

Rapport inzake
financieel verslag 2020 van
Stichting Hospice Hoeksche Waard

Verstegen accountants en belastingadviseurs
Dordrecht, 2 maart 2021
Dit rapport heeft 16 pagina's
Ref.: FvdP/MV/500814.20/G

Inhoudsopgave

	Pagina
1. Accountantsrapport	
1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant	3
1.2 Algemeen	4
2. Jaarrekening	
2.1 Balans per 31 december 2020	5
2.2 Resultatenrekening over 2020	7
2.3 Kasstroomoverzicht over 2020	8
2.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	9
2.5 Toelichting op de balans	11
2.6 Toelichting op de resultatenrekening	15

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

INFO@VERSTEGENACCOUNTANTS.NL

WWW.VERSTEGENACCOUNTANTS.NL

Dordrecht, 2 maart 2021

Geacht bestuur,

U hebt ons de opdracht gegeven de jaarrekening 2020 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 2020 en de resultatenrekening over 2020 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 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.



1.2 Algemeen

Jaarverslag

Er is een separaat jaarverslag opgesteld.

Bijzonderheden

Stichting Hospice Hoeksche Waard heeft onder andere als doel het verlenen materiële steun aan de in de gemeente Hoeksche Waard gevestigde stichting Stichting Hospice Hoeksche Waard Zorg. In overeenstemming met haar doel heeft bovengenoemde op 16 december 2020 een gift gedaan van € 150.000 als bijdrage in de exploitatie van Stichting Hospice Hoeksche Waard Zorg.

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 2020

(na resultaatbestemming)

	<u>31-12-2020</u>		<u>31-12-2019</u>	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Gebouwen	318.444		333.480	
Verbouwingen	<u>93.579</u>		<u>112.097</u>	
		412.023		445.577
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Overige rekening-courant	4.963		-	
Overlopende activa	<u>1.242</u>		<u>2.521</u>	
		6.205		2.521
<i>Liquide middelen</i>		919.603		1.150.135
Totaal activazijde		<u><u>1.337.831</u></u>		<u><u>1.598.233</u></u>

Stichting Hospice Hoeksche Waard

	<u>31-12-2020</u>		<u>31-12-2019</u>	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Stichtingsvermogen				
Bestemmingsreserves	412.023		445.577	
Continuïteitsreserve	500.000		500.000	
Algemene reserves	<u>318.093</u>		<u>389.749</u>	
		1.230.116		1.335.326
Voorzieningen				
Voorziening groot onderhoud		104.944		91.944
Kortlopende schulden				
Overige schulden	-		136.835	
Overlopende passiva	<u>2.771</u>		<u>34.128</u>	
		2.771		170.963
Totaal passivazijde		<u><u>1.337.831</u></u>		<u><u>1.598.233</u></u>

Stichting Hospice Hoeksche Waard

2.2 Resultatenrekening over 2020

	<u>2020</u>		<u>2019</u>	
	€	€	€	€
Baten				
Overige bedrijfsopbrengsten		52.100		50.000
Overige baten		<u>66.744</u>		<u>158.335</u>
		<u>118.844</u>		<u>208.335</u>
Lasten				
Afschrijvingen materiële vaste activa	33.554		33.554	
Bijdragen aan derden	150.000		-	
Overige bedrijfskosten	<u>41.220</u>		<u>83.544</u>	
Totaal van som der kosten		<u>224.774</u>		<u>117.098</u>
Totaal van bedrijfsresultaat		-105.930		91.237
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten		<u>720</u>		<u>2.521</u>
Totaal van netto resultaat		<u>-105.210</u>		<u>93.758</u>
Resultaatbestemming				
Bestemmingsreserve materiële vaste activa		-33.554		-33.554
Algemene reserves		<u>-71.656</u>		<u>127.312</u>
		<u>-105.210</u>		<u>93.758</u>

Stichting Hospice Hoeksche Waard

	<u>2020</u>		<u>2019</u>	
	€	€	€	€
2.3 Kasstroomoverzicht over 2020				
Totaal van kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		-105.930		91.237
<i>Aanpassingen voor</i>				
Afschrijvingen	33.554		33.554	
Toename van de voorzieningen	13.000		10.000	
Afname van de voorzieningen	-		-27.264	
Afsplitsing vermogen	-		-250.000	
		<u>46.554</u>		<u>-233.710</u>
<i>Verandering in werkkapitaal</i>				
Afname (toename) van overige vorderingen	-4.963		57.721	
Overlopende activa	1.279		7.658	
Toename (afname) van overige schulden	<u>-168.192</u>		<u>118.852</u>	
		<u>-171.876</u>		<u>184.231</u>
Totaal van kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>-231.252</u>		<u>41.758</u>
Ontvangen interest		<u>720</u>		<u>2.521</u>
Totaal van kasstroom uit operationele activiteiten		<u>-230.532</u>		<u>44.279</u>
Totaal van toename (afname) van geldmiddelen		<u>-230.532</u>		<u>44.279</u>
Verloop van toename (afname) van geldmiddelen				
Geldmiddelen aan het begin van de periode		1.150.135		1.105.856
Toename (afname) van geldmiddelen		<u>-230.532</u>		<u>44.279</u>
Geldmiddelen aan het einde van de periode		<u>919.603</u>		<u>1.150.135</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

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van Stichting Hospice Hoeksche Waard bestaan voornamelijk uit het verhuren van vastgoed en het verlenen van morele en materiële steun aan de in de gemeente Hoeksche Waard gevestigde stichting Stichting Hospice Hoeksche Waard Zorg.

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.

Stichting Hospice Hoeksche Waard

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.

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.

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.

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.

Bijdragen aan derden

Bijdragen aan derden worden verwerkt als deze zijn toegekend. Als bijdragen aan derden worden gereclameerd, wordt de terug te ontvangen bijdrage verwerkt als in redelijke mate komt vast te staan dat de terug te ontvangen bijdrage daadwerkelijk ontvangen zal worden.

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	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2020			
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	483.573	370.366	853.939
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-150.093</u>	<u>-258.269</u>	<u>-408.362</u>
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>333.480</u>	<u>112.097</u>	<u>445.577</u>
<i>Mutaties</i>			
Afschrijvingen	<u>-15.036</u>	<u>-18.518</u>	<u>-33.554</u>
Saldo mutaties	<u>-15.036</u>	<u>-18.518</u>	<u>-33.554</u>
Stand per 31 december 2020			
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	483.573	370.366	853.939
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-165.129</u>	<u>-276.787</u>	<u>-441.916</u>
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>318.444</u>	<u>93.579</u>	<u>412.023</u>
Afschrijvingspercentages	<u>2,5%-5,0%</u>	<u>5%</u>	

Stichting Hospice Hoeksche Waard
Vlottende activa

Vorderingen

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
<i>Overige rekening-courant</i>		
Stichting Hospice Hoeksche Waard Zorg	<u>4.963</u>	<u>-</u>

Over deze rekening-courant is 0% (2019: nihil) rente berekend.
 Er is geen aflossingsschema overeengekomen.

Overlopende activa

Te ontvangen rente	720	2.521
Diversen	<u>522</u>	<u>-</u>
	<u>1.242</u>	<u>2.521</u>

Liquide middelen

Rabobank, rekeningen-courant	209.603	23.835
ING, rekening-courant	250.000	-
Rabobank, doelreserveren	250.000	-
Rabobank, spaarrekening	<u>210.000</u>	<u>1.126.300</u>
	<u>919.603</u>	<u>1.150.135</u>

Stichtingsvermogen

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

	Bestemmings- reserves	Continuïteits- reserve	Algemene reserves	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2020	445.577	500.000	389.749	1.335.326
Mutatie uit resultaatverdeling	-33.554	-	-	-33.554
Uit resultaatverdeling	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-71.656</u>	<u>-71.656</u>
Stand per 31 december 2020	<u>412.023</u>	<u>500.000</u>	<u>318.093</u>	<u>1.230.116</u>

Stichting Hospice Hoeksche Waard

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
<i>Bestemmingsreserves</i>		
Bestemmingsreserve materiële vaste activa	<u>412.023</u>	<u>445.577</u>
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Bestemmingsreserve materiële vaste activa		
Stand per 1 januari	445.577	479.131
Resultaatverdeling	<u>-33.554</u>	<u>-33.554</u>
Stand per 31 december	<u>412.023</u>	<u>445.577</u>
<i>Algemene reserves</i>		
Stand per 1 januari	389.749	512.437
Uit resultaatverdeling	-71.656	127.312
Afsplitsing vermogen	<u>-</u>	<u>-250.000</u>
Stand per 31 december	<u>318.093</u>	<u>389.749</u>

Risicoparaagraaf / Toelichting eigen vermogen

De activiteiten van Stichting Hospice Hoeksche Waard worden in belangrijke mate gefinancierd door giften en legaten.

Gelet op de onzekerheden in de komende jaren met betrekking tot de financiering van de activiteiten van Stichting Hospice Hoeksche Waard Zorg 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 Stichting Hospice Hoeksche Waard Zorg voorlopig veilig te stellen.

Het eigen vermogen bedraagt per 31 december 2020 € 1.230.116. Dit vermogen is in de achterliggende jaren voornamelijk opgebouwd door legaten en donaties.

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 2020	1.230.116
Af: bestemd voor financiering materiële vaste activa	-412.023
Af: risicobuffer	<u>-500.000</u>
Beschikbare vrije reserve per 31 december 2020	<u>318.093</u>

Stichting Hospice Hoeksche Waard
Voorzieningen

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Overige voorzieningen		
Voorziening groot onderhoud	<u>104.944</u>	<u>91.944</u>
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<i>Voorziening groot onderhoud gebouwen</i>		
Stand per 1 januari	91.944	109.208
Dotatie	<u>13.000</u>	<u>10.000</u>
	104.944	119.208
Onderhoudskosten ten laste van voorziening	<u>-</u>	<u>-27.264</u>
Stand per 31 december	<u>104.944</u>	<u>91.944</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 € 13.000 per jaar (2019: € 10.000).

Kortlopende schulden

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
<i>Overige schulden</i>		
Overige rekening-courant	<u>-</u>	<u>136.835</u>
<i>Overlopende passiva</i>		
Onderhoud en reparatie	-	34.079
Diversen	<u>2.771</u>	<u>49</u>
	<u>2.771</u>	<u>34.128</u>

Stichting Hospice Hoeksche Waard

2.6 Toelichting op de resultatenrekening

Baten

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Overige bedrijfsopbrengsten		
Huuropbrengsten Hospice Hoeksche Waard	<u>52.100</u>	<u>50.000</u>
Overige baten		
Donaties, giften, legaten en acties	<u>66.744</u>	<u>158.335</u>

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.

Afschrijvingen materiële vaste activa

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

Bijdragen aan derden

Stichting Hospice Hoeksche Waard Zorg	<u>150.000</u>	<u>-</u>
---------------------------------------	----------------	----------

Overige bedrijfskosten

Huisvestingskosten	17.555	80.164
Algemene kosten	<u>23.665</u>	<u>3.380</u>
	<u>41.220</u>	<u>83.544</u>

Stichting Hospice Hoeksche Waard

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<i>Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>		
Ontvangen bankrente	<u>720</u>	<u>2.521</u>

Zuid-Beijerland, 2 maart 2021
Stichting Hospice Hoeksche Waard

M.L. van Dijk
Voorzitter

A. Groenendijk
Penningmeester