

Rapportage

t.b.v.

Stichting Vrienden van Hospice Dignitas

Wilhelminalaan 4

1623 MA HOORN

over het boekjaar 2018

INHOUDSOPGAVE

Rapport	<u>Bladzijde</u>
Algemeen	3
Samenstellingsverklaring	4
Resultaten	5
Kasstroomoverzicht	6
Current ratio	7
Quick ratio	7
Solvabiliteit	7
Financiële positie	8
Werkkapitaalratio	8
Overige gegevens	9
Financieel verslag	
Balans per 31 december 2018	10 - 11
Exploitatierkening	12
Grondslagen van de financiële verslaglegging	13
Toelichting op de balans per 31 december 2018	14 - 15
Toelichting op de exploitatierkening	16 - 18

Geacht bestuur,

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2018 samengesteld.

Algemeen

Oprichting en statutaire vestiging

De stichting is opgericht op 15 november 2004 en staat ingeschreven bij de Kamer van Koophandel voor Noordwest-Holland onder nummer 37115184.

“Stichting Vrienden van Hospice Dignitas” heeft haar zetel in de gemeente Hoorn en is feitelijk gevestigd op Wilhelminalaan 4, 1623 MA Hoorn.

Doelstelling

Het doel van de stichting is:

- De materiële ondersteuning van Stichting Hospice Dignitas, in het bijzonder het leveren van bijdragen aan een optimaal zorg- en werkklimaat in Hospice Dignitas, alsmede al hetgeen met het vorenstaande in de ruimste zin verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn.

De stichting tracht haar doel ondermeer te verwezenlijken door:

- Het werven van vrienden (donateurs) die zo mogelijk jaarlijks een financiële bijdrage zullen leveren aan de stichting;
- Het bevorderen van belangstelling voor de zorgverlening in Hospice Dignitas, onder meer door het onderhouden van contacten met maatschappelijke instellingen;
- Het zowel zelfstandig als gezamenlijk met Stichting Hospice Dignitas verstrekken van informatie aan de vrienden.

Vermogen

Het vermogen van de stichting wordt gevormd door:

- Schenkingen, erfstellingen en legaten;
- Subsidies en donaties;
- Rente en andere inkomsten.

Bestuur

Het bestuur van de stichting wordt gevormd door:

<u>Naam</u>	<u>Functie</u>	<u>Datum in functie</u>	<u>Bevoegdheid</u>
1. P. Bakker	voorzitter	11-11-2013	gezamenlijk met andere bestuurders
2. I. Heidema	penningmeester	01-07-2016	gezamenlijk met andere bestuurders
3. A.J. de Jager	lid	04-12-2012	gezamenlijk met andere bestuurders
4. R.A.L.M. Stallaert	lid	11-11-2013	gezamenlijk met andere bestuurders
5. C.M.J. Zillikens	lid	16-04-2015	gezamenlijk met andere bestuurders
6. L.M. Vos	lid	19-11-2018	gezamenlijk met andere bestuurders

Samenstellingsverklaring

Ingevolge uw opdracht hebben wij de in dit rapport opgenomen rapportage over de periode 1 januari tot en met 31 december 2018 van uw stichting samengesteld op basis van de door u verstrekte gegevens.

De verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van die gegevens en de hierop gebaseerde rapportage berust bij u. Onze verantwoordelijkheid is het op basis van de verstrekte gegevens een samenstellingsverklaring inzake de rapportage te verstrekken.

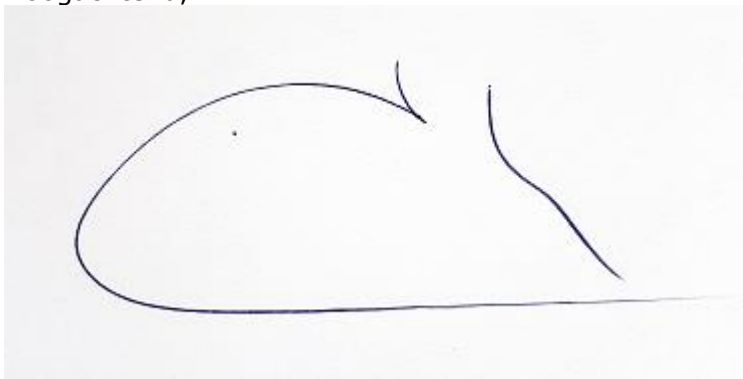
Onze werkzaamheden bestonden, overeenkomstig algemeen aanvaarde richtlijnen met betrekking tot samenstellingsopdrachten, in hoofdzaak uit het verzamelen, verwerken, rubriceren en samenvatten van financiële gegevens. De aard en de omvang van deze werkzaamheden brengen met zich mee, dat zij niet kunnen resulteren in de zekerheid omtrent de getrouwheid van de rapportage, die aan een accountantsverklaring of beoordelingsverklaring kan worden ontleend.

Op basis van de ons ten dienste staande gegevens hebben wij op zorgvuldige wijze de rapportage samengesteld in overeenstemming met algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving, zoals opgenomen in Titel 9, Boek 2 BW.

Wij vertrouwen erop hiermede aan uw opdracht te hebben voldaan.

Indien u dit wenst, zijn wij graag bereid tot het geven van nadere informatie.

Hoogachtend,

A handwritten signature in dark blue ink, consisting of a large, rounded loop on the left and a series of connected strokes on the right, ending in a sharp downward point.

R. Wagenaar

Enkhuizen, 28 maart 2019

Resultaten

	x € 1	x € 1	in %	in %
	2018	2017	2018	2017
Giften	20.231	38.237	50.4	92.6
Donaties	553	1.345	1.4	3.3
Legaten	12.000	0	29.9	0.0
Overige opbrengsten	7.370	1.701	18.3	4.1
Som van de opbrengsten	40.154	50.095	100.0	100.0
Bijdrage pers.-/vrijwilligerskosten	11.473	0	28.6	0.0
Bijdrage inventariskosten	747	0	1.9	0.0
Bijdrage maaltijdkosten	0	10	0.0	0.0
Bijdrage logieskosten	1.545	7.424	3.8	18.0
Organisatiekosten	26.759	28.401	66.6	68.8
Overige kosten	2.275	2.519	5.7	6.1
Resultaat	-/- 2.645	2.929	-/- 6.6	7.1
Financiële baten en lasten	104	319	0.3	0.8
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering	-/- 2.541	3.248	-/- 6.3	7.9
Bijzondere baten en lasten	0	0	0.0	0.0
Exploitatieresultaat	-/- 2.541	3.248	-/- 6.3	7.9

Kasstroomoverzicht

(bedragen x € 1):

	2018	
<u>Operationele activiteiten</u>		
Exploitatieresultaat	-/- 2.541	
Afschrijvingen	0	
Kasstroom uit exploitatie		-/- 2.541
<i>Mutaties in het werkkapitaal</i>		
Vorraden	0	
Vorderingen	-/- 76	
Kortlopende schulden	-/- 26.353	
<i>Kasstroom uit operationele activiteiten</i>		-/- 28.970
<u>Investeringsactiviteiten</u>		
Netto investeringen in materiële vaste activa		0
		-/- 28.970
Mutatie langlopende schulden		0
Mutaties in reserve(s)		-/- 28.970
		0
		-/- 28.970
<u>Mutatie geldmiddelen</u>		
Geldmiddelen 1 januari		276.078
Geldmiddelen 31 december		247.108

Current ratio

De current ratio geeft antwoord op de vraag of uw stichting op korte of middellange termijn te maken krijgt met liquiditeitsproblemen. De current ratio wordt als volgt berekend:

$$\text{Current ratio} = \frac{\text{vlottende activa}}{\text{kortlopende schulden}}$$

De gewenste waarde van de current ratio ligt tussen 1,00 en 1,50.

$$\text{De current ratio is: } \frac{248.618}{2.789} = > 1,50 \quad (89,14)$$

Quick ratio

De quick ratio geeft antwoord op de vraag of uw stichting op dit moment in staat is om de vorderingen van de crediteuren te betalen. De quick ratio wordt als volgt berekend:

$$\text{Quick ratio} = \frac{\text{vlottende activa (exclusief voorraden)}}{\text{kortlopende schulden}}$$

De gewenste waarde van de quick ratio ligt tussen 0,50 en 1,00

$$\text{De quick ratio is: } \frac{248.618}{2.789} = > 1,00 \quad (89,14)$$

Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft antwoord op de vraag in hoeverre er tegenover de schulden een dekking is in de bezittingen. De solvabiliteit wordt als volgt berekend:

$$\text{Solvabiliteit is } \frac{\text{eigen vermogen}}{\text{totaal vermogen}}$$

De gewenste waarde van de solvabiliteit ligt tussen 0,20 en 0,50.

$$\text{De solvabiliteit is: } \frac{245.829}{248.618} = > 0,50 \quad (0,99)$$

Financiële positie

Voor de beoordeling van de financiële positie van uw stichting zijn de bedragen van de balans als volgt nader gegroepeerd (bedragen x € 1):

	31-12-2018	31-12-2017
<i>Langdurig beschikbaar vermogen</i>		
Eigen vermogen	245.829	248.370
Langlopende schulden	0	0
	245.829	248.370
<i>Langdurig vastgelegde middelen</i>		
Materiële vaste activa	0	0
Financiële vaste activa	0	0
<i>Vermogen langdurig beschikbaar voor financiering van werkkapitaal</i>	245.829	248.370
<i>Vlottende activa</i>		
Voorraad	0	0
Vorderingen	1.510	1.434
Liquide middelen	247.108	276.018
	248.618	277.512
<i>Kortlopende schulden</i>	2.789	29.142
<i>Werkkapitaal</i>	245.829	248.370

Werkkapitaalratio

Het werkkapitaal is de hoeveelheid geld die uw stichting nodig heeft om de bedrijfsactiviteiten goed te kunnen uitoefenen.

Het werkkapitaal geeft met name aan hoeveel financiële ruimte er is om investeringen te kunnen doen zonder dat er extra vreemd kapitaal hoeft te worden aangetrokken.

Het werkkapitaal geeft niet direct inzicht of dit bedrag hoog genoeg is. Om dit te kunnen bepalen wordt de werkkapitaalratio berekend.

$$\text{Werkkapitaalratio} = \frac{\text{werkkapitaal}}{\text{balanstotaal}}$$

De gewenste waarde van de werkkapitaalratio ligt tussen de 0,10 en 0,20

$$\text{De werkkapitaalratio is: } \frac{245.829}{248.618} = > 0,20 \quad (0,99)$$

Overige gegevens

Voorstel resultaatbestemming

Tijdens de bestuursvergadering waarin de jaarrekening zal worden vastgesteld en goedgekeurd, zal worden voorgesteld het netto resultaat toe te voegen aan, dan wel ten laste te brengen van de algemene reserve. Dit voorstel is reeds in de rapportage verwerkt.

Ondertekening door bestuurders

De heer P. Bakker
d.d. 24 april 2019

Mevrouw I. Heidema
d.d. 24 april 2019

De heer A.J. de Jager
d.d. 24 april 2019

De heer R.A.L.M. Stallaert
d.d. 24 april 2019

Mevrouw C.M.J. Zillikens
d.d. 24 april 2019

De heer L.M. Vos
d.d. 24 april 2019

Balans per 31 december 2018

Activa	31 december 2018	31 december 2017
Vlottende activa		
<i>Vorderingen</i>	1.510	1.434
<i>Liquide middelen</i>	247.108	276.078
	<hr/>	<hr/>
	<u>248.618</u>	<u>277.512</u>

Balans per 31 december 2018

Passiva	31 december 2018	31 december 2017
Eigen vermogen		
Algemene reserve	<u>245.829</u>	<u>248.370</u>
	245.829	248.370
<i>Kortlopende schulden</i>	<u>2.789</u>	<u>29.142</u>
	<u><u>248.618</u></u>	<u><u>277.512</u></u>

Exploitatierekening per 31 december 2018

Omschrijving	2018	2017
<i>Baten</i>		
Giften	20.231	38.237
Donaties	553	1.345
Legaten	12.000	0
Overige opbrengsten	7.370	1.701
Som van de opbrengsten	40.154	41.283
<i>Lasten</i>		
Bijdrage personeels-/vrijwilligerskosten	11.473	0
Bijdrage inventariskosten	747	0
Bijdrage maaltijdkosten	0	10
Bijdrage logieskosten	1.545	7.424
Organisatiekosten	26.759	28.401
Overige kosten	2.275	2.519
Som van de lasten	42.799	38.354
Bedrijfsresultaat	-2.645	2.929
<i>Financiële baten/lasten</i>		
Rentebaten	104	319
Rentelasten	0	0
	104	319
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering	-2.541	3.248
<i>Bijzondere baten/lasten</i>		
Bijzondere baten	0	0
Bijzonder lasten	0	0
	0	0
Exploitatieresultaat	-2.541	3.248

Grondslagen van de financiële verslaglegging

Inleiding

De onderstaande samenvatting van de grondslagen, waarop de financiële verslaglegging is gebaseerd, is bedoeld als leidraad voor een juiste interpretatie van de financiële overzichten.

Balans

Vorderingen

De vorderingen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde en, indien nodig, onder aftrek van een voorziening wegens vermoedelijke oninbaarheid.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn tegen de nominale waarde opgenomen.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Deze verplichtingen omvatten de binnen een jaar vervallende schulden.

Exploitatierkening

Resultaatbepaling

Kosten en opbrengsten worden in beginsel toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben.

Toelichting op de balans per 31 december 2018

Activa	2018	2017
<i>Vorderingen</i>		
Creditrente Rabo NL67 RABO 1023 5042 43	5	10
Creditrente ASN NL78 ASNB 8800 3698 63	99	309
Giften/donaties etc.	1.406	1.115
	1.510	1.434
<i>Liquide middelen</i>		
Rabo VerenigingsPakket NL62 RABO 0344 2250 70	18.648	47.937
Rabo BedrijfsSpaarRek. NL67 RABO 1023 5042 43	45.828	45.818
ASN Sparen Zakelijk NL78 ASNB 8800 3698 63	182.632	182.323
	247.108	276.078

Passiva	2018	2017
<i>Reserves</i>		
Algemene reserve	248.370	245.122
Toevoegingen	0	3.248
	<u>248.370</u>	<u>248.370</u>
Onttrekkingen	-2.541	0
Reserve per balansdatum	<u>245.829</u>	<u>248.370</u>
<u>Specificatie toevoegingen</u>		
Exploitatieresultaat	0	3.248
	<u>0</u>	<u>3.248</u>
<u>Specificatie onttrekkingen</u>		
Exploitatieresultaat	2.541	0
	<u>2.541</u>	<u>0</u>
<i>Kortlopende schulden</i>		
Vooruit ontvangen giften	160	0
Personeels-/vrijwilligerskosten	958	0
Portokosten	0	517
Organisatiekosten	0	27.000
Administratiekosten	1.655	1.609
Bankkosten	16	16
	<u>2.789</u>	<u>29.142</u>

Toelichting op de exploitatierekening

Omschrijving	2018	2017
<u>Baten</u>		
<i>Giften</i>		
Particulieren (periodiek)	6.978	7.781
Particulieren (overig)	5.407	11.478
Gasten	0	1.433
Bedrijven	1.175	1.867
Maatschappelijke instellingen	2.210	7.481
Kerkelijke instellingen	4.060	5.387
Overige giften	401	2.810
	<u>20.231</u>	<u>38.237</u>
<i>Donaties</i>		
Particulieren	553	845
Bedrijven	0	500
	<u>553</u>	<u>1.345</u>
<i>Legaten</i>		
Legaten	12.000	0
	<u>12.000</u>	<u>0</u>
<i>Overige opbrengsten</i>		
Kerkcollectes	3.372	1.455
Overige opbrengsten	3.998	246
	<u>7.370</u>	<u>1.701</u>

Omschrijving	2018	2017
<u>Lasten</u>		
<i>Bijdrage personeels-/vrijwilligerskosten</i>		
St. Nicolaas/Kerstfeest	8.207	0
Personeels-/vrijwilligersuitje(s)	3.266	0
	<u>11.473</u>	<u>0</u>
<i>Bijdrage inventariskosten</i>		
Klein inventaris	747	0
	<u>747</u>	<u>0</u>
<i>Bijdrage maaltijdkosten</i>		
Kwijtschelding eigen bijdragen	0	10
	<u>0</u>	<u>10</u>
<i>Bijdrage logieskosten</i>		
Kwijtschelding eigen bijdragen	1.545	7.424
	<u>1.545</u>	<u>7.424</u>
<i>Organisatiekosten</i>		
Administratieve ondersteuning Hospice	25.139	27.000
Portokosten	1.620	1.401
	<u>26.759</u>	<u>28.401</u>
<i>Overige kosten</i>		
Administratiekosten	1.920	1.979
Bankkosten	193	218
Overige algemene kosten	162	322
	<u>2.275</u>	<u>2.519</u>

Omschrijving	2018	2017
<u>Financiële baten/lasten</u>		
<i>Rentebaten</i>		
Rabo BedrijfsSpaarRek. NL67 RABO 1023 5042 43	5	10
ASN Sparen Zakelijk NL78 ASNB 8800 3698 63	99	309
	<hr/> 104 <hr/>	<hr/> 319 <hr/>