

Rapport inzake  
financieel verslag 2023 van  
Stichting Hospice Hoeksche Waard

Verstegen accountants en belastingadviseurs  
Dordrecht, 27 maart 2024  
Dit rapport heeft 17 pagina's  
Ref.: FvdP/DvS/500814.23/AvS

## Inhoudsopgave

	Pagina
<b>1. Accountantsrapport</b>	
1.1 Opdracht	3
1.2 Samenstellingsverklaring van de accountant	4
1.3 Algemeen	5
<b>2. Jaarrekening</b>	
2.1 Balans per 31 december 2023	6
2.2 Resultatenrekening over 2023	8
2.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	9
2.4 Toelichting op de balans	11
2.5 Toelichting op de resultatenrekening	15

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

Dordrecht, 27 maart 2024

Geacht bestuur,

### **1.1 Opdracht**

U hebt ons de opdracht gegeven de jaarrekening 2023 van uw stichting samen te stellen.  
De samenstellingsverklaring is hierna opgenomen. Bijgaand treft u de jaarrekening aan.

## 1.2 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 2023 en de resultatenrekening over 2023 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.

Dordrecht, 27 maart 2024

Verstegen accountants en belastingadviseurs



Drs. F. van der Plaat RA

## **1.3 Algemeen**

### ***Jaarverslag***

Er is een separaat jaarverslag opgesteld.

### ***Resultaatbestemming***

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in de resultatenrekening.

## 2.1 Balans per 31 december 2023

(na resultaatbestemming)

	31-12-2023		31-12-2022	
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
<b>Vaste activa</b>				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Gebouwen	273.336		288.372	
Verbouwingen	<u>38.025</u>		<u>56.543</u>	
		311.361		344.915
<b>Vlottende activa</b>				
<i>Vorderingen</i>				
Overige rekening-courant	6.304		-	
Overlopende activa	<u>5.299</u>		<u>805</u>	
		11.603		805
<i>Liquide middelen</i>		919.155		778.575
<b>Totaal activazijde</b>		<u><u>1.242.119</u></u>		<u><u>1.124.295</u></u>

	<u>31-12-2023</u>		<u>31-12-2022</u>	
	€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>				
<b>Stichtingsvermogen</b>				
Bestemmingsreserves	311.361		344.915	
Continuïteitsreserve	500.000		500.000	
Algemene reserves	<u>283.648</u>		<u>140.684</u>	
		1.095.009		985.599
<b>Voorzieningen</b>		143.944		130.944
<b>Kortlopende schulden</b>				
Overige rekening-courant	-		3.771	
Overlopende passiva	<u>3.166</u>		<u>3.981</u>	
		3.166		7.752
Totaal passivazijde		<u><u>1.242.119</u></u>		<u><u>1.124.295</u></u>

## 2.2 Resultatenrekening over 2023

	2023		2022	
	€	€	€	€
<b>Baten</b>				
Overige bedrijfsopbrengsten		61.900		54.047
Overige baten		<u>99.839</u>		<u>123.762</u>
		161.739		177.809
<b>Lasten</b>				
Afschrijvingen materiële vaste activa	33.554		33.554	
Bijdragen aan derden	-		275.475	
Overige bedrijfskosten	<u>25.217</u>		<u>28.108</u>	
<b>Totaal van som der kosten</b>		<u>58.771</u>		<u>337.137</u>
<b>Totaal van bedrijfsresultaat</b>		102.968		-159.328
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten		<u>6.442</u>		<u>-</u>
<b>Totaal van netto resultaat</b>		<u><u>109.410</u></u>		<u><u>-159.328</u></u>
<b>Resultaatbestemming</b>				
Bestemmingsreserve materiële vaste activa		-33.554		-33.554
Algemene reserves		<u>142.964</u>		<u>-125.774</u>
		<u><u>109.410</u></u>		<u><u>-159.328</u></u>



## **2.3 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. De stichting heeft tevens de ANBI-status.

#### ***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. Voorzeningen 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.

#### **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.

#### **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.

#### **Overige bedrijfskosten**

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

## 2.4 Toelichting op de balans

### *Vaste activa*

#### **Materiële vaste activa**

	<u>Gebouwen</u>	<u>Verbouwingen</u>	<u>Totaal</u>
	€	€	€
Stand per 1 januari 2023			
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	483.573	370.366	853.939
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-195.201</u>	<u>-313.823</u>	<u>-509.024</u>
Boekwaarde per 1 januari 2023	<u>288.372</u>	<u>56.543</u>	<u>344.915</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 2023			
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	483.573	370.366	853.939
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-210.237</u>	<u>-332.341</u>	<u>-542.578</u>
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>273.336</u>	<u>38.025</u>	<u>311.361</u>

## Vlottende activa

### Vorderingen

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<i>Overige rekening-courant</i>		
Stichting Hospice Hoeksche Waard Zorg	<u>6.304</u>	<u>-</u>

Over deze rekening-courant is 0% (2022: nihil) rente berekend.  
Er is geen aflossingsschema overeengekomen.

### Overlopende activa

Diversen	<u>5.299</u>	<u>805</u>
----------	--------------	------------

### Liquide middelen

Rabobank, rekening-courant	59.433	69.148
ING Bank, betaalrekening	589	99.819
ING Bank, spaarrekening	249.689	149.525
Rabobank, doelreserveren	309.260	249.632
Rabobank, spaarrekening	<u>300.184</u>	<u>210.451</u>
	<u>919.155</u>	<u>778.575</u>

### Stichtingsvermogen

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

	<u>Bestemmings- reserves</u>	<u>Continuïteits- reserve</u>	<u>Algemene reserves</u>	<u>Totaal</u>
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2023	344.915	500.000	140.684	985.599
Mutatie uit resultaatverdeling	-33.554	-	-	-33.554
Uit resultaatverdeling	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>142.964</u>	<u>142.964</u>
Stand per 31 december 2023	<u>311.361</u>	<u>500.000</u>	<u>283.648</u>	<u>1.095.009</u>

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<i>Bestemmingsreserves</i>		
Bestemmingsreserve materiële vaste activa	<u>311.361</u>	<u>344.915</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<b>Bestemmingsreserve materiële vaste activa</b>		
Stand per 1 januari	344.915	378.469
Resultaatverdeling	<u>-33.554</u>	<u>-33.554</u>
Stand per 31 december	<u>311.361</u>	<u>344.915</u>
<i>Algemene reserves</i>		
Stand per 1 januari	140.684	266.458
Uit resultaatverdeling	<u>142.964</u>	<u>-125.774</u>
Stand per 31 december	<u>283.648</u>	<u>140.684</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 Stichting Hospice Hoeksche Waard Zorg voorlopig veilig te stellen.

Het eigen vermogen bedraagt per 31 december 2023 € 1.095.009. 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 2023	1.095.009
Af: bestemd voor financiering materiële vaste activa	-311.361
Af: risicobuffer	<u>-500.000</u>
Beschikbare vrije reserve per 31 december 2023	<u>283.648</u>

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<b>Vorzieningen</b>		
Overige voorzieningen	<u>143.944</u>	<u>130.944</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<i>Voorziening groot onderhoud gebouwen</i>		
Stand per 1 januari	130.944	117.944
Dotatie	<u>13.000</u>	<u>13.000</u>
Stand per 31 december	<u>143.944</u>	<u>130.944</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.

#### ***Kortlopende schulden***

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<i>Overige rekening-courant</i>		
Stichting Hospice Hoeksche Waard Zorg	<u>-</u>	<u>3.771</u>

Over deze rekening-courant is 0% (2022: nihil) rente berekend.  
Er is geen aflossingsschema overeengekomen.

#### ***Overlopende passiva***

Diversen	<u>3.166</u>	<u>3.981</u>
----------	--------------	--------------

## 2.5 Toelichting op de resultatenrekening

### *Baten*

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<b><i>Overige bedrijfsopbrengsten</i></b>		
Huuropbrengsten Hospice Hoeksche Waard	<u>61.900</u>	<u>54.047</u>
<b><i>Overige baten</i></b>		
Donaties, giften, legaten en acties	<u>99.839</u>	<u>123.762</u>
<p>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.</p>		
<b><i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i></b>		
Afschrijvingskosten gebouwen	15.036	15.036
Afschrijvingskosten verbouwingskosten	<u>18.518</u>	<u>18.518</u>
	<u>33.554</u>	<u>33.554</u>
<b><i>Bijdragen aan derden</i></b>		
Stichting Hospice Hoeksche Waard Zorg	-	150.000
Stichting Hospice Hoeksche Waard Zorg, bijdrage verbouwingen	<u>-</u>	<u>125.475</u>
	<u>-</u>	<u>275.475</u>
<b><i>Overige bedrijfskosten</i></b>		
Huisvestingskosten	15.547	15.694
Algemene kosten	<u>9.670</u>	<u>12.414</u>
	<u>25.217</u>	<u>28.108</u>
<b><i>Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i></b>		
Ontvangen bankrente	<u>6.442</u>	<u>-</u>

Zuid-Beijerland, 27 maart 2024  
Stichting Hospice Hoeksche Waard

Mr. G. Schilperoort  
Voorzitter

A. Groenendijk  
Penningmeester

I. Bernhard - Pons  
Secretaris