservering PLB uren	39.643	32.668
	<u>61.523</u>	<u>54.765</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 2015

	2015	Begroting 2015	2014
	€	€	€
<b>ZORGBIJDRAGEN</b>			
Zorgbijdragen verzekeringen	586.936	612.839	657.439
Subsidie VWS	92.904	95.000	94.406
Zorgbijdragen eigen rekening	38.953	43.290	38.159
Opbrengsten laatste zorg	5.670	8.400	6.510
Opbrengsten W.M.O.	18.119	13.500	14.043
Opbrengsten kosten gasten	-	750	-
	<u>742.582</u>	<u>773.779</u>	<u>810.557</u>
<b>KOSTEN MEDEWERKERS</b>			
Lonen en salarissen	448.412	464.500	467.704
Sociale lasten	72.326	70.000	73.923
Pensioenlasten	38.424	40.000	43.200
	<u>559.162</u>	<u>574.500</u>	<u>584.827</u>
Kosten arts	44.741	32.000	32.335
Cursussen medewerkers	6.780	15.000	14.914
Kosten vrijwilligers	5.394	15.000	17.703
Reis- en verblijfkosten	4.922	5.000	6.966
Bijdrage I.Z.Z. regeling	-	-	1.568
Kosten salarisadministratie	3.095	4.000	15.246
Vakliteratuur	449	1.500	1.753
Z.Z.P. verpleging	46.720	100.000	109.559
Overige kosten medewerkers	6.376	5.000	3.711
	<u>677.639</u>	<u>752.000</u>	<u>788.582</u>
Af: ziekengelduitkering	22.336	-	25.626
	<u>655.303</u>	<u>752.000</u>	<u>762.956</u>

	<b>2015</b>	<b>Begroting 2015</b>	<b>2014</b>
	€	€	€
<b>HUISVESTINGSKOSTEN</b>			
Huur	74.274	71.251	71.251
Gas, water en elektra	18.499	17.000	15.340
Onderhoud inventaris	11.606	-	5.226
Onderhoud gebouwen	4.397	15.000	17.316
Zakelijke lasten	266	-	900
Kosten beveiliging	3.407	4.000	3.440
Kosten vuilafvoer	1.981	-	1.724
Kleine aanschaffingen	7.389	15.000	380
Schoonmaakkosten	-	-	9.717
Verbouwing tuinhuis	-	-	5.940
	<u>121.819</u>	<u>122.251</u>	<u>131.234</u>
<b>EXPLOITATIEKOSTEN</b>			
Inkopen keuken	13.727	18.000	19.913
Wasserij	5.731	-	6.623
Inkopen verpleegartikelen	5.468	15.000	7.234
Bloemen	1.139	2.000	2.217
Inkopen overige	1.596	1.000	664
Lectuur en muziek voor bewoners	197	700	633
	<u>27.858</u>	<u>36.700</u>	<u>37.284</u>
<b>KANTOORKOSTEN</b>			
Telefoon	7.937	7.500	7.034
Kantoorbenodigdheden	5.540	5.000	6.528
Automatiserings- en reproductiekosten	13.572	15.000	15.734
Contributies en abonnementen	1.769	4.000	3.483
Porti	358	1.000	938
	<u>29.176</u>	<u>32.500</u>	<u>33.717</u>



	<b>2015</b>	Begroting 2015	2014
	€	€	€
<b>ALGEMENE KOSTEN</b>			
PR Kosten	2.385	15.000	13.896
Accountants- en administratiekosten	11.111	10.000	9.354
Certificeringskosten	100	-	-
Verzekeringen	24.714	22.000	22.286
Bankkosten	626	850	558
Advieskosten	4.435	5.000	639
Case management	-	-	1.584
Overige algemene kosten	1.070	1.500	1.070
	<u>44.441</u>	<u>54.350</u>	<u>49.387</u>
 <b>AFSCHRIJVINGEN</b>			
Inventaris	<u>25.374</u>	<u>30.000</u>	<u>29.345</u>
 <b>OVERIGE BATEN (-) EN LASTEN</b>			
Overige baten	<u>5.243</u>	<u>-</u>	<u>2.108</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

**vwgnijhof**  
registeraccountants b.v.

## CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

### *Verklaring betreffende de jaarrekening*

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2015 van Stichting Johannes Hospitium De Ronde Venen te Wilnis gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2015 en de staat van baten en lasten over 2015 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.

Stichting Johannes Hospitium De Ronde Venen te Wilnis  
Behorende bij rapport d.d. 8 april 2016

*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 2015 en van het resultaat over 2015 in overeenstemming met de in Nederland geldende Richtlijn voor de jaarverslaggeving 640 Organisaties-zonder-winststreven.

Nijmegen, 8 april 2016

VWGNijhof registeraccountants

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.