

Toelichting op de jaarrekening 2014

Inleiding:

Over het algemeen kan opnieuw worden gesteld dat het jaar 2014 voor de Hospice Almere financieel zeer gunstig is verlopen.

Ondanks extra inkomsten blijft het een voortdurend balanceren tussen winst en verlies waarbij de uitkomst bijna niet te voorspellen is

Het uitgavenpatroon blijft steeds beter voorspelbaar. Echter strikte begrotingsdiscipline blijft een voorwaarde om een gezonde exploitatie te behouden.

Er zijn vier belangrijke inkomstenstromen. VWS, bijdrage eigenbewoners, giften en garantiestelling van de Vereniging. Wanneer er één van wegvalt of vermindert ontstaat onmiddellijk een exploitatietekort.

Het financiële beleid is er op gericht de financiële risico's zo laag mogelijk te houden en daar waar mogelijk structurele inkomsten te genereren. Tevens worden alle structurele uitgaven kritisch bekeken en daar waar verantwoord omgezet worden in een diepte-investering.

Een eerdere aanzet hiervoor is het gegeven dat per 1 januari 2013 de garantiestelling van €9.000,- is omgezet in een vaste jaarlijkse bijdrage van €10.000,- . Inmiddels is deze verminderd met €3.600,- omdat reiskosten van de coördinator vervielen en niet meer ten laste van de personeelsbudget kwamen. Als gevolg hiervan zijn de personeelslasten met een zelfde bedrag lager uitgevallen en ook lager begroot in het komende jaar.

Dit jaar zijn de wasmachine, wasdroger en automatiseringsapparatuur vervangen. Ook is een laptop aangeschaft.

Het laat zich aanzien dat binnenkort een ander pand beschikbaar komt voor de activiteiten. In verband hiermee is alle apparatuur/inrichting met uitzondering van de in het afgelopen boekjaar aangeschafte activa, dit jaar volledig afgeschreven.

Gesteld mag worden dat er op dit moment geen financiële risico's meer of claims bekend zijn.

Exploitatierkening 2014

	Werkelijk 2014		Begroot 2014	Werkelijk 2013	
<u>Inkomsten:</u>					
Subsidie VWS	65.589		52.000	60.501	
Ontvangen giften	2.430		1.000	4.813	
Eigen bijdragen	22.221		18.000	21.971	
Bijdrage Vereniging	6.400		10.000	15.000	
Ontvangen rente	1.622				
Baten vorige jaren	0		1.000	1.541	
		<u>98.262</u>		<u>82.000</u>	<u>103.826</u>
<u>Lasten:</u>					
Personeelskosten	31.433		34.000	31.110	
Advieskosten	0		0	65	
Kosten vrijwilligers	6.278		8.500	7.686	
Huisvestingskosten	20.022		21.700	20.185	
Afschrijvingskosten	11.395		10.000	8.803	
Voedingskosten	5.580		5.000	6.212	
Beheerkosten	5.185		4.250	4.296	
Overige kosten	1.561		3.900	1.399	
		<u>81.454</u>		<u>87.350</u>	<u>79.756</u>
		<u>16.808</u>		<u>-5.350</u>	<u>24.070</u>

resultaatverdeling:

Toevoeging aan reserve nieuwbouw	16.500
Toevoeging aan algemene reserve	308
	<u>16.808</u>

Toelichting op de exploitatierekening.

Inkomsten algemeen:

Wanneer we naar het totaal beeld kijken van de inkomsten dan zijn die €16.262,- hoger dan begroot. Onderstaand volgt een toelichting.

Subsidie VWS:

Het uiteindelijk toegekende bedrag van VWS was €13.589,- hoger dan begroot. Het verschil vindt zijn oorzaak in het tussen het begrootte bedrag per cliënt en het toegekende bedrag. Gekozen is voor een risicomijdende begroting. Voorheen was sprake dat het volgende jaar het aantal opnames van de het voorgaande jaar werden uitbetaald. Deze regeling is in 2014 vervangen door een gemiddelde van de laatste drie jaren.

Ontvangen giften:

In 2013 zijn geen grote giften ontvangen.

Eigen bijdragen cliënten :

Opnieuw blijkt dat de €40,- eigen bijdrage per dag noodzakelijk is om de Hospice een gegarandeerde inkomstenstroom te geven om de operationele kosten dekkend te krijgen. Er is gemiddeld een iets langere verblijfsduur waardoor de ontvangsten hoger uitvallen.

De eigen bijdrage is €4.221,- hoger dan begroot.

Bijdrage Vereniging

Zie inleiding

Ontvangen Rente:

De rente is niet meer begroot omdat de inkomsten hiervan vrijwel niet in te schatten zijn door de voortdurende daling van de rentevoet.

Uitgaven algemeen.

De uitgaven zijn vrijwel conform de begroting met uitzondering van de personeelskosten, zoals bij de inleiding vermeld. €2.567,- lager dan begroot.

Advieskosten:

Er zijn geen onkosten voor advieskosten gemaakt.

Kosten vrijwilligers:

	Werkelijk	Begroot
Wervingskosten vrijwilligers	0,-	500,-
Opleidingskosten vrijwilligers	2.925,-	4.200,-
Overige kosten vrijwilliger w.o. zaalhuur	1.568,-	1.100,-
Vrijwilligersvergoeding	1.775,-	2.500 -
Folders etc.	-	0 -
Representatie kosten	10,-	200,-
Totaal	6.278,-	8.500,-

Huisvestingskosten:

Huisvestingskosten	Werkelijk	Begroot
Huur Pand	16.361,-	17.500,-
Water	366,-	200,-
Elektriciteit	2.829,-	3.000,-
Klein onderhoud pand	0-	500, -
Onderhoud inventaris	466,-	500,-
Totaal	20.022,-	21.700,-

Elektriciteit:

Er is over de jaren heen een duidelijk toename van de energiekosten. Het komend jaar zal gekeken worden of met name de verlichting vervangen kan worden door lampen die een lager energieverbruik hebben.

Afschrijvingskosten:

Zoals vermeld in de inleiding is de bestaande inventaris afgeschreven, waardoor er € 11.395,- aan afschrijvingskosten werden genomen.

Voedingskosten:

De inkopen zijn volstrekt afhankelijk van het aantal bewoners in relatie tot de verblijfsduur en is vrijwel niet in te schatten en is ondanks een iets langere verblijf vrijwel gelijk gebleven.

Beheerkosten:

Administratief beheer	Werkelijk	Begroot
Telefoon en internet	1.443,-	1.800,-
Porto	150,-	100,-
Kantoorartikelen	466-	500,-
Automatiseringskosten	396,-	300,-
Drukwerk	- ,-	200-
Bankkosten	536,	550,-
Overige kosten	2194,-,	800,-
Totaal	5.185,-	4.250,-

Overige kosten	Werkelijk	Begroot
Public relations	39,-	1.000 -
Bestuurskosten	167,-	1.000,-
Contributies en abonnementen	0,-	100,-
Verzekeringen	807,-	800,-
Belastingen	548-,	1.000,-
Totaal	1.561,-	3.900,-

Balans per 31 december 2014

Actief	balans 2014	Balans 2013	Passief	Balans 2014	Balans 2013
<u>Vaste activa:</u>			<u>Vermogen:</u>		
Inventaris en inrichting	55.692	51.349	Investeringskapitaal	56.524	56.524
Machines en installaties	3.930	3.930	Doelreserves:		
	59.622	55.279	. Reserve voor opleidingen	723	723
Afschrijvingen	55.496	44.101	. Reserve 1e lustrum	0	5.373
	<u>4.126</u>	<u>11.178</u>	. Reserve nieuwbouw	78.500	62.000
			. Algemene reserve	6.803	3.622
<u>Vlottende activa</u>				142.550	128.242
<u>Vorderingen op korte termijn</u>			<u>Schulden op korte termijn</u>		
Debiteuren	2.662	1.220	Personeelskosten	0	0
Te ontvangen posten	1.622	1.914	Vooruit ontvangen giften	0	0
Overige vorderingen			Overige schulden korte termijn		
	<u>4.284</u>	<u>3.134</u>		6.027	4.235
<u>Liquide middelen</u>				6.027	4.235
Kasgeld	103	107			
Banken	140.014	117.708			
Transitoria	50	350			
	<u>140.167</u>	<u>118.165</u>			
Totaal	148.577	132.477	Totaal	148.577	132.477

Toelichting op de balans 2014

Activa:

Vaste activa:

De in het verleden gedane investeringen zijn dit jaar volledig afgeschreven. Inmiddels is aan nieuwe activa €4.343,- aangeschaft.

Op de activa worden naar gelang de aard ervan jaarlijks 10% - 20% - of 33,3% afgeschreven .

Vlottende activa:

Liquide middelen:

Het hoge bedrag aan liquide middelen is het gevolg van in kas gehouden afschrijvingen gedurende de afgelopen jaren en het beschikbare geld voor een nieuwbouwreserve.

Debiteuren:

Achterstallige debiteuren zijn in 2014 regelmatig aangemaand. Eind januari 2015 waren nog niet alle debiteuren betaald. Ondanks de inspanningen moest voor het eerst een afschrijving genomen worden op een debiteur.

Passiva:

Eigen vermogen:

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende bestanddelen:

Investeringskapitaal:

Dit is het kapitaal dat bij oprichting van de vereniging uit giften, subsidies etc. is vergaard om de inventaris en inrichting te kunnen bekostigen.

In het verleden gedane investeringen zijn eind 2014 geheel afgeschreven.

Doelreserves:

Reserve opleidingen:

Is bedoeld om specifieke studies te financieren. Hierin hebben geen mutaties plaats gevonden.

Reserve 1^{ste} lustrum

Het restant van de voorziening is vrijgevallen en toegevoegd aan de algemene reserve.

Reserve nieuwbouw:

Uit het voordelig exploitatie resultaat is €16.500,- toegevoegd aan deze reserve, waardoor de reserve nieuwbouw uitkomt op €78.500,-

Algemene reserve:

Deze reserve is bedoeld als buffer voor eventuele toekomstige tegenvallende resultaten. Wenselijk is deze reserve uiteindelijk op te bouwen tot twee en een half keer de exploitatie, om eventueel de wegval van subsidies op te kunnen vangen.

Overige schulden op korte termijn

Dit betreft voornamelijk nog te betalen salaris van de maand december alsmede de huur van december.

Gerard van Dam, penningmeester Stichting Hospice Almere.