



**STICHTING HOSPICE ZEEUWSCH-  
VLAANDEREN  
TE TERNEUZEN**

Rapport inzake de jaarstukken 2016



## **INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

### **ACCOUNTANTSRAPPORTAGE**

1	Opdracht	2
2	Opdracht en verklaring	3
3	Samenstellingsverklaring van de accountant	3
4	Algemeen	3
5	Resultaat	4
6	Financiële positie	5

### **JAARSTUKKEN**

#### **Jaarrekening**

1	Balans per 31 december 2016	8
2	Staat van baten en lasten over 2016	9
3	Kasstroomoverzicht	10
4	Toelichting op de jaarrekening over 2016	11



## **ACCOUNTANTS RAPPORTAGE**

ACCON AVM ACCOUNTANTS B.V.  
KVK NUMMER 09173926

KLEIN FRANKRIJK 1  
POSTBUS 140  
4460 AC GOES  
TEL 0113 - 21 57 10  
FAX 0113 - 22 13 61  
WWW.ACCONAVM.NL

Aan het bestuur van  
Stichting Hospice Zeeuwsch-Vlaanderen  
Leeuwenlaan 40  
4532 AG Terneuzen

Kenmerk: 3052730  
Behandeld door: JCD  
Datum: 18 juli 2017

Geachte bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over het boekjaar 2016 met betrekking tot uw stichting.

## 1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2016 van uw stichting, waarin inbegrepen de balans met tellingen van € 756.479 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een negatief resultaat van € 5.148, samengesteld.

Het rapport is samengesteld uit de volgende onderdelen: accountantsrapportage en financieel verslag.

In de accountantsrapportage is opgenomen onze samenstellingsverklaring, algemene informatie over uw onderneming en een resultaatvergelijking.

Het financieel verslag is opgebouwd uit de jaarrekening bestaande uit de balans per 31 december 2016 en de staat van baten en lasten over 2016, alsmede een toelichting hierop.



## **SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT**

De jaarrekening van Stichting Hospice Zeeuwsch-Vlaanderen, te Terneuzen is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2016 en de winst-en-verliesrekening over 2016 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichtingen 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 in overeenstemming met de grondslagen in het rapport. 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 hebben wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Hospice Zeeuwsch-Vlaanderen. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

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.

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar [www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring](http://www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring).

## **ALGEMEEN**

### **Bedrijfsgegevens**

Het doel van de Stichting Hospice Zeeuwsch-Vlaanderen, statutair gevestigd te gemeente Terneuzen, is het trachten te bevorderen dat mensen, die in de laatste fase van hun leven verkeren, zo lang mogelijk in een door hen gewenste leefomgeving kunnen blijven, waarbij de individuele levensstijl het centrale gegeven is en voorts al hetgeen met een en ander rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin des woords.

De stichting staat ingeschreven in het handelsregister bij de Kamer van Koophandel regio Regio Zuid-West Nederland onder nummer 22057385.

### **Bestuur**

Per balansdatum wordt het bestuur gevoerd door:

- van Dijk, M. (Voorzitter)
- van der Geld, Johannes (Penningmeester)
- van Kerkvoort, Jacomina (Secretaris)
- Korstanje, Catharina (Bestuurslid)
- van Hilten, Willem (Bestuurslid)

### **Verwerking van het verlies 2016**

Het verlies over 2016 bedraagt € 5.148 tegenover een verlies over 2015 van € 22.352.

De resultaatvergelijking is opgenomen op pagina 4.



**Rapport inzake de jaarrekening 2016  
van Stichting Hospice Zeeuwsch-Vlaanderen, te Terneuzen**

**4 RESULTAAT**

**4.1 Vergelijkend overzicht**

Het resultaat over 2016 bedraagt negatief € 5.148 tegenover negatief € 22.352 over 2015. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	Realisatie 2016	Begroting 2016	Realisatie 2015	Vershil 2016	Vershil realisatie- begroting 2016
	€	€	€	€	€
<b>Baten</b>	247.101	231.370	219.124	27.977	15.731
<b>Bestedingen</b>					
Personeel ZorgSaam	120.922	112.200	107.123	13.799	8.722
Kosten vrijwilligers	20.855	20.400	20.163	692	455
Overige kosten	12.915	15.300	15.421	-2.506	-2.385
	154.692	147.900	142.707	11.985	6.792
<b>Stichtingskosten</b>	89.180	104.979	88.750	430	-15.799
<b>Resultaat</b>	3.229	-21.509	-12.333	15.562	24.738
Financiële baten en lasten	-8.377	-9.894	-10.019	1.642	1.517
Belastingsaldo	-	-	-	-	-
<b>Saldo</b>	<b>-5.148</b>	<b>-31.403</b>	<b>-22.352</b>	<b>17.204</b>	<b>26.255</b>



## 5 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2016		31-12-2015	
	€	€	€	€
<b>Beschikbaar op lange termijn:</b>				
Eigen vermogen	418.873		424.021	
Voorzieningen	62.075		52.075	
Langlopende schulden	260.000		275.000	
		740.948		751.096
<b>Waarvan vastgelegd op lange termijn:</b>				
Materiële vaste activa		598.911		645.092
Werkkapitaal		142.037		106.004
Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Vorderingen	56.160		43.570	
Liquide middelen	101.408		78.187	
		157.568		121.757
Af: kortlopende schulden		15.531		15.753
Werkkapitaal		142.037		106.004

Wij vertrouwen erop aan uw opdracht te hebben voldaan.  
Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,  
accon avm accountants b.v.  
Namens deze:

w.g.  
J.C. Doudejns  
Registeraccountant



## **JAARSTUKKEN**





## **JAARREKENING**

- Balans
- Exploitatierkening
- Toelichting op de jaarrekening





**Rapport inzake de jaarrekening 2016  
van Stichting Hospice Zeeuwsch-Vlaanderen, te Terneuzen**

	31 december 2016		31 december 2015	
	€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>				
<b>Eigen vermogen</b>	(4)			
Bestemmingsreserves		50.000		50.000
Bestemmingsfonds		173.142		207.705
Overige reserves		195.731		166.316
		<u>418.873</u>		<u>424.021</u>
<b>Vorzieningen</b>	(5)			
Overige voorzieningen		62.075		52.075
<b>Langlopende schulden</b>	(6)			
Schulden aan kredietinstellingen		260.000		275.000
<b>Kortlopende schulden</b>	(7)			
Overige schulden en overlopende passiva		15.531		15.753
		<u>756.479</u>		<u>766.849</u>



**2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2016**

		Realisatie 2016	Begroting 2016	Realisatie 2015	Begroting 2015
		€	€	€	€
<b>Baten</b>	(8)	247.101	231.370	219.124	259.664
<b>Lasten</b>					
<b>Bestedingen</b>					
Personeel ZorgSaam	(9)	120.922	112.200	107.123	110.000
Kosten vrijwilligers	(10)	20.855	20.400	20.163	20.000
Overige kosten	(11)	12.915	15.300	15.421	15.000
		<u>154.692</u>	<u>147.900</u>	<u>142.707</u>	<u>145.000</u>
<b>Stichtingskosten</b>					
Afschrijvingen	(12)	46.934	45.000	46.285	44.631
Overige bedrijfslasten	(13)	42.246	59.979	42.465	59.000
Financiële baten en lasten	(14)	8.377	9.894	10.019	-
		<u>97.557</u>	<u>114.873</u>	<u>98.769</u>	<u>103.631</u>
		<u>252.249</u>	<u>262.773</u>	<u>241.476</u>	<u>248.631</u>
<b>Saldo</b>		<u><u>-5.148</u></u>	<u><u>-31.403</u></u>	<u><u>-22.352</u></u>	<u><u>11.033</u></u>
<b>Resultaatbestemming</b>					
Overige reserves		29.415	-	12.211	-11.033
Bestemmingsfonds		-34.563	-	-34.563	-
		<u><u>-5.148</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>-22.352</u></u>	<u><u>-11.033</u></u>



### 3 KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

Bij de indirecte methode wordt de operationele kasstroom bepaald door het vermelde resultaat aan te passen voor afschrijvingen, mutaties in voorzieningen en mutaties in werkkapitaal.

	2016		2015	
	€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Resultaat	3.229		-12.333	
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	46.934		46.285	
Mutatie voorzieningen	10.000		2.075	
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie vorderingen	-12.590		-7.892	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	-221		-31.869	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		47.352		-3.734
Financiële baten en lasten		-8.377		-10.019
Kasstroom uit operationele activiteiten		38.975		-13.753
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>				
Investerings in materiële vaste activa		-754		-13.603
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>				
Aflossing schulden aan kredietinstellingen		-15.000		-5.000
		23.221		-32.356
<b>Samenstelling geldmiddelen</b>				
	2016		2015	
	€	€	€	€
Geldmiddelen per 1 januari		78.187		110.543
Mutatie liquide middelen		23.221		-32.356
Samenstelling geldmiddelen per 31 december		101.408		78.187



## 4 TOELICHTING OP DE JAARREKENING OVER 2016

### 4.1 ALGEMENE TOELICHTING

#### **Doel en activiteiten**

Het doel van de Stichting Hospice Zeeuwsch-Vlaanderen, statutair gevestigd te gemeente Terneuzen, is het trachten te bevorderen dat mensen, die in de laatste fase van hun leven verkeren, zo lang mogelijk in een door hen gewenste leefomgeving kunnen blijven, waarbij de individuele levensstijl het centrale gegeven is en voorts al hetgeen met een en ander rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin des woords.

De stichting tracht haar doel onder meer te verwezenlijken door:

- 1) het stichten en in stand houden van een hospice teneinde de continuïteit te kunnen waarborgen in de zorg voor mensen die in hun laatste levensfase verkeren en deze zorg niet langer thuis kunnen en intramuraal wensen te ontvangen;
- 2) het ondersteunen en aanvullen van de bestaande mogelijkheden van zorg in eigen thuissituaties van mensen die in de laatste fase van hun leven verkeren;
- 3) het werven, opleiden en ondersteunen van vrijwilligers en professionele krachten;
- 4) alle overige wettelijke middelen welke tot het gestelde doel kunnen leiden.

De stichting staat ingeschreven in het handelsregister bij de Kamer van Koophandel regio Regio Zuid-West Nederland onder nummer 22057385.

#### **Vestigingsadres**

Stichting Hospice Zeeuwsch-Vlaanderen (geregistreerd onder KvK-nummer 22057385) is feitelijk gevestigd op Leeuwenlaan 40 te Terneuzen.

#### **Verbonden partijen**

Stichting Vrienden van het Hospice Zeeuwsch Vlaanderen kan gezien haar relatie met Stichting Hospice Zeeuwsch Vlaanderen en haar bestuurders als verbonden partij worden aangemerkt.

### 4.2 ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld conform de Richtlijnen voor jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen, Hoofdstuk C1 'Kleine Organisaties-zonder-winststreven'.

De grondslagen zijn ten opzichte van vorig jaar niet gewijzigd.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten, tenzij anders wordt vermeld.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.



## Schattingen

Bij de totstandkoming van de jaarrekening van Stichting Hospice Zeeuwsch-Vlaanderen maakt het bestuur bepaalde schattingen en aannames. Deze schattingen en aannames kunnen van invloed zijn op de gerapporteerde activa en passiva, de vermelding van niet uit de balans blijkende activa en passiva op balansdatum en/ of op de baten en lasten in de periode waarover wordt gerapporteerd.

Belangrijke schattingen zijn, met name, die welke vereist zijn voor het bepalen van de levensduur van vaste activa, voorziening groot onderhoud en de bestemmingsreserve onderbezetting. De werkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen en aannames.

### 4.3 GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

#### **Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde of vervaardigingslasten verminderd met afschrijvingen bepaald op basis van de geschatte levensduur rekening houdend met een eventuele restwaarde. De afschrijvingen bedragen een vast percentage van de aanschaffingswaarde of vervaardigingslasten. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Voor de kosten van periodiek groot onderhoud wordt een voorziening gevormd. Deze voorziening is opgenomen onder de overige voorzieningen aan de passiefzijde van de balans.

#### **Vorderingen en overlopende activa**

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

#### **Liquide middelen**

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

#### **Voorzieningen**

Een voorziening wordt gevormd voor verplichtingen waarvan het waarschijnlijk is dat zij zullen moeten worden afgewikkeld en waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten. De omvang van de voorziening wordt bepaald door de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen en verliezen per balansdatum af te wikkelen. Voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

#### ***Overige voorzieningen***

##### *Onderhoudsvoorziening*

Door het bestuur is een onderhoudsplanning opgesteld waar uit blijkt dat er in de komende 20 jaar naar verwachting € 200.000 aan groot onderhoud aan het gebouw plaats zal moeten vinden. Door het bestuur is besloten om hier jaarlijks een evenredig deel voor te reserveren in een onderhoudsvoorziening. Het in de toekomst uit te voeren onderhoud zal ten laste van deze voorziening worden gebracht.



De voorzieningen hebben een overwegend langlopend karakter.

### **Langlopende schulden**

Opgenomen rentedragende leningen en schulden worden gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

### **Bestemmingsfondsen**

De bestemmingsfondsen betreffen ontvangen investeringssubsidies ten behoeve van de verbouwing en inrichting van het pand waarin Stichting Hospice Zeeuwsch Vlaanderen is gevestigd. Jaarlijks valt een bedrag ter grootte van de jaarlijkse afschrijvingskosten van materiële vaste activa vrij ten gunste van het resultaat. De egalisatierekening heeft een overwegend langlopend karakter.

## **4.4 GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING**

### **Algemeen**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de lasten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

De opbrengsten en kosten zijn opgenomen inclusief omzetbelasting.

### **Opbrengsten zorgverlening**

Onder opbrengsten wordt verstaan de baten die inherent zijn aan de uitgevoerde activiteiten alsmede de baten ter realisering van de doelstelling van de stichting. Onder de opbrengsten zijn onder andere verantwoord: verblijfsvergoedingen, bijdragen en subsidies en bijdragen van zorginstellingen en overheden.

### **Lasten algemeen**

De personeelskosten en andere kosten worden toegerekend aan de bestedingen in het kader van de doelstelling, de kosten van werving van baten aan de beheerkosten.

### **Bestedingen doelstellingen**

De bestedingen in het kader van de doelstellingen worden verantwoord in het jaar dat zij zijn toegezegd of, voor zover dit niet bij toezegging het geval is, in het jaar dat de omvang van de verplichting betrouwbaar kan worden vastgesteld. Voorwaardelijke verplichtingen worden verantwoord in het jaar waarin vast komt te staan dat aan de voorwaarden zal worden voldaan.





## Afschrijvingen

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

## Stichtingskosten

De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde grondslagen van waardering en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

## Financiële baten en lasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen en van banktegoeden en -schulden.

### 4.5 GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen, de kortlopende schulden aan kredietinstellingen en de vlottende effecten.

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.



**4.6 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2016**

**ACTIVA**

**VASTE ACTIVA**

**1. Materiële vaste activa**

	Gebouwen en - terreinen	Inventaris	Totaal
	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2016	611.258	33.833	645.091
Investerings	-	754	754
Afschrijvingen	-35.137	-11.797	-46.934
Boekwaarde per 31 december 2016	<u>576.121</u>	<u>22.790</u>	<u>598.911</u>
Aanschaffingswaarde	843.687	110.176	953.863
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-267.566	-87.386	-354.952
Boekwaarde per 31 december 2016	<u>576.121</u>	<u>22.790</u>	<u>598.911</u>

*Afschrijvingspercentages*

	%
Gebouwen en -terreinen	3,33-10
Inventaris	20

**VLOTTENDE ACTIVA**

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
<b>2. Vorderingen</b>		
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>56.160</u>	<u>43.570</u>
Alle vorderingen en overlopende activa hebben een resterende looptijd van ten hoogste 1 jaar.		
<b>Overige vorderingen en overlopende activa</b>		
Overige vorderingen	56.160	42.241
Overlopende activa	-	1.329
	<u>56.160</u>	<u>43.570</u>



**Rapport inzake de jaarrekening 2016  
van Stichting Hospice Zeeuwsch-Vlaanderen, te Terneuzen**

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
<b>Overige vorderingen</b>		
Verblijfsvergoedingen	4.365	4.251
ZorgSaam	51.736	37.866
Rente banken	59	124
	<u>56.160</u>	<u>42.241</u>
<b>Overlopende activa</b>		
Vooruitbetaalde kosten	<u>-</u>	<u>1.329</u>
<b>3. Liquide middelen</b>		
Rabobank rekening-courant	12.489	6.011
Rabobank spaarrekeningen	86.121	70.887
Rabobank coördinatorenrekening	2.704	1.171
Kas	94	118
	<u>101.408</u>	<u>78.187</u>

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. De per 31 december 2016 aanwezige liquide middelen staan de onderneming ter vrije beschikking.

Het kredietmaximum in rekening-courant bij de Rabobank bedraagt per balansdatum € 10.000.



## PASSIVA

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
<b>4. Eigen vermogen</b>		
Bestemmingsreserves	50.000	50.000
Overige reserves	195.731	166.316
	<u>245.731</u>	<u>216.316</u>
Bestemmingsfonds	173.142	207.705
	<u>418.873</u>	<u>424.021</u>

De stichting ontvangt van subsidieverstrekkers bestemde bedragen en giften. De aan het eind van het jaar nog niet bestede bestemde bedragen zijn opgenomen in een bestemmingsfonds.

Daarnaast kan het bestuur besluiten tot het vormen van bestemmingsreserves vanuit beschikbare middelen. De bestemmingsreserves zijn te onderscheiden naar de te onderkennen doelstellingen.

### Bestemmingsreserves

#### *Bestemmingsreserve onderbezetting*

Stand per 1 januari	50.000	50.000
Mutatie	-	-
Stand per 31 december	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>

Het resultaat van het Hospice is sterk afhankelijk van de bezettingsgraad (aantal gasten per periode). Door het bestuur zijn een aantal scenario's doorgerekend op hun gevolgen. Om één jaar met een extreem lage bezetting (worst case scenario) op te kunnen vangen is in 2010 besloten om een bestemmingsreserve onderbezetting te vormen ten laste van het resultaat.

De dotatie betreft het positieve resultaat van enig boekjaar tot een plafond. Het plafond is door het bestuur op basis van historische gegevens op € 50.000 gesteld. Dit is een bedrag wat noodzakelijk wordt geacht om een jaar met een extreem lage bezetting te kunnen overbruggen. Positieve resultaten worden gedoteerd tot aan het plafond en negatieve resultaten worden onttrokken voor zover de stand dit toe laat.

	2016	2015
	€	€
<b>Overige reserves</b>		
Stand per 1 januari	166.316	154.105
Resultaatbestemming boekjaar	29.415	12.211
Stand per 31 december	<u>195.731</u>	<u>166.316</u>



**Rapport inzake de jaarrekening 2016  
van Stichting Hospice Zeeuwsch-Vlaanderen, te Terneuzen**

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
<b>Bestemmingsfonds</b>		
Bestemmingsfonds verbouwing en inrichting pand	127.756	153.441
Bestemmingsfonds stiltecentrum	26.373	31.640
Bestemmingsfonds zonnepanelen	13.880	15.731
Bestemmingsfonds fauteuils	5.133	6.893
	<u>173.142</u>	<u>207.705</u>

*Bestemmingsfonds verbouwing en inrichting pand*

Stand per 1 januari	153.441	179.126
Resultaatbestemming	-25.685	-25.685
Stand per 31 december	<u>127.756</u>	<u>153.441</u>

Het saldo resultaatbestemming opgenomen in het verloopoverzicht bestaat uit een onttrekking van € 25.685 uit hoofde van afschrijving van de verbouwing en inrichting van het pand.

*Bestemmingsfonds stiltecentrum*

Stand per 1 januari	31.640	36.907
Resultaatbestemming	-5.267	-5.267
Stand per 31 december	<u>26.373</u>	<u>31.640</u>

Het saldo resultaatbestemming opgenomen in het verloopoverzicht bestaat uit een onttrekking van € 5.267 uit hoofde van afschrijving van het stiltecentrum.

*Bestemmingsfonds zonnepanelen*

Stand per 1 januari	15.731	17.582
Resultaatbestemming	-1.851	-1.851
Stand per 31 december	<u>13.880</u>	<u>15.731</u>

Deze bestemmingsfonds is gevormd voor de investering in zonnepanelen. In 2014 zijn zonnepanelen aangeschaft voor een totaal bedrag van € 18.507. Onttrekking vindt plaats via het resultaat op basis van de jaarlijkse afschrijving (10 jaar). Gedurende boekjaar is er voor € 1.851 aan de bestemmingsfonds onttrokken.

*Bestemmingsfonds fauteuils*

Stand per 1 januari	6.893	8.653
Resultaatbestemming	-1.760	-1.760
Stand per 31 december	<u>5.133</u>	<u>6.893</u>

Deze bestemmingsfonds is gevormd voor de investering in nieuwe fauteuils. In 2014 zijn fauteuils aangeschaft voor een totaal bedrag van € 8.800. Onttrekking vindt plaats via het resultaat op basis van de jaarlijkse afschrijving (5 jaar). Gedurende boekjaar is er voor € 1.760 aan de bestemmingsfonds onttrokken.



## 5. Voorzienen

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
<b>Overige voorzieningen</b>		
Onderhoudsvoorziening	62.075	52.075
	2016	2015
	€	€
<i>Onderhoudsvoorziening</i>		
Stand per 1 januari	52.075	50.000
Dotatie	10.000	10.000
Onttrekking	-	-7.925
Stand per 31 december	62.075	52.075

Door het bestuur is een onderhoudsplanning opgesteld waar uit blijkt dat er in de komende 20 jaar naar verwachting € 200.000 aan groot onderhoud aan het gebouw plaats zal moeten vinden. Door het bestuur is besloten om hier jaarlijks een evenredig deel voor te reserveren in een onderhoudsvoorziening. Het in de toekomst uit te voeren onderhoud zal ten laste van deze voorziening worden gebracht.

De onttrekking 2015 betreft de vervanging van de doeken van de zonwering.

## 6. Langlopende schulden

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
<b>Schulden aan kredietinstellingen</b>		
Hypothecaire geldlening Rabobank	260.000	275.000



**Rapport inzake de jaarrekening 2016  
van Stichting Hospice Zeeuwsch-Vlaanderen, te Terneuzen**

	2016	2015
	€	€
<i>Hypothecaire geldlening Rabobank</i>		
Stand per 1 januari	275.000	280.000
Aflossing	-15.000	-5.000
Stand per 31 december	<u>260.000</u>	<u>275.000</u>
Langlopend deel per 31 december	<u>260.000</u>	<u>275.000</u>

Deze hypothecaire geldlening ad € 365.000 is verstrekt ter financiering van de aankoop van het pand, notariskosten, verbouwingskosten en inrichtingskosten. Aflossing vindt plaats over een periode van 30 jaar. Het rentepercentage bedroeg 2,95% vast tot en met 31 juli 2018. Van elk positief jaarresultaat dient minimaal 20% (boetevrij) te worden afgelost, totdat het totale obligo € 100.000 bedraagt. Dan geldt er geen aflossingsplicht meer uit exploitatieresultaten.

Voor een toelichting op de zekerheden wordt verwezen naar de niet uit de balans blijvende verplichtingen.

## 7. Kortlopende schulden

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
<b>Overige schulden en overlopende passiva</b>		
Overige schulden	<u>15.531</u>	<u>15.753</u>
<b>Overige schulden</b>		
Rekening-courant Vrienden van het Hospice	43	43
Accountants- en advieskosten	2.748	2.749
ZorgSaam kosten personeel	9.620	8.377
Rente en kosten bank	-	51
Vergoedingen vrijwilligers	2.240	2.148
Zaalhuren	164	289
Huishoudelijke kosten	316	678
Voeding	400	433
Trainingskosten	-	75
Energiekosten	-	910
	<u>15.531</u>	<u>15.753</u>



## Niet in de balans opgenomen verplichtingen

### Voorwaardelijke verplichtingen

#### *Subsidies*

De subsidies die Stichting Hospice Zeeuwsch-Vlaanderen ontvangt zijn gebaseerd op de uit te voeren activiteiten ten behoeve van de doelstelling. Het eventueel niet uitvoeren van activiteiten kan resulteren in het restitueren van ontvangen subsidiegelden.

De subsidies van de gemeente Terneuzen en VWS zijn tot en met boekjaar 2015 definitief vastgesteld.

#### *Kredietfaciliteit Rabobank*

De stichting is opgenomen in een financieringsregeling bij Rabobank te Terneuzen.

In dat kader zijn aan de stichting de volgende faciliteiten verstrekt:

- Rekening-courant krediet van € 10.000;
- Hypothecaire geldlening, thans pro resto € 260.000.

Voor deze faciliteiten zijn de volgende zekerheden verstrekt:

- 1e Hypotheek van € 450.000 op het onroerendgoed gelegen aan de Leeuwenlaan 40 te Terneuzen;
- Verpanding inventaris.





#### 4.7 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2016

	Realisatie 2016	Realisatie 2015
	€	€
<b>Opbrengsten zorgverlening</b>		
Bijdrage ZorgSaam	103.799	81.874
Verblijfsvergoedingen gasten	20.489	18.930
	<u>124.288</u>	<u>100.804</u>
<b>Giften en donaties</b>		
Bijdragen Stichting Vrienden van het Hospice	15.000	20.179
Overige giften	404	597
	<u>15.404</u>	<u>20.776</u>
<b>Subsidiebatens</b>		
Subsidie gemeente Terneuzen	14.250	14.250
Subsidie VWS	93.159	83.294
	<u>107.409</u>	<u>97.544</u>

Van de bovenstaande subsidiebatens hebben de subsidies van de gemeente Terneuzen en VWS een structureel karakter.

#### **Bestedingen**

##### **9. Personeel ZorgSaam**

Personeel ZorgSaam	<u>120.922</u>	<u>107.123</u>
--------------------	----------------	----------------

##### **10. Kosten vrijwilligers**

Kosten vrijwilligers	6.854	7.887
Vergoeding reiskosten vrijwilligers	9.645	10.899
Cursus- en trainingskosten	4.356	1.377
	<u>20.855</u>	<u>20.163</u>

##### **11. Overige kosten**

Kosten VPTZ	857	636
Kosten voeding	8.989	9.165
Huishoudelijke kosten	3.069	5.620
	<u>12.915</u>	<u>15.421</u>

#### **Bezoldiging van bestuurders**

In 2016 zijn evenals in 2015 geen bezoldigingen of overige vergoedingen uitgekeerd aan het bestuur van de stichting.

#### **Personeelsleden**

Bij de stichting waren in 2016 evenals in 2015 geen werknemers werkzaam.



Rapport inzake de jaarrekening 2016  
van Stichting Hospice Zeeuwsch-Vlaanderen, te Terneuzen

	Realisatie 2016	Realisatie 2015
	€	€
<b>12. Afschrijvingen</b>		
Materiële vaste activa	46.934	46.285
<b>Afschrijvingen materiële vaste activa</b>		
Gebouwen en -terreinen	35.137	35.137
Inventaris	11.797	11.148
	46.934	46.285
<b>13. Overige bedrijfslasten</b>		
Huisvestingslasten	29.172	27.661
Kantoorlasten	8.092	8.792
Verkooplasten	395	1.590
Algemene lasten	4.587	4.422
	42.246	42.465
<b>Huisvestingslasten</b>		
Energiekosten	4.992	4.763
Onderhoud onroerende zaken en aanschaffingen klein materiaal	8.375	7.313
Belastingen en zakelijke lasten	3.793	3.587
Verzekeringen onroerende zaken	2.012	1.998
Dotatie voorziening voor onderhoud	10.000	10.000
	29.172	27.661
<b>Kantoorlasten</b>		
Automatiseringslasten	1.117	611
Telefoon	4.384	4.352
Porti	175	290
Kosten materialen	2.416	3.539
	8.092	8.792
<b>Verkooplasten</b>		
Reclame- en advertentiekosten	395	240
Oninbare vorderingen	-	1.350
	395	1.590



**Rapport inzake de jaarrekening 2016  
van Stichting Hospice Zeeuwsch-Vlaanderen, te Terneuzen**

	Realisatie 2016	Realisatie 2015
	€	€
<b>Algemene lasten</b>		
Accountantslasten	3.231	3.875
Administratielasten	359	359
Verzekeringen	997	1.240
Teruggaaf omzetbelasting 2e kwartaal 2014	-	-1.052
	<u>4.587</u>	<u>4.422</u>
<b>14. Financiële baten en lasten</b>		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	169	352
Rentelasten en soortgelijke lasten	-8.546	-10.371
	<u>-8.377</u>	<u>-10.019</u>
<b>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</b>		
Rente spaarrekening	<u>169</u>	<u>352</u>
<b>Rentelasten en soortgelijke lasten</b>		
Rente belastingschulden	-	-101
Rente en kosten bank	-323	-412
Rente hypothecaire geldlening Rabobank	-8.223	-9.858
	<u>-8.546</u>	<u>-10.371</u>

**Ondertekening van de jaarrekening**

Terneuzen, 18 juli 2017

Voorzitter  
Mevrouw M. van Dijk

Penningmeester  
De heer J.C.C. van der Geld

Secretaris  
Mevrouw J.C. van Kerkvoort

Bestuurder  
De heer W.A. van Hilten

Bestuurder  
Mevrouw C.A. Korstanje