

**Jaarverslag 2019 voor
het bestuur van
Stichting Johannes Hospitium De Ronde Venen
te Wilnis**

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Opdracht	2
2	Samenstellingsverklaring van de accountant	2
3	Resultaat	4

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2019	6
2	Staat van baten en lasten over 2019	7
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	8
4	Toelichting op de balans per 31 december 2019	11
5	Toelichting op de staat van baten en lasten per 2019	14

BIJLAGEN

6	Specificatie ontvangen bijdragen Stichting Vrienden van het Johannes Hospitium	17
---	--	----

ACCOUNTANTSRAPPORT

Aan de aandeelhouders en directie van
Stichting Johannes Hospitium De Ronde Venen
Kamgras 2
3648 HM Wilnis

Postadres:
Postbus 73, 3648 ZH Wilnis
0297 23 17 17
info@vanthul.nl
www.vanthul.nl

Wilnis, 4 juni 2020

Kenmerk: 140050

Geacht bestuur,
Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2019 met betrekking tot de stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2019 van de stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 234.793 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een negatief resultaat van € 24.972, samengesteld.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening van Stichting Johannes Hospitium De Ronde Venen te Wilnis is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2019 en de winst-en-verliesrekening over 2019 en 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 Nederlandse 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 hebben wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Johannes Hospitium De Ronde Venen. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

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 dan ook ervan 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.

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring.

Wilnis, 4 juni 2020

VANTHUL

G.J. van 't Hul
Accountant Administratieconsulent

3 RESULTAAT

3.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2019 bedraagt negatief € 24.972 tegenover € 14.333 over 2018. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2019		2018		Vershil
	€	%	€	%	€
Baten	771.506	100,0	842.538	100,0	-71.032
Lasten					
Personeelskosten	610.769	79,2	629.244	74,7	-18.475
Afschrijvingen	3.632	0,4	5.351	0,6	-1.719
Overige bedrijfskosten	182.077	23,6	193.610	23,0	-11.533
	796.478	103,2	828.205	98,3	-31.727
Resultaat	-24.972	-3,2	14.333	1,7	-39.305

JAARREKENING

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2019

		31 december 2019	31 december 2018
		€	€
ACTIVA			
VASTE ACTIVA			
Materiële vaste activa	(1)	9.213	12.086
VLOTTENDE ACTIVA			
Vorderingen	(2)	85.152	88.832
Liquide middelen	(3)	140.428	126.667
		<u>225.580</u>	<u>215.499</u>
		<u>234.793</u>	<u>227.585</u>

	31 december 2019	31 december 2018
	€	€
PASSIVA		
EIGEN VERMOGEN	(4)	
Stichtingskapitaal	102.807	127.779
KORTLOPENDE SCHULDEN	(5)	
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	15.716	17.614
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	30.386	-
Overlopende passiva	85.884	82.192
	<u>131.986</u>	<u>99.806</u>
	<u>234.793</u>	<u>227.585</u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019

		2019		2018	
		€	€	€	€
Baten	(6,7)		771.506		842.538
Lasten					
Personeelskosten	(8)	610.769		629.244	
Afschrijvingen	(9)	3.632		5.351	
Overige bedrijfskosten	(10)	182.077		193.610	
			796.478		828.205
Resultaat			<u>-24.972</u>		<u>14.333</u>

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Algemeen

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voorzover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde.

Winsten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Verliezen worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Johannes Hospitium De Ronde Venen bestaan voornamelijk uit:

- 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.

Personeelsleden

Bij de stichting waren in 2019 gemiddeld 8 personeelsleden werkzaam(2018: 7), omgerekend naar FTE.

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

Waarderingsgrondslagen voor de balans

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde of vervaardigingskosten verminderd met afschrijvingen bepaald op basis van de geschatte levensduur rekening houdend met een eventuele restwaarde. De afschrijvingen bedragen een vast percentage van de aanschaffingswaarde of vervaardigingskosten.

Ontvangen bijdragen worden in mindering gebracht op de oorspronkelijke aanschafwaarde.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

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.

Pensioenen

De pensioentoezeggingen zijn ondergebracht bij een bedrijfstakpensioenfonds. De pensioenregeling is van dien aard dat de stichting risico's verbonden aan de pensioenregeling draagt. In de jaarrekening worden slechts de verschuldigde premies als last in de winst-en-verliesrekening opgenomen, zodat niet alle risico's verbonden aan de pensioenregeling in de jaarrekening tot uitdrukking zijn gebracht. Voor zover verschuldigde premies nog niet zijn voldaan, worden zij als verplichting op de balans opgenomen.

De regeling betreft een toegezegde pensioenregeling.

Langlopende en kortlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de staat van baten en lasten als interestlast verwerkt.

Grondslagen voor resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de kosten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Baten

Onder baten wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschaffingswaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Inventaris	Automatisering	Totaal
	€	€	€
<u>Boekwaarde per 1 januari 2019</u>			
Aanschaffingswaarde	132.942	35.019	167.961
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-120.857	-35.018	-155.875
	<u>12.085</u>	<u>1</u>	<u>12.086</u>
<u>Mutaties</u>			
Desinvesteringen	-28.762	-	-28.762
Afschrijving desinvesteringen	29.521	-	29.521
Afschrijvingen	-3.632	-	-3.632
	<u>-2.873</u>	<u>-</u>	<u>-2.873</u>
<u>Boekwaarde per 31 december 2019</u>			
Aanschaffingswaarde	104.180	35.019	139.199
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-94.968	-35.018	-129.986
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>9.212</u>	<u>1</u>	<u>9.213</u>
<u>Afschrijvingspercentages</u>			
			%
Inventaris			20
Automatisering			20

VLOTTENDE ACTIVA

	31 december 2019	31 december 2018
	€	€
2. Vorderingen		
Te ontvangen verpleeggelden	51.087	59.691
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	2.670	2.661
Overige vorderingen en overlopende activa	31.395	26.480
	<u>85.152</u>	<u>88.832</u>

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Te ontvangen verpleeggelden		
Te ontvangen verpleeggelden	<u>51.087</u>	<u>59.691</u>
Een voorziening voor vermoedelijke oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.		
	<u>31 december 2019</u>	<u>31 december 2018</u>
	€	€
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Pensioenen	<u>2.670</u>	<u>2.661</u>
Overige vorderingen		
Betaalde waarborgsommen	<u>350</u>	<u>350</u>
Overlopende activa		
Nog te ontvangen bedragen	575	2.000
Vooruitbetaalde bedragen	<u>30.470</u>	<u>24.130</u>
	<u>31.045</u>	<u>26.130</u>
3. Liquide middelen		
Rabobank	<u>140.428</u>	<u>126.667</u>

PASSIVA

4. Stichtingskapitaal

	2019	2018
	€	€
<u>Stichtingskapitaal</u>		
Stand per 1 januari	127.779	113.446
Exploitatiesaldo	-24.972	14.333
Stand per 31 december	<u>102.807</u>	<u>127.779</u>

5. Kortlopende schulden

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	<u>30.386</u>	<u>-</u>
Overlopende passiva		
Vakantiegeldverplichting	21.086	16.790
Vakantiedagenverplichting	4.915	6.002
Cirkelteam	15.322	-
Vooruitontvangen bedragen Stichting vrienden van	500	192
Reservering PLB-uren	44.061	57.527
Te betalen ziekteverzuim verzekering	-	1.681
	<u>85.884</u>	<u>82.192</u>

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Meerjarige financiële verplichtingen

Huurverplichtingen onroerende zaken

De stichting is een meerjarige financiële verplichting aangegaan tot en met 2023 terzake van huur van bedrijfsruimte (€ 71.251 per jaar).

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN PER 2019

6. Baten

	2019	2018
	€	€
7. Baten		
Inkomsten onderaanneming Careyn	506.256	581.570
Inkomsten VWS	155.660	148.320
	<u>661.916</u>	<u>729.890</u>
Zorgbijdragen eigen rekening	58.403	56.113
Opbrengsten laatste zorg	7.245	8.065
Inkomsten WMO	26.532	25.980
Afgeboekte vorderingen WMO	-6.992	-6.072
Overige opbrengsten	1.787	2.799
	<u>86.975</u>	<u>86.885</u>
Ontvangen giften	22.615	25.763
	<u>771.506</u>	<u>842.538</u>

8. Personeelskosten

Lonen en salarissen	570.148	489.321
Kosten inhuur & ziekteverzuim en overige inhuur externen	26.513	116.708
Overige personeelkosten	8.297	10.361
Vrijwilligerskosten	5.811	12.854
	<u>610.769</u>	<u>629.244</u>
<u>Lonen en salarissen</u>		
Bruto-lonen	399.006	331.775
Mutatie reservering PLB-uren	-13.465	15.383
Mutatie vakantiedagenverplichting	-1.087	3.643
Mutatie vakantiegeldverplichting	36.137	26.070
Eindejaarsuitkering	29.043	24.741
Sociale lasten werkgever	72.937	63.114
Pensioenkosten	43.424	34.670
Correcties over voorgaande jaar	-	-12.999
Reiskostenvergoeding personeel	4.153	2.924
	<u>570.148</u>	<u>489.321</u>
<u>Kosten inhuur & ziekteverzuim en overige inhuur externen</u>		
Ingehuurde verpleging	4.356	86.813
Betaalde subsidie HIDHA, betreffende gezondheidskundige verzorging	-	5.967
Ontvangen bijdrage vrienden aan gezondheidskundige verzorging	-	-5.967
Verzekering kosten ziekteverzuim	21.167	16.840
Inhuur externen	17.061	46.933
Ontvangen ziekgeld	-16.071	-33.878
	<u>26.513</u>	<u>116.708</u>

	2019	2018
	€	€
<u>Overige personeelkosten</u>		
Kilometerdeclaraties personeel	648	771
Cursussen en vakliteratuur personeel	4.934	7.510
Overige personeelskosten	2.715	2.080
	<u>8.297</u>	<u>10.361</u>
<u>Vrijwilligerskosten</u>		
Reiskostenvergoeding vrijwilligers	1.552	2.163
Cursussen vrijwilligers	-	-117
Kosten vrijwilligersdag	4.259	10.808
	<u>5.811</u>	<u>12.854</u>
9. Afschrijvingen		
Materiële vaste activa	<u>3.632</u>	<u>5.351</u>
<u>Afschrijvingen materiële vaste activa</u>		
Inventaris	<u>3.632</u>	<u>5.351</u>
10. Overige bedrijfskosten		
Huisvestingskosten	96.247	94.564
Directe zorgkosten	32.673	32.223
Kantoorkosten	19.522	20.822
Verkoopkosten	4.101	16.865
Algemene kosten	29.534	29.136
	<u>182.077</u>	<u>193.610</u>
<u>Huisvestingskosten</u>		
Huur gebouwen	71.251	71.251
Gas, water en elektra	12.162	11.348
Belastingen (gemeente etc.)	934	1.091
Beveiligingskosten	4.659	6.256
Afvalverwerking	2.587	2.235
Onderhoud inventaris	4.654	2.383
	<u>96.247</u>	<u>94.564</u>
<u>Directe zorgkosten</u>		
Inkopen keuken	16.817	14.630
Inkopen diversen	2.460	4.157
Electronisch zorgdossier (EZD)	7.284	6.970
Bloemen	1.333	1.033
Verpleegkosten	1.693	1.788
Wasserij	3.086	3.645
	<u>32.673</u>	<u>32.223</u>

	2019	2018
	€	€
<u>Kantoorkosten</u>		
Kantoorbenodigdheden	998	1.054
Automatiseringskosten	-	1.538
Telefoonkosten	2.152	2.694
Portiekosten	207	788
Printerkosten	1.082	1.837
Huur Server (Feka)	8.418	7.497
Hosting CRM-systeem	4.527	3.285
Internetkosten	1.147	1.147
Multimediakosten (incl. tv)	991	982
	<u>19.522</u>	<u>20.822</u>
<u>Verkoopkosten</u>		
Reclamekosten	4.101	12.450
Kosten gedenkkalender	-	4.278
Dotatie voorziening dubieuze debiteuren	-	137
	<u>4.101</u>	<u>16.865</u>
<u>Algemene kosten</u>		
Accountantskosten	19.506	18.434
Advieskosten	-	615
Verzekeringen	2.465	4.071
Bestuurskosten	984	721
Bankkosten	639	647
Overige kosten	1	421
Abonnementen en contributies	5.939	4.228
Kasverschillen	-	-1
	<u>29.534</u>	<u>29.136</u>

Ondertekening jaarrekening voor akkoord

Wilnis, 4 juni 2020

K.D. Brintjes

P. Gevers Deynoot

6 SPECIFICATIE ONTVANGEN BIJDRAGEN STICHTING VRIENDEN VAN HET JOHANNES HOSPITIUM

Samenvatting ontvangen bijdragen:
- Bijdrage ontbetaald bed € 192