

**Jaarverslag 2018 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 2018	6
2	Staat van baten en lasten over 2018	8
3	Kasstroomoverzicht 2018	9
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	10
5	Toelichting op de balans per 31 december 2018	13
6	Toelichting op de staat van baten en lasten per 2018	17

### BIJLAGEN

7	Specificatie ontvangen bijdragen Stichting Vrienden van het Johannes Hospitium	22
---	--	----

## **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, 19-03-2019

Kenmerk: 140050

Geachte bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2018 met betrekking tot de stichting.

## 1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2018 van de stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 227.585 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat van € 14.333, 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 2018, de winst-en-verliesrekening en het kasstroomoverzicht over 2018 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 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](http://www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring).

Wilnis, 19 maart 2019

Van 't Hul Accountants en Belastingadviseurs B.V.

G.J. van 't Hul  
Accountant Administratieconsulent

### 3 RESULTAAT

#### 3.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2018 bedraagt € 14.333 tegenover € - over 2017. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2018		2017		Vershil
	€	%	€	%	€
<b>Baten</b>	842.538	100,0	816.314	100,0	26.224
<b>Lasten</b>					
Personeelskosten	629.244	74,7	636.795	78,0	-7.551
Afschrijvingen	5.351	0,6	13.008	1,6	-7.657
Overige bedrijfskosten	193.610	23,0	195.609	24,0	-1.999
	828.205	98,3	845.412	103,6	-17.207
Bijdrage exploitatietekort	-	-	29.098	3,6	-29.098
<b>Resultaat</b>	14.333	1,7	-	-	14.333

## JAARREKENING

**1 BALANS PER 31 DECEMBER 2018**

		31 december 2018	31 december 2017
		€	€
<b>ACTIVA</b>			
<b>VASTE ACTIVA</b>			
Materiële vaste activa	(1)	12.086	7.821
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>			
Vorderingen	(2)	88.832	161.407
Liquide middelen	(3)	126.667	77.013
		<u>215.499</u>	<u>238.420</u>
		<u>227.585</u>	<u>246.241</u>



		31 december 2018	31 december 2017
		€	€
<b>PASSIVA</b>			
<b>EIGEN VERMOGEN</b>			
	(4)		
Stichtingskapitaal		127.779	113.446
<b>KORTLOPENDE SCHULDEN</b>			
	(5)		
		99.806	132.795
		<u>227.585</u>	<u>246.241</u>

**2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018**

		2018		2017	
		€	€	€	€
<b>Baten</b>	(6,7)		842.538		816.314
<b>Lasten</b>					
Personeelskosten	(8)	629.244		636.795	
Afschrijvingen	(9)	5.351		13.008	
Overige bedrijfskosten	(10)	193.610		195.609	
			828.205		845.412
<b>Exploitatiesaldo</b>			14.333		-29.098
Bijdrage exploitatietekort	(11)		-		29.098
<b>Resultaat</b>			14.333		-

### 3 KASSTROOMOVERZICHT 2018

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2018		2017	
	€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Resultaat voor rente	14.333		-29.098	
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	5.351		12.521	
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie vorderingen	72.575		40.750	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	-32.989		-17.002	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		59.270		7.171
Buitengewone baten		-		29.098
Kasstroom uit operationele activiteiten		59.270		36.269
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>				
Investerings in materiële vaste activa	-9.616		-15.849	
Desinvesteringen materiële vaste activa	-		1.487	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-9.616		-14.362
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>				
Mutatie vervallen consolidaties vaste activa		-		14.100
		49.654		36.007

#### 3.1 Samenstelling geldmiddelen

	2018		2017	
	€	€	€	€
Geldmiddelen per 1 januari	77.013		41.006	
Mutatie liquide middelen	49.654		36.007	
Geldmiddelen per 31 december		126.667		77.013

## **4 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 verwekelijken, vallen onder de doelstelling van de stichting.

### **Personeelsleden**

Bij de stichting waren in 2018 gemiddeld 7 personeelsleden werkzaam, omgerekend naar FTE (2017: 8).

### **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 bijdrageregeling.

## **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.

**5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2018**

**ACTIVA**

**VASTE ACTIVA**

**1. Materiële vaste activa**

	Inventaris	Automatisering	Totaal
	€	€	€
<u>Boekwaarde per 1 januari 2018</u>			
Aanschaffingswaarde	123.589	35.019	158.608
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-115.769	-35.018	-150.787
	<u>7.820</u>	<u>1</u>	<u>7.821</u>
<u>Mutaties</u>			
Investerings	9.616	-	9.616
Afschrijvingen	-5.351	-	-5.351
	<u>4.265</u>	<u>-</u>	<u>4.265</u>
<u>Boekwaarde per 31 december 2018</u>			
Aanschaffingswaarde	133.205	35.019	168.224
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-121.120	-35.018	-156.138
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>12.085</u>	<u>1</u>	<u>12.086</u>
<u>Afschrijvingspercentages</u>			
			%
Inventaris			20
Automatisering			20

**VLOTTENDE ACTIVA**

	31 december 2018	31 december 2017
	€	€
<b>2. Vorderingen</b>		
Te ontvangen verpleeggelden	59.691	76.629
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	2.661	3.833
Overige vorderingen en overlopende activa	26.480	80.945
	<u>88.832</u>	<u>161.407</u>

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
<b>Te ontvangen verpleeggelden</b>		
Te ontvangen verpleeggelden	59.691	76.629
Een voorziening voor vermoedelijke oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.		
	31 december 2018	31 december 2017
	€	€
<b>Overige belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Pensioenen	2.661	3.833
<b>Overige vorderingen</b>		
Betaalde waarborgsommen	350	-
<b>Overlopende activa</b>		
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
Nog te ontvangen bedragen	2.000	4.615
Vooruitbetaalde bedragen	24.130	20.623
	26.130	80.945
<b>3. Liquide middelen</b>		
Rabobank	126.667	76.926
Kas	-	87
	126.667	77.013



**PASSIVA**

**4. Kapitaal**

	2018	2017
	€	€
<u>Stichtingskapitaal</u>		
Stand per 1 januari	113.446	113.446
Exploitatiesaldo	14.333	-
Stand per 31 december	<u>127.779</u>	<u>113.446</u>

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€

**5. Kortlopende schulden**

Schulden aan leveranciers en handelskredieten	17.614	37.897
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	-	23.061
Overlopende passiva	82.192	71.837
	<u>99.806</u>	<u>132.795</u>

**Schulden aan leveranciers en handelskredieten**

Crediteuren	6.248	7.177
Nog te ontvangen facturen	11.366	30.720
	<u>17.614</u>	<u>37.897</u>

**Overige belastingen en premies sociale verzekeringen**

Loonheffing	-	23.061
-------------	---	--------

**Overlopende passiva**

Vakantiegeldverplichting	16.790	14.335
Vakantiedagenverplichting	6.002	2.359
Vooruitontvangen bedragen Stichting vrienden van	192	-
Reservering PLB-uren	57.527	42.144
Nettolonen	-	30
Te betalen kosten	-	12.969
Te betalen ziekteverzuim verzekering	1.681	-
	<u>82.192</u>	<u>71.837</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).

**6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN PER 2018**

**6. Baten**

	2018	2017
	€	€
<b>7. Baten</b>		
Inkomsten onderaanneming Careyn	581.570	594.585
Inkomsten VWS	148.320	121.655
	<u>729.890</u>	<u>716.240</u>
Zorgbijdragen eigen rekening	56.113	43.035
Opbrengsten laatste zorg	8.065	7.875
Inkomsten WMO	25.980	22.684
Afgeboekte vorderingen WMO	-6.072	-5.797
Overige opbrengsten	2.799	2.401
	<u>86.885</u>	<u>70.198</u>
Ontvangen giften	25.763	29.876
	<u>842.538</u>	<u>816.314</u>

**8. Personeelskosten**

Lonen en salarissen	489.321	548.750
Kosten inhuur & ziekteverzuim en overige inhuur externen	116.708	75.207
Overige personeelkosten	10.361	4.458
Vrijwilligerskosten	12.854	8.380
	<u>629.244</u>	<u>636.795</u>

Lonen en salarissen

Bruto-lonen	331.775	417.914
Mutatie reservering PLB-uren	15.383	-6.774
Mutatie vakantiedagenverplichting	3.643	-1.094
Mutatie vakantiegeldverplichting	26.070	-2.485
Brutoloon afvloeiingsregeling	-	20.000
Eindejaarsuitkering	24.741	438
Sociale lasten vakantiegeld	-	-578
Sociale lasten werkgever	63.114	65.425
Pensioenkosten	34.670	38.907
Correcties over voorgaande jaar	-12.999	13.777
Reiskostenvergoeding personeel	2.924	3.220
	<u>489.321</u>	<u>548.750</u>

Kosten inhuur & ziekteverzuim en overige inhuur externen

Ingehuurde verpleging	86.813	64.244
Betaalde subsidie HIDHA, betreffende gezondheidskundige verzorging	5.967	13.101
Ontvangen bijdrage vrienden aan gezondheidskundige verzorging	-5.967	-13.101
Verzekering kosten ziekteverzuim	16.840	19.865
Inhuur externen	46.933	11.258
Ontvangen ziekengeld	-33.878	-20.160
	<u>116.708</u>	<u>75.207</u>

	2018	2017
	€	€
<u>Overige personeelkosten</u>		
Kilometerdeclaraties personeel	771	1.387
Cursussen en vakliteratuur personeel	7.510	2.650
Overige personeelskosten	2.080	421
	<u>10.361</u>	<u>4.458</u>
<u>Vrijwilligerskosten</u>		
Reiskostenvergoeding vrijwilligers	2.163	2.930
Cursussen vrijwilligers	-117	-
Overige kosten vrijwilligers	-	1.238
Kosten vrijwilligersdag	10.808	4.212
	<u>12.854</u>	<u>8.380</u>
<b>9. Afschrijvingen</b>		
Materiële vaste activa	5.351	12.521
Boekwinst / verlies	-	487
	<u>5.351</u>	<u>13.008</u>
<u>Afschrijvingen materiële vaste activa</u>		
Inventaris	5.351	10.848
Automatisering	-	1.673
Boekwinst / verlies	-	487
	<u>5.351</u>	<u>13.008</u>
<b>10. Overige bedrijfskosten</b>		
Huisvestingskosten	94.564	99.071
Directe zorgkosten	32.223	28.390
Kantoorkosten	20.822	22.929
Verkoopkosten	16.865	5.285
Algemene kosten	29.136	39.934
	<u>193.610</u>	<u>195.609</u>
<u>Huisvestingskosten</u>		
Huur gebouwen	71.251	71.251
Gas, water en elektra	11.348	11.547
Onderhoud gebouwen	-	5.136
Belastingen (gemeente etc.)	1.091	1.104
Beveiligingskosten	6.256	4.364
Afvalverwerking	2.235	2.132
Onderhoud inventaris	2.383	3.537
	<u>94.564</u>	<u>99.071</u>

	2018	2017
	€	€
<u>Directe zorgkosten</u>		
Inkopen keuken	14.630	13.175
Inkopen diversen	4.157	3.297
Electronisch zorgdossier (EZD)	6.970	3.945
Bloemen	1.033	1.860
Verpleegkosten	1.788	2.715
Wasserij	3.645	3.398
	<u>32.223</u>	<u>28.390</u>
<u>Kantoorkosten</u>		
Kantoorbenodigdheden	1.054	1.115
Automatiseringskosten	1.538	2.081
Telefoonkosten	2.694	4.454
Portikosten	788	350
Printerkosten	1.837	4.066
Huur Server (Feka)	7.497	6.552
Hosting CRM-systeem	3.285	1.841
Internetkosten	1.147	1.193
Multimediacosten (incl. tv)	982	1.267
Overige kantoorkosten	-	10
	<u>20.822</u>	<u>22.929</u>
<u>Verkoopkosten</u>		
Reclamekosten	12.450	3.515
Kosten gedenkkalender	4.278	1.770
Dotatie voorziening dubieuze debiteuren	137	-
	<u>16.865</u>	<u>5.285</u>
<u>Algemene kosten</u>		
Accountantskosten	18.434	18.842
Administratiekosten	-	4.102
Advieskosten	615	3.392
Kosten salarisadministratie	-	2.961
Verzekeringen	4.071	4.514
Bestuurskosten	721	471
Bankkosten	647	528
Overige kosten	421	871
Abonnementen en contributies	4.228	4.209
Kasverschillen	-1	44
	<u>29.136</u>	<u>39.934</u>
<b>Bijdrage exploitatietekort</b>		
<b>11. Bijdrage exploitatietekort</b>		
Bijdrage Exploitatietekort	-	<u>29.098</u>

**Ondertekening jaarrekening voor akkoord**

Wilnis, 19 maart 2019

K.D. Brintjes

E.H.C. Schellekens

**7 SPECIFICATIE ONTVANGEN BIJDAGEN STICHTING VRIENDEN VAN HET JOHANNES HOSPITIUM**

Samenvatting ontvangen bijdragen:

- Inzake salontafel € 87
- Inzake geneeskundige kosten / verzorging door huisartsen € 5.967
- Inzake onbetaalde bed € 5.752
- Vooruitontvangen per 31-12-2018 € 192