

Jaarverslag 2017 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 2017	6
2	Staat van baten en lasten over 2017	8
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	9
4	Toelichting op de balans per 31 december 2017	12
5	Toelichting op de staat van baten en lasten per 2017	16

BIJLAGEN

6	Specificatie ontvangen bijdragen Stichting Vrienden van het Johannes Hospitium	21
---	--	----

VANTHUL

adviseurs - fiscalisten - accountants

ACCOUNTANTSRAPPORT

Stichting Johannes Hospitium De Ronde Venen
Kamgras 2
3648 HM Wilnis

Wilnis, 25 april 2018

Kenmerk: 140050

Geachte bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2017 met betrekking tot de stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2017 van de stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 246.241 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat van € -, 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 2017 en de winst-en-verliesrekening over 2017 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 in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. 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 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.

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

Wilnis, 25 april 2018

Van 't Hul Accountants en Belastingadviseurs B.V.



G.J. van 't Hul
Accountant Administratieconsulent

3 RESULTAAT

3.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2017 bedraagt € - tegenover € - over 2016. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2017		2016		Vershil
	x € 1.000	%	x € 1.000	%	x € 1.000
Baten	816	100,0	747	100,0	69
Lasten					
Personeelskosten	637	78,0	651	87,1	-14
Afschrijvingen	13	1,6	20	2,7	-7
Overige bedrijfskosten	194	23,9	199	26,6	-4
	844	103,5	870	116,4	-25
Resultaat voor rente	-28	-3,5	-123	-16,4	94
Financiële baten en lasten	-1	-0,1	-	-0,1	-
Exploitatiesaldo	-29	-3,6	-123	-16,5	94
Bijdrage exploitatietekort	29	3,6	123	16,5	-94
Resultaat	-	-	-	-	-

JAARREKENING

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2017

		31 december 2017		31 december 2016	
		€	€	€	€
ACTIVA					
VASTE ACTIVA					
Materiële vaste activa	(1)		7.821		20.080
VLOTTENDE ACTIVA					
Vorderingen	(2)		161.407		202.157
Liquide middelen	(3)		77.013		41.006
			<u>238.420</u>		<u>243.163</u>
			<u>246.241</u>		<u>263.243</u>

		31 december 2017		31 december 2016	
		€	€	€	€
PASSIVA					
EIGEN VERMOGEN	(4)				
Stichtingskapitaal			113.446		113.446
KORTLOPENDE SCHULDEN	(5)		132.795		149.797

246.241

263.243

Wilnis, 25 april 2018

K.D. Bruintjes

Samenstellingsverklaring afgegeven

E.H.O. Schellekens

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2017

		2017		2016	
		€	€	€	€
Baten	(6,7)		816.314		747.381
Lasten					
Personeelskosten	(8)	636.795		650.973	
Afschrijvingen	(9)	13.008		19.946	
Overige bedrijfskosten	(10)	195.081		199.586	
			844.884		870.505
Resultaat voor rente			-28.570		-123.124
Financiële baten en lasten	(11)		-528		-371
Exploitatiesaldo			-29.098		-123.495
Bijdrage exploitatietekort	(12)		29.098		123.495
Resultaat			-		-

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 verwirkelijken, vallen onder de doelstelling van de stichting.

Personeelsleden

Bij de stichting waren in 2017 gemiddeld 8 personeelsleden werkzaam, 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 en de over de omzet geheven belastingen.

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.

Financieel resultaat

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en -lasten van vorderingen en schulden.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2017

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Inventaris	Automatisering	Totaal
	€	€	€
<u>Boekwaarde per 1 januari 2017</u>			
Aanschaffingswaarde	123.327	35.019	158.346
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-104.921	-33.345	-138.266
	<u>18.406</u>	<u>1.674</u>	<u>20.080</u>
<u>Mutaties</u>			
Investerings	3.459	12.390	15.849
Desinvesterings	-1.487	-	-1.487
Ontvangen bijdragen Vrienden	-1.710	-12.390	-14.100
Afschrijvingen	-10.848	-1.673	-12.521
	<u>-10.586</u>	<u>-1.673</u>	<u>-12.259</u>
<u>Boekwaarde per 31 december 2017</u>			
Aanschaffingswaarde	123.589	35.019	158.608
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-115.769	-35.018	-150.787
Boekwaarde per 31 december 2017	<u>7.820</u>	<u>1</u>	<u>7.821</u>
<u>Afschrijvingspercentages</u>			<u>%</u>
Inventaris			20
Automatisering			20

VLOTTENDE ACTIVA

	31 december 2017	31 december 2016
	€	€
2. Vorderingen		
Te ontvangen verpleeggelden	76.629	75.693
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	3.833	-
Overige vorderingen en overlopende activa	80.945	126.464
	<u>161.407</u>	<u>202.157</u>
Te ontvangen verpleeggelden		
Te ontvangen verpleeggelden	<u>76.629</u>	<u>75.693</u>
Een voorziening voor vermoedelijke oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.		
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Pensioenen	<u>3.833</u>	<u>-</u>
Overlopende activa		
Nog te ontvangen bijdrage loonkosten artsen	13.101	-
Nog te ontvangen bijdrage onbetaald bed	150	-
Nog te ontvangen bijdrage CRM systeem	13.358	-
Nog te ontvangen bijdrage tekort exploitatie	29.098	116.332
Nog te ontvangen bedragen	4.615	-
Vooruitbetaalde bedragen	20.623	10.132
	<u>80.945</u>	<u>126.464</u>
3. Liquide middelen		
Rabobank	76.926	40.951
Kas	87	55
	<u>77.013</u>	<u>41.006</u>

PASSIVA

4. Kapitaal

	2017	2016
	€	€
<u>Stichtingskapitaal</u>		
Stand per 1 januari	113.446	113.446
Exploitatiesaldo	-	-
Stand per 31 december	<u>113.446</u>	<u>113.446</u>

5. Kortlopende schulden

Schulden aan leveranciers en handelskredieten	37.897	21.670
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	23.061	39.741
Overlopende passiva	71.837	88.386
	<u>132.795</u>	<u>149.797</u>

Schulden aan leveranciers en handelskredieten

Crediteuren	7.177	21.670
Nog te ontvangen facturen	30.720	-
	<u>37.897</u>	<u>21.670</u>

Overige belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing	23.061	27.694
Pensioenen	-	12.047
	<u>23.061</u>	<u>39.741</u>

Overlopende passiva

Vakantiegeldverplichting	14.335	16.904
Vakantiedagenverplichting	2.359	3.453
Accountantskosten	-	8.273
Reservering eindejaarsuitkering	-	592
Reservering PLB-uren	42.144	48.918
Autokosten	30	1.000
Te betalen kosten	12.969	9.246
	<u>71.837</u>	<u>88.386</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 2018 terzake van huur van bedrijfsruimte (€ 71.251 per jaar).

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN PER 2017

6. Baten

7. Baten

Subsidies en vergoedingen
Zorgbijdragen
Ontvangen giften

	2017	2016
	€	€
	716.240	654.137
	70.198	82.204
	29.876	11.040
	<u>816.314</u>	<u>747.381</u>
Inkomsten onderaanneming Careyn	594.585	571.962
Inkomsten VWS	121.655	82.175
	<u>716.240</u>	<u>654.137</u>
Zorgbijdragen eigen rekening	43.035	49.803
Opbrengsten laatste zorg	7.875	6.615
Inkomsten WMO	22.684	25.513
Afgeboekte vorderingen WMO	-5.797	-
Overige opbrengsten	2.401	273
	<u>70.198</u>	<u>82.204</u>
Ontvangen giften	29.456	1.420
Giften tbv onbetaalde bed	420	9.620
	<u>29.876</u>	<u>11.040</u>
	<u>816.314</u>	<u>747.381</u>

	2017	2016
	€	€
8. Personeelskosten		
Lonen en salarissen	548.750	576.509
Kosten inhuur & ziekteverzuim	67.236	62.306
Overige personeelskosten	12.429	6.495
Vrijwilligerskosten	8.380	5.663
	<u>636.795</u>	<u>650.973</u>
<u>Lonen en salarissen</u>		
Bruto-lonen	417.914	448.177
Mutatie reservering PLB uren	-6.774	9.275
Mutatie vakantiedagenverplichting	-1.094	-48
Mutatie vakantiegeldverplichting	-2.485	1.688
Brutoloon afvloeiingsregeling	20.000	-
Reservering eindejaarsuitkering	438	592
Sociale lasten vakantiegeld	-578	337
Sociale lasten WG	65.425	71.007
Pensioenkosten	38.907	37.558
Overige personeelskosten	13.777	3.526
Onkostenvergoeding directie	-	882
Reiskostenvergoeding personeel	3.220	3.515
	<u>548.750</u>	<u>576.509</u>
<u>Kosten inhuur & ziekteverzuim</u>		
Ingehuurde verpleging	64.244	29.700
Betaalde subsidie HIDHA 2017, betreffende gezondheidskundige verzorging	13.101	30.337
Ontvangen bijdrage vrienden aan gezondheidskundige verzorging	-13.101	-
Verzekering kosten ziekteverzuim	19.865	14.623
Muziektherapie	3.287	2.947
	<u>87.396</u>	<u>77.607</u>
Ontvangen ziekingeld	-20.160	-15.301
	<u>67.236</u>	<u>62.306</u>
<u>Overige personeelskosten</u>		
Vakliteratuur	-	522
Coaching	7.971	-
Kilometerdeclaraties personeel	1.387	1.157
Cursussen en vakliteratuur personeel	2.650	4.816
Overige personeelskosten	421	-
	<u>12.429</u>	<u>6.495</u>
<u>Vrijwilligerskosten</u>		
Reiskostenvergoeding vrijwilligers	2.930	1.274
Cursussen vrijwilligers	-	150
Overige kosten vrijwilligers	1.238	974
Kosten vrijwilligersdag	4.212	3.265
	<u>8.380</u>	<u>5.663</u>

	2017	2016
	€	€
9. Afschrijvingen		
Materiële vaste activa	12.521	19.946
Boekverlies	487	-
	<u>13.008</u>	<u>19.946</u>
<u>Afschrijvingen materiële vaste activa</u>		
Inventaris	10.848	14.951
Automatisering	1.673	4.995
Boekverlies	487	-
	<u>13.008</u>	<u>19.946</u>
10. Overige bedrijfskosten		
Huisvestingskosten	99.071	100.943
Directe zorgkosten	28.390	28.200
Kantoorkosten	27.138	35.425
Verkoopkosten	5.285	4.820
Algemene kosten	35.197	30.198
	<u>195.081</u>	<u>199.586</u>
<u>Huisvestingskosten</u>		
Huur gebouwen	71.251	71.251
Gas, water en elektra	11.547	9.675
Onderhoud gebouwen	5.136	8.555
Belastingen (gemeente etc.)	1.104	334
Schoonmaakkosten	-	564
Beveiligingskosten	4.364	4.818
Afvalverwerking	2.132	2.028
Onderhoud inventaris	3.537	3.718
	<u>99.071</u>	<u>100.943</u>
<u>Directe zorgkosten</u>		
Inkopen keuken	13.175	13.328
Inkopen diversen	3.297	3.602
Electronisch zorgdossier (EZD)	3.945	3.098
Bloemen	1.860	1.117
Verpleegkosten	2.715	2.822
Wasserij	3.398	4.233
	<u>28.390</u>	<u>28.200</u>

	2017	2016
	€	€
<u>Kantoorkosten</u>		
Kantoorbenodigdheden	1.115	1.229
Automatiseringskosten	2.081	10.084
Telefoonkosten	4.454	5.095
Portikosten	350	629
Abonnementen en contributies	4.209	3.871
Kosten kopieermachine	4.066	3.435
Huur Server (Feka)	6.552	6.476
Hosting CRM-systeem	1.841	1.028
Internetkosten	1.193	1.292
Multimediakosten (incl. tv)	1.267	1.619
Inventaris aankopen	-	667
Overige kantoorkosten	10	-
	<u>27.138</u>	<u>35.425</u>
<u>Verkoopkosten</u>		
Reclamekosten	3.515	4.820
Kosten gedenkkalender	1.770	-
	<u>5.285</u>	<u>4.820</u>
<u>Algemene kosten</u>		
Accountantskosten	18.842	10.855
Administratiekosten	4.102	6.329
Advieskosten	3.392	12.433
Kosten salarisadministratie	2.961	-12.052
Kosten keurmerk HCH	-	7.307
Verzekeringen	4.514	3.711
Bestuurskosten	471	1.558
Overige kosten	871	111
Kasverschillen	44	-54
	<u>35.197</u>	<u>30.198</u>
11. Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-528</u>	<u>-371</u>
12. Bijdrage exploitatietekort		
Bijdrage Exploitatietekort	<u>29.098</u>	<u>123.495</u>

BIJLAGEN

6 SPECIFICATIE ONTVANGEN BIJDRAGEN STICHTING VRIENDEN VAN HET JOHANNES HOSPITIUM

Samenvatting ontvangen bijdragen:

- Bijdrage automatiseringskosten/CRM € 19.166
- Bijdrage kosten gezondheidskundige verzorging € 13.101
- Bijdrage onbetaalde bed € 2.220
- Bijdrage vernieuwing meubilair € 1.710
- Bijdrage exploitatietekort € 29.098