

**Stichting Hospicezorg Zuidoost-Drenthe
T.a.v. het Bestuur
Asserbrink 11
7812 NJ EMMEN**

Financieel overzicht 2016

**Stichting Hospicezorg Zuidoost-Drenthe
T.a.v. het Bestuur
Asserbrink 11
7812 NJ EMMEN**

Financieel overzicht 2016

Ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 41019791.

Rapportdatum: juli 2017

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Financieel overzicht

1.1	Balans per 31 december 2016	3
1.2	Staat van baten en lasten over 2016	4
1.3	Toelichting op het financieel overzicht	5

1. FINANCIEEL OVERZICHT

Stichting Hospicezorg Zuidoost-Drenthe te Emmen

1.1 Balans per 31 december 2016

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	<u>31 december 2016</u>		<u>31 december 2015</u>	
	€	€	€	€
Vaste activa				
Materiële vaste activa		557.391		586.440
Vlottende activa				
Vorderingen		234.427		267.034
Liquide middelen		56.439		38.001
Totaal activazijde		<u>848.257</u>		<u>891.475</u>
 PASSIVA				
Stichtingskapitaal	<u>784.280</u>	784.280	<u>784.283</u>	784.283
Vorzieningen		9.212		6.832
Langlopende schulden		49.785		86.403
Kortlopende schulden		4.980		13.957
Totaal passivazijde		<u>848.257</u>		<u>891.475</u>

1.2 Staat van baten en lasten over 2016

	2016		2015	
	€	€	€	€
Baten als tegenprestatie voor leveringen	28.922		31.421	
Subsidiebaten	8.402		8.828	
Sponsorbijdragen	3.158		3.400	
Overige baten	49.841		10.767	
Baten		90.323		54.416
Inkoopwaarde geleverde producten	3.920		2.721	
Activiteitenlasten		3.920		2.721
Bruto exploitatieresultaat		86.403		51.695
Afschrijvingen materiële vaste activa	29.049		37.697	
Kosten vrijwilligers	1.861		3.225	
Huisvestingskosten	32.519		30.125	
Exploitatiekosten	21.022		23.465	
Verkoopkosten	5.840		474	
Kantoorkosten	10.415		5.651	
Algemene kosten	1.429		1.222	
Beheerslasten		102.135		101.859
Exploitatieresultaat		-15.732		-50.164
Rentelasten en soortgelijke kosten	-3.791		-4.623	
Som der financiële baten en lasten		-3.791		-4.623
Bijzondere baten	20.804		55.707	
Bijzondere lasten	-1.281		-920	
Som der bijzondere baten en lasten		19.523		54.787

1.3 Toelichting op het financieel overzicht

GRONDSLAGEN VOOR DE BALANSWAARDERING

Algemeen

De waardering van activa en passiva vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs of vervaardigingskosten, 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 of vervaardigingskosten, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Vorderingen

De vorderingen zijn opgenomen tegen nominale waarde. Waardering van de vorderingen geschiedt onder aftrek van een voorziening wegens oninbaarheid, gebaseerd op individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde en staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de stichting. Het betreffen de direct opeisbare vorderingen op kredietinstellingen en kasmiddelen.

Eigen vermogen

Het vrij besteedbaar vermogen is dat gedeelte van het eigen vermogen waarover de daartoe bevoegde organen zonder belemmering door wettelijke of statutaire bepalingen kunnen beschikken voor het doel waarvoor de stichting is opgericht.

Voorzieningen

Overige voorzieningen

Voorziening groot onderhoud:

De voorziening ter gelijkmatige verdeling van lasten voor groot onderhoud van gebouwen wordt bepaald op basis van de te verwachten kosten over een reeks van jaren. De voorziening wordt lineair opgebouwd. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht.

Langlopende schulden

De langlopende schulden betreffen leningen met een looptijd van langer dan één jaar. Het gedeelte van de leningen dat wordt afgelost in het komende boekjaar, is opgenomen onder de kortlopende schulden.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden betreffen de schulden met een looptijd van korter dan één jaar. Deze worden, voor zover niet anders vermeld, gewaardeerd tegen nominale waarde.

1.3 Toelichting op het financieel overzicht

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen zijn, tenzij anders vermeld, gewaardeerd tegen nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Algemeen

De bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. 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.

Activiteitenlasten

Onder de activiteitenlasten wordt verstaan de direct aan de baten toe te rekenen lasten.

Beheerslasten

De lasten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschafwaarde, op basis van de verwachte economische levensduur.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en -kosten van uitgegeven en ontvangen leningen en tegoeden.

Bijzondere baten en lasten

De bijzondere baten en lasten betreffen de resultaten welke niet uit de normale bedrijfsuitoefening voortkomen. Hieronder ook begrepen de dekking tekort door de Stichting Vrienden.