

Jaarverslaggeving 2015

Stichting Hospice Dignitas

INHOUDSOPGAVE

Pagina

5.1 Jaarrekening 2015

5.1.1	Balans per 31 december 2015	1
5.1.2	Resultatenrekening over 2015	2
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	4
5.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2015	6
5.1.6	Toelichting op de resultatenrekening over 2015	9

5.2 Overige gegevens

5.2.1	Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	14
5.2.2	Statutaire regeling resultaatbestemming	14
5.2.3	Resultaatbestemming	14
5.2.4	Gebeurtenissen na balansdatum	14
5.2.5	Beoordelingsverklaring	15

5.1 JAARREKENING

5.1 JAARREKENING

5.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2015
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-15</u>	<u>31-dec-14</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	16.647	18.844
Totaal vaste activa		<u>16.647</u>	<u>18.844</u>
Vlottende activa			
Debiteuren en overige vorderingen	2	189.130	64.172
Liquide middelen	3	356.823	442.619
Totaal vlottende activa		<u>545.953</u>	<u>506.791</u>
Totaal activa		<u><u>562.600</u></u>	<u><u>525.635</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Bestemmingsfondsen	4	140.096	129.260
Algemene en overige reserves		271.584	232.658
Totaal eigen vermogen		<u>411.680</u>	<u>361.918</u>
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van financieringoverschot	5	0	9.942
Overige kortlopende schulden	6	150.920	153.775
Totaal passiva		<u><u>562.600</u></u>	<u><u>525.635</u></u>

5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2015

	<u>Ref.</u>	<u>2015</u> €	<u>2014</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	7	1.032.530	1.030.988
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	8	1.113	1.918
Overige bedrijfsopbrengsten	9	101.369	117.379
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>1.135.012</u>	<u>1.150.285</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	10	815.595	781.163
Afschrijvingen op materiële vaste activa	11	9.441	13.867
Overige bedrijfskosten	12	261.653	270.019
Som der bedrijfslasten		<u>1.086.689</u>	<u>1.065.049</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		48.323	85.236
Financiële baten en lasten	13	1.439	2.791
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING		<u>49.762</u>	<u>88.027</u>
Buitengewone baten	14	0	0
Buitengewone lasten	14	0	0
Buitengewoon resultaat		<u>0</u>	<u>0</u>
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>49.762</u></u>	<u><u>88.027</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2015</u> €	<u>2014</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Reserve aanvaardbare kosten		10.836	58.910
Algemene reserves		38.926	29.117
		<u>49.762</u>	<u>88.027</u>

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Zorginstelling Hospice Dignitas is statutair (en feitelijk) gevestigd te Hoorn, op het adres Wilhelminalaan 4.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving RJ 655 en titel 9 BW2.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen.

De afschrijvingstermijnen van materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte gebruiksduur van het vast actief.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur. Voor zover subsidies of daaraan gelijk te stellen vergoedingen zijn ontvangen als eenmalige bijdrage in de afschrijvingskosten, zijn deze in mindering gebracht op de aanschafprijs.

Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. De vervolgwaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Schulden

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn; baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn.

Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

Pensioenen

Stichting Hospice Dignitas heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij het Pensioenfonds Zorg en Welzijn. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Hospice Dignitas betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfonds. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. In juni 2015 bedroeg de dekkingsgraad 102%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 127%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen 12 jaar hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. Stichting Hospice Dignitas heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Stichting Hospice Dignitas heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

5.1.4.4 Grondslagen van segmentering

Stichting Hospice Dignitas voert één zorgactiviteit uit, namelijk palliatieve zorg. Derhalve is geen segmentatie toegepast.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-15</u>	<u>31-dec-14</u>
	€	€
Semi permanente gebouwen	2.306	3.509
Inventaris	12.256	13.802
Automatisering	2.085	1.533
Totaal materiële vaste activa	<u><u>16.647</u></u>	<u><u>18.844</u></u>

Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	18.844	32.213
Bij: investeringen	7.244	498
Af: afschrijvingen	9.441	13.867
Boekwaarde per 31 december	<u><u>16.647</u></u>	<u><u>18.844</u></u>

5. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot AWBZ / Wlz

	<u>t/m 2012</u>	<u>2013</u>	<u>2014</u>	<u>2015</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	0	0	-9.942		-9.942
Financieringsverschil boekjaar				0	0
Correcties voorgaande jaren	0	0	0		0
Betalingen/ontvangsten	0	0	9.942		9.942
Subtotaal mutatie boekjaar	0	0	9.942	0	9.942
Saldo per 31 december	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

Palliatieve zorg c c c a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	<u>31-dec-15</u>	<u>31-dec-14</u>
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	0	0
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	9.942
	<u><u>0</u></u>	<u><u>-9.942</u></u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	0	928.387
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	0	938.329
Totaal financieringsverschil	<u><u>0</u></u>	<u><u>-9.942</u></u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

2. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-15</u>	<u>31-dec-14</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	6.514	7.835
Overige vorderingen:		
Rente	1.439	2.791
Zorgverzekeraars	133.842	0
Overige inkomsten	13.655	8.291
Vooruitbetaalde bedragen:		
Vooruitbetaalde kosten	33.375	32.706
Nog te ontvangen bedragen:		
UWV	0	12.549
Verzuimverzekering	305	0
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>189.130</u>	<u>64.172</u>

3. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-15</u>	<u>31-dec-14</u>
	€	€
Bankrekeningen	358.252	442.845
Kas	1.105	314
Betalingen onderweg	-2.534	-540
Totaal liquide middelen	<u>356.823</u>	<u>442.619</u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

4. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-15</u>	<u>31-dec-14</u>
	€	€
Bestemmingsfondsen	140.096	129.260
Algemene en overige reserves	<u>271.584</u>	<u>232.658</u>
Totaal eigen vermogen	<u><u>411.680</u></u>	<u><u>361.918</u></u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2015</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2015</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen	18.761	0	0	18.761
Reserve aanvaardbare kosten	110.499	10.836	0	121.335
Totaal bestemmingsfondsen	<u>129.260</u>	<u>10.836</u>	<u>0</u>	<u>140.096</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2015</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2015</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves	232.658	38.926	0	271.584
Totaal algemene en overige reserves	<u>232.658</u>	<u>38.926</u>	<u>0</u>	<u>271.584</u>

6. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-15</u>	<u>31-dec-14</u>
	€	€
Crediteuren	40.745	45.119
Belastingen en sociale premies	31.614	32.769
Schulden terzake pensioenen	11.058	14.177
Vakantiegeld	25.507	26.051
Vakantiedagen	14.874	15.843
Nog te betalen kosten	27.122	19.816
Totaal overige kortlopende schulden	<u>150.920</u>	<u>153.775</u>

15. Financiële instrumenten

Reële waarde

De reële waarde van de meeste in de balans verantwoorde financiële instrumenten, waaronder vorderingen, effecten, liquide middelen en kortlopende schulden, benadert de boekwaarde ervan.

16. Niet in de balans opgenomen regelingen

Huurverplichtingen

Het bedrag van met derden aangegane huurverplichtingen van onroerende zaken bedraagt in totaal € 239.226.

Hiervan vervalt € 79.742 binnen 1 jaar.

De huurverplichting is aangegaan voor de periode tot en met 31 december 2018.

5.1.6 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

7. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	922.141	0
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	0	928.387
Opbrengsten Wmo	36.963	36.644
Overige zorgprestaties	73.426	65.957
Totaal	<u>1.032.530</u>	<u>1.030.988</u>

8. Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)

De specificatie is als volgt:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	1.113	1.918
Totaal	<u>1.113</u>	<u>1.918</u>

9. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Overige dienstverlening:		
Uitvaartverzorging	18.600	17.400
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
Baten uit fondswerving	65.130	86.136
Diversen	17.639	13.843
Totaal	<u>101.369</u>	<u>117.379</u>

5.1.6 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

10. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Lonen en salarissen	617.047	610.891
Sociale lasten	92.945	90.316
Pensioenpremies	58.109	55.761
Andere personeelskosten:		
Ontvangen uitkeringen verzuimverzekering/UWV	-8.943	-24.100
Overige personeelskosten	50.537	41.370
Subtotaal	<u>809.695</u>	<u>774.238</u>
Personeel niet in loondienst	5.900	6.925
Totaal personeelskosten	<u>815.595</u>	<u>781.163</u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Verpleging	8,14	8,91
Algemeen	3,84	3,06
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>11,98</u>	<u>11,97</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

11. Afschrijvingen op materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	9.441	13.867
Totaal afschrijvingen	<u>9.441</u>	<u>13.867</u>

12. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	15.872	16.241
Algemene kosten	94.394	93.265
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	31.705	37.486
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	9.975	12.357
- Energie	15.706	16.669
Subtotaal	<u>25.681</u>	<u>29.026</u>
Huur en leasing	94.001	94.001
Totaal overige bedrijfskosten	<u>261.653</u>	<u>270.019</u>

5.1.6 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

13. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Rentebaten	1.439	2.791
Subtotaal financiële baten	<u>1.439</u>	<u>2.791</u>
Rentelasten	0	0
Subtotaal financiële lasten	<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>1.439</u></u>	<u><u>2.791</u></u>

18. Honoraria accountant

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€

De honoraria van de accountant over 2015 zijn als volgt:

1 Beoordeling van de jaarrekening	6.352	6.019
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	0	1.936
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	0	0
Totaal honoraria accountant	<u><u>6.352</u></u>	<u><u>7.955</u></u>

19. Transacties met verbonden partijen

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de instelling, haar deelnemingen en hun bestuurders en leidinggevende functionarissen.

Er hebben zich geen transacties met verbonden partijen voorgedaan op niet-zakelijke grondslag.

De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders is opgenomen onder punt 17.

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van toezicht van de Stichting Hospice Dignitas heeft de jaarrekening 2015 goedgekeurd in de vergadering van 20 april 2016.

5.2.2 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten zijn geen specifieke bepalingen opgenomen betreffende de bestemming van het bepaalde resultaat.

5.2.3 Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

5.2.4 Gebeurtenissen na balansdatum

N.v.t.

5.2.5 Beoordelingsverklaring

De beoordelingsverklaring is opgenomen op de volgende pagina.

Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant