



Rapport inzake
financieel verslag 2018 van
Stichting Hospice Hoeksche Waard

Verstegen accountants en belastingadviseurs
Dordrecht, 13 mei 2019
Dit rapport heeft 18 pagina's
Ref.: FvdP/DdK/500814.18/G



Inhoudsopgave

	Pagina
1. Inleiding	
1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant	3
1.2 Algemeen	4
2. Jaarrekening	
2.1 Balans per 31 december 2018	5
2.2 Staat van baten en lasten over 2018	7
2.3 Kasstroomoverzicht over 2018	8
2.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	9
2.5 Toelichting op de balans	11
2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten	16

Aan het bestuur van
Stichting Hospice Hoeksche Waard
Dorpzicht 1
3284 CA ZUID-BEIJERLAND

INFO@VERSTEGENACCOUNTANTS.NL
WWW.VERSTEGENACCOUNTANTS.NL

Dordrecht, 13 mei 2019

Geacht bestuur,

U hebt ons de opdracht gegeven de jaarrekening 2018 van uw stichting samen te stellen.
De samenstellingsverklaring is onder 1.1 hierna opgenomen. Bijgaand treft u de jaarrekening aan.

1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van Stichting Hospice Hoeksche Waard te Zuid-Beijerland is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2018 en de staat van baten en lasten 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. 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 zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Hospice Hoeksche Waard.

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 er dan ook vanuit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.



1.2 Algemeen

Jaarverslag

Er is een separaat jaarverslag opgesteld.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in de resultatenrekening.

Wij vertrouwen erop u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd. Uiteraard zijn wij altijd bereid om, als u dat wenst, aanvullende informatie te verstrekken.

Hoogachtend,

namens Verstegen accountants en belastingadviseurs,

Drs. F. van der Plaat RA



Stichting Hospice Hoeksche Waard

2.1 Balans per 31 december 2018

(na resultaatbestemming)

	<u>31-12-2018</u>		<u>31-12-2017</u>	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Gebouwen	348.516		363.552	
Verbouwingen	<u>130.615</u>		<u>149.133</u>	
		479.131		512.685
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Overige vorderingen en overlopende activa		67.899		77.585
<i>Liquide middelen</i>		1.105.856		1.088.966
Totaal activazijde		<u><u>1.652.886</u></u>		<u><u>1.679.236</u></u>



Stichting Hospice Hoeksche Waard

	<u>31-12-2018</u>		<u>31-12-2017</u>	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Stichtingsvermogen				
Bestemmingsreserves	479.131		512.685	
Continuïteitsreserve	500.000		500.000	
Algemene reserves	<u>512.437</u>		<u>488.262</u>	
		1.491.568		1.500.947
Vorzieningen				
Voorziening groot onderhoud		109.208		99.208
Kortlopende schulden				
Schulden ter zake van pensioenen	4.884		50.000	
Overige schulden en overlopende passiva	<u>47.226</u>		<u>29.081</u>	
		52.110		79.081
Totaal passivazijde		<u><u>1.652.886</u></u>		<u><u>1.679.236</u></u>



Stichting Hospice Hoeksche Waard

2.2 Staat van baten en lasten over 2018

	2018		2017	
	€	€	€	€
Baten				
Niet-gebudgetteerde zorgprestaties		649.153		602.010
Overige baten		<u>243.580</u>		<u>230.054</u>
		<u>892.733</u>		<u>832.064</u>
Lasten				
Personeelskosten	673.162		613.829	
Afschrijvingen materiële vaste activa	33.554		33.554	
Overige bedrijfskosten	<u>198.057</u>		<u>98.859</u>	
Som der bedrijfslasten		<u>904.773</u>		<u>746.242</u>
Bedrijfsresultaat		-12.040		85.822
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten		<u>2.661</u>		<u>3.638</u>
Netto resultaat		<u><u>-9.379</u></u>		<u><u>89.460</u></u>
Resultaatbestemming				
Bestemmingsreserve materiële vaste activa		-33.554		-33.554
Algemene reserves		<u>24.175</u>		<u>123.014</u>
		<u><u>-9.379</u></u>		<u><u>89.460</u></u>



Stichting Hospice Hoeksche Waard

	2018		2017	
	€	€	€	€
2.3 Kasstroomoverzicht over 2018				
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		-12.040		85.822
<i>Aanpassingen voor</i>				
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	33.554		33.554	
Dotatie voorzieningen	<u>10.000</u>		<u>10.000</u>	
		43.554		43.554
<i>Verandering in werkkapitaal</i>				
Overige vorderingen	4.268		78.931	
Overlopende activa	5.418		-4.603	
Kortlopende schulden (exclusief banken)	<u>-26.971</u>		<u>34.721</u>	
		-17.285		109.049
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>14.229</u>		<u>238.425</u>
Ontvangen interest		<u>2.661</u>		<u>3.638</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		<u>16.890</u>		<u>242.063</u>
Mutatie geldmiddelen		<u>16.890</u>		<u>242.063</u>
Verloop mutatie geldmiddelen				
Stand per begin boekjaar		1.088.966		846.903
Mutaties in boekjaar		<u>16.890</u>		<u>242.063</u>
Stand per eind boekjaar		<u>1.105.856</u>		<u>1.088.966</u>



Stichting Hospice Hoeksche Waard

2.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Hospice Hoeksche Waard is feitelijk en statutair gevestigd op Dorpzigt 1, 3284 CA te Zuid-Beijerland en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 24340913.

Algemene toelichting

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor de verslaggeving, met BW2 Titel 9 en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, uitgegeven door de Raad voor de Jaarverslaggeving, als referentiekader.

Grondslagen

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.

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

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

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.

Voorziening voor groot onderhoud

Voor uitgaven voor groot onderhoud van gebouwen wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren. De toevoegingen aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het groot onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden voor groot onderhoud verloopt.



Stichting Hospice Hoeksche Waard

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Pensioenlasten

Stichting Hospice Hoeksche Waard heeft voor haar werknemers een pensioenregeling.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

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

Overige bedrijfskosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva.



Stichting Hospice Hoeksche Waard

2.5 Toelichting op de balans

Vaste activa

Materiële vaste activa

	Gebouwen	Verbouwingen	Inventaris	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2018				
Aanschaffingswaarde	483.573	370.366	80.632	934.571
Cumulatieve afschrijvingen	-120.021	-221.233	-80.632	-421.886
Boekwaarde per 1 januari 2018	<u>363.552</u>	<u>149.133</u>	<u>-</u>	<u>512.685</u>
<i>Mutaties</i>				
Afschrijvingen	-15.036	-18.518	-	-33.554
Saldo mutaties	<u>-15.036</u>	<u>-18.518</u>	<u>-</u>	<u>-33.554</u>
Stand per 31 december 2018				
Aanschaffingswaarde	483.573	370.366	80.632	934.571
Cumulatieve afschrijvingen	-135.057	-239.751	-80.632	-455.440
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>348.516</u>	<u>130.615</u>	<u>-</u>	<u>479.131</u>
Afschrijvingspercentages	<u>2,5%-5,0%</u>	<u>5%</u>		



Stichting Hospice Hoeksche Waard

Vlottende activa

Vorderingen

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
<i>Overige vorderingen en overlopende activa</i>		
Te ontvangen Careyn 2018	31.027	-
Te ontvangen Careyn 2017	-	35.295
Te ontvangen vergoeding zorginfrastructuur 2017	26.694	26.694
Te ontvangen verzorgen nachtdienst	2.449	4.798
Te ontvangen rente	2.661	3.638
Te ontvangen eigen bijdrage cliënten	3.648	2.640
Subsidies	1.420	2.084
Diversen	-	2.436
	<u>67.899</u>	<u>77.585</u>

Liquide middelen

Rabobank, rekeningen-courant	22.218	13.966
Rabobank, spaarrekening	<u>1.083.638</u>	<u>1.075.000</u>
	<u>1.105.856</u>	<u>1.088.966</u>

Stichtingsvermogen

In onderstaand overzicht is het verloop van het eigen vermogen weergegeven:

	Bestemmings- reserves	Continuïteits- reserve	Algemene reserves	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2018	512.685	500.000	488.262	1.500.947
Mutatie uit resultaatverdeling	-33.554	-	-	-33.554
Uit resultaatverdeling	-	-	24.175	24.175
Stand per 31 december 2018	<u>479.131</u>	<u>500.000</u>	<u>512.437</u>	<u>1.491.568</u>

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
<i>Bestemmingsreserves</i>		
Bestemmingsreserve materiële vaste activa	<u>479.131</u>	<u>512.685</u>



Stichting Hospice Hoeksche Waard

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Bestemmingsreserve materiële vaste activa		
Stand per 1 januari	512.685	546.239
Resultaatverdeling	<u>-33.554</u>	<u>-33.554</u>
Stand per 31 december	<u><u>479.131</u></u>	<u><u>512.685</u></u>
<i>Algemene reserves</i>		
Stand per 1 januari	488.262	365.248
Uit resultaatverdeling	<u>24.175</u>	<u>123.014</u>
Stand per 31 december	<u><u>512.437</u></u>	<u><u>488.262</u></u>
		<u>31-12-2018</u>
		€

Risicoparaagraaf / Toelichting eigen vermogen

Behoudens door giften en legaten worden de activiteiten van Stichting Hospice Hoeksche Waard in belangrijke mate gefinancierd door gelden uit de ZVW. Daarnaast worden subsidies ontvangen van het ministerie van VWS en de gemeenten in de Hoeksche Waard.

Gelet op de onzekerheden in de komende jaren met betrekking tot de financiering van de activiteiten heeft het bestuur besloten een risicobuffer (continuïteitsreserve) van € 500.000 aan te leggen om de mogelijke daling van de inkomsten in de toekomst op te vangen en daarmee de voortgang van de activiteiten van de stichting voorlopig veilig te stellen.

Het eigen vermogen bedraagt per 31 december 2018 € 1.491.568. Dit vermogen is in de achterliggende jaren voornamelijk opgebouwd door legaten en donaties. Zonder deze legaten en donaties zouden in het verleden geen positieve resultaten zijn gerealiseerd en zou er dus geen eigen vermogen zijn opgebouwd. Eigen vermogen dat als weerstandsvermogen onmisbaar is om de activiteiten van de stichting op een verantwoorde wijze gestalte te geven.

Het eigen vermogen van de stichting heeft als doel:

- financiering van de materiële vaste activa (gebouwen, inventaris etc.);
- risicobuffer voor tegenvallende resultaten in de toekomst.

Het eigen vermogen bedraagt per 31 december 2018	1.491.568
Af: bestemd voor financiering materiële vaste activa	-479.131
Af: risicobuffer	<u>-500.000</u>
Beschikbare vrije reserve per 31 december 2018	<u><u>512.437</u></u>



Stichting Hospice Hoeksche Waard

	<u>31-12-2018</u>
	€
De liquide middelen bedragen per 31 december 2018	1.105.856
Bij: korte vorderingen	67.899
Af: kortlopende schulden	<u>-52.110</u>
	1.121.645
Af: beschikbaar voor voorzieningen	-109.208
Af: bestemd als risicobuffer	-500.000
	-
Beschikbare vrije liquide middelen per 31 december 2018	<u><u>512.437</u></u>

Uit het voorgaande blijkt dat de financiële positie gezond is, maar dat de marges dun zijn. Legaten en donaties alsmede de rente op de beschikbare liquiditeiten hebben ertoe geleid dat de resultaten in de afgelopen jaren per saldo positief zijn geweest.

Voorzieningen

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Overige voorzieningen		
Voorziening groot onderhoud	<u>109.208</u>	<u>99.208</u>
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<i>Voorziening groot onderhoud gebouwen</i>		
Stand per 1 januari	99.208	89.208
Dotatie	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>
Stand per 31 december	<u><u>109.208</u></u>	<u><u>99.208</u></u>

Ingaande 2007 wordt een voorziening groot onderhoud opgebouwd. Deze voorziening dient ter egalisatie van toekomstige kosten van groot onderhoud. De jaarlijkse dotatie bedraagt vooralsnog € 10.000.

Kortlopende schulden

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
<i>Schulden ter zake van pensioenen</i>		
Te betalen pensioenlasten	<u>4.884</u>	<u>50.000</u>



Stichting Hospice Hoeksche Waard

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
<i>Overige schulden en overlopende passiva</i>		
Nog te betalen salariskosten/vakantiegeld	4.285	5.180
Belastingen en sociale premies	10.950	5.032
Diensten derden	14.102	-
Diversen	<u>17.889</u>	<u>18.869</u>
	<u>47.226</u>	<u>29.081</u>



Stichting Hospice Hoeksche Waard

2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

Baten

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<i>Niet-gebudgetteerde zorgprestaties</i>		
ZVW/WLZ (Opbrengsten zorgverzekeringswet in onderaanneming)	708.145	665.889
Eigen bijdragen cliënten	34.990	30.396
Verzorgen nachtdiensten	29.355	28.772
WMO-budget	13.828	13.828
Verrekening zorgresultaat Careyn	<u>-137.165</u>	<u>-136.875</u>
	<u>649.153</u>	<u>602.010</u>
<i>Overige baten</i>		
Subsidie VPTZ/VWS	142.181	111.831
Vergoeding zorginfrastructuur	-	29.317
Donaties, giften, legaten en acties	<u>101.399</u>	<u>88.906</u>
	<u>243.580</u>	<u>230.054</u>

De subsidieregeling zorginfrastructuur is met ingang van 1 januari 2018 vervallen.

De stichting ontvangt veel gerichte bijdragen voor investeringen en onderhoudskosten. De investeringen waarvoor een bijdrage is ontvangen worden niet geactiveerd maar zijn in de kosten geboekt.

Personeelskosten

Lonen en salarissen	94.649	91.794
Sociale lasten en pensioenlasten	18.626	73.300
Overige personeelskosten	<u>559.887</u>	<u>448.735</u>
	<u>673.162</u>	<u>613.829</u>

Aan het bestuur is in 2018 geen bezoldiging toegekend.

Lonen en salarissen

Brutolonen en -salarissen	110.430	100.763
Ontvangen ziekengeld	<u>-15.781</u>	<u>-8.969</u>
	<u>94.649</u>	<u>91.794</u>



Stichting Hospice Hoeksche Waard

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<i>Sociale lasten en pensioenlasten</i>		
Sociale lasten	16.841	15.668
Pensioenlasten	<u>1.785</u>	<u>57.632</u>
	<u>18.626</u>	<u>73.300</u>

In 2018 zijn de pensioenlasten gedaald. Dit heeft te maken met een éénmalige afdracht van pensioenpremie over voorgaande jaren in 2017.

<i>Overige personeelskosten</i>		
Diensten door derden (verzorging en verpleging)	412.161	373.766
Diensten door derden (interim manager)	51.410	-
Diensten door derden (huishoudelijke zorg)	11.446	11.096
Overhead Careyn	43.089	39.953
Diensten door derden (coördinatie)	9.544	-
Vergoeding reis- en verblijfkosten	11.825	11.119
Studie- en opleidingskosten	12.909	8.759
Ziekengeldverzekering	1.993	2.176
Kosten nachtvrijwilligers	4.158	-
Overige personeelskosten	<u>1.352</u>	<u>1.866</u>
	<u>559.887</u>	<u>448.735</u>

Afschrijvingen materiële vaste activa

Afschrijvingskosten gebouwen	15.036	15.036
Afschrijvingskosten verbouwingskosten	<u>18.518</u>	<u>18.518</u>
	<u>33.554</u>	<u>33.554</u>

Overige bedrijfskosten

Huisvestingskosten	94.726	43.590
Algemene kosten	77.574	33.195
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	<u>25.757</u>	<u>22.074</u>
	<u>198.057</u>	<u>98.859</u>

De huisvestingskosten zijn met name gestegen door investeringen in beveiliging, aanschaffingen en onderhoudskosten.

De algemene kosten zijn hoofdzakelijk gestegen door advieskosten en kosten automatisering.



Stichting Hospice Hoeksche Waard

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<i>Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>		
Ontvangen bankrente	<u>2.661</u>	<u>3.638</u>

Zuid-Beijerland, 13 mei 2019

Stichting Hospice Hoeksche Waard

M.L. van Dijk
Voorzitter

A. Groenendijk
Penningmeester