

STICHTING HOSPICE ROTTERDAM

FINANCIIEEL VERSLAG 2016

STICHTING HOSPICE ROTTERDAM

Inhoudsopgave

Algemeen

Pagina

- | | |
|-------------------------------------|---|
| 1. Jaarverslag van het bestuur | 1 |
| 2. Gegevens van de rechtspersoon | 2 |
| 3. Vaststelling van de jaarrekening | 3 |

Jaarrekening

- | | |
|--|---|
| 1. Balans per 31 december 2016 (2015) | 4 |
| 2. Staat van baten en lasten over 2016 (2015) | 5 |
| 3. Grondslagen van de jaarrekening | 6 |
| 4. Toelichting op de balans | 7 |
| 5. Toelichting op de staat van baten en lasten | 9 |

Overige gegevens

- | | |
|---------------------------|----|
| 1. Beoordelingsverklaring | 11 |
|---------------------------|----|

Bijlage

- | | |
|-------------------------------------|----|
| 1. Subsidieverantwoording over 2016 | 12 |
|-------------------------------------|----|

STICHTING HOSPICE ROTTERDAM

1. Jaarverslag van het bestuur

Activiteitenverslag 2016

Het hospice is een zogenaamd bijna-thuis-huis, waar terminale patiënten intensief verzorgd en gesteund worden met als doel het bieden van een zo goed mogelijke laatste levensfase.

Hiervoor zijn in het hospice vier eenpersoonskamers beschikbaar voorzien van eigen badkamer en toilet. De verzorging van onze bewoners vindt in belangrijke mate plaats door vrijwilligers. In 2016 had de Hospice de beschikking over gemiddeld 44 vrijwilligers. In 2016 zijn 9 vrijwilligers uitgestroomd en 7 vrijwilligers ingestroomd.

Er wordt veel aandacht besteed aan training en begeleiding van deze vrijwilligers zowel in de vorm van in company training als externe cursussen en trainingen. De Hospice heeft een tweetal coördinatoren en twee assistent-coördinatoren in loondienst evenals een drietal interieurverzorgsters. Deze medewerkers in loondienst hebben alleen een deeltijdfunctie en een arbeidsovereenkomst voor onbepaalde tijd.

Verpleegkundige zorg wordt verleend door een verpleegkundige van een thuiszorgorganisatie. Er is 24 uur per dag een verpleegkundige aanwezig in de Hospice. De Hospice kan ook wanneer nodig beschikken over een huisarts die gespecialiseerd is in palliatieve zorg. Deze huisarts is verbonden aan de Hospice.

In de periode van 1 juli 2012 t/m 30 juni 2015 (de referentieperiode voor de vaststelling van de subsidie 2016 van VWS) zijn er gemiddeld 41 cliënten opgenomen in de hospice. In de voorafgaande periode van 1 juli 2011 t/m 30 juni 2014 bedroeg dat aantal 39. Het totaal aantal opnames over het gehele kalenderjaar 2016 bedroeg 61. De gemiddelde bezettingsgraad bedroeg 61% en de gemiddelde verblijfsduur per cliënt 14 dagen.

In 2016 is er naast de "gewone" zorg ook veel aandacht besteed aan aanvullende zorg. Dit is zorg die gericht is op het welzijn van de bewoners. Het gaat dan bijvoorbeeld om spirituele ondersteuning, persoonlijke gesprekken, massages, schilderen en muziek.

Juridische structuur

In 2006 is de juridische structuur van de organisatie gewijzigd. Het eigendom van het gebouw en de deposito's zijn ondergebracht in de oorspronkelijke rechtspersoon, de Stichting Vier Vogels. De exploitatie van de hospice is ondergebracht in een per 1 januari 2007 nieuw opgerichte Stichting Hospice Rotterdam. Het eerder genoemde personeel in vaste dienst is in loondienst van de Stichting Hospice Rotterdam.

Voor het gebruik van het pand brengt de Stichting Vier Vogels geen gebruiksvergoeding in rekening aan de Stichting Hospice Rotterdam. Beide stichtingen vallen onder de ANBI-regeling.

Subsidieregeling VWS en Uitkomsten in financiële zin

De Stichting Hospice Rotterdam ontvangt subsidie van het ministerie van VWS op grond van de regeling terminale en palliatieve zorg. De subsidie 2016 is gebaseerd op het gemiddeld aantal opgenomen cliënten per jaar gemiddeld over een periode van drie jaar.

Over het boekjaar 2016 heeft de Stichting Hospice Rotterdam een nadelig exploitatiesaldo gerealiseerd van -€ 30.344,-- (2015: -€ 38.234,--). Begroot was een negatief resultaat van -€ 36.500,--. Het eigen vermogen van de Stichting Hospice Rotterdam bedraagt eind 2016 -€ 32.554,--.

STICHTING HOSPICE ROTTERDAM

3. Vaststelling van de jaarrekening

Het bestuur heeft de jaarrekening vastgesteld in zijn vergadering
d.d. 10 april 2017

Voorzitter:

Secretaris:

Penningmeester:

STICHTING HOSPICE ROTTERDAM

1. Balans per 31 december 2016 (2015)

	<u>2016</u>	<u>(2015)</u>
	€	€
ACTIVA		
Vlottende activa		
Vorderingen op korte termijn en vooruitbetaalde bedragen	15.129	11.642
Liquide middelen	14.865	7.139
	<u>29.994</u>	<u>18.781</u>
	<u>29.994</u>	<u>18.781</u>
 PASSIVA		
Eigen vermogen		
Algemene reserve	325.812	289.662
Egalisatiereserve	-358.366	-331.872
	<u>-32.554</u>	<u>-42.210</u>
 Schulden op korte termijn en vooruitontvangen bedragen	 62.548	 60.991
	<u>29.994</u>	<u>18.781</u>

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN

Verstegen ~~re~~ccountants
en belastingadviseurs

Behorend bij verklaring
afgegeven d.d. 20-2-2017

STICHTING HOSPICE ROTTERDAM

2. Staat van baten en lasten over 2016 (2015)

	<u>2016</u>	<u>Begroting</u>	<u>(2015)</u>
	€	€	€
BATEN			
Vergoedingen voor verblijf en overige diensten	43.308	51.000	58.754
Subsidiebatens	109.381	112.000	112.128
Baten uit fondsenwerving	36.446	25.000	24.072
Financiële baten	8	0	3
	<u>189.143</u>	<u>188.000</u>	<u>194.957</u>
LASTEN			
Personeelskosten	171.801	171.700	173.807
Financiële lasten	0	0	300
Overige lasten	47.686	52.800	59.084
	<u>219.487</u>	<u>224.500</u>	<u>233.191</u>
Resultaat	<u>-30.344</u>	<u>-36.500</u>	<u>-38.234</u>
Resultaatbestemming:			
egaliseringsreserve	-26.494		-44.157
algemene reserve	-3.850		5.923
	<u>-30.344</u>		<u>-38.234</u>

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN

Verstegen accountants
en belastingadviseurs

Behorend bij verklaring
afgegeven d.d. 20-2-2017

STICHTING HOSPICE ROTTERDAM

3. Grondslagen van de jaarrekening

Waarderingsgrondslagen voor de balans

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van Richtlijn C1 voor kleine organisaties-zonder-winststreven, welke is vastgesteld door de Raad voor de Jaarverslaggeving. Alle activa en passiva zijn gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij anders is vermeld.

Materiële vaste activa

De inventaris en andere kleine investeringen worden bij aanschaf ten laste van de staat van baten en lasten gebracht.

Eigen vermogen

Ingevolge de in 2007 van toepassing zijnde subsidieregeling is een egalisatiereserve gevormd ter grootte van het verschil tussen de subsidiebatens en overige inkomsten betreffende het hospice enerzijds en de werkelijke subsidiabele kosten van het hospice anderzijds.

Grondslagen voor resultaatbepaling

De baten en lasten worden zo goed mogelijk toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben, rekening houdend met de toegepaste waarderingsgrondslagen. Meerjarige schenkingen worden op kasbasis verantwoord.

Het hospice heeft een instellingssubsidie verkregen op grond van de subsidieregeling "Regeling palliatieve terminale zorg". De subsidies tot en met het boekjaar 2016 zijn afgewikkeld.

Subsidieregeling

Op de subsidie is de subsidieregeling "Regeling palliatieve terminale zorg" van toepassing. Voor 2016 is de subsidie op basis van het gemiddeld aantal mensen waaraan St. Hospice Rotterdam in de referentieperiode (1 juli 2012 tot en met 30 juni 2015) palliatieve terminale zorg heeft verleend. Voor het Hospice Rotterdam is dit aantal 61, voor het kalenderjaar 2016 .

Als subsidiabele kosten zijn aangemerkt:

- de salariskosten van de coördinatiefunctie;
- verzekeringspremies van wettelijke aansprakelijkheid van vrijwilligers;
- reiskosten van vrijwilligers;
- kosten van werving en training van vrijwilligers;
- algemene kantoorkosten ten behoeve van de coördinatie- en ondersteuningsfunctie.

Het verschil tussen de met de gesubsidieerde activiteiten samenhangende baten (inclusief de subsidie) en de subsidiabele lasten wordt toegevoegd dan wel onttrokken aan een egalisatiereserve. In bijlage 1 is een subsidieverantwoording over 2016 opgenomen.

STICHTING HOSPICE ROTTERDAM

4. Toelichting op de balans

	<u>2016</u>	<u>(2015)</u>
	€	€
Vorderingen op korte termijn en overlopende activa		
Debiteuren	793	2.929
Nog te factureren omzet	3.500	2.345
Nog te ontvangen bedragen	5.846	2.562
Subsidie WMO	2.035	2.135
Laurens, rekening-courant inzake salariskosten	1.170	0
Vooruitbetaalde bedragen	<u>1.785</u>	<u>1.671</u>
	<u>15.129</u>	<u>11.642</u>
 Liquide middelen		
Kas	726	555
ING Bank, zakelijke rekening 35254	980	2.778
ING Bank, zakelijke rekening 8373507	1.088	709
ING Bank, zakelijke spaarrekening 35254	4.000	7
ING Bank, zakelijke spaarrekening 8373507	8.000	3.003
ABN AMRO Bank, bestuurrekening 51.95.55.872	66	82
ABN AMRO Bank, internetspaarrekening 57.06.29.705	5	5
	<u>14.865</u>	<u>7.139</u>
 Eigen vermogen		
<u>Algemene reserve</u>		
Saldo per 1 januari	289.662	193.739
Resultaatbestemming	-3.850	5.923
Donatie Stichting Vier Vogels	<u>40.000</u>	<u>90.000</u>
Saldo per 31 december	<u>325.812</u>	<u>289.662</u>

4. Toelichting op de balans (vervolg)

	<u>2016</u>	<u>(2015)</u>
	€	€
<u>Egalisatiereserve</u>		
Saldo per 1 januari	-331.872	-287.715
Toevoeging exploitatieresultaat (zie ook bijlage 1)	-26.494	-44.157
Saldo per 31 december	<u>-358.366</u>	<u>-331.872</u>
Totaal eigen vermogen	<u>-32.554</u>	<u>-42.210</u>

Het bestuur heeft in 2016 besloten om het aantal coördinatoren uren structureel te verlagen om een sluitende exploitatie te realiseren. Het effect van dit besluit moet in 2017 zichtbaar worden.

Schulden op korte termijn en vooruitontvangen bedragen

Vakantietoelage juni t/m december	5.000	6.600
Loonheffing	4.213	3.104
Laurens, rekening-courant inzake salariskosten	0	16.970
Stichting Vier Vogels, rekening-courant (rente 0,0%)	30.923	28.423
Overige schulden	22.412	5.894
	<u>62.548</u>	<u>60.991</u>

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Zoals bij de "Gegevens van de rechtspersoon" is vermeld hebben de Stichting Hospice Rotterdam en de Stichting Vier Vogels een aansprakelijkheidsovereenkomst gesloten waarin zij zich over en weer aansprakelijk stellen voor eventuele tekorten.

De Stichting Vier Vogels heeft ultimo 2016 een positief eigen vermogen van € 383.454.

Het bestuur van de Stichting Vier Vogels heeft op 6 februari 2017 het besluit genomen om het eigen vermogen van Stichting Hospice Rotterdam te versterken door in 2017 vanuit Stichting Vier Vogels een bedrag van € 30.000 ter beschikking te stellen aan Stichting Hospice Rotterdam.

STICHTING HOSPICE ROTTERDAM

5. Toelichting op de staat van baten en lasten

	<u>2016</u>	<u>Begroting</u>	<u>(2015)</u>
	€	€	€
Vergoedingen voor verblijf en overige diensten			
Vergoedingen voor verblijf	31.968	42.000	50.722
Vergoedingen begrafenisondernemers	11.340	8.000	7.370
Overige opbrengsten	0	1.000	662
	<u>43.308</u>	<u>51.000</u>	<u>58.754</u>

De lagere vergoedingen voor verblijf ten opzichte van de begroting en 2015 kan worden verklaard uit de lagere bezettingsgraad (2016: 61% t.o.v. 2015: 83%).

Subsidiebat

Subsidieregeling VWS	102.983	103.000	103.089
Vergoeding WMO	6.398	9.000	9.039
	<u>109.381</u>	<u>112.000</u>	<u>112.128</u>

De subsidie van VWS moet jaarlijks worden aangevraagd.

Voor de jaarlijkse WMO vergoeding is er een overeenkomst gesloten met de gemeente Rotterdam.

Baten uit fondsenwerving

Donaties	11.512	12.000	11.347
Bijdragen met specifieke bestemming	2.662	0	3.157
Schenken en bijdragen zonder specifieke bestemming	22.272	13.000	9.568
	<u>36.446</u>	<u>25.000</u>	<u>24.072</u>

Financiële baten

Rentebaten	8	0	4
	<u>8</u>	<u>0</u>	<u>4</u>

Personeelskosten

Salarissen coördinatoren	92.363	103.000	102.369
Salarissen administratie/ass coördinatoren	14.005	6.000	6.117
Salarissen interieurverzorgsters	19.940	20.000	19.971
Diversen	5.850	3.500	3.930
Ontvangen uitkering ziekteverzuimverzekering	-4.412		0
Sociale lasten	20.152	15.000	14.934
Ziekteverzuimverzekering	3.844	3.700	3.704
Pensioenpremie	10.245	10.000	10.389
Transporteren	<u>161.987</u>	<u>161.200</u>	<u>161.414</u>

5. Toelichting op de staat van baten en lasten (vervolg)

	2016	Begroting	(2015)
	€	€	€
Transport	161.987	161.200	161.414
Reiskosten vrijwilligers	2.895	5.000	4.993
Opleidingskosten vrijwilligers	205	1.000	1.034
Overige kosten vrijwilligers	3.760	1.000	3.158
Reiskosten coördinatoren	2.729	3.000	3.082
Opleidingskosten coördinatoren	225	500	126
	<u>171.801</u>	<u>171.700</u>	<u>173.807</u>

De lagere salariskosten van coördinatoren ten opzichte van de begroting en 2015 is het gevolg van dat één coördinator per 1 augustus 2016 uit dienst is gegaan.

De hogere salariskosten van administratie/ass coördinatoren ten opzichte van de begroting en 2015 is het gevolg van het besluit om een tweetal assistent-coördinatoren aan te stellen voor 4 uur per persoon per week. Daarnaast hebben zij extra uren gemaakt door het vertrek van één coördinator en ziekte van een andere coördinator.

Financiële lasten

Rente Stichting Vier Vogels, rekening-courant	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>300</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>300</u>

Overige lasten

Huisvestingskosten:

Aanschaf inventaris e.d.	469	700	1.097
Onderhoud	3.861	3.300	3.270
Belastingen	602	1.000	921
Energiekosten	8.598	9.000	11.058
Teruggave energiebelasting	-1.400	-1.000	-2.402
Opstalverzekering	1.030	1.000	985
	<u>13.160</u>	<u>14.000</u>	<u>14.929</u>

Organisatiekosten:

Representatie en PR: overige	736	1.000	677
Accountantskosten (opstellen, beoordelen)	2.500	2.500	3.811
Kantoorbenodigdheden	1.012	500	764
Kosten drukwerk e.d.	510	2.000	3.213
Telefoon- en internetkosten	3.051	3.600	3.633
Parkeerkosten	3.065	3.000	2.913
Verzekeringen	1.160	1.000	1.097
Kosten automatisering	3.120	3.000	2.497
Overige	1.723	1.700	1.991
	<u>16.877</u>	<u>18.300</u>	<u>20.596</u>

Bewonergebonden kosten:

Kosten voeding en huishouding	9.230	10.000	11.576
Verpleging en verzorging	7.050	9.000	10.298
Bloemen e.d.	1.369	1.500	1.685
	<u>17.649</u>	<u>20.500</u>	<u>23.559</u>

Geen accountantscontrole toegepast.

	<u>47.686</u>	<u>52.800</u>	<u>59.084</u>
--	---------------	---------------	---------------

Aan het bestuur van Stichting Hospice Rotterdam

INFO@VERSTEGENACCOUNTANTS.NL
WWW.VERSTEGENACCOUNTANTS.NL

Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant

Wij hebben de in het jaarrapport opgenomen jaarrekening 2016 van Stichting Hospice Rotterdam te Rotterdam beoordeeld. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2016 en de staat van baten en lasten over 2016 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven in overeenstemming met de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen "C1 Kleine 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 niets 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 functionarissen van de stichting, 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 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 Rotterdam per 31 december 2016 en van het resultaat over 2016 in overeenstemming met de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen "C1 Kleine organisaties zonder winststreven".

Dordrecht, 20 februari 2017

Verstegen accountants en belastingadviseurs,



drs. J. de Groot RA MPA

STICHTING HOSPICE ROTTERDAM

Bijlage 1. Subsidieverantwoording

Betreft Subsidie vrijwilligers palliatieve en terminale zorg 2016

Relatienummer 1214570

Subsidienummer 321792

De subsidiabele kosten over 2016 kunnen als volgt worden berekend:

	€	€
Loonkosten coördinatoren:		
bruto loon	92.363	
sociale lasten	14.505	
pensioenpremie	8.074	
ziekteverzuimverzekering	3.844	
ontvangen uitkering	-4.412	
	<hr/>	114.374
Reiskosten:		
coördinatoren	2.200	
vrijwilligers	2.895	
opleidingskosten coördinatoren	225	
opleidingskosten vrijwilligers	205	
	<hr/>	5.525
algemene kantoorkosten t.b.v. coörd/onderst. Functie		
organisatiekosten volgens jaarrekening		
salariskosten administrateur	5.498	
toerekening deel van kosten huisvesting: (31%)	4.080	
	<hr/>	9.578
		<hr/>
		129.477
De subsidie is vastgesteld (en ontvangen) tot een bedrag van		102.983
Vershil, onttrokken aan de egalisatiereserve		<hr/> <hr/>
		-26.494