

Rapport inzake  
financieel verslag over de periode 1 januari 2019 tot en  
met 31 december 2019 van

Stichting Hospice Hoeksche Waard Zorg

Verstegen accountants en belastingadviseurs  
Dordrecht, 9 juni 2020  
Dit rapport heeft 15 pagina's  
Ref.: FvdP/MV/500814.19/G

## Inhoudsopgave

	Pagina
<b>1. Inleiding</b>	
1.1 Beoordelingsverklaring	3
1.2 Algemeen	5
<b>2. Jaarrekening</b>	
2.1 Balans per 31 december 2019	6
2.2 Resultatenrekening over de periode 1 januari 2019 tot en met 31 december 2019	8
2.3 Kasstroomoverzicht over de periode 1 januari 2019 tot en met 31 december 2019	9
2.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	10
2.5 Toelichting op de balans	12
2.6 Toelichting op de resultatenrekening	14

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

Dordrecht, 9 juni 2020

Geacht bestuur,

U hebt ons de opdracht gegeven de jaarrekening 1 januari 2019 tot en met 31 december 2019 van uw stichting samen te stellen. De beoordelingsverklaring is onder 1.1 hierna opgenomen. Bijgaand treft u de jaarrekening aan.

## **1.1 Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant**

Aan: het bestuur van Stichting Hospice Hoeksche Waard Zorg

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2019 van Stichting Hospice Hoeksche Waard Zorg te Zuid-Beijerland beoordeeld. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2019 en de resultatenrekening over de periode 1 januari 2019 tot en met 31 december 2019 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

### ***Verantwoordelijkheid van het bestuur***

Het bestuur van de stichting is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven, in overeenstemming met RJ 640 Organisaties zonder winststreven. Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

### ***Verantwoordelijkheid van de accountant***

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een conclusie over de jaarrekening op basis van onze beoordeling. Wij hebben onze beoordeling verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 2400, 'Opdrachten tot het beoordelen van financiële overzichten'. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze beoordeling zodanig plannen en uitvoeren dat wij in staat zijn te concluderen dat ons niet is gebleken dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat.

Een beoordeling in overeenstemming met de Nederlandse Standaard 2400 resulteert in een beperkte mate van zekerheid. De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het inwinnen van inlichtingen bij het management en overige functionarissen van de huishouding, het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de financiële gegevens alsmede het evalueren van de verkregen informatie.

De werkzaamheden uitgevoerd in het kader van een beoordelingsopdracht zijn aanzienlijk beperkter dan die uitgevoerd in het kader van een controleopdracht verricht in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden. Derhalve brengen wij geen controleoordeel tot uitdrukking.

### ***Conclusie***

Op grond van onze beoordeling is ons niets gebleken op basis waarvan wij zouden moeten concluderen dat de jaarrekening geen getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Hospice Hoeksche Waard Zorg per 31 december 2019 en van het resultaat over 2019.

## **1.2 Algemeen**

### ***Jaarverslag***

Er is een separaat jaarverslag opgesteld.

### ***Oprichting stichting***

Blijkens de akte d.d. 6 november 2019, verleden voor notaris mr. G. Schilperoort, notaris te Hoeksche Waard, werd Stichting Hospice Hoeksche Waard Zorg per genoemde datum opgericht.

### ***Bijzonderheden***

Per 1 januari 2019 is de Stichting Hospice Hoeksche Waard juridisch geherstructureerd in de Stichting Hospice Hoeksche Waard en Stichting Hospice Hoeksche Waard Zorg.

Bij deze juridische herstructurering zijn de zorgactiviteiten van Stichting Hospice Hoeksche Waard overgedragen aan Stichting Hospice Hoeksche Waard Zorg. Ten aanzien van de administratie is deze verwerkt met terugwerkende kracht per 1 januari 2019. Het boekjaar loopt hierdoor van 1 januari 2019 tot en met 31 december 2019.

### ***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 Zorg**

**2.1 Balans per 31 december 2019**

*(na resultaatbestemming)*

	<u>31-12-2019</u>		<u>01-01-2019</u>	
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
<b>Vlottende activa</b>				
<i>Vorderingen</i>				
Overige rekening-courant	136.835		220.107	
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>84.966</u>		<u>65.238</u>	
		221.801		285.345
<i>Liquide middelen</i>		93.024		16.765
Totaal activazijde		<u><u>314.825</u></u>		<u><u>302.110</u></u>

**Stichting Hospice Hoeksche Waard Zorg**

	<u>31-12-2019</u>		<u>01-01-2019</u>	
	€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>				
<b>Stichtingsvermogen</b>				
Algemene reserves		265.652		250.000
<b>Kortlopende schulden</b>				
Schulden ter zake van pensioenen	2.449		4.884	
Overige schulden en overlopende passiva	<u>46.724</u>		<u>47.226</u>	
		49.173		52.110
Totaal passivazijde		<u><u>314.825</u></u>		<u><u>302.110</u></u>

**2.2 Resultatenrekening  
over de periode 1 januari 2019 tot en met 31 december 2019**

	<u>01-01-2019 / 31-12-2019</u>	
	€	€
<b>Baten</b>		
Niet-gebudgetteerde zorgprestaties		757.536
Overige baten		<u>154.918</u>
		<u>912.454</u>
<b>Lasten</b>		
Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen	720.935	
Overige bedrijfskosten	<u>175.867</u>	
<b>Totaal van som der kosten</b>		<u>896.802</u>
<b>Totaal van netto resultaat</b>		<u><u>15.652</u></u>
<b><i>Resultaatbestemming</i></b>		
Algemene reserves		<u><u>15.652</u></u>



**Stichting Hospice Hoeksche Waard Zorg**

01-01-2019 / 31-12-2019  
€ €

**2.3 Kasstroomoverzicht  
over de periode 1 januari 2019 tot en met 31 december 2019**

<b>Totaal van kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
Bedrijfsresultaat		15.652
<i>Verandering in werkkapitaal</i>		
Afname (toename) van overige vorderingen	66.815	
Overlopende activa	-3.271	
Toename (afname) van overige schulden	<u>-2.937</u>	
		<u>60.607</u>
<b>Totaal van kasstroom uit operationele activiteiten</b>		<u>76.259</u>
<b>Totaal van toename (afname) van geldmiddelen</b>		<u><u>76.259</u></u>
<b>Verloop van toename (afname) van geldmiddelen</b>		
Geldmiddelen aan het begin van de periode		16.765
Toename (afname) van geldmiddelen		<u>76.259</u>
Geldmiddelen aan het einde van de periode		<u><u>93.024</u></u>

## 2.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

### *Informatie over de rechtspersoon*

#### **Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister**

Stichting Hospice Hoeksche Waard Zorg is feitelijk en statutair gevestigd op Dorpzigt 1, 3284 CA te Zuid-Beijerland en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 76317927.

#### ***Algemene toelichting***

#### **De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon**

De activiteiten van Stichting Hospice Hoeksche Waard Zorg bestaan voornamelijk uit het bieden van specialistische palliatieve zorg en begeleiding, het bieden van ondersteuning bij rouwverwerking aan de naasten en het ondersteunen van palliatieve zorg en begeleiding in de thuissituatie.

#### ***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***

#### **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.

#### **Kortlopende schulden**

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

## **Stichting Hospice Hoeksche Waard Zorg**

### **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.

### **Overige bedrijfskosten**

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

## Stichting Hospice Hoeksche Waard Zorg

### 2.5 Toelichting op de balans

#### *Vlottende activa*

##### **Vorderingen**

	<u>31-12-2019</u>	<u>01-01-2019</u>
	€	€
<i>Overige rekening-courant</i>		
Stichting Hospice Hoeksche Waard	<u>136.835</u>	<u>220.107</u>

Over deze rekening-courant is 0% (2018: nihil) rente berekend.  
Er is geen aflossingsschema overeengekomen.

##### *Overige vorderingen en overlopende activa*

Te ontvangen Careyn 2019	74.178	-
Te ontvangen Careyn 2018	-	31.027
Te ontvangen Careyn 2017	-	26.694
Te ontvangen verzorgen nachtdienst	2.526	2.449
Te ontvangen eigen bijdrage cliënten	4.480	3.648
Giften, donaties en legaten	1.193	-
Te ontvangen werkgroep geestelijke verzorging	2.589	-
Subsidies	-	1.420
	<u>84.966</u>	<u>65.238</u>

##### **Liquide middelen**

Rabobank, rekeningen-courant	<u>93.024</u>	<u>16.765</u>
------------------------------	---------------	---------------

##### **Stichtingsvermogen**

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

	<u>Algemene reserves</u>
	€
Stand per 1 januari 2019	250.000
Uit resultaatverdeling	<u>15.652</u>
Stand per 31 december 2019	<u>265.652</u>

**Stichting Hospice Hoeksche Waard Zorg**

***Kortlopende schulden***

	<u>31-12-2019</u>	<u>01-01-2019</u>
	€	€
<i>Schulden ter zake van pensioenen</i>		
Te betalen pensioenlasten	<u>2.449</u>	<u>4.884</u>
 <i>Overige schulden en overlopende passiva</i>		
Nog te betalen salariskosten/vakantiegeld	2.822	4.285
Belastingen en sociale premies	2.585	10.950
Diensten derden	17.004	14.102
Accountantskosten	8.916	7.368
Diversen	<u>15.397</u>	<u>10.521</u>
	<u>46.724</u>	<u>47.226</u>

## 2.6 Toelichting op de resultatenrekening

### *Baten*

	01-01-2019 / <u>31-12-2019</u> €
<b><i>Niet-gebudgetteerde zorgprestaties</i></b>	
ZVW/WLZ (Opbrengsten zorgverzekeringswet in onderaanneming)	663.977
Eigen bijdragen cliënten	40.985
Verzorgen nachtdiensten	30.224
WMO-budget	15.806
Opbrengsten werkgroep geestelijke verzorging	<u>6.544</u>
	<u><u>757.536</u></u>
<b><i>Overige baten</i></b>	
Subsidie VPTZ/VWS	142.563
Donaties, giften, legaten en acties	<u>12.355</u>
	<u><u>154.918</u></u>

De post donatie, giften, legaten en acties zijn met name gestegen door ontvangsten uit nalatenschappen.

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.

### ***Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen***

Lonen	43.230
Sociale lasten en pensioenlasten	12.383
Overige personeelskosten	<u>665.322</u>
	<u><u>720.935</u></u>

Aan het bestuur is in 1 januari 2019 tot en met 31 december 2019 geen bezoldiging toegekend.

### *Lonen*

Brutolonen en -salarissen	<u><u>43.230</u></u>
---------------------------	----------------------

**Stichting Hospice Hoeksche Waard Zorg**

	<u>01-01-2019 /</u> <u>31-12-2019</u> €
<i>Sociale lasten en pensioenlasten</i>	
Sociale lasten	7.875
Pensioenlasten	<u>4.508</u>
	<u><u>12.383</u></u>
 <i>Overige personeelskosten</i>	
Diensten door derden (verzorging en verpleging)	506.519
Diensten door derden (interim manager)	88.045
Diensten door derden (huishoudelijke zorg)	11.653
Overhead Careyn	25.196
Vergoeding reis- en verblijfkosten	12.880
Studie- en opleidingskosten	9.389
Ziekengeldverzekering	1.220
Kosten nachtvrijwilligers	9.867
Overige personeelskosten	<u>553</u>
	<u><u>665.322</u></u>
 <i>Overige bedrijfskosten</i>	
Huisvestingskosten	86.801
Algemene kosten	65.945
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	<u>23.121</u>
	<u><u>175.867</u></u>

Zuid-Beijerland, 9 juni 2020  
Stichting Hospice Hoeksche Waard Zorg

J.C.M. van den Boogaard  
Directeur-bestuurder