

The logo for Omnyacc features the word 'OMNYACC' in a bold, sans-serif font. A stylized blue swoosh underline starts under the 'O', loops under the 'Y', and ends under the 'C'.

OMNYACC

accountants en belastingadviseurs

JAARBERICHT 2016

Stichting Hospice Texel
te Den Burg

Omnyacc Texel
Abbewaal 1
1791 WX Den Burg
0222 - 315444
info@omnyacc-texel.nl

INHOUDSOPGAVE

ACCOUNTANTSVERSLAG

1	Opdracht	2
2	Samenstellingsverklaring van de accountant	2
3	Algemeen	3
4	Financiële positie	4

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2016	7
2	Staat van baten en lasten over 2016	9
3	Kasstroomoverzicht 2016	10
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	11
5	Toelichting op de balans per 31 december 2016	13
6	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2016	16



ACCOUNTANTSVERSLAG

Aan het bestuur van Stichting Hospice Texel
Stichting Hospice Texel
Beatrixlaan 43
1791 GA Den Burg

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2016 met betrekking tot uw stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2016 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 138.678 en de staat van baten en lasten sluitende met een resultaat van € -28.108, samengesteld.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening van Stichting Hospice Texel te Den Burg is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2016, de winst-en-verliesrekening en het kasstroomoverzicht over 2016 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 Hospice Texel. 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.

Den Burg, 28 juni 2017

Omnyacc Texel

H. Ensink
Accountant-Administratieconsulent

3 ALGEMEEN

3.1 Bedrijfsgegevens

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.

3.2 Bestuur

Gedurende het boekjaar bestond het stichtingsbestuur uit de volgende leden:

Mevrouw B.C.L.H. Hollands (voorzitter)
Mevrouw Y.L. Vlierhuis-Steemers (secretaris)
Mevrouw A.C.B.G. van der Vis (penningmeester)
Mevrouw H.M.E. Plettenburg (bestuurslid)
Mevrouw R.M.G. Koomen-Harbers (bestuurslid)

3.3 Oprichting stichting

Bij notariële akte d.d. 13 december 2011 verleden voor notaris mr. J. Dogger te Den Burg is opgericht Stichting Hospice Texel.

4 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2016		31-12-2015	
	€	€	€	€
Beschikbaar op lange termijn:				
Kapitaal		124.700		152.808
Waarvan vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa		119.501		125.837
Werkkapitaal		<u>5.199</u>		<u>26.971</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Vorderingen	760		1.280	
Liquide middelen	<u>18.417</u>		<u>32.376</u>	
		19.177		33.656
Af: kortlopende schulden		13.978		6.685
Werkkapitaal		<u>5.199</u>		<u>26.971</u>



FINANCIEEL VERSLAG



JAARREKENING 2016

Balans per 31 december 2016

Staat van baten en lasten over 2016

Toelichting op de balans per 31 december 2016

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2016

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2016

		31 december 2016		31 december 2015	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa (1)					
Inventaris		61.192		70.787	
Huurdersinvesteringen		58.309		55.050	
		<u>119.501</u>		<u>125.837</u>	
		119.501		125.837	
Vlottende activa					
Vorderingen	(2)	760		1.280	
Liquide middelen	(3)	18.417		32.376	
		<u>19.177</u>		<u>33.656</u>	
		19.177		33.656	
		<u>138.678</u>		<u>159.493</u>	
		138.678		159.493	

	31 december 2016		31 december 2015	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Reserves en fondsen	(4)			
Algemene reserve		124.700		152.808
Kortlopende schulden	(5)			
Vooruitontvangen giften		10.092		-
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		1.799		4.456
Overige schulden en overlopende passiva		2.087		2.229
		<u>13.978</u>		<u>6.685</u>
		<u>138.678</u>		<u>159.493</u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2016

		Realisatie 2016	Realisatie 2015
		€	€
Baten			
Baten	(6)	69.183	197.302
Lasten			
Beheer en administratie			
Lonen en salarissen	(7)	25.207	21.920
Sociale lasten	(8)	4.166	3.560
Pensioenlasten	(9)	2.032	1.385
Overige personeelslasten	(10)	5.078	-2.371
Afschrijvingen	(11)	23.699	11.550
Overige bedrijfslasten	(12)	37.109	21.491
		<u>97.291</u>	<u>57.535</u>
Saldo		<u><u>-28.108</u></u>	<u><u>139.767</u></u>
Resultaatbestemming			
Algemene reserve		<u><u>-28.108</u></u>	<u><u>139.767</u></u>

3 KASSTROOMOVERZICHT 2016

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2016		2015	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Resultaat	-28.108		139.767	
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	23.699		11.550	
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie vorderingen	520		-1.280	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief schulden aan kredietinstellingen)	7.293		-12.478	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		3.404		137.559
Kasstroom uit operationele activiteiten		3.404		137.559
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa		-17.363		-137.387
		-13.959		172
Samenstelling geldmiddelen				
	2016		2015	
	€	€	€	€
Geldmiddelen per 1 januari		32.376		32.204
Mutatie liquide middelen		-13.959		172
Geldmiddelen per 31 december		18.417		32.376

4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Hospice Texel, statutair gevestigd te Den Burg, 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.

Vestigingsadres

Stichting Hospice Texel (geregistreerd onder KVK-nummer 54136482) is feitelijk gevestigd op adres: Beatrixlaan 43 te Den Burg.

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld volgens in het maatschappelijk verkeer aanvaardbare normen, waarbij de continuïteit van de stichting wordt verondersteld.

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 tegen aanschaffingswaarde of vervaardigingslasten verminderd met afschrijvingen bepaald op basis van de geschatte levensduur rekening houdend met een eventuele restwaarde. De afschrijvingen bedragen een vast percentage van de aanschaffingswaarde of vervaardigingslasten.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Grondslagen voor resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de giften enerzijds, en anderzijds de lasten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

Lasten algemeen

De personeelskosten en andere kosten worden toegerekend aan de bestedingen in het kader van de doelstelling, de kosten van werving van baten aan de beheerkosten.

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 aanschaffingswaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Samenstellingsverklaring afgegeven

Belastingen

De stichting is vrijgesteld van belastingen aangezien er geen winstoogmerk bestaat.

Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2016

Activa

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Inventaris	Huurders- investeringen	Totaal
	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2016	70.787	55.050	125.837
Investeringen	7.489	9.874	17.363
Afschrijvingen	-17.084	-6.615	-23.699
Boekwaarde per 31 december 2016	<u>61.192</u>	<u>58.309</u>	<u>119.501</u>
Aanschaffingswaarde	86.978	64.924	151.902
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-25.786	-6.615	-32.401
Boekwaarde per 31 december 2016	<u>61.192</u>	<u>58.309</u>	<u>119.501</u>

Afschrijvingspercentages

	%
Inventaris	20
Huurdersinvesteringen	10

2. Vorderingen

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
<u>Debiteuren</u>		
Debiteuren	<u>660</u>	<u>1.280</u>
Een voorziening voor vermoedelijke oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.		
<u>Overige belastingen en premies sociale verzekeringen</u>		
Pensioenen	<u>100</u>	<u>-</u>

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
3. Liquide middelen		
Rabobank NL20 RABO 0133 864 448	17.525	32.361
Kas	892	15
	<u>18.417</u>	<u>32.376</u>

Passiva

4. Eigen vermogen

	2016	2015
	€	€
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	152.808	13.041
Nadelig saldo boekjaar / Batig saldo boekjaar	-28.108	139.767
Stand per 31 december	<u>124.700</u>	<u>152.808</u>

5. Kortlopende schulden

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
Vooruitontvangen giften		
Vooruitontvangen giften gelabeld	<u>10.092</u>	<u>-</u>

Overige belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing	1.799	2.377
Pensioenen	-	2.079
	<u>1.799</u>	<u>4.456</u>

Overige schulden en overlopende passiva

Overlopende passiva	<u>2.087</u>	<u>2.229</u>
<u>Overlopende passiva</u>		
Personeelskosten	2.087	1.216
Algemene kosten	-	1.013
	<u>2.087</u>	<u>2.229</u>

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Investerings

Per 31 december 2014 is de begroting voor de inrichtingskosten vastgesteld op € 196.500. Ultimo 2016 is hiervan een bedrag ad € 154.749 besteed (2015: € 137.387).

Huurverplichtingen

Vanaf 1 juni 2015 is de stichting een huurovereenkomst aangegaan voor vijf jaar met Stichting Woontij. Het jaarlijks bedrag van huurverplichtingen van onroerende zaken bedroeg in 2016 € 20.244.

6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2016

	Realisatie 2016	Realisatie 2015
	€	€
6. Baten		
Ontvangen giften	69.183	197.302
Personeelslasten		
7. <u>Lonen en salarissen</u>		
Bruto lonen	25.207	21.920
8. <u>Sociale lasten</u>		
Premies sociale verzekeringswetten	2.602	2.221
Vergoeding bijdrage ZVW	1.564	1.339
	4.166	3.560
9. <u>Pensioenlasten</u>		
Pensioenlasten eigen bedrijfstak	2.032	1.385
10. <u>Overige personeelslasten</u>		
Reis- en verblijflasten	269	-
Vrijwilligersvergoeding	2.400	700
Kantinelasten	3.430	1.006
Opleidingslasten	-1.021	-4.077
	5.078	-2.371
Personeelsleden		
Bij de stichting was in 2016 gemiddeld 1 personeelslid werkzaam (2015: 1).	2016	2015
<u>Onderverdeeld naar:</u>		
Coördinator	1	1
	Realisatie 2016	Realisatie 2015
	€	€
11. Afschrijvingen		
Materiële vaste activa	23.699	11.550

Samenstellingsverklaring afgegeven

	Realisatie 2016	Realisatie 2015
	€	€
<u>Afschrijvingen materiële vaste activa</u>		
Inventaris	17.084	8.702
Huurdersinvesteringen	6.615	2.848
	<u>23.699</u>	<u>11.550</u>

12. Overige bedrijfslasten

Huisvestingslasten	30.801	13.569
Exploitatielasten	978	2.139
Kantoorlasten	4.468	4.265
Verkooplasten	478	327
Algemene lasten	384	1.191
	<u>37.109</u>	<u>21.491</u>

Huisvestingslasten

Huur onroerende zaak	20.244	11.773
Gas water licht	10	302
Onderhoud onroerende zaak	788	287
Schoonmaaklasten	2.303	856
Woonrecht	6.000	-
Overige huisvestingslasten	1.456	351
	<u>30.801</u>	<u>13.569</u>

Exploitatielasten

Verzekering	398	-
Kleine aanschaffingen	90	840
Bloemen	166	66
Schoonmaakartikelen	-	411
Overige exploitatielasten	324	822
	<u>978</u>	<u>2.139</u>

Kantoorlasten

Kantoorbehoeften	824	1.936
Drukwerk	-	454
Automatiseringslasten	752	555
Telefoon	1.106	862
Contributies en abonnementen	1.786	458
	<u>4.468</u>	<u>4.265</u>

Verkooplasten

Reklame- en advertentielasten	<u>478</u>	<u>327</u>
-------------------------------	------------	------------

	Realisatie 2016	Realisatie 2015
	€	€
<u>Algemene lasten</u>		
Accountantskosten	-	500
Bankkosten	165	173
Rente, kosten en boetes belastingdienst	219	100
Overige algemene lasten	-	418
	384	1.191
	384	1.191



Ondertekening bestuur voor akkoord

Den Burg, 28 juni 2017

Mevrouw B.C.L.H. Hollands

Mevrouw Y.L. Vlierhuis-Steemers

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

Mevrouw H.M.E. Plettenburg

Mevrouw R.M.G. Koomen-Harbers