

**HERSTELLINGSOORDVERENIGING
DENNENHEUVEL
TE HILVERSUM**

Rapport inzake jaarstukken 2018

Jansen *Uw adviseurs*
Schepers

INHOUDSOPGAVE

Pagina

RAPPORT

1	Samenstelverklaring	2
2	Algemeen	3
3	Resultaat	4
4	Financiële positie	5

1	BESTUURSVERSLAG	6
----------	------------------------	----------

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2018	8
2	Staat van baten en lasten over 2018	9
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	10
4	Toelichting op de balans per 31 december 2018	12
5	Toelichting op de staat van baten en lasten 2018	16

OVERIGE GEGEVENS

1	Bestemming van het resultaat 2018	20
---	-----------------------------------	----

RAPPORT

Aan het bestuur van
Herstellingsoordvereniging Dennenheuvel
Soestdijkerstraatweg 102
1213 XH Hilversum

<i>Kenmerk</i>	<i>Behandeld door</i>	<i>Datum</i>
SD2018-11559	ThB	2 december 2019

Geachte bestuursleden,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2018 met betrekking tot uw vereniging.

1 SAMENSTELVERKLARING

Aan: het bestuur

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2018 van uw vereniging, waarin begrepen de balans met tellingen van € 682.452 en de staat van baten en lasten sluitende met een resultaat van € 6.933, samengesteld.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, hierdoor 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 Herstellingsoordvereniging Dennenheuvel. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook van 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 Bedrijfsgegevens

De activiteiten van Herstellingsoordvereniging Dennenheuvel bestaan voornamelijk uit:

- de bevordering van en het toezien op zorg die haar leden helpt bij het herstel na een ziekenhuisopname, operatie of ziekte en het daartoe (doen) aanbieden van revalidatieruimte in Overbosch of in een ander somatisch herstellingsoord;
- de verbetering van de leef- en woonomgeving van herstellingsoord Overbosch in Hilversum ten behoeven van haar cliënten;
- het verlenen en/of bedingen van korting en/of tegemoetkoming in de kosten van de onder het eerste lid bedoelde zorg van haar leden.

2.2 Bestuur

Als bestuurder van de vereniging treedt op de heer M.K. Steinfeldt.

2.3 Oprichting vereniging

Bij notariële akte d.d. 1 juni 1905 is de vereniging opgericht. De statuten van de vereniging zijn laatstelijk gewijzigd op 9 maart 2018 door notaris mr. P.T.F. Deloo.

2.4 Bestemming van het resultaat 2018

Het resultaat over 2018 bedraagt € 6.933 tegenover een resultaat over 2017 van € 1.562.059.

De bespreking van het resultaat is opgenomen op pagina 4.

De voorgestelde resultaatbestemming is opgenomen onder de overige toelichting van het financieel verslag.

2.5 Bestemming van het resultaat 2017

De bestemming van het resultaat over het jaar 2017 is, conform het bestuursvoorstel, op 11 mei 2018 vastgesteld. Het resultaat over 2017 ad € 1.562.059 is toegevoegd aan het eigen vermogen.

Herstellingsoordvereniging Dennenheuvel te Hilversum

3 RESULTAAT

3.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2018 bedraagt € 6.933 tegenover € 1.562.059 over 2017. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2018		2017	
	€	%	€	%
Bedrijfsopbrengsten	-	-	1.979.194	100,0
Overige bedrijfsopbrengsten	817.655	-	2.727.394	137,8
Bedrijfslasten				
Doeluitgaven	652.722	-	-	-
Personeelskosten	-	-	1.592.619	80,5
Afschrijvingen	6.203	-	182.570	9,2
Hotel matige kosten	-	-	33.676	1,7
Onderhoudskosten	-	-	58.922	3,0
Voedingskosten	-	-	136.918	6,9
Algemene kosten	150.125	-	647.105	32,7
Energiekosten	-	-	65.442	3,3
Cliënt- & ledengebonden kosten	-	-	260.951	13,2
	809.050	-	2.978.203	150,5
Bedrijfsresultaat	8.605	-	1.728.385	87,3
Financiële baten en lasten	-1.672	-	-166.326	-8,4
Resultaat	6.933	-	1.562.059	78,9
Belastingen	-	-	-	-
Resultaat	6.933	-	1.562.059	78,9

Herstellingsoordvereniging Dennenheuvel te Hilversum

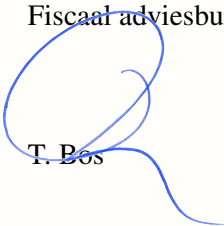
4 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Eigen vermogen	179.179	172.246
Waarvan vastgelegd op lange termijn:		
Immateriële vaste activa	5.168	11.371
Werkkapitaal	<u>174.011</u>	<u>160.875</u>
 Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorderingen	76.690	5.974.493
Liquide middelen	<u>600.594</u>	<u>48.698</u>
	677.284	6.023.191
Af: kortlopende schulden	503.273	5.862.316
Werkkapitaal	<u>174.011</u>	<u>160.875</u>

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
Fiscaal adviesbureau Jansen Schepers B.V.


T. Bos

1 BESTUURSVERSLAG

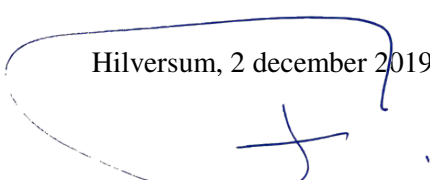
2018 was het jaar waarin de Vereniging definitief met het verleden brak. De verkoop van het zorgbedrijf "Overbosch" werd onomkeerbaar met de verkoop van het vastgoed "Villa Overbosch" en het noodlijdende "De Terp". Een proces waarvan lang is getracht om het te voorkomen, maar uiteindelijk bleek de huidige uitkomst de beste oplossing voor zowel de Vereniging zelf alsmede ook voor de cliënten van "Overbosch" en niet in de laatste plaats de medewerkers van het zorgbedrijf.

De cliënten en medewerkers zijn nu in goede handen bij de Ontzorgd Wonen Groep, onderdeel van de Blue Print Group. Hiermee heeft de Vereniging de continuïteit van de herstell zorg in "Villa Overbosch" behouden. Met de nieuwe exploitant van Overbosch is afgesproken dat de Vereniging zal blijven investeren, ook in Euro's, in de kwaliteit, toegankelijkheid en uitstraling van de thuisbasis van de Vereniging. Wij verwachten dat wij daarmee de beschikbaarheid en kwaliteit van herstell zorg in Overbosch voor onze leden zullen bevorderen.

Daarnaast zoeken wij ook naar andere mogelijkheden om onze leden toegang tot goede herstell zorg te kunnen bieden. Wij dienen daarbij rekening te houden met het constant veranderende financieringssysteem binnen de zorg in Nederland. Dit vraagt ook om flexibiliteit binnen de Vereniging. Wat gisteren niet werd wordt vandaag wel vergoed door de Zorgverzekeraar en andersom. Deze flexibele inrichting en het snel kunnen anticiperen op veranderingen in het zorglandschap vraagt om duidelijke kaders op hoofdlijnen.

In 2018 heeft onze Vereniging een positief financieel resultaat behaald en weer een bescheiden financiële reserve op kunnen bouwen. Ook in 2019 zal naar onze stellige verwachting weer een positief financieel resultaat behaald worden. Dit geeft onze Vereniging financiële rust en biedt ons de mogelijkheid om naar de toekomst te kijken, en plannen te maken om onze leden nog beter te kunnen bedienen. Daar gaan we de komende jaren met veel energie, ideeën en een gezonde en verantwoorde ambitie invulling aan geven.

Hilversum, 2 december 2019



M.K. Steinfelder

JAARREKENING

Balans per 31 december 2018

Staat van baten en lasten over 2018

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Toelichting op de balans per 31 december 2018

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2018

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2018
(na resultaatbestemming)

		31 december 2018	31 december 2017
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	(1)		
Website		5.168	11.371
Vlottende activa			
Vorderingen	(2)	76.690	5.974.493
Liquide middelen	(3)	600.594	48.698
		682.452	6.034.562

		31 december 2018	31 december 2017
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen	(4)		
Eigen vermogen		179.179	172.246
Kortlopende schulden	(5)		
Schulden aan kredietinstellingen		-	597.222
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		-	4.582.916
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		7.082	38.505
Belastingen en premies sociale verzekeringen		-	27.588
Overige schulden		250	250
Overlopende passiva		495.941	615.835
		503.273	5.862.316
		682.452	6.034.562

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

		2018		2017	
		€	€	€	€
Bedrijfsopbrengsten	(6)		-		1.979.194
Overige bedrijfsopbrengsten	(7)		817.655		2.727.394
Som der bedrijfsopbrengsten			817.655		4.706.588
Bedrijfslasten					
Doeluitgaven	(8)	652.722		-	
Personeelskosten	(9)	-		1.592.619	
Afschrijvingen	(10)	6.203		182.570	
Hotel matige kosten	(11)	-		33.676	
Onderhoudskosten	(12)	-		58.922	
Voedingskosten	(13)	-		136.918	
Algemene kosten	(14)	150.125		647.105	
Energiekosten	(15)	-		65.442	
Cliënt- & ledengebonden kosten	(16)	-		260.951	
			809.050		2.978.203
Bedrijfsresultaat			8.605		1.728.385
Financiële baten en lasten	(17)		-1.672		-166.326
Resultaat			6.933		1.562.059
Belastingen			-		-
Resultaat			6.933		1.562.059

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Vestigingsadres

Herstellingsoordvereniging Dennenheuvel (geregistreerd onder KvK-nummer 40476622) is feitelijk gevestigd op Soestdijkerstraatweg 102 te Hilversum.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

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.

Bijzondere posten

Bijzondere posten zijn baten of lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die behoren tot het resultaat uit de normale, niet-incidentele bedrijfsactiviteiten, maar die omwille van de vergelijkbaarheid apart toegelicht worden op grond van de aard, omvang of het incidentele karakter van de post.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van afschrijvingen. Er wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen. Dit is het geval als de boekwaarde van het actief (of van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort) hoger is dan de realiseerbare waarde ervan.

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.

Langlopende en kortlopende 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.

GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

Algemeen

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Onder baten worden verstaan de baten die rechtstreeks aan het jaar zijn toe te rekenen en die in het jaar als gerealiseerd kunnen worden beschouwd.

Afschrijvingen

Immateriële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

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. Immateriële vaste activa

	Website
	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2018</i>	
Verkrijgingsprijs	18.608
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	-7.237
	<u>11.371</u>
<i>Mutaties</i>	
Afschrijvingen	-6.203
	<u></u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2018</i>	
Verkrijgingsprijs	18.608
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	-13.440
	<u>5.168</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>	
	%
Website	33

VLOTTENDE ACTIVA

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
2. Vorderingen		
Handelsdebiteuren	36.067	42.549
Overige vorderingen en overlopende activa	40.623	5.931.944
	<u>76.690</u>	<u>5.974.493</u>

Herstellingsoordvereniging Dennenheuvel te Hilversum

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	57.309	68.733
Voorziening dubieuze debiteuren	-21.242	-26.184
	<u>36.067</u>	<u>42.549</u>
Overige vorderingen		
Rekening-courant Blueprint Group B.V.	39.860	31.988
Koopsom onroerend goed	-	5.250.000
Afrekening banken verkoop onroerend goed	-	121.471
Afkoop ledenkorting	-	527.722
	<u>39.860</u>	<u>5.931.181</u>
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde verzekeringskosten	<u>763</u>	<u>763</u>
3. Liquide middelen		
Rabobank	600.594	45.496
ING Bank N.V.	-	3.202
	<u>600.594</u>	<u>48.698</u>

PASSIVA

4. Eigen vermogen

	2018	2017
	€	€
Eigen vermogen		
Stand per 1 januari	172.246	-1.389.813
Resultaatbestemming boekjaar	6.933	1.562.059
Stand per 31 december	<u>179.179</u>	<u>172.246</u>

5. Kortlopende schulden

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen		
Rabobank	<u>-</u>	<u>597.222</u>
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		
Onderhandse leningen	-	20.000
Hypothecaire leningen	<u>-</u>	<u>4.562.916</u>
	<u>-</u>	<u>4.582.916</u>
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	<u>7.082</u>	<u>38.505</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	<u>-</u>	<u>27.588</u>
Overige schulden		
Rekening-courant Stichting Vrienden	<u>250</u>	<u>250</u>

Herstellingsoordvereniging Dennenheuvel te Hilversum

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Overlopende passiva		
Accountantskosten	7.200	14.520
Advieskosten	-	51.591
Rente- en bankkosten	-	3.727
Administratiekosten	-	5.445
Vooruitontvangen contributies	466.017	527.722
Overige nog te betalen kosten	22.724	4.360
Reservering ZKV	-	8.470
	<u>495.941</u>	<u>615.835</u>

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2018

	2018	2017
	€	€
6. Bedrijfsopbrengsten		
Herstelzorg	-	1.108.018
Geriatrische revalidatiezorg	-	979.574
Verleende kortingen	-	-108.398
	-	1.979.194
7. Overige bedrijfsopbrengsten		
Activa / passiva transactie	-	1.125.111
Verkoopopbrengst onroerend goed	-	927.205
Korting aflossing hypotheek	-	156.000
Giften, legaten en extra bijdragen	289.337	58.318
Contributies leden	528.318	415.050
Overige bedrijfsopbrengsten	-	45.710
	817.655	2.727.394
8. Doeluitgaven		
Bijdragen en schenkingen	652.722	-
<i>Bijdragen en schenkingen</i>		
Bijdrage verbetering van de leef- en woonomgeving van herstellingsoord Overbosch in Hilversum	652.722	-
9. Personeelskosten		
Lonen en salarissen	-	830.357
Sociale lasten	-	116.162
Pensioenlasten	-	78.829
Personeel niet in loondienst	-	539.504
Overige personeelskosten	-	27.767
	-	1.592.619
<i>Lonen en salarissen</i>		
Bruto lonen	-	613.147
Eindejaarsuitkering	-	65.461
Vakantietoelage	-	59.235
Overwerk	-	2.863
Bruto toeslag	-	86.216
transporteren	-	826.922

Herstellingsoordvereniging Dennenheuvel te Hilversum

	2018	2017
	€	€
Transport	-	826.922
Tegemoetkoming ZKV	-	4.444
	-	831.366
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-	-1.009
	-	830.357
<i>Sociale lasten</i>		
Premies sociale verzekeringswetten	-	116.162
<i>Pensioenlasten</i>		
Pensioenlasten	-	78.829
<i>Personeel niet in loondienst</i>		
Uitzendkrachten	-	169.104
Inhuur ZZP'ers	-	369.433
Vrijwilligers	-	967
	-	539.504
<i>Overige personeelskosten</i>		
Reiskostenvergoedingen	-	14.132
Onkostenvergoedingen	-	1.862
Loopbaanbudget	-	11.562
Arbodienst	-	5.729
Overige personeelskosten	-	-5.518
	-	27.767
10. Afschrijvingen		
Immateriële vaste activa	6.203	4.652
	-	177.918
	6.203	182.570
<i>Afschrijvingen immateriële vaste activa</i>		
Website	6.203	4.652

Herstellingsoordvereniging Dennenheuvel te Hilversum

	2018	2017
	€	€
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	-	76.395
Machines en installaties	-	54.143
Inventaris	-	47.380
	-	177.918
Overige bedrijfskosten		
11. Hotel matige kosten		
Schoonmaakkosten	-	2.643
Afvalverwijdering	-	4.172
Waskosten derden	-	26.861
	-	33.676
12. Onderhoudskosten		
Onderhoud installaties	-	33.240
Onderhoud installaties De Terp	-	448
Onderhoud gebouwen	-	8.410
Onderhoud inventaris	-	4.490
Onderhoud terreinen	-	12.334
	-	58.922
13. Voedingskosten		
Brood & banket	-	3.499
Dranken	-	5.063
Kruidenierswaren	-	10
Vlees, vleeswaren, vis & wild	-	546
Koffie & thee	-	4.095
Keukenbenodigdheden	-	123.705
	-	136.918
14. Algemene kosten		
Administratie- en accountantskosten	50.923	267.257
Communicatiekosten	7.305	26.826
Beheerskosten	3.079	8.376
Juridische kosten	40.062	230.885
Verzekeringen	2.481	26.887
Bestuurs- en vergaderkosten	44.339	46.245
Belastingen en heffingen	-	25.418
Bankkosten	1.936	6.727
Klein inventaris	-	100
Huur- en leasekosten	-	4.124
transporteren	150.125	642.845

Herstellingsoordvereniging Dennenheuvel te Hilversum

	2018	2017
	€	€
Transport	150.125	642.845
Overige algemene kosten	-	4.260
	<u>150.125</u>	<u>647.105</u>
15. Energiekosten		
Gas, stroom, water en transport	-	65.442
16. Cliënt- & ledengebonden kosten		
Medische middelen	-	11.640
Kosten/baten activiteiten	-	592
Kosten/baten winkeltje	-	-59
Fysiotherapie GRZ	-	131.060
SOG t.b.v. GRZ	-	87.646
Medische middelen t.b.v. GRZ	-	30.072
	<u>-</u>	<u>260.951</u>
17. Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten	-1.672	-166.326
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Renten belastingdienst	-	-23.359
Bankrente en -kosten	-1.672	-142.967
	<u>-1.672</u>	<u>-166.326</u>

Ondertekening van de jaarrekening

Vaststelling jaarrekening

De jaarrekening is aldus opgemaakt en vastgesteld door het bestuur.

Hilversum, 2 december 2019

M.K. Steinfeldt

OVERIGE GEGEVENS

1 Bestemming van het resultaat 2018

Het bestuur stelt voor het resultaat over 2018 ad € 6.933 toe te voegen aan de overige reserves.

Vooruitlopend op de vaststelling door de ledenvergadering is dit voorstel reeds in de jaarrekening verwerkt.