Jaarrekening 2018

Stichting Vrienden van Hospice De Patio
Markettenweg 50
3314 JE Dordrecht

Jan Valsterweg 87
3315 LG Dordrecht
Tel. 078 - 622 90 90

Trasmolen 53
3146 TE Maassluis
Tel. 010 - 591 91 93

info@FlanQ.nl
www.FlanQ.nl

KvK nr. 64701395
BTW nr. 855788069B01
NL09 ABNA 0480 2196 56
NL06 INGB 0007 9960 10

Op al onze diensten zijn van toepassing de Algemene voorwaarden zoals zijn gedeponeerd onder nummer 3978 bij de Kamer van Koophandel te 's-Gravenhage.

Flanp
accountants & adviseurs

INHOUDSOPGAVE

		Pagina
ACCOUNTANTSRAPPORT		
1	Opdracht	2
2	Algemeen	2
3	Resultaat	3
4	Financiële positie	4
5	Samenstellingsverklaring van de accountant	5
6	Ondertekening	6
JAARREKENING		
1	Balans per 31 december 2018	9
2	Staat van baten en lasten over 2018	10
3	Toelichting op de balans per 31 december 2018	13
4	Toelichting op de staat van baten en lasten 2018	16
BIJLAGEN		
5	Bijlage 1 - Staat van baten en lasten over 2018 inclusief begroting	18
6	Bijlage 2 - Toelichting lastenverdeling	19

Flanp
accountants & adviseurs

Accountantsrapport

Aan het bestuur van
Stichting Vrienden van Hospice De Patio
Markettenweg 50
3314 JE DORDRECHT

Dordrecht, 31 mei 2019

Geacht 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 € 215.982 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat van € 55.562, samengesteld.

2 ALGEMEEN

2.1 Bedrijfsgegevens

De activiteiten van Stichting Vrienden van Hospice De Patio bestaan voornamelijk uit de ondersteuning van het stervensbegeleidingscentrum Hospice De Patio te Dordrecht.

2.2 Bestuur

Het bestuur van Stichting Vrienden van Hospice De Patio bestaat uit:

De heer N.M.C. Ligtenberg - Voorzitter
De heer J.P. Versteeg - Penningmeester
De heer J.H. Meier - Secretaris
Mevrouw W.H. Dingemans- Bestuurslid

2.3 Oprichting

Bij notariële akte d.d. 21 februari 2002 verleden voor notaris D.J.M. Haase te Dordrecht is opgericht Stichting Vrienden van Hospice De Patio. De activiteiten worden met ingang van voornoemde datum gedreven voor rekening en risico van Stichting Vrienden van Hospice De Patio.

3 RESULTAAT

	2018		2017	
	€	%	€	%
Baten	85.558	100,0	57.485	100,0
Lasten				
Lasten	30.029	35,1	42.676	74,2
Exploitatieresultaat vóór Financiële baten en lasten	55.529	64,9	14.809	25,8
Financiële baten en lasten	33	-	458	0,8
Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	-	-	-	-
Saldo	55.562	64,9	15.267	26,6

4 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2018		31-12-2017	
	€	€	€	€
Beschikbaar op lange termijn:				
Reserves		213.472		157.910
Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Vorderingen	159		583	
Liquide middelen	215.823		159.837	
		215.982		160.420
Af: kortlopende schulden		2.510		2.510
Werkkapitaal		213.472		157.910

4.1 Toelichting

Blijkens deze opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2018 ten opzichte van 31 december 2017 gestegen met € 55.562.

5 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening van Stichting Vrienden van Hospice De Patio te Dordrecht is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2018 en de winst-en-verliesrekening 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 Vrienden van Hospice De Patio. 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.

6 ONDERTEKENING

Wij vertrouwen erop hiermede aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichting zijn wij altijd bereid.

Hoogachtend,

FlanQ accountants & adviseurs

Dordrecht, 31 mei 2019

F. van Lonkhuizen AA

Flanc
accountants & adviseurs

Jaarrekening

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2018

(na resultaatbestemming)

		31 december 2018		31 december 2017	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vlottende activa					
Vorderingen	(1)				
Overige vorderingen en overlopende activa			159		583
Liquide middelen	(2)		215.823		159.837
			215.982		160.420
PASSIVA					
Stichtingsvermogen	(3)				
Bestemmingsreserve inrichting		130.760		80.760	
Overige reserves		82.712		77.150	
			213.472		157.910
Kortlopende schulden	(4)				
Overige schulden en overlopende passiva			2.510		2.510
			215.982		160.420

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

		2018		2017	
		€	€	€	€
Baten	(5,6)		85.558		57.485
Lasten					
Doelstelling A: Preventie en voorlichting	(7)	2.810		4.010	
Doelstelling B: Hulpverlening	(8)	24.011		33.916	
Doelstelling C: Eigen Fondsenwerving	(9)	333		707	
Kosten beheer en administratie	(10)	2.875		4.043	
			30.029		42.676
Exploitatieresultaat vóór Financiële baten en lasten			55.529		14.809
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	(11)	159		582	
Rentelasten en soortgelijke kosten	(12)	-126		-124	
Financiële baten en lasten			33		458
Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening			-		-
Exploitatieresultaat			55.562		15.267

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.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

Algemeen

Het exploitatieresultaat 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.

Kosten exclusief afschrijvingen

De in de winst- en verliesrekening begrepen kosten worden berekend op basis van historische kostprijs.

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 baten geheven belastingen.

Kostentoerekeningsmethodiek

Ten aanzien van Doelstelling A: Preventie en voorlichting zijn de kosten als volgt toegerekend: Relatiekosten 100%; diverse kosten activiteiten 75%.

Ten aanzien van Doelstelling B: Hulpverlening zijn de kosten als volgt toegerekend: Kosten vrijwilligers, kantoor-, telefoon-, porti- en frankeerkosten ; 75%; onderhoudskosten gebouw en tuin, aanschaf inventaris, reis- verblijfs- cursus-, abonnements-, computer-, reclame-, kopieer- en drukwerkkosten 100%.

Ten aanzien van Doelstelling C: Eigen fondsenwerving zijn de kosten als volgt toegerekend: Kantoor- telefoon- porti- en frankeerkosten, kosten vrijwilligers, diverse activiteiten, overige organisatiekosten 25%.

Financiële baten en lasten

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

3 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

ACTIVA

VLOTTENDE ACTIVA

1. Vorderingen

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Overlopende activa		
Nog te ontvangen rente	159	583

2. Liquide middelen

ABN AMRO Bank Bestuursrekening	2.409	2.006
ABN AMRO Bank Vermogens spaarrekening	213.414	157.831
	215.823	159.837

Een bedrag ad € 215.823 staat de vereniging ter vrije beschikking.

PASSIVA

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
3. Stichtingsvermogen		
Bestemmingsreserve inrichting	130.760	80.760
Overige reserves	82.712	77.150
	213.472	157.910

	2018	2017
	€	€
Bestemmingsreserve inrichting		
Stand per 1 januari	80.760	55.760
Dotatie	50.000	25.000
Stand per 31 december	130.760	80.760

In 2018 bedraagt de dotatie aan de bestemmingsreserve inrichting € 50.000. In 2021 is een aanschaf voor inrichting gepland voor een geschat totaalbedrag van € 250.000. Aan de bestemmingsreserve inrichting zal tot 2021 € 50.000 per boekjaar worden gedoteerd.

Overige reserves

Stand per 1 januari	77.150	86.883
Resultaatbestemming boekjaar	55.562	15.267
Overige mutaties overige reserve	-50.000	-25.000
Stand per 31 december	82.712	77.150

Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2017

De jaarrekening 2017 is vastgesteld in de algemene vergadering gehouden op 8 0. De algemene vergadering heeft de bestemming van het resultaat vastgesteld conform het daartoe gedane voorstel.

Bestemming van de winst 2018

De directie stelt voor om de winst over 2018 ad € 55.562 toe te voegen aan de overige reserves.
Vooruitlopend op de vaststelling door de algemene vergadering is dit voorstel reeds in de jaarrekening verwerkt.

4. Kortlopende schulden

	31-12-2018	31-12-2017
Overlopende passiva	€	€
Rente- en bankkosten	10	10
Reservering accountantskosten	2.500	2.500
	2.510	2.510

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN

OVERIGE TOELICHTINGEN

De stichting is ingeschreven in het Handelsregister van de Kamer van Koophandel en Fabriek voor Regio Rotterdam onder nummer 24333707. De statutaire vestigingsplaats is Dordrecht.

4 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2018

5. Baten

De baten zijn in 2018 ten opzichte van 2017 met 48,8% gestegen.

	2018	2017
6. Baten	€	€
Nalatenschappen	50.000	12.500
Particuliere giften/donateurs	8.587	8.407
Club van 100	4.800	5.400
Collecten (kerken)	646	388
Bedrijfsdonateurs	21.525	30.790
	85.558	57.485
Lasten		
7. *Doelstelling A: Preventie en voorlichting*		
Relatiekosten	649	470
Diverse kosten activiteiten	2.161	3.540
	2.810	4.010
8. *Doelstelling B: Hulpverlening*		
Aankopen en verwervingen	17.390	28.928
Diverse kosten vrijwilligers	625	2.112
Reis- en verblijfskosten	280	123
Kantoorbenodigdheden	42	130
Onderhoud tuin en inventaris	385	648
Reclame- en advertentiekosten	306	-
Contributies en abonnementen	108	100
Opleidingen en cursussen	4.875	1.875
	24.011	33.916
9. *Doelstelling C: Eigen Fondsenwerving*		
Diverse kosten vrijwilligers	208	707
Porti- en frankeerkosten	125	-
	333	707

	2018	2017
	€	€
10. *Kosten beheer en administratie*		
Kosten beheer en administratie	1.849	2.151
Verzekeringen	306	315
Diverse kosten activiteiten	720	1.180
Overige algemene kosten	-	397
	2.875	4.043

Financiële baten en lasten

11. *Rentebaten en soortgelijke opbrengsten*		
Rente vermogens spaarrekening	159	582
12. *Rentelasten en soortgelijke kosten*		
Bankkosten	-126	-124

Ondertekening van de jaarrekening

Dordrecht, 31 mei 2019

Namens het bestuur,

J.P. Versteeg

5 BIJLAGE 1 - STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018 INCLUSIEF BEGROTING

Staat van baten en lasten over 2018	2018 Werkelijk €	2018 Begroot €	2017 Werkelijk €
Baten			
Baten uit eigen fondswerving	85.558	20.250	57.485
Lasten			
Doelstelling A: Preventie en toelichting	2.810	3.050	4.010
Doelstelling B: Hulpverlening	24.011	17.081	33.916
Doelstelling C: Eigen Fondsenwerving	333	727	707
Kosten beheer en administratie	2.875	2.200	4.043
	30.029	23.058	42.676
Exploitatieresultaat vóór Financiële baten en lasten	**55.529**	**2.808-**	**14.809**
Financiële baten en lasten			
Rentebaten en soortgelijke baten	159	1.500	582
Rentelasten en soortgelijke lasten	126-	300-	124-
	33	1.200	458
Exploitatieresultaat	**55.562**	**1.608-**	**15.267**

Het exploitatieresultaat over 2018 is als volgt verdeeld:

Onttrekking bestemmingsreserve inrichting	-
Toevoeging overige reserves	55.562

6 BIJLAGE 2 - TOELICHTING LASTENVERDELING

Bestemming	Doelstelling	Werving baten		Beheer en administratie	Totaal 2018	Totaal 2017	Totaal 2016
Lasten	A - Preventie en voorlichting	B - Hulpverlening	C -Eigen fondsenwerving	Beleggingen			
	€	€	€	€	€	€	€	€
Aankopen en verwervingen	-	17.390	-	-	-	17.390	28.928	11.601
Uitbesteed werk	2.161	5.500	333	-	720	8.714	9.537	4.846
Publiciteit en communicatie	649	-	-	-	-	649	470	1.900
Huisvestingskosten	-	385	-	-	-	385	648	786
Kantoor- en algemene kosten	-	736	-	-	2.155	2.891	3.093	2.461
Afschrijving en rente	-	-	-	-	-	0	0	0
Totaal	**2.810**	**24.011**	**333**	**-**	**2.875**	**30.029**	**42.676**	**21.594**