



## **Jaarrekening 2018**

Stichting Hospice Texel  
Anne Frankstraat 32  
1791 DT Den Burg



## Inhoud

<b>Rapport</b>	<b>2</b>
Opdracht	3
Algemeen	4
<b>Jaarrekening</b>	<b>5</b>
Balans	6
Resultatenrekening	8
Grondslagen	9
Toelichting balans	12
Toelichting resultatenrekening	15
<b>Overige gegevens</b>	<b>17</b>
Bestemming resultaat	18

## Rapport

Aan de directie van:

Stichting Hospice Texel  
Anne Frankstraat 32  
1791 DT Den Burg

## Opdracht

De jaarrekening 2018 van Stichting Hospice Texel te Den Burg is door ons samengesteld op basis van de door u aangeleverde informatie, conform uw opdracht.

De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2018 en de winst-en-verliesrekening 2018 met de daarbij horende toelichting.

Texel, 24-06-2019

MB Internationaal BV / Rekenmaatje



mr A.C.B.G. van der Vis

## **Algemeen**

### **Vestigingadres en inschrijfnummer handelsregister**

De onderneming is feitelijk en statutair gevestigd op Anne Frankstraat 32 te Den Burg, en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 54136482

### **Belangrijkste activiteiten van de onderneming**

De activiteiten van Stichting Hospice Texel bestaan voornamelijk uit: Het bieden van hulp door middel van ondersteuning en palliatieve zorg aan mensen in de laatste fase van hun leven en hun verwanten binnen de regio Texel

## **Jaarrekening 2018**

## Balans per 31 december 2018

	<u>31 dec 2018</u>	<u>31 dec 2017</u>
<b>ACTIVA</b>		
<b>Materiële vaste activa</b>		
Huurdersinvesteringen	44.751	51.530
Inventaris	<u>26.592</u>	<u>43.892</u>
	<b>71.343</b>	<b>95.422</b>
<b>Vorderingen en overlopende activa</b>		
Debiteuren	5.659	460
Belastingen en premies sociale verzekeringen	<u>43</u>	<u>0</u>
	<b>5.702</b>	<b>460</b>
<b>Liquide middelen</b>		
Rekening courant bank	6.786	7.550
Kas	<u>202</u>	<u>1.175</u>
	<b>6.988</b>	<b>8.725</b>
	<u><b>84.033</b></u>	<u><b>104.607</b></u>

## Balans per 31 december 2018

	<u>31 dec 2018</u>	<u>31 dec 2017</u>
<b>PASSIVA</b>		
<b>Kapitaal Reserves en fondsen</b>		
Algemene reserve	103.042	124.700
Nadelig saldo boekjaar	<u>-20.354</u>	<u>-21.658</u>
	<b>82.688</b>	<b>103.042</b>
<b>Kortlopende schulden</b>		
Belastingen en premies sociale verzekeringen	605	874
Overlopende passiva	<u>740</u>	<u>691</u>
	<b>1.345</b>	<b>1.565</b>
	<u><b>84.033</b></u>	<u><b>104.607</b></u>



## Resultatenrekening over 2018

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Baten	88.164	80.820
<b>Totaal opbrengsten</b>	<b>88.164</b>	<b>80.820</b>
Personeelslasten	46.660	43.689
Afschrijvingen	24.079	24.079
Huisvestingslasten	24.862	24.584
Exploitatielasten	5.445	5.937
Kantoorlasten	6.151	3.311
Verkoopkosten	495	673
Algemene kosten	826	205
<b>Totaal kosten</b>	<b>108.518</b>	<b>102.478</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>-20.354</b>	<b>-21.658</b>
<b>Resultaat voor belastingen</b>	<b>-20.354</b>	<b>-21.658</b>
Belastingen resultaat	0	0
<b>Netto resultaat</b>	<b>-20.354</b>	<b>-21.658</b>

## **Grondslagen voor de waardering**

### **Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening**

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW

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 de passiva opgenomen tegen nominale waarde.

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**

#### **Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf van ingebruikneming.

Op terreinen wordt niet afgeschreven.

De materiële vaste activa waarvan de vennootschap en haar groepsmaatschappijen, krachtens een financiële leaseovereenkomst de economische eigendom heeft, worden geactiveerd. De uit de financiële leaseovereenkomst voortvloeiende verplichting wordt als schuld verantwoord. De in de toekomstige leasetermijnen begrepen interest wordt gedurende de looptijd van de financiële leaseovereenkomst ten laste van het resultaat gebracht.

#### **Vorderingen en overlopende activa**

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

### **Grondslagen voor de bepaling van het resultaat**

Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

De aan het onderhanden werk toe te rekenen winst wordt bepaald op basis van de op balansdatum aan het werk bestede kosten. De netto-opbrengstwaarde is gebaseerd op een verwachte verkoopprijs onder aftrek van nog te maken kosten voor voltooiing en verkoop.

### **Bruto-marge**

De bruto-marge bestaat uit de netto-omzet, de wijziging in de voorraad gereed product goederen in bewerking, de geactiveerde productie ten behoeve van het eigen bedrijf, de overige bedrijfsopbrengsten, de kosten van grond- en hulpstoffen en de kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten. Hierbij wordt onder netto-omzet verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

### **Exploitatiesubsidies**

Exploitatiesubsidies worden ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde uitgaven komen/waarin de opbrengsten zijn gedeerd/waarin het exploitatietekort zich heeft voorgedaan.

### **Aandeel in het resultaat van de onderneming waarin wordt deelgenomen**

Als resultaat van deelnemingen waarin invloed van betekenis wordt uitgeoefend op het zakelijke en financiële beleid, wordt opgenomen het aan de vennootschap toekomende aandeel in het resultaat van deze deelnemingen. Dit resultaat wordt bepaald op basis van de bij Stichting Hospice Texel geldende grondslagen voor waardering en resultaatbepalingen.

Bij deelnemingen waarin geen invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend, wordt het dividend als resultaat aangemerkt. Verwerking hiervan vindt plaats onder de financiële baten en lasten.

## Toelichting op de balans per 31 december 2018

### Materiële vaste activa

Een overzicht van de materiele vaste activa is onderstaand opgenomen:

#### Huurdersinvesteringen

Aanschaffingen	64.924
Cum. afschrijving	-13.394
Boekwaarde begin	<u>51.530</u>
(Des)investeringen	-6.779
Afschrijvingen	<u>0</u>
Mutaties	-6.779
Boekwaarde einde	<u><u>44.751</u></u>

#### Inventaris

Aanschaffingen	86.978
Cum. afschrijving	-43.086
Boekwaarde begin	<u>43.892</u>
(Des)investeringen	0
Afschrijvingen	<u>-17.300</u>
Mutaties	-17.300
Boekwaarde einde	<u><u>26.592</u></u>

## Toelichting op de balans per 31 december 2018

	<u>31 dec 2018</u>	<u>31 dec 2017</u>
<b><u>Vorderingen en overlopende activa</u></b>		
<b>Debiteuren</b>		
Debiteuren	5.659	460
	<b>5.659</b>	<b>460</b>
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Premies sociale verzekeringen	43	0
	<b>43</b>	<b>0</b>
<b><u>Liquide middelen</u></b>		
<b>Rekening courant bank</b>		
Rabobank NL 20 RABO 0133 864 448	6.786	7.550
	<b>6.786</b>	<b>7.550</b>
<b>Kas</b>		
Kas	202	1.175
	<b>202</b>	<b>1.175</b>
<b><u>Kapitaal Reserves en fondsen</u></b>		
	<u>31 dec 2018</u>	<u>31 dec 2017</u>
<b>Algemene reserve</b>		
Algemene reserve	103.042	124.700
	<b>103.042</b>	<b>124.700</b>

## Toelichting op de balans per 31 december 2018

### Kortlopende schulden

	<u>31 dec 2018</u>	<u>31 dec 2017</u>
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Loonheffing	605	540
Premies sociale verzekeringen	0	334
	<u>605</u>	<u>874</u>
<b>Overlopende passiva</b>		
Personeelskosten	625	266
Bank- en rentekosten	16	16
Algemene kosten	0	409
Huisvestingskosten	99	0
	<u>740</u>	<u>691</u>

## Toelichting op de resultatenrekening over 2018

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Baten</b>		
Ontvangen giften en subsidies	88.164	80.820
	<b>88.164</b>	<b>80.820</b>
<b>Lonen en salarissen</b>		
Bruto lonen	27.184	26.393
13e maand	1.782	0
	<b>28.966</b>	<b>26.393</b>
<b>Sociale lasten</b>		
Premie sociale verzekeringswetten	2.937	2.814
Vergoeding bijdrage ZVW	1.830	1.692
	<b>4.767</b>	<b>4.506</b>
<b>Pensioenen</b>		
Pensioenlasten eigen bedrijfstak	2.303	2.098
	<b>2.303</b>	<b>2.098</b>
<b>Overige personeelskosten</b>		
Reis- en verblijflasten	501	504
Kantinekosten	5.158	3.786
Opleidingskosten	1.496	3.752
Vrijwilligersvergoeding	3.157	2.650
Overige personeelskosten	312	0
	<b>10.624</b>	<b>10.692</b>
<b>Afschrijvingen materiële vaste activa</b>		
Inventaris	17.300	17.300
Huurdersinvesteringen	6.779	6.779
	<b>24.079</b>	<b>24.079</b>
<b>Huisvestingslasten</b>		
Huur onroerende zaak	20.512	20.337
Energiekosten	1.996	1.981
Schoonmaaklasten	2.021	2.266
Gemeentelijke heffingen	333	0
	<b>24.862</b>	<b>24.584</b>

## Toelichting op de resultatenrekening over 2018

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Exploitatielasten</b>		
Kleine aanschaffingen	3.583	3.115
Verzekering	428	798
Bloemen	234	625
Overige exploitatielasten	<u>1.200</u>	<u>1.399</u>
	<b>5.445</b>	<b>5.937</b>
<b>Kantoorlasten</b>		
Kantoorbehoeften	528	536
Telefoon	1.069	1.059
Contributies en abonnementen	1.158	879
Automatiseringslasten	1.317	837
Kosten website	<u>2.079</u>	<u>0</u>
	<b>6.151</b>	<b>3.311</b>
<b>Verkoopkosten</b>		
Reclame- en advertentielasten	387	484
Representatie	<u>108</u>	<u>189</u>
	<b>495</b>	<b>673</b>
<b>Algemene kosten</b>		
Accountantskosten	87	0
Makelaarskosten	544	0
Bankkosten	<u>195</u>	<u>205</u>
	<b>826</b>	<b>205</b>



## **Overige gegevens**

## **Overige gegevens**

### **Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2018**

Het bestuur stelt voor om het verlies over 2018 ad € 20.354 in mindering te brengen op de overige reserves.

Vooruitlopend op de vaststelling door de algemene vergadering is dit voorstel reeds verwerkt in de jaarrekening.