

Stichting Hospice Schagen

Jaarrapport 2019

INHOUDSOPGAVE

Pagina

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2019	4
2	Staat van baten en lasten over 2019	5
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	6
4	Toelichting op de balans per 31 december 2019	9
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2019	14

BIJLAGEN

1	Overzicht vaste activa	20
---	------------------------	----

JAARREKENING

Stichting Hospice Schagen te Schagen

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2019

(na resultaatverwerking)

		31-12-2019		31-12-2018	
		€	€	€	€
ACTIVA					
VASTE ACTIVA					
Materiële vaste activa	(1)		121.262		125.897
VLOTTENDE ACTIVA					
Vorderingen en overlopende activa	(2)	23.522		13.810	
Liquide middelen	(3)	45.449		29.432	
			<u>68.971</u>	<u>29.432</u>	
					<u>43.242</u>
			<u>190.233</u>	<u>169.139</u>	

		31-12-2019		31-12-2018	
		€	€	€	€
PASSIVA					
EIGEN VERMOGEN	(4)				
Bestemmingsreserves		100.000		50.000	
Overige reserves		<u>-79.887</u>		<u>-46.914</u>	
			20.113		3.086
VOORZIENINGEN	(5)		24.000		12.000
LANGLOPENDE SCHULDEN	(6)		120.000		130.000
KORTLOPENDE SCHULDEN	(7)		26.120		24.053
			<u>190.233</u>		<u>169.139</u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019

		2019		2018	
		€	€	€	€
Netto-omzet	(8)		312.839		298.752
Overige bedrijfsopbrengsten	(9)		21.291		13.615
Som der bedrijfsopbrengsten			<u>334.130</u>		<u>312.367</u>
Kosten					
Lonen en salarissen	(10)	116.924		98.603	
Sociale lasten	(11)	17.054		15.561	
Pensioenlasten	(12)	7.563		8.097	
Overige personeelskosten	(13)	11.196		9.504	
Afschrijvingen	(14)	14.290		1.002	
Overige bedrijfskosten	(15)	146.654		136.172	
			<u>313.681</u>		<u>268.939</u>
Bedrijfsresultaat			<u>20.449</u>		<u>43.428</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten	(16)		-3.422		-4.403
Resultaat			<u>17.027</u>		<u>39.025</u>
Belastingen			-		-
Resultaat			<u><u>17.027</u></u>		<u><u>39.025</u></u>
Resultaatbestemming					
Toevoeging/onttrekking:					
Bestemmingsreserve aankoop pand			50.000		50.000
Algemene / overige reserves			-32.973		-10.975
			<u>17.027</u>		<u>39.025</u>

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Hospice Schagen (geregistreerd onder KvK-nummer 52689662), statutair gevestigd te Schagen, bestaan voornamelijk uit het verlenen van palliatieve zorg en bieden van ondersteuning aan mensen in hun laatste levensfase.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

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

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva gewaardeerd volgens het kostprijsmodel.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Schattingswijzigingen

De instelling heeft in het boekjaar de restwaarde van de bedrijfsgebouwen en -terreinen (inrichting nieuw pand) herijkt. De restwaarde is gesteld op nihil. Als gevolg hiervan zijn de afschrijvingskosten in het boekjaar met € 11.696 toegenomen ten opzichte van de kosten bij ongewijzigde uitgangspunten.

Personeelsleden

Bij de vennootschap waren in 2019 gemiddeld 2 personeelsleden (FTE) werkzaam (2018: 2).

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Algemeen

De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde.

Materiële vaste activa

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

Met eventuele duurzame waardeverminderingen wordt rekening gehouden, terwijl indien de oorzaak daarvan niet meer bestaat, de waardevermindering ongedaan wordt gemaakt.

Vorderingen en overlopende activa

Rekening wordt gehouden met noodzakelijk geachte waarderingscorrecties in verband met oninbaarheid, gebaseerd op individuele beoordeling van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken worden opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Vorzieningen

Een voorziening wordt gevormd voor verplichtingen waarvan het waarschijnlijk is dat zij zullen moeten worden afgewikkeld en waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten. 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. Voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Overige voorzieningen

Groot onderhoud gebouwen

De voorziening ter gelijkmatige verdeling van lasten voor groot onderhoud van het pand (o.a. gastenkamers), installaties, e.d., 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.

De voorzieningen hebben een overwegend langlopend karakter.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

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 netto-omzet en de kosten en andere lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Netto-omzet

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

Brutomarge

De brutomarge bestaat uit het verschil tussen de netto-omzet en de kostprijs van de omzet, alsmede uit de overige bedrijfsopbrengsten.

Personeelskosten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de resultatenrekening voorzover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit. De beloningen van het personeel worden als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen.

Pensioenen

Stichting Hospice Schagen heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord.

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, boekwinsten echter alleen voor zover de boekwinsten niet in mindering zijn gebracht op vervangende investeringen.

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur of restwaarde, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Bedrijfskosten

De aan de verkoop bestede kosten en de overige met de gewone bedrijfsuitoefening verband houdende kosten, die ten grondslag liggen aan de bedrijfsopbrengsten, worden als bedrijfslasten verantwoord, daarbij rekening houdend met de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. De rechten en verplichtingen uit hoofde van meerjarige financiële contracten, zoals huurcontracten, operationele leasecontracten en dergelijke worden niet in de balans geactiveerd en gepassiveerd. De lasten uit dien hoofde worden onder de bedrijfslasten verantwoord.

Financiële baten en lasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

ACTIVA

VASTE ACTIVA

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
1. Materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	114.577	119.878
Inventaris	6.685	6.019
	<u>121.262</u>	<u>125.897</u>

	<u>Bedrijfs- gebouwen en - terreinen</u>	<u>Inventaris</u>	<u>Totaal</u>
	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2019	119.878	6.019	125.897
Investerings	7.312	2.343	9.655
Afschrijvingen	-12.613	-1.677	-14.290
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>114.577</u>	<u>6.685</u>	<u>121.262</u>
Aanschaffingswaarde	127.339	9.215	136.554
Cumulatieve afschrijvingen	-12.762	-2.530	-15.292
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>114.577</u>	<u>6.685</u>	<u>121.262</u>

VLOTTENDE ACTIVA

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
2. Vorderingen en overlopende activa		
Handelsdebiteuren	17.145	13.770
Overige vorderingen en overlopende activa	6.377	40
	<u>23.522</u>	<u>13.810</u>

Stichting Hospice Schagen te Schagen

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren / nog te factureren	17.145	13.770
	<u>17.145</u>	<u>13.770</u>
Een voorziening voor vermoedelijke oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.		
Overige vorderingen en overlopende activa		
Overige vorderingen	1.978	-
Overlopende activa	4.399	40
	<u>6.377</u>	<u>40</u>
Overige vorderingen		
Teruggaaf enegielasting	1.978	-
	<u>1.978</u>	<u>-</u>
Overlopende activa		
Verzekeringen	1.045	-
Contributies en abonnementen	2.502	40
Diversen	852	-
	<u>4.399</u>	<u>40</u>
3. Liquide middelen		
Rabobank NL78 RABO 0123 1607 15	7.173	27.772
Rabobank NL77 RABO 0185 2998 06	12.774	1.182
Rabobank NL26 RABO 0316 9205 09	24.772	270
Kas	730	208
	<u>45.449</u>	<u>29.432</u>

PASSIVA

4. EIGEN VERMOGEN

Bestemmingsreserves

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
<i>Reserve aankoop pand</i>		
Stand per 1 januari	50.000	-
Dotatie	50.000	50.000
Stand per 31 december	<u>100.000</u>	<u>50.000</u>

In verband met mogelijke aankoop van het pand aan de Johan Vermeerstraat 1 te Schagen wordt een bestemmingsreserve gevormd.

Overige reserves

Algemene reserve

Stand per 1 januari	-46.914	-35.939
Winstbestemming 2019	-32.973	-
Winstbestemming 2018	-	-10.975
Stand per 31 december	<u>-79.887</u>	<u>-46.914</u>

5. VOORZIENINGEN

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Overige voorzieningen		
Groot onderhoud gebouwen	<u>24.000</u>	<u>12.000</u>

De voorziening groot onderhoud gebouwen is getroffen voor diverse reparaties/onderhoud welke noodzakelijk zijn aan de binnenzijnde van het pand aan de Johan Vermeerstraat 1, onder andere gastenkamers, installaties, e.d..

6. LANGLOPENDE SCHULDEN

Onderhandse leningen	<u>120.000</u>	<u>130.000</u>
----------------------	----------------	----------------

Stichting Hospice Schagen te Schagen

Onderhandse leningen

	2019	2018
	€	€
<i>Lening o/g Diaconie Protestantse Gemeente Schagen</i>		
Stand per 1 januari	140.000	150.000
Aflossing	-10.000	-10.000
Stand per 31 december	130.000	140.000
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-10.000	-10.000
Langlopend deel per 31 december	<u>120.000</u>	<u>130.000</u>

Deze lening ad € 150.000 is verstrekt ter financiering van werkkapitaal. Aflossing vindt plaats over een periode van 15 jaar. Het rentepercentage bedraagt 2,00%. De jaarlijkse aflossing bedraagt € 10.000. Het aantal resterende jaartermijnen bedraagt 13.

Van het restant van de lening per 31 december 2019 heeft een bedrag van € 80.000 een looptijd langer dan vijf jaar.

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
7. KORTLOPENDE SCHULDEN		
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden	10.000	10.000
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	5.278	4.001
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.851	2.669
Overige schulden en overlopende passiva	8.991	7.383
	<u>26.120</u>	<u>24.053</u>

Aflossingsverplichtingen langlopende schulden

Onderhandse leningen	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>
----------------------	---------------	---------------

Schulden aan leveranciers en handelskredieten

Crediteuren	<u>5.278</u>	<u>4.001</u>
-------------	--------------	--------------

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing en premies sociale verzekeringen	1.760	2.660
Premies sociale verzekeringen	51	-
Pensioenen	40	9
	<u>1.851</u>	<u>2.669</u>

Stichting Hospice Schagen te Schagen

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Loonheffing en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing en premies sociale verzekeringen december	<u>1.760</u>	<u>2.660</u>
Premies sociale verzekeringen		
Premies Stichting PAWW	<u>51</u>	<u>-</u>
Pensioenpremies		
Pensioenpremies (Pensioenfonds Zorg & Welzijn)	<u>40</u>	<u>9</u>
Overige schulden en overlopende passiva		
Overlopende passiva		
Vakantiegeld	2.784	4.742
Vakantiedagen	4.504	-
Eindejaarsuikering	463	641
Vooruitontvangen bedragen	240	-
Vooruitgefactureerde bedragen	<u>1.000</u>	<u>2.000</u>
	<u>8.991</u>	<u>7.383</u>

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

Meerjarige financiële verplichtingen

Huurverplichtingen onroerende zaken

De vennootschap is meerjarige financiële verplichtingen aangegaan tot en met 2026 terzake van huur van het pand aan de Johan Vermeerstraat 1 te Schagen (€ 67.500 per jaar).

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019

	2019	2018
	€	€
8. Netto-omzet		
Subsidie Overheid (Ministerie VWS)	181.547	157.932
Subsidie Gemeente	5.500	5.500
Bijdragen gasten	68.455	64.950
Ontvangen periodieke giften	17.185	16.200
Ontvangen overige giften en donaties	40.152	45.299
Ontvangen nalatenschappen	-	8.871
	<u>312.839</u>	<u>298.752</u>
9. Overige bedrijfsopbrengsten		
Opbrengst filmavond	1.815	-
Opbrengst Jubileumboek	1.488	-
Opbrengst sponsorloop	-	8.149
Opbrengst Mont Ventoux	17.530	-
Opbrengst Mysterie Movie	-	5.352
Overige opbrengsten	458	114
	<u>21.291</u>	<u>13.615</u>
Personeelskosten		
10. Lonen en salarissen		
Brutolonen	116.360	96.050
Vrijwilligersvergoedingen	2.700	2.250
Mutatie reservering Eindejaarsuikering	-178	38
Mutatie vakantiegeldverplichting	-1.958	265
	<u>116.924</u>	<u>98.603</u>
11. Sociale lasten		
Bijdrage zorgverzekeringswet	<u>17.054</u>	<u>15.561</u>
12. Pensioenlasten		
Afdracht pensioenpremies	<u>7.563</u>	<u>8.097</u>
13. Overige personeelskosten		
Vergoeding kilometers	2.298	2.512
Overige onkostenvergoedingen	32	-
Opleidingskosten	6.422	4.703
Kosten nieuwjaarsbijeenkomst	500	-
Kosten vrijwilligersfeest	310	-
Diverse personeelskosten	1.634	2.289
	<u>11.196</u>	<u>9.504</u>

14. Afschrijvingen

	2019	2018
	€	€
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	12.613	149
Inventaris	1.677	853
	<u>14.290</u>	<u>1.002</u>

15. Overige bedrijfskosten

Huisvestingskosten	95.457	96.245
Inventariskosten	4.834	3.529
Kantoorkosten	3.793	2.116
Verkoopkosten	14.143	6.021
Algemene kosten	5.792	3.728
Verzorgingskosten	22.635	24.533
	<u>146.654</u>	<u>136.172</u>

Huisvestingskosten

Huur onroerende zaak	67.500	67.500
Gas, water en electriciteit	7.321	7.463
Onderhoud onroerende zaak	2.830	3.077
Belastingen onroerend goed	2.342	1.584
Docoratie / aankleding pand	853	-
Schoonmaakkosten/afvalverwerking	1.213	1.046
Dotatie voorziening groot onderhoud	12.000	12.000
Certificering brandmeldsysteem (Hertek)	3.376	3.575
Teruggaaf energiebelasting	-1.978	-
	<u>95.457</u>	<u>96.245</u>

Inventariskosten

Onderhoud en reparaties	4.117	2.860
Kleine aanschaffingen	717	669
	<u>4.834</u>	<u>3.529</u>

Kantoorkosten

Kantoorbenodigdheden	415	1.151
Telefoon- en internetkosten	2.934	805
Porti	444	160
	<u>3.793</u>	<u>2.116</u>

Stichting Hospice Schagen te Schagen

	2019	2018
	€	€
<i>Verkoopkosten</i>		
Reclame- en advertentiekosten	1.711	728
Representatiekosten	406	275
Kosten website	3.541	3.734
Kosten jubileumboek	7.260	-
Kosten filmavond	401	-
Overige verkoopkosten	824	1.284
	<u>14.143</u>	<u>6.021</u>
<i>Algemene kosten</i>		
Accountants- en advieskosten	1.168	623
Overige verzekeringen	1.021	990
Contributies en abonnementen	2.827	1.476
Kasverschillen	-18	-
Betalingsverschillen	838	-
Diverse kosten / afrondingsverschillen	-44	639
	<u>5.792</u>	<u>3.728</u>
<i>Verzorgingskosten</i>		
Voedingswaren en schoonmaakartikelen	18.784	18.584
Kosten herinneringsbijeenkomsten	90	-
Overige verzorgingskosten	3.761	5.949
	<u>22.635</u>	<u>24.533</u>
Financiële baten en lasten		
16. Rentelasten en soortgelijke kosten		
Bankrente en -kosten	-672	-751
Rente lening o/g Diaconie Protestantse Gemeente Schagen	-2.750	-2.950
Rente lening o/g Rabobank	-	-702
	<u>-3.422</u>	<u>-4.403</u>

Stichting Hospice Schagen te Schagen

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening 2019

Het bestuur van Stichting Hospice Schagen heeft de jaarrekening 2019 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 11 maart 2020.

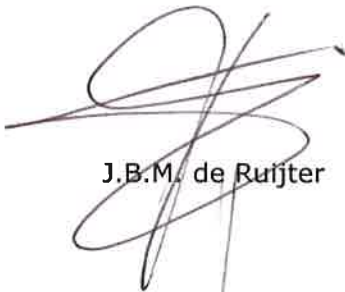
Schagen, 11 maart 2020



J.E. de Leeuw den Bouter



S. Berkhout - Edcius



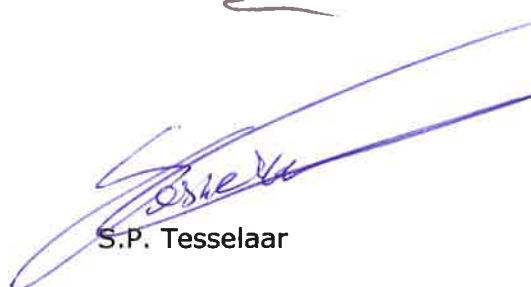
J.B.M. de Ruijter



H.L. Hijink



L.C.M. Deutekom



S.P. Tesselaar

BIJLAGEN

Stichting Hospice Schagen te Schagen

1 OVERZICHT VASTE ACTIVA

Omschrijving	Jaar	Aan-	Cu-	Boek-	Invester-	Af-	Aan-	Cu-	Boek-	Per-
		schaffings-	mulatieve	waarde	tering	schrijving	schaffings-	mulatieve	waarde	
		waarde per	afschrijving	per 1-1-2019	2019	2019	waarde per	afschrijving	per	
		1-1-2019	per 1-1-2019	per 1-1-2019	2019	2019	31-12-2019	per	31-12-2019	
		€	€	€	€	€	€	€	€	%
Gebouwen en terreinen										
Inrichting nieuw pand	2017	116.956	-	116.957	-1	11.696	116.956	11.696	105.261	10,00
Medicijn-, Spoel- en huiskamer	2018	1.672	84	1.588	-	168	1.672	252	1.420	10,00
Wandcontactdozen	2018	829	41	787	-	83	829	124	704	10,00
Drempels badkamers/buitendeur	2018	570	24	546	-	57	570	81	489	10,00
Plafond vergaderruimte	2019	-	-	-	4.953	488	4.953	488	4.465	10,00
Uitbreiding terras	2019	-	-	-	2.360	121	2.360	121	2.239	10,00
		120.027	149	119.878	7.312	12.613	127.340	12.762	114.578	
Inventaris										
Laptops	2018	1.589	221	1.368	-	318	1.588	539	1.049	20,00
Wasdroger	2018	799	111	688	-	160	799	271	528	20,00
Linnengoed	2018	2.277	316	1.961	-	456	2.277	772	1.505	20,00
Inzet hordeuren	2018	908	61	847	-	182	908	243	665	20,00
Strijkmachine	2018	1.299	144	1.155	-	260	1.299	404	895	20,00
Tuinset (12 stoelen+6 tafels)	2019	-	-	-	1.378	209	1.378	209	1.169	20,00
Apple iPhone 6s Plus	2019	-	-	-	483	46	483	46	437	20,00
Samsung Galaxy S8+ Smartphone	2019	-	-	-	483	46	483	46	437	20,00
		6.872	853	6.019	2.344	1.677	9.215	2.530	6.685	
TOTAAL (IM)MATERIELE VAST ACTIVA		126.899	1.002	125.897	9.656	14.290	136.555	15.292	121.263	