

SPECIALISTEN
BINNEN
HANDBEREIK

finx
ACCOUNTANTS
BELASTINGADVISEUR

VOORSPRONG
DOOR LOKALE
KENNIS

Accountants
finx
Fiscaal adviseurs



RAPPORT 2018

Stichting Vrijwilligers Palliatieve Terminale Zorg Zuid West Friesland
inzake de jaarrekening 2018

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Opdracht	2
2	Samenstellingsverklaring van de accountant	2
3	Algemeen	3
4	Resultaat	4
5	Financiële positie	5
6	Ondertekening	6

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2018	8
2	Winst-en-verliesrekening over 2018	9
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	10
4	Toelichting op de balans per 31 december 2018	14
5	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2018	18

BIJLAGEN

1	Overzicht materiële vaste activa	23
---	----------------------------------	----

ACCOUNTANTSRAPPORT

Stichting Vrijwilligers Palliatieve Terminale Zorg Zuid West
Friesland
Westhemstraat 46
8608 BG Sneek

Kenmerk 406950-2018
Behandeld door Fdh
Datum 12 augustus 2019

Betreft: Jaarrekening 2018

Geachte bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2018 met betrekking tot de stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2018 van de stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 888.320 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat na belastingen van € 7.956, samengesteld.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur

De jaarrekening van Stichting Vrijwilligers Palliatieve Terminale Zorg Zuid West Friesland te Sneek is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. Deze 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 in Nederland algemeen aanvaarde 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 hebben 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 Zuid West Friesland. 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.

3 ALGEMEEN

3.1 Activiteiten

De activiteiten van de Stichting VPTZ-ZWF, gevestigd in Sneek bestaan uit het zorgen voor en de begeleiding van terminale patiënten door vrijwilligers en betaalde coördinatoren en het verkrijgen van middelen voor die verzorging en begeleiding. Ingaande 1 juni 2012 vinden de activiteiten plaats in een eigen pand aan de Westhemstraat te Sneek.

Vergelijkende cijfers

De vergelijkende cijfers zijn door ons ontleend aan de jaarrekening over 2017 welke niet door ons is opgesteld. In verband met de vergelijkbaarheid van de cijfers is de presentatie aangepast aan de door ons gevoerde wijze van rapporteren.

4 RESULTAAT

4.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2018 bedraagt € 7.956 tegenover negatief € 640 over 2017. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	Saldo 2018	Budget 2018	Saldo 2017	Vershil 2018
	€	€	€	€
Baten				
Baten charitatieve instellingen	23.621	25.000	21.528	2.093
Baten van subsidies van overheden	146.947	122.202	132.581	14.366
Som van de geworven baten	170.568	147.202	154.109	16.459
Baten als tegenprestatie voor de levering van producten en/of diensten	40.931	26.000	30.500	10.431
Overige bedrijfsopbrengsten	16.727	4.400	28.729	-12.002
Bruto-omzetresultaat	228.226	177.602	213.338	14.888
Kosten				
Besteed aan de doelstellingen	6.989	4.500	5.774	1.215
Wervingskosten	729	-	345	384
Kosten van beheer en administratie	210.193	208.480	206.236	3.957
Financiële baten en lasten				
Rentelasten en soortgelijke kosten	2.359	1.500	1.623	736
Saldo	7.956	-36.878	-640	8.596

5 FINANCIËLE POSITIE

5.1 Analyse financiële positie

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Ondernemingsvermogen	640.913	632.957
Achtergestelde leningen	-	40.000
Voorzieningen	12.000	12.000
Langlopende schulden	225.373	233.105
	<u>878.286</u>	<u>918.062</u>
Waarvan vastgelegd op lange termijn:		
Materiële vaste activa	837.665	883.040
Werkkapitaal	<u>40.621</u>	<u>35.022</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Voorraden	301	1.301
Vorderingen	5.645	8.908
Liquide middelen	44.709	39.418
	<u>50.655</u>	<u>49.627</u>
Af: kortlopende schulden	10.034	14.605
Werkkapitaal	<u>40.621</u>	<u>35.022</u>

5.2 Mutatie werkkapitaal

De samenstelling en mutatie van het werkkapitaal kunnen als volgt worden geanalyseerd:

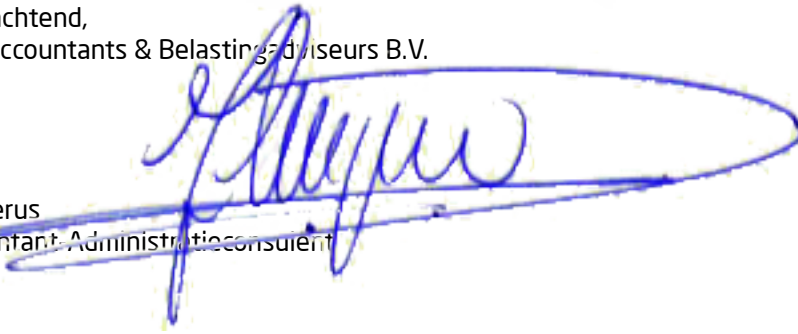
	31-12-2018	31-12-2017	Mutatie
	€	€	€
Voorraden	301	1.301	-1.000
Vorderingen	5.645	8.908	-3.263
Liquide middelen	44.709	39.418	5.291
Kortlopende schulden	10.034	14.605	-4.571
	<u>40.621</u>	<u>35.022</u>	<u>5.599</u>

Ondertekening

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

Hoogachtend,
Finx Accountants & Belastingadviseurs B.V.

J. Kuperus
Accountant-Administratieconsulent



JAARREKENING

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2018
(na winstbestemming)

	31 december 2018	31 december 2017
	€	€
ACTIVA		
VASTE ACTIVA		
Materiële vaste activa	(1)	
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	837.326	882.019
Inventaris	339	1.021
	<u>837.665</u>	<u>883.040</u>
	837.665	883.040
VLOTTENDE ACTIVA		
Vorraden	(2)	301
Vorderingen	(3)	
Overige vorderingen en overlopende activa	5.645	8.908
Liquide middelen	(4)	44.709
	<u>50.655</u>	<u>49.627</u>
	<u>888.320</u>	<u>932.667</u>

	31 december 2018	31 december 2017
	€	€
PASSIVA		
RESERVES EN FONDSSEN		
	(5)	
Algemene reserve	332.041	324.085
Bestemmingsreserves	308.872	308.872
	<u>640.913</u>	<u>632.957</u>
Achtergestelde leningen	(6) -	40.000
VOORZIENINGEN		
	(7)	
Overige voorzieningen	12.000	12.000
LANGLOPENDE SCHULDEN		
	(8)	
Schulden aan participanten en aan maatschappijen waarin wordt deelgenomen	225.373	233.105
KORTLOPENDE SCHULDEN		
	(9)	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.949	-
Overige schulden en overlopende passiva	8.085	14.605
	<u>10.034</u>	<u>14.605</u>
	<u>888.320</u>	<u>932.667</u>

2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2018

		Saldo 2018	Budget 2018	Saldo 2017
		€	€	€
Baten				
Baten charitatieve instellingen	(10)	23.621	25.000	21.528
Baten van subsidies van overheden	(11)	146.947	122.202	132.581
Som van de geworven baten		170.568	147.202	154.109
Baten als tegenprestatie voor de levering van producten en/of diensten	(12)	40.931	26.000	30.500
Overige bedrijfsopbrengsten	(13)	16.727	4.400	28.729
Som der baten		228.226	177.602	213.338
Lasten				
Besteed aan de doelstellingen	(14)	6.989	4.500	5.774
Wervingskosten	(15)	729	-	345
Kosten van beheer en administratie				
Personeelskosten	(16)	111.453	113.000	109.494
Afschrijvingen materiële vaste activa	(17)	45.375	43.980	48.959
Overige bedrijfskosten	(18)	53.365	51.500	47.783
		210.193	208.480	206.236
Saldo voor financiële baten en lasten		10.315	-35.378	983
Rentelasten en soortgelijke kosten	(19)	-2.359	-1.500	-1.623
Resultaat		7.956	-36.878	-640

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Algemeen

Vestigingsadres

Stichting Vrijwilligers Palliatieve Terminale Zorg Zuid West Friesland (geregistreerd onder KvK-nummer 01117549) is feitelijk gevestigd op Westhemstraat 46 te Sneek.

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving "Organisaties zonder winststreven"

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde.

Winsten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Verliezen worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

Pensioenen

PENSIOENEN

De voor het personeel geldende pensioenregelingen worden gefinancierd door afdrachten aan de pensioen uitvoerder. De verschuldigde premie wordt als last in de rekening van baten en lasten verantwoord. Indien er, naast de verplichting voor periodieke pensioenpremies, een verplichting bestaat voor per balansdatum opgebouwde pensioenrechten (backserviceverplichtingen), wordt de verplichting in de balans opgenomen tegen de contante waarde. Ultimo (vorig) boekjaar waren er geen pensioen vorderingen en geen verplichtingen naast de betaling van de jaarlijkse aan de pensioen uitvoerder verschuldigde premie.

Personeelsleden

Bij de stichting was in 2018 gemiddeld 1 personeelslid werkzaam (2017: 1).

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar de desbetreffende paragraaf.

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Voorraden

Voorraden grond- en hulpstoffen en handelsgoederen worden gewaardeerd tegen verkrijgings-prijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

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.

Achtergestelde leningen

De achtergestelde langlopende leningen 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, indien materieel. Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de achtergestelde schulden in de winst- en verliesrekening als interestlast verwerkt. Indien geen sprake is van (dis)agio of transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de schuld.

Voorzieningen

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.

Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de winst-en-verliesrekening als interestlast verwerkt.

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.

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-omzet en de kosten en andere lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Bruto-omzetresultaat/Brutomarge

Het bruto-omzetresultaat bestaat uit de netto-omzet, de wijzigingen in de voorraad gereed product en goederen in bewerking, de geactiveerde productie ten behoeve van het eigen bedrijf, de overige bedrijfsopbrengsten, de kosten van grond- en hulpstoffen en de kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten.

Bestedingen doelstellingen

De bestedingen in het kader van de doelstellingen worden verantwoord in het jaar dat zij zijn toegezegd of, voor zover dit niet bij toezegging het geval is, in het jaar dat de omvang van de verplichting betrouwbaar kan worden vastgesteld. Voorwaardelijke verplichtingen worden verantwoord in het jaar waarin vast komt te staan dat aan de voorwaarden zal worden voldaan.

Afschrijvingen

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Financiële baten en lasten

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

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Boekwaarde per 1 januari 2018	Afschrijvingen	Boekwaarde per 31 december 2018
	€	€	€
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	882.019	-44.693	837.326
Inventaris	1.021	-682	339
	<u>883.040</u>	<u>-45.375</u>	<u>837.665</u>

Op het onroerend goed is een hypothecaire zekerheid gesteld van € 200.000,- ten behoeve van de Rabobank voor het eventueel aantrekken van een lening. Deze lening is nog niet aangegaan. De woz waarde van het pand is € 1.127.000,-. De herbouw waarde is verzekerd voor € 1.600.000,-

Een specificatie van de materiële vaste activa is opgenomen in de bijlage op pagina 23.

Afschrijvingspercentages

Bedrijfsgebouwen en -terreinen	4% tot 10%
Inventaris	20%

VLOTTENDE ACTIVA

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
2. Voorraden		
Gereed product en handelsgoederen	<u>301</u>	<u>1.301</u>

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Gereed product en handelsgoederen		
Voorraad vlinder & herenspelden	301	1.301

3. Vorderingen

Overige vorderingen en overlopende activa

Overige vorderingen	5.645	8.704
Nog te ontvangen vergoeding gasten	-	50
Vooruitbetaalde kosten	-	154
	<u>5.645</u>	<u>8.908</u>

4. Liquide middelen

Rabobank 12.47.24.787	6.414	1.169
ING bank 66.96.70.383	-	37.772
ING bank 66.57.96.315	38.153	-
Kas	142	477
	<u>44.709</u>	<u>39.418</u>

PASSIVA

5. Reserves en fondsen

Algemene reserve	332.041	324.085
Bestemmingsreserves	308.872	308.872
	<u>640.913</u>	<u>632.957</u>

	2018	2017
	€	€

Algemene reserve

Stand per 1 januari	324.085	324.725
Resultaat boekjaar	7.956	-640
Stand per 31 december	<u>332.041</u>	<u>324.085</u>

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Bestemmingsreserves		
Bestemmingsreserve Gebouwen & inventaris	308.872	308.872

	2018	2017
	€	€
<u>Bestemmingsreserve Gebouwen & inventaris</u>		
Stand per 1 januari	308.872	335.745
Vrijvallende investeringsbijdragen	-	-26.873
Stand per 31 december	308.872	308.872

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
6. Achtergestelde leningen		
Lening Patyna	-	40.000

De lening is verstrekt ter financiering van de verbouwing van het hospice. Aflossing geschiedt over een periode van 10 jaar. In boekjaar 2018 is de lening volledig afgelost. Het rentepercentage bedraagt 2,5%.

7. Voorzieningen

Overige voorzieningen		
Groot onderhoud gebouwen	12.000	12.000

	2018	2017
	€	€
<u>Groot onderhoud gebouwen</u>		
Stand per 1 januari	12.000	8.000
Dotatie	-	4.000
Stand per 31 december	12.000	12.000

Met ingang van 2015 wordt jaarlijks een bedrag van € 4000,- ten laste van de exploitatie gebracht ter vorming van een onderhoudsfonds voor het gebouw. Hiervoor is door een deskundige een onderhoudsplanning gemaakt. In 2017 is een bedrag van € 4000,- toegevoegd.

8. Langlopende schulden

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Schulden aan participanten en aan maatschappijen waarin wordt deelgenomen		
Rekening-courant Stichting Vrienden VPTZ	225.373	233.105
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<u>Rekening-courant Stichting Vrienden VPTZ</u>		
Stand per 1 januari	233.105	287.845
Mutaties boekjaar	-7.732	-54.740
Langlopend deel per 31 december	<u>225.373</u>	<u>233.105</u>

9. Kortlopende schulden

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	1.949	-
Overige schulden en overlopende passiva		
Vakantiegeld	346	-
Nog te betalen kosten	7.739	9.018
Giften vrijvallend in de komende jaren	-	2.400
Nog te betalen Dak vernieuwing zonnecollector en	-	3.187
	<u>8.085</u>	<u>14.605</u>

5 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2018

	Saldo 2018	Budget 2018	Vershil 2018	Saldo 2017
	€	€	€	€
10. Baten charitatieve instellingen				
Giften	23.621	25.000	-1.379	21.528
11. Baten van subsidies van overheden				
Vergoeding Ministerie van VWS	132.708	108.681	24.027	119.132
Subsidie gemeenten	14.239	13.521	718	13.449
	146.947	122.202	24.745	132.581
12. Baten als tegenprestatie voor de levering van producten en/of diensten				
Vergoeding Gasten	40.931	26.000	14.931	30.500
13. Overige bedrijfsopbrengsten				
Overige baten	10.082	4.400	5.682	1.856
Vrijvallende bijdragen investeringen	6.645	-	6.645	26.873
	16.727	4.400	12.327	28.729
14. Besteed aan de doelstellingen				
Doelstelling				
Voedingskosten gasten	6.989	4.500	2.489	5.774
15. Wervingskosten				
Lasten eigen fondsenwerving				
Uitvoeringskosten sponseracties	729	-	729	345

	Saldo 2018	Budget 2018	Vershil 2018	Saldo 2017
	€	€	€	€
16. Personeelskosten				
Lonen en salarissen	111.453	113.000	-1.547	109.494
<u>Lonen en salarissen</u>				
Salarissen, sociale lasten en pensioenpremie coördinatoren	80.790	92.000	-11.210	86.796
Vakantiegeldverplichting	4.348	-	4.348	2.549
Bijscholen coördinatoren	424	1.000	-576	400
Reiskosten coördinatoren	873	1.200	-327	1.516
Waarneming coördinatoren	1.295	1.800	-505	1.585
Opleiding vrijwilligers	3.302	3.000	302	3.186
Reiskosten vrijwilligers	12.791	10.000	2.791	9.215
Overige kosten vrijwilligers	3.760	4.000	-240	4.247
Ontvangen ziekengelduitkeringen	3.870	-	3.870	-
	<u>111.453</u>	<u>113.000</u>	<u>-1.547</u>	<u>109.494</u>
17. Afschrijvingen materiële vaste activa				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	44.693	43.300	1.393	43.591
Inventaris	682	680	2	5.368
	<u>45.375</u>	<u>43.980</u>	<u>1.395</u>	<u>48.959</u>
	<u>45.375</u>	<u>43.980</u>	<u>1.395</u>	<u>48.959</u>
18. Overige bedrijfskosten				
Huisvestingskosten	40.674	41.500	-826	39.975
Exploitatiekosten	2.013	-	2.013	-
Kantoorkosten	6.088	6.100	-12	5.243
Verkoopkosten	2.625	1.300	1.325	311
Algemene kosten	1.965	2.600	-635	2.254
	<u>53.365</u>	<u>51.500</u>	<u>1.865</u>	<u>47.783</u>

	Saldo 2018	Budget 2018	Vershil 2018	Saldo 2017
	€	€	€	€
<u>Huisvestingskosten</u>				
Huur grond gemeente	295	-	295	295
Energie Westhemstraat/waterverbruik	10.520	10.000	520	8.230
Onderhoud onroerende zaak	-	4.000	-4.000	5.887
Belastingen en zakelijke lasten	8.009	8.000	9	7.573
Opstal en glasverzekering	1.547	3.000	-1.453	2.686
Schoonmaak kosten Westhemstraat	14.970	10.000	4.970	10.935
Onderhoud terrein	720	1.000	-280	593
Onderhoud installaties	3.515	3.000	515	2.766
Alarmvoorziening/brandmelding	1.098	1.000	98	650
Overige huisvestingskosten	-	1.500	-1.500	360
	<u>40.674</u>	<u>41.500</u>	<u>-826</u>	<u>39.975</u>
<u>Exploitatiekosten</u>				
Kleine aanschaffingen	2.013	-	2.013	-
	<u>2.013</u>	<u>-</u>	<u>2.013</u>	<u>-</u>
<u>Kantoorkosten</u>				
Kantoorbenodigdheden	213	600	-387	705
Automatiseringskosten	-	800	-800	-
Telefoon	3.710	3.500	210	3.040
Porti	166	200	-34	632
Contributies en abonnementen	1.999	1.000	999	866
	<u>6.088</u>	<u>6.100</u>	<u>-12</u>	<u>5.243</u>
<u>Verkoopkosten</u>				
Drukwerk	133	800	-667	260
Bestuurskosten	262	500	-238	63
Attenties en reclame kosten	2.185	-	2.185	-
Reis- en verblijfkosten	45	-	45	-
Betalingskortingen	-	-	-	-12
	<u>2.625</u>	<u>1.300</u>	<u>1.325</u>	<u>311</u>
<u>Algemene kosten</u>				
Accountantskosten	-	800	-800	684
Administratiekosten	-	1.000	-1.000	905
Verzekeringen	1.902	-	1.902	475
Overige algemene kosten	63	800	-737	190
	<u>1.965</u>	<u>2.600</u>	<u>-635</u>	<u>2.254</u>

	Saldo 2018	Budget 2018	Verschil 2018	Saldo 2017
	€	€	€	€
19. <u>Rentelasten en soortgelijke kosten</u>				
Rente lening Patyna	-1.835	-1.000	-835	-1.000
Rente en kosten rek.crt. banken	-524	-500	-24	-623
	<u>-2.359</u>	<u>-1.500</u>	<u>-859</u>	<u>-1.623</u>

Ondertekening directie voor akkoord

Vaststelling jaarrekening

De jaarrekening is aldus opgemaakt en vastgesteld door het bestuur c.q. de Algemene Vergadering.

Sneek, 12 augustus 2019

Stichting Vrijwilligers Palliatieve Terminale Zorg ZWF
Namens deze,

De heer C. Boonstra, Voorzitter

Mevrouw J.J. de Jong, Secretaris

BIJLAGEN

1 OVERZICHT MATERIËLE VASTE ACTIVA

Jaar	Afs. perc.	Aanschafwaarde				Afschrijvingen				Boekwaarde	
		1 januari 2018	Investeringen	Desinvesteringen	31 december 2018	1 januari 2018	2018	Desinvesteringen	31 december 2018	1 januari 2018	31 december 2018
Gebouwen		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Aankoop pand Westhemstraat	2012	413.400	-	-	413.400	-	-	-	-	413.400	413.400
Architectenkosten	2011 4%	41.859	-	-	41.859	9.349	1.675	-	11.024	32.510	30.835
Omgevingsvergunning	2011 4%	4.118	-	-	4.118	920	165	-	1.085	3.198	3.033
Advies Technische installatie	2011 4,0%	2.284	-	-	2.284	511	92	-	603	1.773	1.681
Asbestinvestarisatie	2011 4,0%	1.339	-	-	1.339	299	54	-	353	1.040	986
Verbouwingkosten	2011 7,0%	328.521	-	-	328.521	122.282	22.997	-	145.279	206.239	183.242
Aanemer technische installatie	2012 4,0%	224.659	-	-	224.659	49.929	8.987	-	58.916	174.730	165.743
Tuin en straatwerk	2012 10,0%	42.104	-	-	42.104	23.509	4.211	-	27.720	18.595	14.384
Stoffering	2012 10%	6.442	-	-	6.442	3.598	645	-	4.243	2.844	2.199
Zonneschermen	2012 10,0%	12.691	-	-	12.691	7.086	1.270	-	8.356	5.605	4.335
Vloerafwerking	2012 10%	37.384	-	-	37.384	20.872	3.739	-	24.611	16.512	12.773
Hekwerk	2014 10,0%	2.813	-	-	2.813	982	282	-	1.264	1.831	1.549
Grondwerk etc. kunstwerk	2014 10,0%	5.757	-	-	5.757	2.015	576	-	2.591	3.742	3.166
Totaal gebouwen en terreinen		1.123.371	-	-	1.123.371	241.352	44.693	-	286.045	882.019	837.326
Inventaris											
Bedden etc.	2009 20%	10.800	-	-	10.800	10.800	-	-	10.800	-	-
TV etc.	2009 20%	1.653	-	-	1.653	1.653	-	-	1.653	-	-
Communicatieapparatuur	2012 20%	9.823	-	-	9.823	9.823	-	-	9.823	-	-
Meubilair	2012 20%	36.313	-	-	36.313	36.313	-	-	36.313	-	-
Gereedschappen	2012 20%	1.071	-	-	1.071	1.070	1	-	1.071	-	-
Sanitairartikelen	2012 50%	550	-	-	550	550	-	-	550	-	-
Apparatuur huishouding	2012 20%	9.054	-	-	9.054	9.053	1	-	9.054	1	-
Serviesgoed	2012 50%	518	-	-	518	518	-	-	518	-	-
Koelkasten en vriezer	2014 20%	2.100	-	-	2.100	1.470	420	-	1.890	631	211
Hordeuren gatsenkamers	2014 20%	1.301	-	-	1.301	912	260	-	1.172	389	129
Totaal inventaris		73.183	-	-	73.183	72.162	682	-	72.844	1.021	339
Totaal		1.196.554	-	-	1.196.554	313.514	45.375	-	358.889	883.040	837.665