

accountancywijchen

Jaarrekening 2018

Stichting Vrijwilligers Palliatieve Terminale
Zorg Wijchen

Inhoudsopgave

FINANCIEEL VERSLAG	3
Voorwoord	4
Samenstellingsverklaring van de accountant	5
Resultaatanalyse	6
Winst-en-verliesrekening overzicht	6
Winst-en-verliesrekening meerjarenoverzicht	6
Financiële positie	7
Balansoverzicht	7
Balans meerjarenoverzicht	7
Kengetallen	8
Kengetallen meerjarenoverzicht	8
JAARREKENING	9
Balans	10
Balans	10
Winst-en-verliesrekening	11
Winst-en-verliesrekening	11
Toelichting op de balans	12
Toelichting op de winst-en-verliesrekening	15

Financieel verslag

Stichting Vrijwilligers Palliatieve Terminale Zorg Wijchen

Voorwoord

Bijgaand ontvangt u de jaarrekening over 2018 van Stichting Vrijwilligers Palliatieve Terminale Zorg Wijchen.

Deze rapportage bestaat uit twee delen.

Deel 1: Financieel verslag

Dit deel bevat een samenvatting van de belangrijkste informatie uit de digitale jaarrekening in Visionplanner.

Deel 2: Jaarrekening

Dit deel bevat de balans en staat van baten en lasten.

Alle informatie in deze rapportage is afgeleid uit de digitale jaarrekening in Visionplanner.

Omdat voor Stichting Vrijwilligers Palliatieve Zorg Wijchen het groottecriterium "micro" van toepassing is, worden er geen grondslagen en toelichting opgenomen in dit rapport.

Deze rapportage mag niet zonder onze toestemming worden verstrekt aan een externe uitvragende partij.

LET OP: overal waar winst- en verliesrekening staat in deze jaarrekening dient staat van baten en lasten gelezen te worden.

Samenstellingsverklaring van de accountant

Aan: Stichting Vrijwilligers Palliatieve Terminale Zorg Wijchen

De jaarrekening van Stichting Vrijwilligers Palliatieve Terminale Zorg Wijchen te Wijchen is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2018 en de winst-en-verliesrekening over 2018 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 de in Nederland algemeen aanvaardbare 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 zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Vrijwilligers Palliatieve Terminale Zorg Wijchen.

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 dan ook ervan 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.

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring.

Wijchen, 27 mei 2019

accountancy wijchen B.V.
L.J.C. van Hout-Megens AA

Resultaatanalyse

De resultaatanalyse is gebaseerd op de staat van lasten over 2018 zoals opgenomen in de jaarrekening. De resultaatanalyse geeft inzicht in de verhouding van kostensoorten in relatie tot de omzet. Daarnaast geeft de resultaatanalyse een beeld van de verschillen ten opzichte van vorig jaar.

Winst-en-verliesrekening overzicht

	2018	2017	Vershil	%
Baten	155.802	151.170	4.632	3,1%
Totaal lasten	150.483	138.706	11.777	8,5%
Personeelskosten	93.726	84.447	9.279	11,0%
Overige personeelskosten	7.013	6.881	133	1,9%
Kosten vrijwilligers	16.162	11.814	4.348	36,8%
Facilitaire/activiteitenkosten	9.712	9.044	668	7,4%
Algemene kosten	23.870	25.767	-1.897	-7,4%
Overige baten en lasten		753	-753	-100,0%
Bedrijfsresultaat	5.319	12.464	-7.146	-57,3%
Financiële baten en lasten	-90	-105	15	14,3%
Resultaat	5.229	12.360	-7.131	-57,7%

Winst-en-verliesrekening meerjarenoverzicht

	2018	2017	2016	2015	2014
Baten	155.802	151.170	102.381	46.246	73.742
Totaal lasten	150.483	138.706	111.319	104.434	75.044
Personeelskosten	93.726	84.447	62.916	55.568	29.997
Overige personeelskosten	7.013	6.881	5.853	1.182	3.469
Kosten vrijwilligers	16.162	11.814	8.320	15.672	10.387
Facilitaire/activiteitenkosten	9.712	9.044	5.879	6.482	
Algemene kosten	23.870	25.767	28.107	24.647	4.422
Overige baten en lasten		753	244	882	
Bestemmingsreserve					26.769
Bedrijfsresultaat	5.319	12.464	-8.938	-58.188	-1.302
Financiële baten en lasten	-90	-105	1.150	2.290	1.302
Resultaat	5.229	12.360	-7.788	-55.897	0

Financiële positie

De financiële positie is gebaseerd op de balans per 31 december 2018 zoals opgenomen in de jaarrekening. De financiële positie geeft inzicht in de bezittingen (activa) en de financiering ervan (passiva). De omvang van de verschillende posten is tevens in procenten van het balans totaal uitgedrukt.

Balansoverzicht

	31-12-2018	% balans	31-12-2017	% balans
Vlottende activa	73.021	100,0%	71.401	100,0%
Vorderingen	7.991	10,9%	18.391	25,8%
Liquide middelen	65.030	89,1%	53.010	74,2%
Activa	73.021	100,0%	71.401	100,0%
Kapitaal stichting	54.800	75,0%	49.571	69,4%
Kortlopende schulden	18.221	25,0%	21.831	30,6%
Passiva	73.021	100,0%	71.401	100,0%

Balans meerjarenoverzicht

	31-12-2018	31-12-2017	31-12-2016	31-12-2015	31-12-2014
Vaste activa			0	35.000	75.000
Financiële vaste activa			0	35.000	75.000
Vlottende activa	73.021	71.401	53.787	26.366	29.592
Vorderingen	7.991	18.391	19.523	8.158	8.659
Liquide middelen	65.030	53.010	34.263	18.208	20.933
Activa	73.021	71.401	53.787	61.366	104.592
Kapitaal stichting	54.800	49.571	37.211	44.118	100.014
Kortlopende schulden	18.221	21.831	16.576	17.248	4.578
Passiva	73.021	71.401	53.787	61.366	104.592

Kengetallen

De kengetallen geven een inzicht in de financiële prestaties en zijn berekend op basis van de balans per 31 december 2018 en winst-en-verliesrekening over 2018 zoals opgenomen in de jaarrekening.

De kengetallen zijn als volgt berekend:

- Nettowerkkapitaal: Vlottende activa - Kortlopende schulden
- Quick Ratio: (Vlottende activa - Voorraden en onderhanden werk) / Kortlopende schulden
- Current Ratio: Vlottende activa / Kortlopende schulden
- Solvabiliteit: Eigen vermogen / Totaal vermogen * 100%

Kengetallen meerjarenoverzicht

	2018	2017	2016	2015	2014
Werkkapitaal	54.800	49.571	37.211	9.118	25.014
Quick ratio	4,01	3,27	3,24	1,53	6,46
Current ratio	4,01	3,27	3,24	1,53	6,46
Solvabiliteit (EV/TV)	75,0%	69,4%	69,2%	71,9%	95,6%

Jaarrekening

Stichting Vrijwilligers Palliatieve Terminale Zorg Wijchen

Balans

Balans

	31-12-2018	31-12-2017
Vlottende activa	73.021	71.401
Vorderingen	7.991	18.391
Liquide middelen	65.030	53.010
Activa	73.021	71.401
Kapitaal stichting	54.800	49.571
Kortlopende schulden	18.221	21.831
Passiva	73.021	71.401

Winst-en-verliesrekening

Winst-en-verliesrekening

	2018	2017
Baten	155.802	151.170
Totaal lasten	150.483	138.706
Personeelskosten	93.726	84.447
Overige personeelskosten	7.013	6.881
Kosten vrijwilligers	16.162	11.814
Facilitaire/activiteitenkosten	9.712	9.044
Algemene kosten	23.870	25.767
Overige baten en lasten		753
Bedrijfsresultaat	5.319	12.464
Financiële baten en lasten	-90	-105
Resultaat na belasting	5.229	12.360

Toelichting op de balans

Vorderingen

	31-12-2018	31-12-2017
Vorderingen	7.991	18.391
Debiteuren	0	100
Vorderingen uit hoofde van pensioenen	1.099	821
Overige vorderingen	4.492	14.946
Overlopende activa	2.401	2.524

Overige vorderingen

	31-12-2018	31-12-2017
Overige vorderingen	4.492	14.946
Netto loon	4.466	5.869
Stichting Vastgoed VPTZ Wijchen	25	9.077

Overlopende activa

	31-12-2018	31-12-2017
Overlopende activa	2.401	2.524
Vooruitbetalingen overig	2.401	2.524

Liquide middelen

	31-12-2018	31-12-2017
Liquide middelen	65.030	53.010
Kasmiddelen	167	223
Tegoeden op bankrekeningen	64.864	52.787

Tegoeden op bankrekeningen

	31-12-2018	31-12-2017
Tegoeden op bankrekeningen	64.864	52.787
Rekening-courant bank	14.089	7.540
Internetrekening	50.774	45.247

Kapitaal stichting

	31-12-2018	31-12-2017
Kapitaal stichting	54.800	49.571
Kapitaal stichting	49.571	37.211
Onverdeelde winst	5.229	12.360

Kortlopende schulden

	31-12-2018	31-12-2017
Kortlopende schulden	18.221	21.831
Crediteuren	7.697	7.260
Belastingen en premies sociale verzekeringen	2.212	1.257
Overlopende passiva	4.362	10.260
Salarisverwerking	3.951	3.054

Belastingen en premies sociale verzekeringen

	31-12-2018	31-12-2017
Belastingen en premies sociale verzekeringen	2.212	1.257
Loonheffing	2.212	1.257

Overlopende passiva

	31-12-2018	31-12-2017
Overlopende passiva	4.362	10.260
Nog te ontvangen facturen	817	310
Vooruitontvangen bedragen	0	6.200
Nog te betalen personeelskosten	1.730	1.750
Nog te betalen accountants- en advieskosten	1.815	2.000

Salarisverwerking

	31-12-2018	31-12-2017
Salarisverwerking	3.951	3.054
Vakantiegeld reservering	3.951	3.054

Toelichting op de winst-en-verliesrekening

Baten

	2018	2017
Baten	155.802	151.170
Subsidie ministerie van VWS	141.261	142.282
Subsidie Gemeente Wijchen	6.696	6.510
Omzet giften Rabobank	6.200	
Bijdragen thuiswaken	510	450
Omzet overige giften	1.135	1.928

Totaal lasten

	2018	2017
Totaal lasten	150.483	138.706
Personeelskosten	93.726	84.447
Overige personeelskosten	7.013	6.881
Kosten vrijwilligers	16.162	11.814
Facilitaire/activiteitenkosten	9.712	9.044
Algemene kosten	23.870	25.767
Overige baten en lasten		753

Personeelskosten

	2018	2017
Personeelskosten	93.726	84.447
Lonen en salarissen	75.174	68.949
Sociale lasten	12.448	10.728
Pensioenlasten	6.104	4.771

Gedurende het jaar 2018 waren 3 fte's in dienst op basis van een volledig dienstverband (2017: 4).

Lonen en salarissen

	2018	2017
Lonen en salarissen	75.174	68.949
Bruto-loon	69.581	63.842
Vakantiegeld	5.593	5.106

Overige personeelskosten

	2018	2017
Overige personeelskosten	7.013	6.881
Kosten ARBO	631	728
Vrijwilligersvergoeding coördinatoren	3.150	3.300
Reiskosten coördinatoren	186	120
Opleidingskosten coördinatoren	2.157	1.813
Onkostenvergoeding	350	
Overige kosten coördinatoren		-100
Ziekteverzuimverzekering	3.157	1.147
Ontvangen ziekengelden	-2.617	-127

Kosten vrijwilligers

	2018	2017
Kosten vrijwilligers	16.162	11.814
Reiskosten vrijwilligers	334	105
Opleidingskosten vrijwilligers	8.807	5.018
Bijeenkomsten vrijwilligers		50
Herdenkingsdienst	487	442
Hospice koor		10
Nieuwsbrief		287
Jaarlijks uitstapje vrijwilligers	3.286	2.349
Kerstviering	2.901	2.904
Lief en leedpot	154	92
Overige vrijwilligerskosten	193	558

Facilitaire/activiteitenkosten

	2018	2017
Facilitaire/activiteitenkosten	9.712	9.044
Verpleegartikelen	102	258
Schoonmaakkosten	2.756	2.784
Kleine aanschaffingen	1.626	731
Bloemen	517	477
Sfeergroep Hospice	89	238
Maaltijd voorziening gasten	1.608	649
Koffie, thee en bijbehorende producten	2.693	3.710
Onderhoud koffie machine	322	197

Algemene kosten

	2018	2017
Algemene kosten	23.870	25.767
Accountantskosten	2.940	1.815
Administratiekosten	379	699
Juridische kosten		6.120
Automatiseringskosten	10.529	8.930
Betalingsverschillen		4
Telefoonkosten	5.403	3.623
Kantoorkosten	413	866
Verzekeringen	1.073	1.073
Porti en drukwerk	939	684
Contributies en abonnementen	1.103	980
Verkoop/PR/communicatie	1.090	947
Overige algemene kosten		27

In de accountantskosten is in 2018 € 908 extra meegenomen voor accountantskosten over 2017. Deze was in 2017 te laag opgenomen.

Overige baten en lasten

	2018	2017
Overige baten en lasten		753
Baten en lasten voorgaande jaren		753

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten

	2018	2017
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	38	38
Rentebaten belastingen	38	38

Overige rentelasten

	2018	2017
Overige rentelasten	128	142
Betaalde bankrente	128	142