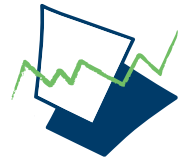


St. Vastgoed Hospice Nunspeet
T.a.v. het bestuur
Potsgildewegje 3
8071 WP Nunspeet

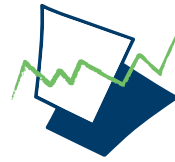
JAARREKENING 2019

INHOUDSOPGAVE

	Pagina
ACCOUNTANTSRAPPORT	
1 Samenstellingsverklaring van de accountant	2
2 Algemeen	3
JAARREKENING	
1 Balans per 31 december 2019	5
2 Staat van baten en lasten over 2019	6
3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	7
4 Toelichting op de balans per 31 december 2019	9
5 Toelichting op de staat van baten en lasten over 2019	12
6 Ondertekening bestuur	13
BIJLAGEN	
1 Bijlage materiële vaste activa	15



ACCOUNTANTSRAPPORT



St. Vastgoed Hospice Nunspeet
Potsgildewegje 3
8071 WP Nunspeet

Nunspeet, 27 juni 2020

Geachte bestuur,

1 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur

De jaarrekening van St. Vastgoed Hospice Nunspeet te Nunspeet is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2019 en de winst-en-verliesrekening over 2019 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 Titel 9 Boek 2 van het Nederlandse Burgerlijk Wetboek (BW). 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 hebben wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van St. Vastgoed Hospice Nunspeet. 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.



2 ALGEMEEN

2.1 Oprichting en doel van de stichting

De stichting heeft als doel (artikel 2 van statuten):

- a. het in eigendom verkrijgen van registergoederen welke ter beschikking worden gesteld van de op zeven en twintig februari tweeduizend vier opgerichte stichting: Stichting Protestants-Christelijk Hospice de Regenboog gevestigd te Nunspeet.
- b. het verrichten van alle verdere handelingen die met het vorenstaande in de ruimste zin verband houden of daartoe bevorderlijk kunnen zijn.

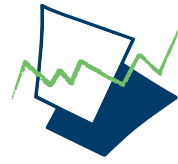
2.2 Samenstelling bestuur

Naam	Woonplaats	Functie
De heer N.H. van Dijk	Nunspeet	Voorzitter
De heer W.G. Balffoort	Nunspeet	Secretaris
De heer M. van Dorp	Oldebroek	Penningmeester

Wij vertrouwen erop hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan en zijn bereid nadere toelichting te geven.

Hoogachtend,
Van den Berg Accountants en Belastingadviseurs

w.g. J.J. de Jong
Accountant - Administratieconsulent

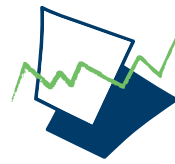


JAARREKENING



1 BALANS PER 31 DECEMBER 2019
(na resultaatbestemming)

	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
ACTIVA				
VASTE ACTIVA				
Materiële vaste activa	(1)			
Bedrijfsgebouwen en -terreinen		1.320.679		1.355.373
VLOTTENDE ACTIVA				
Vorderingen	(2)			
Overlopende activa		10		8
Liquide middelen	(3)	180.009		137.377
		<u>1.500.698</u>		<u>1.492.758</u>



	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
PASSIVA				
EIGEN VERMOGEN	(4)			
Overige reserves		1.337.291		1.289.748
VOORZIENINGEN	(5)			
Overige voorzieningen		61.000		52.000
LANGLOPENDE SCHULDEN				
Schulden aan kredietinstellingen		100.000		150.000
KORTLOPENDE SCHULDEN				
Schulden aan verbonden partijen		1.398		-
Overlopende passiva		1.009		1.010
		<u>2.407</u>		<u>1.010</u>
		<u>1.500.698</u>		<u>1.492.758</u>



2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019

		2019	2018
		€	€
Baten	(6)	96.000	146.000
Lasten			
Afschrijvingen		34.694	34.694
Overige bedrijfskosten		13.654	10.755
		<u>48.348</u>	<u>45.449</u>
Bedrijfsresultaat		<u>47.652</u>	<u>100.551</u>
Financiële baten en lasten	(10)	-109	-111
Resultaat		<u>47.543</u>	<u>100.440</u>
Belastingen		-	-
Exploitatieresultaat		<u><u>47.543</u></u>	<u><u>100.440</u></u>



3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van St. Vastgoed Hospice Nunspeet (geregistreerd onder KvK-nummer 08170794), statutair gevestigd te Nunspeet bestaan voornamelijk uit het in eigendom hebben van registergoederen welke ter beschikking worden gesteld aan Stichting Protestants-Christelijk Hospice Nunspeet.

Vestigingsadres

St. Vastgoed Hospice Nunspeet is feitelijk gevestigd op Potsgildewegje 3 te Nunspeet.

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 passiva gewaardeerd volgens het kostprijsmodel.

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 het moment van ingebruikneming.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en 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 nominale waarde.



Vorzieningen

Een voorziening wordt gevormd voor verplichtingen waarvan het waarschijnlijk is dat zij zullen moeten worden afgewikkeld en waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten. De omvang van de voorziening wordt bepaald door de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen en verliezen per balansdatum af te wikkelen. Voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

De voorzieningen hebben een overwegend langlopend karakter.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Daar waar geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de kosten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

Baten

De baten betreffen de opbrengst van de in het verslagjaar ontvangen giften en bijdragen alsmede de opbrengst van aan derden geleverde diensten.

Financiële baten en lasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

Belastingen

De vennootschapsbelasting wordt berekend tegen het geldende tarief over het resultaat van het boekjaar.



4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en - terreinen
	€
Boekwaarde per 1 januari 2019	1.355.373
Afschrijvingen	-34.694
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>1.320.679</u>
Aanschaffingswaarde	1.658.327
Cumulatieve afschrijvingen	-337.648
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>1.320.679</u>

De totale verkrijgingsprijs van het onroerend goed bedraagt afgerond € 1.787.000. In verband met de realisatie en de bouw van het hospice heeft de organisatie verschillende bijdragen ontvangen die het karakter hebben van een investeringssubsidie. Deze bijdragen (totaal ca. € 129.000) zijn conform de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (RJ 274.106) op de investering en daarmee tevens op de afschrijvingsgrondslag (RJ 274.115) in mindering gebracht.

Afschrijvingspercentages

	%
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	3



VLOTTENDE ACTIVA

2. Vorderingen

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Overlopende activa		
Rente	<u>10</u>	<u>8</u>

3. Liquide middelen

Betaalrekening Rabobank	2.681	56
Spaarrekening Rabobank	<u>177.328</u>	<u>137.321</u>
	<u>180.009</u>	<u>137.377</u>



PASSIVA

4. EIGEN VERMOGEN

	2019	2018
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	1.289.748	1.189.308
Exploitatiesaldo	47.543	100.440
Stand per 31 december	<u>1.337.291</u>	<u>1.289.748</u>

5. VOORZIENINGEN

Overige voorzieningen

Groot onderhoud gebouwen

Stand per 1 januari	52.000	46.000
Dotatie	9.000	6.000
Stand per 31 december	<u>61.000</u>	<u>52.000</u>

De voorziening voor groot onderhoud wordt gevormd ter dekking van de te maken toekomstige onderhoudskosten op het pand. De jaarlijkse dotatie berust op een inschatting van het bestuur.

Schulden aan verbonden partijen

St. Protestants-Christelijk Hospice De Regenboog	<u>1.398</u>	<u>-</u>
--	--------------	----------

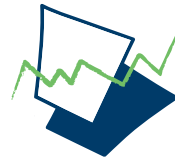
Overlopende passiva

Accountantskosten	1.000	1.000
Rente- en bankkosten	9	10
	<u>1.009</u>	<u>1.010</u>



5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019

	2019	2018
	€	€
6. Baten		
Donaties	-	50.000
Overige baten	96.000	96.000
	<u>96.000</u>	<u>146.000</u>
Personeelsleden		
Gedurende het jaar 2019 waren er geen werknemers in dienst.		
7. Afschrijvingen materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	34.694	34.694
	<u>34.694</u>	<u>34.694</u>
8. Huisvestingskosten		
Bedrijfsbelastingen	2.141	1.872
Bedrijfsverzekeringen	1.116	1.035
Dotatie voorziening groot onderhoud gebouwen	9.000	6.000
	<u>12.257</u>	<u>8.907</u>
9. Algemene kosten		
Accountantskosten	914	865
Aansprakelijkheidsverzekering	483	483
Algemene kosten	-	500
	<u>1.397</u>	<u>1.848</u>
10. Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	10	8
Rentelasten en soortgelijke kosten	-119	-119
	<u>-109</u>	<u>-111</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rente spaarrekening Rabobank	10	8
	<u>10</u>	<u>8</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente en kosten bankrekening	119	119
	<u>119</u>	<u>119</u>



6 ONDERTEKENING BESTUUR

Bestemming van het resultaat 2019

Het bestuur stelt voor om het resultaat over 2019 ad € 47.543 toe te voegen aan de overige reserves.

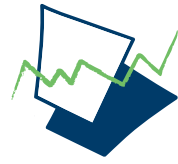
Ondertekening bestuur voor akkoord

Nunspeet, 27 juni 2020

de heer N.H. van Dijk

de heer W.G. Balfourt

de heer M. van Dorp



BIJLAGEN



1 BIJLAGE MATERIËLE VASTE ACTIVA

Staat van afschrijving:		Balans per 01-01-2019	Mutaties 2019	Afschrij- ving	Balans per 31-12-2019
		€	€	€	€
Gebouwen en terreinen					
Terrein	0,0 %	327.250		-	327.250
Perceel Berenbos	0,0 %	385.000		-	385.000
Gebouw	2,5 %	455.509		14.577	440.932
Installatie	5,0 %	122.539		10.892	111.647
Overig	5,0 %	59.556		5.293	54.263
Tuinaanleg	10,0 %	5.519		3.932	1.587
		<u>1.355.373</u>	<u> </u>	<u>34.694</u>	<u>1.320.679</u>