



Jaarrekening 2017

Stichting Hospice Texel
Anne Frankstraat 32
1791 DT Den Burg



Inhoud

Rapport	2
Opdracht	3
Algemeen	4
Jaarrekening	5
Balans	6
Resultatenrekening	8
Grondslagen	9
Toelichting balans	12
Toelichting resultatenrekening	15

Rapport

Aan de directie van:

Stichting Hospice Texel
Anne Frankstraat 32
1791 DT Den Burg

Opdracht

De jaarrekening 2017 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 2017 en de winst-en-verliesrekening 2017 met de daarbij horende toelichting.

Texel, 12-06-2018

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 2017

Balans per 31 december 2017

	<u>31 dec 2017</u>	<u>31 dec 2016</u>
ACTIVA		
Materiële vaste activa		
Huurdersinvesteringen	51.530	58.309
Inventaris	<u>43.892</u>	<u>61.192</u>
	95.422	119.501
Vorderingen en overlopende activa		
Debiteuren	460	660
Belastingen en premies sociale verzekeringen	<u>0</u>	<u>100</u>
	460	760
Liquide middelen		
Rekening courant bank	7.550	17.525
Kas	<u>1.175</u>	<u>892</u>
	8.725	18.417
	<u>104.607</u>	<u>138.678</u>

Balans per 31 december 2017

	<u>31 dec 2017</u>	<u>31 dec 2016</u>
PASSIVA		
Kapitaal Reserves en fondsen		
Algemene reserve	124.700	152.808
Nadelig saldo boekjaar	<u>-21.658</u>	<u>-28.108</u>
	103.042	124.700
Kortlopende schulden		
Vooruitontvangen giften	0	10.092
Belastingen en premies sociale verzekeringen	874	1.799
Overlopende passiva	<u>691</u>	<u>2.087</u>
	1.565	13.978
	<u>104.607</u>	<u>138.678</u>

Resultatenrekening over 2017

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Baten	80.820	69.183
Totaal opbrengsten	80.820	69.183
Personeelslasten	43.689	36.483
Afschrijvingen	24.079	23.699
Huisvestingslasten	24.584	30.801
Exploitatielasten	5.937	978
Kantoorlasten	3.311	4.468
Verkoopkosten	673	478
Algemene kosten	205	384
Totaal kosten	102.478	97.291
Bedrijfsresultaat	-21.658	-28.108
Resultaat voor belastingen	-21.658	-28.108
Belastingen resultaat	0	0
Netto resultaat	-21.658	-28.108

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 voortkomende 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.

Kosten voor periodiek groot onderhoud worden ten laste gebracht van het resultaat op het moment dat deze zich voordoen.

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 worden 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.

Belastingen

De vennootschapsbelasting wordt berekend tegen het geldende tarief over het resultaat van het boekjaar, waarbij rekening wordt gehouden met permanente verschillen tussen de winstberekening volgens de jaarrekening en de fiscale winstberekening.

Buitengewone baten en lasten

Onder buitengewone baten en lasten worden verstaan baten en lasten die voortvloeien uit handelingen en gebeurtenissen die duidelijk te onderscheiden zijn van de activiteiten in het kader van de gewone bedrijfsuitoefening en derhalve een zeer incidenteel karakter hebben.

Toelichting op de balans per 31 december 2017

Materiële vaste activa

Een overzicht van de materiele vaste activa is onderstaand opgenomen:

Huurdersinvesteringen

Aanschaffingen	64.924
Cum. afschrijving	-6.615
Boekwaarde begin	<u>58.309</u>
(Des)investeringen	-6.779
Afschrijvingen	<u>0</u>
Mutaties	-6.779
Boekwaarde einde	<u><u>51.530</u></u>

Inventaris

Aanschaffingen	86.978
Cum. afschrijving	-25.786
Boekwaarde begin	<u>61.192</u>
(Des)investeringen	0
Afschrijvingen	<u>-17.300</u>
Mutaties	-17.300
Boekwaarde einde	<u><u>43.892</u></u>

Toelichting op de balans per 31 december 2017

	<u>31 dec 2017</u>	<u>31 dec 2016</u>
<u>Vorderingen en overlopende activa</u>		
Debiteuren		
Debiteuren	460	660
	460	660
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Premies sociale verzekeringen	0	100
	0	100
<u>Liquide middelen</u>		
Rekening courant bank		
Rabobank NL 20 RABO 0133 864 448	7.550	17.525
	7.550	17.525
Kas		
Kas	1.175	892
	1.175	892
<u>Kapitaal Reserves en fondsen</u>		
	<u>31 dec 2017</u>	<u>31 dec 2016</u>
Algemene reserve		
Algemene reserve	124.700	152.808
	124.700	152.808

Toelichting op de balans per 31 december 2017

Kortlopende schulden

	<u>31 dec 2017</u>	<u>31 dec 2016</u>
Vooruitontvangen giften		
Vooruitontvangen giften gelabeld	0	10.092
	<u>0</u>	<u>10.092</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	540	1.799
Premies sociale verzekeringen	334	0
	<u>874</u>	<u>1.799</u>
Overlopende passiva		
Personeelskosten	266	2.087
Bank- en rentekosten	16	0
Algemene kosten	409	0
	<u>691</u>	<u>2.087</u>

Toelichting op de resultatenrekening over 2017

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Baten		
Ontvangen giften	80.820	69.183
	80.820	69.183
Lonen en salarissen		
Bruto lonen	26.393	25.207
	26.393	25.207
Sociale lasten		
Premie sociale verzekeringswetten	2.814	2.602
Vergoeding bijdrage ZVW	1.692	1.564
	4.506	4.166
Pensioenen		
Pensioenlasten eigen bedrijfstak	2.098	2.032
	2.098	2.032
Overige personeelskosten		
Reis- en verblijflasten	504	269
Kantinekosten	3.786	3.430
Opleidingskosten	3.752	-1.021
Vrijwilligersvergoeding	2.650	2.400
	10.692	5.078
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Inventaris	17.300	17.084
Huurdersinvesteringen	6.779	6.615
	24.079	23.699
Huisvestingslasten		
Huur onroerende zaak	20.337	20.244
Onderhoud onroerende zaak	0	788
Energiekosten	1.981	10
Schoonmaaklasten	2.266	2.303
Woonrecht	0	6.000
Overige huisvestingslasten	0	1.456
	24.584	30.801

Toelichting op de resultatenrekening over 2017

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Exploitatielasten		
Kleine aanschaffingen	3.115	90
Verzekering	798	398
Bloemen	625	166
Overige exploitatielasten	<u>1.399</u>	<u>324</u>
	5.937	978
Kantoorlasten		
Kantoorbehoeften	536	824
Telefoon	1.059	1.106
Contributies en abonnementen	879	1.786
Automatiseringslasten	<u>837</u>	<u>752</u>
	3.311	4.468
Verkoopkosten		
Reclame- en advertentielasten	484	478
Representatie	<u>189</u>	<u>0</u>
	673	478
Algemene kosten		
Rente, kosten en boetes belastingdienst	0	219
Bankkosten	<u>205</u>	<u>165</u>
	205	384