

**HERSTELLINGSOORDVERENIGING  
DENNENHEUVEL  
TE HILVERSUM**

Rapport inzake jaarstukken 2019

**Jansen** *Uw adviseurs*  
**Schepers**

## **INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

### **RAPPORT**

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

<b>1</b>	<b>BESTUURSVERSLAG</b>	<b>6</b>
----------	------------------------	----------

### **JAARREKENING**

1	Balans per 31 december 2019	8
2	Staat van baten en lasten over 2019	9
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	10
4	Toelichting op de balans per 31 december 2019	12
5	Toelichting op de staat van baten en lasten 2019	15

### **OVERIGE GEGEVENS**

1	Bestemming van het resultaat 2019	17
---	-----------------------------------	----

# **RAPPORT**

Aan het bestuur van  
Herstellingsoordvereniging Dennenheuvel  
Soestdijkerstraatweg 102  
1213XH Hilversum

<i>Kenmerk</i>	<i>Behandeld door</i>	<i>Datum</i>
SD2019-11559	ThB	1 december 2020

Geachte bestuursleden,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2019 met betrekking tot uw vereniging.

## **1 SAMENSTELVERKLARING**

### **Aan: het bestuur**

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2019 van uw vereniging, waarin begrepen de balans met tellingen van € 1.085.482 en de staat van baten en lasten sluitende met een resultaat van € 127.877, 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 Herstelloordvereniging 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 2019**

Het resultaat over 2019 bedraagt € 127.877 tegenover een resultaat over 2018 van € 6.933.

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 2018**

De bestemming van het resultaat over het jaar 2018 is, conform het bestuursvoorstel, op 2 december 2019 vastgesteld. Het resultaat over 2018 ad € 6.933 is toegevoegd aan het eigen vermogen.

**Herstellingsoordvereniging Dennenheuvel te Hilversum**

**3 RESULTAAT**

**3.1 Vergelijkend overzicht**

Het resultaat over 2019 bedraagt € 127.877 tegenover € 6.933 over 2018. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2019		2018	
	€	%	€	%
Overige bedrijfsopbrengsten	523.670	-	817.655	-
<b>Bedrijfslasten</b>				
Doeluitgaven	225.000	-	652.722	-
Personeelskosten	85.000	-	-	-
Afschrijvingen	5.168	-	6.203	-
Algemene kosten	80.624	-	150.125	-
	<u>395.792</u>	-	<u>809.050</u>	-
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<u>127.878</u>	-	<u>8.605</u>	-
Financiële baten en lasten	-1	-	-1.672	-
<b>Resultaat</b>	<u>127.877</u>	-	<u>6.933</u>	-
Belastingen	-	-	-	-
<b>Resultaat na belastingen</b>	<u><u>127.877</u></u>	-	<u><u>6.933</u></u>	-

Herstellingsoordvereniging Dennenheuvel te Hilversum

**4 FINANCIËLE POSITIE**

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
<b>Beschikbaar op lange termijn:</b>		
Eigen vermogen	307.056	179.179
<b>Waarvan vastgelegd op lange termijn:</b>		
Immateriële vaste activa	-	5.168
Werkkapitaal	<u>307.056</u>	<u>174.011</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorderingen	87.226	76.690
Liquide middelen	998.256	600.594
	<u>1.085.482</u>	<u>677.284</u>
Af: kortlopende schulden	778.426	503.273
Werkkapitaal	<u>307.056</u>	<u>174.011</u>

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,  
 Fiscaal adviesbureau Jansen Schepers B.V.

T. Bos

### 1 BESTUURSVERSLAG

Wat startte als een rustig jaar waarin de Vereniging haar vizier op de toekomst en de ontwikkeling van de Vereniging kon richten, werd in het najaar verstoord door de mededeling dat Ontzorgd Wonen haar activiteiten gaat overdragen aan Korian Nederland.

Korian Nederland, onderdeel van Korian Frankrijk, gaat een groot deels van de locaties van Ontzorgd Wonen in Nederland exploiteren, waaronder ook de herstel- en revalidatietak. Deze tak wordt ondergebracht in "Dores Herstelzorg".

De basis van de Vereniging is inmiddels weer stabiel en financieel gezond. Daarnaast heeft Korian in een eerste kennismaking te kennen gegeven het belang van de Vereniging te onderkennen en Korian snapt het belang van Villa Overbosch voor de leden. In 2020 zal bekeken worden hoe deze samenwerking vorm en inhoud gaat krijgen. Tot die tijd worden de afspraken vanuit de Vereniging zoals die zijn gemaakt zijn met Ontzorgd Wonen gerespecteerd door Korian.

Dit betekent wel dat de huidige contracten met Ontzorgd Wonen worden ontbonden en dat bepaalde taken terug komen binnen de Vereniging. Hiervoor zijn de eerste contouren geschetst en in gang gezet.

Qua kwaliteit van zorg wil de Ledenraad kort op bal zitten. Het welzijn van de leden staat voorop. Nu, maar ook op het moment dat Korian Villa Overbosch in exploitatie heeft genomen.

Daarnaast is duidelijk geworden dat bepaalde zorgproducten geen vergoeding vanuit de Vereniging behoeven aangezien de kosten volledig worden gedekt door de ziektekostenverzekeraars. Dat neemt niet weg dat er ruimte voldoende is om bepaalde andere zorgproducten c.q. -diensten beter te bekijken om hierbij een goede toegevoegde waarde vanuit de Vereniging te kunnen leveren.

Hierbij moet vooral worden gedacht aan de rol van Villa Overbosch als zorghotel en de mogelijkheid om gebruik te maken van respijtzorg. Ook een product als ELV laag is voor de zorgaanbieders een moeilijk product om rendabel te krijgen, maar juist een product waarvan de leden van Dennenheuvel wel veelvuldig gebruik gemaakt hebben in het verleden. Graag willen wij dat Korian dit blijft aanbieden in Hilversum en hiervoor wordt bekeken welke mogelijkheden er zijn.

Tevens is het noodzakelijk om een stevig en doordacht beleidsplan op te stellen, zodat ook de dienstverlening van Dennenheuvel aan haar leden geborgd is in de toekomst. Een mooie uitdaging voor de komende jaren, waarbij het belang van de leden altijd de hoogste prioriteit zal genieten.

Hilversum, 1 december 2020

M.K. Steinfelder



## **JAARREKENING**

**Balans per 31 december 2019**

**Staat van baten en lasten over 2019**

**Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling**

**Toelichting op de balans per 31 december 2019**

**Toelichting op de staat van baten en lasten over 2019**

## Herstellingsoordvereniging Dennenheuvel te Hilversum

---

### 1 BALANS PER 31 DECEMBER 2019

(na resultaatbestemming)

	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
<b>Vaste activa</b>				
<b>Immateriële vaste activa</b>	(1)			
Website		-		5.168
<b>Vlottende activa</b>				
<b>Vorderingen</b>	(2)	87.226		76.690
<b>Liquide middelen</b>	(3)	998.256		600.594
		<u>1.085.482</u>		<u>682.452</u>

---

---

	<u>31 december 2019</u>		<u>31 december 2018</u>	
	€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>				
<b>Eigen vermogen</b>				
(4)				
Eigen vermogen		307.056		179.179
<b>Kortlopende schulden</b>				
(5)				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	183.049		7.081	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	85.000		-	
Overige schulden	250		250	
Overlopende passiva	<u>510.127</u>		<u>495.942</u>	
		778.426		503.273
		<u><u>1.085.482</u></u>		<u><u>682.452</u></u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019

		2019		2018	
		€	€	€	€
Overige bedrijfsopbrengsten	(6)		523.670		817.655
<b>Bedrijfslasten</b>					
Doeluitgaven	(7)	225.000		652.722	
Personeelskosten	(8)	85.000		-	
Afschrijvingen	(9)	5.168		6.203	
Algemene kosten	(10)	80.624		150.125	
			395.792		809.050
<b>Bedrijfsresultaat</b>			127.878		8.605
Financiële baten en lasten	(11)		-1		-1.672
<b>Resultaat</b>			127.877		6.933
Belastingen			-		-
<b>Resultaat</b>			127.877		6.933

### **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 DE BEPALING VAN HET RESULTAAT**

### **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 2019**

**ACTIVA**

**VASTE ACTIVA**

**1. Immateriële vaste activa**

	<u>Website</u>
	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2019</i>	
Verkrijgingsprijs	18.608
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	-13.440
	<u>5.168</u>
<i>Mutaties</i>	
Afschrijvingen	<u>-5.168</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2019</i>	
Verkrijgingsprijs	18.608
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	-18.608
	<u>-</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>	
	%
Website	33

**VLOTTENDE ACTIVA**

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
<b>2. Vorderingen</b>		
Handelsdebiteuren	36.988	36.067
Overige vorderingen en overlopende activa	50.238	40.623
	<u>87.226</u>	<u>76.690</u>

## Herstellingsoordvereniging Dennenheuvel te Hilversum

---

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
<b>Handelsdebiteuren</b>		
Debiteuren	83.138	57.309
Voorziening dubieuze debiteuren	-46.150	-21.242
	<u>36.988</u>	<u>36.067</u>
<b>Overige vorderingen</b>		
Rekening-courant Blueprint Group B.V.	<u>49.363</u>	<u>39.860</u>
<b>Overlopende activa</b>		
Vooruitbetaalde verzekeringskosten	<u>875</u>	<u>763</u>
<b>3. Liquide middelen</b>		
Rabobank	<u>998.256</u>	<u>600.594</u>



**PASSIVA**

**4. Eigen vermogen**

	2019	2018
	€	€
<b>Eigen vermogen</b>		
Stand per 1 januari	179.179	172.246
Resultaatbestemming boekjaar	127.877	6.933
Stand per 31 december	<u>307.056</u>	<u>179.179</u>

**5. Kortlopende schulden**

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
<b>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</b>		
Crediteuren	<u>183.049</u>	<u>7.081</u>
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Loonheffing	<u>85.000</u>	<u>-</u>
<b>Overige schulden</b>		
Rekening-courant Stichting Vrienden	<u>250</u>	<u>250</u>
<b>Overlopende passiva</b>		
Accountantskosten	7.957	7.200
Advieskosten	387	-
Rente- en bankkosten	874	1.247
Ledenkorting zorghotel	84.317	-
Vooruitontvangen contributies	416.592	466.017
Overige nog te betalen kosten	-	21.478
	<u>510.127</u>	<u>495.942</u>

**5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2019**

	2019	2018
	€	€
<b>6. Overige bedrijfsopbrengsten</b>		
Giften, legaten en extra bijdragen	44.672	289.337
Contributies leden	478.998	528.318
	<u>523.670</u>	<u>817.655</u>
<b>7. Doeluitgaven</b>		
Bijdragen en schenkingen	125.000	652.722
Ledenkorting zorghotel	100.000	-
	<u>225.000</u>	<u>652.722</u>
<i>Bijdragen en schenkingen</i>		
Bijdrage verbetering van de leef- en woonomgeving van herstellingsoord Overbosch in Hilversum	<u>125.000</u>	<u>652.722</u>
<b>8. Personeelskosten</b>		
Overige personeelskosten	<u>85.000</u>	-
<i>Overige personeelskosten</i>		
Naheffing loonheffingen	<u>85.000</u>	-
<b>9. Afschrijvingen</b>		
Immateriële vaste activa	<u>5.168</u>	<u>6.203</u>
<i>Afschrijvingen immateriële vaste activa</i>		
Website	<u>5.168</u>	<u>6.203</u>

## Herstellingsoordvereniging Dennenheuvel te Hilversum

---

### Overige bedrijfskosten

	2019	2018
	€	€
<b>10. Algemene kosten</b>		
Administratie- en accountantskosten	51.275	50.923
Communicatiekosten	5.967	7.305
Beheerskosten	3.012	3.079
Juridische kosten	1.637	40.062
Verzekeringen	2.481	2.481
Bestuurs- en vergaderkosten	14.511	44.339
Bankkosten	1.446	1.936
Overige algemene kosten	295	-
	<u>80.624</u>	<u>150.125</u>
<b>11. Financiële baten en lasten</b>		
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-1</u>	<u>-1.672</u>
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Bankrente en -kosten	<u>-1</u>	<u>-1.672</u>

### Ondertekening van de jaarrekening

*Vaststelling jaarrekening*

De jaarrekening is aldus opgemaakt en vastgesteld door het bestuur.

Hilversum, 1 december 2020



M.K. Steinfeld

**OVERIGE GEGEVENS**

**1 Bestemming van het resultaat 2019**

Het bestuur stelt voor het resultaat over 2019 ad € 127.877 toe te voegen aan de overige reserves.  
Vooruitlopend op de vaststelling door de ledenvergadering is dit voorstel reeds in de jaarrekening verwerkt.