
jaarrekening 2019 met begroting Stichting Hospice IJsselOever

Inhoudsopgave

FINANCIEEL VERSLAG	3
Voorwoord	4
Resultaatanalyse	5
JAARREKENING	6
Balans	7
Staat van baten en lasten	8
Toelichting op de jaarrekening	9
Toelichting op de balans	13
Toelichting op de staat van baten en lasten	16

Financieel verslag

Stichting Hospice IJsselOever

Voorwoord

Dit jaarverslag bestaat uit twee delen.

Deel 1: Financieel verslag

Dit deel bevat een samenvatting van de belangrijkste informatie uit de jaarrekening. (resultaat analyse en financiële positie).

Deel 2: De Jaarrekening

Deze bestaat uit de balans, de staat van baten en lasten en een toelichting hierop.

Resultaatanalyse

De resultaatanalyse is gebaseerd op de staat van baten en lasten over 2019. De resultaatanalyse geeft inzicht in de verhouding van kostensoorten in relatie tot de baten. Daarnaast geeft de resultaatanalyse een beeld van de verschillen ten opzichte van de begroting 2019.

Staat van baten en lasten t.o.v. begroting

	Verslag jaar		Begroting		Verschil	
	2019	% Omzet	2019	% Omzet	Verschil	%
Baten	139.505	100,0%	142.028	100,0%	-2.523	-1,8%
Totaal opbrengsten	139.505	100,0%	142.028	100,0%	-2.523	-1,8%
Totaal kosten	219.216	157,1%	225.336	158,7%	-6.120	-2,7%
Personeelskosten coördinatoren	116.146	83,3%	119.613	84,2%	-3.467	-2,9%
Afschrijvingen	15.487	11,1%	13.646	9,6%	1.841	13,5%
Kosten vrijwilligers	4.942	3,5%	0	0,0%	4.942	0
Huisvestingskosten	43.986	31,5%	38.241	26,9%	5.745	15,0%
Organisatiekosten	14.553	10,4%	25.414	17,9%	-10.861	-42,7%
Voeding en huishouding	24.103	17,3%	28.424	20,0%	-4.320	-15,2%
Resultaat	-79.711	-57,1%	-83.308	-58,7%	3.597	4,3%

Jaarrekening

Stichting Hospice IJsselOever

Balans

Na resultaatbestemming.

Balans

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2019	31-12-2018
Vaste activa	92.025	95.018
Materiële vaste activa	92.025	95.018
Vlottende activa	21.687	96.321
Vorderingen	9.170	90.175
Liquide middelen	12.517	6.146
Activa	113.712	191.339
Eigen vermogen	47.167	84.051
Stichtingskapitaal / overige reserves	-97.543	-33.318
Egalisatiefonds investeringen	82.030	97.516
Bestemmingsreserves	62.680	19.853
Onverdeelde winst	0	0
Langlopende schulden	25.000	50.000
Kortlopende schulden	41.545	57.288
Passiva	113.712	191.339

Staat van baten en lasten

Staat van baten en lasten incl. begroting

	Verslag jaar	Begroting	Vorig jaar
	2019	2019	2018
Baten	139.505	142.028	142.028
Totaal opbrengsten	139.505	142.028	142.028
Totaal kosten	219.216	225.336	232.557
Personeelskosten coördinatoren	116.146	119.613	119.612
Afschrijvingen	15.487	13.646	13.646
Kosten vrijwilligers	4.942	0	7.222
Huisvestingskosten	43.986	38.241	38.241
Organisatiekosten	14.553	25.414	25.414
Voeding en huishouding	24.103	28.424	28.424
Exploitatie resultaat	-79.711	-83.308	-90.529

Resultaatbestemming

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2019	2018
Resultaat	-79.711	-90.529
Bestemmingsreserve investeringen	0	-12.633
Continuïteitsreserve	0	-43.565
Overige reserves	0	-33.319
Egalisatiefonds investeringen	-15.487	-1.012
Overige reserve	-64.224	0

Toelichting op de jaarrekening

Algemeen

Activiteiten

De activiteiten van De Stichting IJsselOever hebben ten doel een bijdrage te leveren aan de palliatieve terminale zorg in Hospice IJsselOever en in de thuis situatie. De Stichting is opgericht op 9 april 1999. . Het bestuur is onbezoldigd en is per 31 december 2019 als volgt samengesteld:

- De heer G.L,H.M. Henkens, voorzitter-
- Mevrouw C.C. Gaemers, bestuurslid-
- De heer C. van Marle, penningmeester-
- De heer A.N. de Jong, secretaris

Het beleidsplan en de activiteiten zijn opgenomen op de website van de Stichting.

De Stichting Vrienden van Hospice IJsselOever heeft ten doel het inzamelen van donateur- en sponsorgelden, die alleen ten goede komen aan Hospice IJsselOever. Donaties, sponsorgelden, schenkingen, legaten etc. worden als baten verantwoord bij de Stichting Vrienden van Hospice IJsselOever tenzij deze rechtstreeks zijn verantwoord in deze jaarrekening.

Netwerk

Het bestuur is eveneens bestuurder van Stichting Hospice IJsselThuis. De dagelijkse leiding van beide instellingen berust bij dezelfde manager. Kosten en opbrengsten worden toegerekend en verrekend aan de exploitatie van beide Stichtingen.

ANBI

De Stichting is vrijgesteld van het betalen van (winst-)belasting en heeft sinds 23 mei 2017 de ANBI (Algemeen Nut Beogende Instelling) status verkregen.

Continuïteit

Er is geen sprake van gerede of ernstige twijfel aan de continuïteit. Middels fondsenwerving en de toekening van de subsidie per 1/1/2020 van het Ministerie VWS is er een positief werkkapitaal.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Stichting Hospice IJsselOever is feitelijk gevestigd te Capelle aan den IJssel en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 68834586.

Website: www.hospiceijsseloever.nl

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Hospice IJsselOever zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Algemene grondslagen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de in Nederland algemeen aanvaarde financiële verslaggeving (RJ 640). De bedragen worden weergegeven in euro's.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar, met uitzondering van de toegepaste stelselwijzigingen zoals opgenomen in de desbetreffende paragrafen.

Grondslagen van materiële vaste activa

De inventaris en verbouwingen worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen. Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben, danwel opgenomen als egalisatierekening investeringen onder het eigen vermogen ter dekking van de afschrijvingskosten.

Grondslagen van vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Handelsvorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Grondslagen van liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden met een looptijd korter dan twaalf maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Grondslagen van eigen vermogen

De vorming van de reserves geschiedt na resultaatbestemming. Bestedingen, waarvoor de reserve is gevormd worden ten laste van deze reserve gebracht, Indien een bestemmingsreserve door het bestuur wordt opgeheven, valt deze reserve vrij ten gunste van de overige reserves. Toevoegingen aan bestemmingsreserves, die niet via de resultaat verwerking worden verantwoord betreffen bestemmingsgelden, die zijn overgeboekt door de Vrienden van Hospice IJsselOever en die bij deze Stichting zijn verantwoord als fondsenwerving in de Staat van baten en lasten.

Grondslagen van langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde.

Grondslagen van kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

Grondslagen voor bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Grondslagen van overheidssubsidies

On der subsidies en bijdragen wordt verstaan de netto-opbrengstwaarde van de aan het jaar toe te rekenen bedragen.

Grondslagen van bedrijfskosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Grondslagen van afschrijvingen

Inventarissen en verbouwingen worden vanaf het moment dat het actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik afgeschreven over de geschatte economische levensduur / verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

Toelichting op de balans

Materiële vaste activa

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2019	31-12-2018
Materiële vaste activa	92.025	95.018
Inventaris	92.025	95.018

De organisatie hanteert de volgende jaarlijkse afschrijvingspercentages voor inventaris: 20%

Vorderingen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2019	31-12-2018
Vorderingen	9.170	90.175
Debiteuren	6.980	7.357
Vorderingen op verbonden partijen	50	0
Overige vorderingen	1.266	82.675
Overlopende activa	874	144

Alle vorderingen hebben een looptijd van minder dan 1 jaar, tenzij anders is aangegeven.

Debiteuren

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2019	31-12-2018
Debiteuren	6.980	7.357
Debiteuren	6.980	7.357

Vorderingen op verbonden partijen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2019	31-12-2018
Vorderingen op verbonden partijen	50	0
Rekening-courant Stichting IJsselHospices	50	0

Eigen vermogen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2019	31-12-2018
Eigen vermogen	47.167	84.051
Stichtingskapitaal / overige reserves	-97.543	-33.318
Egalisatiefonds investeringen	82.030	97.516
Bestemmingsreserves	62.680	19.853
Onverdeelde winst	0	0

Het egalisatiefonds investeringen is ter dekking van de afschrijvingkosten op inventaris waarvoor een subsidie is ontvangen.

De bestemmingsreserves kunnen worden aangewend voor bestedingen die passen binnen de bestemming en betreffen grotendeels aankopen voor inventaris.

Langlopende schulden

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2019	31-12-2018
Langlopende schulden	25.000	50.000
Leningen o/g	25.000	50.000

De hoofdsom bedraagt € 75.000. De looptijd bedraagt 3 jaar. De aflossing zal geschieden in drie jaarlijkse termijnen van € 25.000. Er is geen rente verschuldigd. Het kortlopend deel groot € 25.000 is niet opgenomen onder de kortlopende schulden. Er zijn geen zekerheden gesteld.

Leningen o/g

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2019	31-12-2018
Leningen o/g	25.000	50.000
Lening o/g	25.000	50.000

Kortlopende schulden

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2019	31-12-2018
Kortlopende schulden	41.545	57.288
Crediteuren	9.107	15.442
Schulden aan verbonden partijen	23.651	35.922
Belastingen en sociale premies	1.845	1.145
Overige schulden	3.733	4.547
Overlopende passiva	3.208	232

Schulden aan verbonden partijen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2019	31-12-2018
Schulden aan verbonden partijen	23.651	35.922
Stichting VTZ	22.738	8.306
Stichting IJsselThuis	913	22.006
Stichting Vrienden IJsselOever	0	5.610

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Er is in 2017 een huurovereenkomst gesloten tot en met 31-9-2019, waarna de overeenkomst is omgezet in een overeenkomst voor onbepaalde tijd met een opzegtermijn van 3 maanden. De huurverplichting bedraagt € 25.900 per jaar.

Toelichting op de staat van baten en lasten

Baten

	Verslag jaar	Begroting	Vorig jaar
	2019	2019	2018
Baten	139.505	142.028	142.028
Overige omzet	1.743	70.422	70.422
Eigen bijdrage bewoners	51.375	41.007	41.007
Overige subsidies	36.387	600	600
Bijdrage Vrienden	50.000	30.000	30.000

Het aantal bewoners is in 2019 gestegen tot 51 (2018:50).

Totaal kosten

	Verslag jaar	Begroting	Vorig jaar
	2019	2019	2018
Totaal kosten	219.216	225.336	232.557
Personeelskosten coördinatoren	116.146	119.613	119.612
Afschrijvingen	15.487	13.646	13.646
Kosten vrijwilligers	4.942	0	7.222
Huisvestingskosten	43.986	38.241	38.241
Organisatiekosten	14.553	25.414	25.414
Voeding en huishouding	24.103	28.424	28.424

Personeelskosten coördinatoren

	Verslag jaar	Begroting	Vorig jaar
	2019	2019	2018
Personeelskosten coördinatoren	116.146	119.613	119.612
Lonen en salarissen	82.463	95.532	95.532
Sociale lasten	12.290	10.453	10.453
Pensioenlasten	5.423	5.130	5.130
Overige personeelskosten	15.969	8.498	8.497

Gedurende 2019 waren er gemiddeld 1,6 FTE (o.b.v. 36 uur) in dienst (2018: 1,5 FTE).

Capelle aan den IJssel, 22 september 2020

wg Bestuur Stichting Hospice IJsselOever