

**Stichting Hospice Gooi & Vechtstreek
Hilversum**

Jaarrapport 2017

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSVERSLAG

1	Opdracht	3
2	Samenstellingsverklaring van de accountant	3
3	Resultaatoverzicht	5

FINANCIEEL VERSLAG

1	Bestuursverslag over 2017	6
---	---------------------------	---

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2017	7
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	11
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2017	16

Stichting Hospice Gooi & Vechtstreek
T.a.v. het bestuur
Borneolaan 18
1217 HA Hilversum

Behandeld door SK/LK
Kenmerk 1038884 / 5633
Datum 26 maart 2018

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 uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 1.974.446 en de staat van baten en lasten sluitende met een resultaat van € 117.959, samengesteld.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur

De jaarrekening van Stichting Hospice Gooi & Vechtstreek te Hilversum is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2017 en de staat van baten en lasten 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 Richtlijn voor de jaarverslaggeving 640 Organisaties zonder winststreven !!! 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 Hospice Gooi & Vechtstreek. 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.

Bussum, 26 maart 2018

MTH accountants & adviseurs B.V.

drs. L.Th. Kuiper RA

Dit rapport is digitaal ondertekend.

Per balansdatum wordt het bestuur gevoerd door:

Voorzitter	de heer L.P. van Liere
Secretaris	de heer C.J. de Boer
Penningmeester	de heer J.E. van Grootel
Bestuurslid	mevrouw M.A. Rudolphie-Pigeaud
Bestuurslid	mevrouw C.P. de Bruin
Bestuurslid	mevrouw S.J. Spanjaard

3 RESULTAATOVERZICHT

3.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2017 bedraagt € 117.959 tegenover € 29.991 over 2016. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2017		2016	
	€	%	€	%
Baten	1.393.547	100,0	1.258.239	100,0
Lasten				
	1.393.547	100,0	1.258.239	100,0
Lonen en salarissen	717.810	51,5	662.902	52,7
Pensioenlasten	53.339	3,8	55.016	4,4
Afschrijvingen materiële vaste activa	124.522	8,9	117.756	9,4
Overige personeelskosten	48.512	3,5	36.942	2,9
Huisvestingskosten	85.855	6,2	92.178	7,3
Kantoorkosten	19.196	1,4	16.826	1,3
Algemene kosten	58.576	4,2	67.820	5,4
Overige kosten	93.710	6,7	100.682	8,0
Vrijwilligerslasten	29.818	2,1	44.446	3,5
Bewonerslasten	44.250	3,2	33.680	2,7
	1.275.588	91,5	1.228.248	97,6
Saldo	117.959	8,5	29.991	2,4

BESTUURSVERSLAG OVER 2017

Het verslag ligt ter inzage op het kantoor van de stichting.

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2017

	Realisatie 2017	2016
	€	€
Baten	1.393.547	1.258.239
Lasten		
Lonen en salarissen	(16) 717.810	662.902
Pensioenlasten	(17) 53.339	55.016
Afschrijvingen materiële vaste activa	(18) 124.522	117.756
Overige personeelskosten	(19) 48.512	36.942
Huisvestingskosten	(20) 85.855	92.178
Kantoorkosten	(21) 19.196	16.826
Algemene kosten	(22) 58.576	67.820
Overige kosten	(23) 93.710	100.682
Vrijwilligerslasten	(24) 29.818	44.446
Bewonerslasten	(25) 44.250	33.680
	1.275.588	1.228.248
Resultaat	117.959	29.991
Resultaatbestemming		
Algemene reserve	151.262	63.294
Bestemmingsfonds	-33.303	-33.303
	117.959	29.991

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Doel van de stichting

Sterftebegeleiding in Hospice, dat de bewoners in de laatste dagen van hun leven zo lang mogelijk in een door hen gewenste leefomgeving kunnen blijven met alle noodzakelijke zorg.

Vestigingsadres

Stichting Hospice Gooi & Vechtstreek (statutaire zetel Hilversum, geregistreerd onder KvK-nummer 41195171) is gevestigd op Borneolaan 18 te Hilversum.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR HET OPSTELLEN VAN DE JAARREKENING.

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde. Baten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Lasten worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgings- of vervaardigingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de verwachte gebruiksduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Vorraden

Vorraden drukwerk worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, tenzij de kostprijs afwijkt van de nominale waarde. In dat geval wordt de vordering gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Afwijkingen tussen de kostprijs en de nominale waarde kunnen onder meer ontstaan door (dis)agio of transactiekosten. Indien nodig wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen, waaronder voorzieningen voor oninbaarheid.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde of, als beperkingen in de vrije beschikbaarheid daartoe aanleiding geven, op een lagere waarde.

Voorzieningen

Een voorziening wordt gevormd voor in rechte afdwingbare en feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarvoor het waarschijnlijk is dat voor de afwikkeling een uitstroom van middelen nodig is waarvan de omvang op betrouwbare wijze kan worden geschat. De omvang van de voorziening wordt bepaald door de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen en verliezen per balansdatum af te wikkelen. Tenzij anders vermeld worden voorzieningen gewaardeerd tegen nominale waarde.

Overige voorzieningen

Groot onderhoud gebouwen

De voorziening ter gelijkmatige verdeling van lasten voor groot onderhoud van gebouwen wordt bepaald op basis van de te verwachten kosten over een reeks jaren. De voorziening wordt lineair opgebouwd. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, tenzij de waarde bij het ontstaan van de schuld afwijkt van de nominale waarde. In dat geval wordt de schuld gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Afwijkingen tussen de kostprijs en de nominale waarde kunnen onder meer ontstaan door (dis)agio of transactiekosten.

GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil van de op het verslagjaar betrekking hebbende baten en lasten met inachtneming van de hiervoor genoemde waarderingsgrondslagen. Lasten die hun oorsprong vinden in het verslagjaar worden in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Bestedingen doelstellingen

De bestedingen in het kader van de doelstellingen worden verantwoord in het jaar dat zij zijn toegezegd of, voor zover dit niet bij toezegging het geval is, in het jaar dat de omvang van de verplichting betrouwbaar kan worden vastgesteld. Voorwaardelijke verplichtingen worden verantwoord in het jaar waarin vast komt te staan dat aan de voorwaarden zal worden voldaan.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs, op basis van de verwachte gebruiksduur, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2017**VASTE ACTIVA****1. Materiële vaste activa**

	Gebouwen en -terreinen	Inventaris	Totaal
	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2017			
Kostprijs	1.596.985	348.026	1.945.011
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-302.564	-158.551	-461.115
	<u>1.294.421</u>	<u>189.475</u>	<u>1.483.896</u>
Mutaties			
Investeringen	3.244	17.604	20.848
Afschrijvingen	-80.078	-44.444	-124.522
	<u>-76.834</u>	<u>-26.840</u>	<u>-103.674</u>
Boekwaarde per 31 december 2017			
Kostprijs	1.600.229	365.630	1.965.859
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-382.642	-202.995	-585.637
	<u>1.217.587</u>	<u>162.635</u>	<u>1.380.222</u>
Afschrijvingspercentages			%
Gebouwen en -terreinen			3 - 10
Inventaris			20

VLOTTENDE ACTIVA**2. Voorraden**

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Voorraad		
Voorraad drukwerk	-	3.098
	<u>-</u>	<u>3.098</u>

3. Overige vorderingen

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Debiteuren		
Debiteuren Stichting Hospice Gooi & Vechtstreek	7.335	9.680
Debiteuren Netwerk palliatieve zorg	-	2.788
	<u>7.335</u>	<u>12.468</u>

Een voorziening voor vermoedelijke oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.

Overige vorderingen en overlopende activa

Overige vorderingen	14.805	38.538
Overlopende activa	84.092	90.058
	<u>98.897</u>	<u>128.596</u>

Overige vorderingen

Rekening-courant Stichting Vrienden van Hospice Kajan	<u>14.805</u>	<u>38.538</u>
---	---------------	---------------

Overlopende activa

Te ontvangen ZVW gelden	83.246	88.209
Rente	126	409
Nog te ontvangen eigen bijdragen	720	1.440
	<u>84.092</u>	<u>90.058</u>

4. Liquide middelen

NL03 RABO 1473 5533 85	55.148	147
NL56 RABO 0130 9390 56	6.694	6.135
NL17 RABO 0133 0537 76	1.023	930
NL98 RABO 0106 0981 52 Netwerk palliatieve zorg	9.710	3.718
NL85 INGB 0004 9242 47	10.632	15.953
NL47 SNSB 0820 9077 90	100.409	50.000
NL66 SNSB 0821 4281 44	303.208	213.726
NL04 SNSB 0862 8849 26	1.132	1.003
Kas	36	248
	<u>487.992</u>	<u>291.860</u>

5. Reserves en fondsen

	2017	2016
Algemene reserve	€	€
Stand per 1 januari	1.387.264	1.323.970
Resultaatbestemming	151.262	63.294
Stand per 31 december	<u>1.538.526</u>	<u>1.387.264</u>

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€

Bestemmingsreserves

Lustrum	<u>8.264</u>	<u>3.264</u>
---------	--------------	--------------

	2017	2016
Lustrum	€	€
Stand per 1 januari	3.264	20.000
Dotatie	5.000	5.000
Onttrekking	-	-21.736
Stand per 31 december	<u>8.264</u>	<u>3.264</u>

Ten behoeve van de viering van het lustrum in 2017 is een bestemmingsreserve opgenomen.

Bestemmingsfonds

Bestemmingsfonds investeringssubsidies	<u>266.062</u>	<u>275.865</u>
--	----------------	----------------

Bestemmingsfonds investeringssubsidies

Stand per 1 januari	275.865	282.318
Toevoeging	23.500	26.850
Onttrekking	-33.303	-33.303
Stand per 31 december	<u>266.062</u>	<u>275.865</u>

De bestemmingsverplichting is gepresenteerd als bestemmingsfonds investeringssubsidies. Dit fonds valt vrij gedurende de afschrijvingsperiode van de betreffende activa.

6. Voorzieningen

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Overige voorzieningen		
Groot onderhoud gebouwen	50.000	25.000
	<u>50.000</u>	<u>25.000</u>
	2017	2016
	€	€
Groot onderhoud gebouwen		
Stand per 1 januari	25.000	-
Dotatie	25.000	25.000
Stand per 31 december	<u>50.000</u>	<u>25.000</u>

De voorziening voor groot onderhoud wordt gevormd ter dekking van de te maken geschatte kosten voor het onderhoud van het pand Borneolaan 18 te Hilversum.

7. Langlopende schulden

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Overige schulden		
Lening Stichting Vrienden van Hospice Kajan	-	100.000
	<u>-</u>	<u>100.000</u>

De lening is per 30 juni 2017 volledig afgelost.

8. Kortlopende schulden

Crediteuren

Crediteuren Stichting Hospice Gooi & Vechtstreek	15.456	13.790
Crediteuren Netwerk palliatieve zorg	-	1.694
	<u>15.456</u>	<u>15.484</u>

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing	31.386	41.362
Pensioenen	11.798	19.369
	<u>43.184</u>	<u>60.731</u>

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Overige schulden en overlopende passiva		
Overige schulden	30.172	15.864
Overlopende passiva	22.782	36.444
	<u>52.954</u>	<u>52.308</u>
Overige schulden		
Vooruitontvangen bedragen inzake Netwerk palliatieve zorg	16.399	5.619
Nettolonen	13.773	10.245
	<u>30.172</u>	<u>15.864</u>
Overlopende passiva		
Vakantiegeldverplichting	18.782	18.215
Accountantskosten	4.000	5.000
Te betalen rente inzake lening	-	7.229
Overige overlopende passiva	-	6.000
	<u>22.782</u>	<u>36.444</u>

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2017

	Realisatie 2017	Realisatie 2016
	€	€
9. ZVW		
ZVW	1.076.518	982.376
10. Eigen bijdrage		
Eigen bijdrage	61.140	66.895
11. Liggeld		
Liggeld	1.390	1.565
12. CVTM		
CVTM	136.116	95.045
13. Donaties		
Donaties kerken	2.695	3.834
Donaties bewoners	24.981	13.959
Donaties bedrijven / stichtingen	6.334	11.350
	34.010	29.143
14. Netwerk palliatieve zorg		
Netwerk palliatieve zorg	84.147	82.806
15. Financiële baten		
Rente rekening-courant bankiers	226	409
16. Lonen en salarissen		
Vast personeel	649.362	603.132
Poolers	25.259	32.980
Extra uren en eindejaarsuitkering	36.460	24.930
Achmea Arbo	6.729	1.860
	717.810	662.902
17. Pensioenlasten		
Pensioenlasten	53.339	50.007
Correcties pensioenpremies voorgaande jaren	-	5.009
	53.339	55.016

Personeelsleden

Bij de stichting waren in 2017 gemiddeld 12 personeelsleden werkzaam (2016: 11).

Afschrijvingen

	Realisatie 2017	Realisatie 2016
	€	€
18. Afschrijvingen materiële vaste activa		
Gebouwen en -terreinen	80.078	79.485
Inventaris	44.444	38.271
	<u>124.522</u>	<u>117.756</u>

Overige lasten**19. Overige personeelskosten**

Reislastenvergoedingen	6.384	6.669
Opleidingslasten	17.258	9.978
Inhuur verpleging	14.357	12.607
Sport abonnementen personeel	1.575	-
Overige personeelskosten	8.938	7.688
	<u>48.512</u>	<u>36.942</u>

20. Huisvestingskosten

Energiekosten	12.389	21.901
Onderhoud onroerende zaak	19.654	15.842
Schoonmaakkosten	15.975	14.342
Verzekering	245	1.589
Tuinonderhoud	5.062	2.489
Aanschaf en onderhoud inventaris	4.936	5.257
Dotatie voorziening groot onderhoud gebouwen	25.000	25.000
Overige huisvestingslasten	2.594	5.758
	<u>85.855</u>	<u>92.178</u>

21. Kantoorkosten

Kantoorbenodigdheden	4.117	4.450
Drukwerk	5.944	5.368
Onderhoud inventaris	2.449	1.369
Telefoon	4.697	4.056
Porti	1.989	1.583
	<u>19.196</u>	<u>16.826</u>

	Realisatie 2017	Realisatie 2016
	€	€
22. Algemene kosten		
Accountantslasten	10.417	3.954
Administratielasten	17.057	27.198
Bestuurs- en representatiekosten	4.095	3.080
Automatiseringskosten	12.910	14.022
PR, website, social media	4.174	4.650
Kosten lustrum	5.000	5.000
High Care/palliatief	1.660	1.800
Overige algemene lasten	3.263	8.116
	<u>58.576</u>	<u>67.820</u>
23. Overige kosten		
Netwerk palliatieve zorg	81.320	80.445
Innovatieprojecten	10.890	13.008
Rente lening Stichting Vrienden van Hospice Kajan	1.500	7.229
	<u>93.710</u>	<u>100.682</u>
24. Vrijwilligerslasten		
Reiskosten	3.488	5.238
Activiteiten	10.867	24.039
Scholing	2.445	3.596
Catering	10.512	10.183
Overige vrijwilligerskosten	2.506	1.390
	<u>29.818</u>	<u>44.446</u>
25. Bewonerslasten		
Wasserij en stomerij	5.704	6.246
Verzorgingskosten	19.404	15.130
Verpleegkundige artikelen	10.122	7.891
Overige bewonerskosten	9.020	4.413
	<u>44.250</u>	<u>33.680</u>

Digitale handtekening

Dit document is ondertekend met een digitale handtekening. Mth adviseert dit document uitsluitend digitaal te gebruiken. De integriteit en verifieerbaarheid van het document blijft met het onderliggende certificaat gewaarborgd.

Op alle diensten van mth accountants & adviseurs zijn de algemene bepalingen van toepassing welke te vinden zijn op onze website: mth.nl

/mth /relaties bouwen
/waarde creëren

Over het certificaat

Afgegeven aan
mth Holding B.V.

Uitgegeven door
QuoVadis CSP - PKI Overheid CA - G2
QuoVadis Trustink BV

Geldig

Van: 01-09-2017
Tot: 01-09-2020

Beoogd gebruik

De geldigheid van de digitale handtekening komt te vervallen indien het document wordt aangepast of uitgeprint. In je PDF-reader kun je desgewenst informatie over het certificaat raadplegen.