



**STICHTING HOSPICE ZEEUWSCH-  
VLAANDEREN  
TE TERNEUZEN**

Rapport inzake de jaarstukken 2015



## **INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

### **ACCOUNTANTSRAPPORTAGE**

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

### **JAARSTUKKEN**

#### **Bestuursverslag**

#### **Jaarrekening**

1	Balans per 31 december 2015	9
2	Staat van baten en lasten over 2015	10
3	Kasstroomoverzicht	11
4	Toelichting op de jaarrekening over 2015	12



## **ACCOUNTANTSRAPPORTAGE**

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: R. van der Ree  
Datum: 18 november 2016

Geachte bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2015 met betrekking tot uw stichting.

Voor de controleverklaring verwijzen wij u naar de verklaring opgenomen achter de toelichting op de staat van baten en lasten.

## 1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2015 van uw stichting, waarin inbegrepen de balans met tellingen van € 766.849 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een negatief resultaat van € 22.352, 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 het bestuursverslag, de jaarrekening bestaande uit de balans per 31 december 2015 en de staat van baten en lasten over 2015, 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 2015 en de winst-en-verliesrekening over 2015 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 vanuit gaan 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 Houcke, Abraham (Voorzitter)
- van der Geld, Johannes (Penningmeester)
- van Kerkvoort, Jacomina (Secretaris)
- van Harten-Enkelaar, Catharina Cornelia (Bestuurslid)
- van Hilten, Willem (Bestuurslid)

Vanaf 1 januari 2016 is mevrouw M. van Dijk voorzitter van Stichting Hospice Zeeuwsch-Vlaanderen.



**Verwerking van het verlies 2015**

Het verlies over 2015 bedraagt € 22.352 tegenover een positief saldo over 2014 van € 21.748.

De resultaatvergelijking is opgenomen op pagina 5.

De voorgestelde resultaatbestemming is opgenomen onder de overige gegevens van het financieel verslag.



**Rapport inzake de jaarrekening 2015  
van Stichting Hospice Zeeuwsch-Vlaanderen, te Terneuzen**

#### 4 RESULTAAT

##### 4.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2015 bedraagt negatief € 22.352 tegenover € 21.748 over 2014. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	Realisatie 2015	Begroting 2015	Realisatie 2014	Verschil 2015	Verschil realisatie- begroting 2015
	€	€	€	€	€
<b>Baten</b>	219.124	259.664	266.493	-47.369	-40.540
<b>Bestedingen</b>					
Personeel ZorgSaam	107.123	110.000	109.906	-2.783	-2.877
Kosten vrijwilligers	20.163	20.000	19.540	623	163
Overige kosten	15.421	15.000	13.499	1.922	421
	<u>142.707</u>	<u>145.000</u>	<u>142.945</u>	<u>-238</u>	<u>-2.293</u>
<b>Stichtingskosten</b>	88.750	103.631	90.148	-1.398	-14.881
	<u>-12.333</u>	<u>11.033</u>	<u>33.400</u>	<u>-45.733</u>	<u>-23.366</u>
<b>Resultaat</b>					
Financiële baten en lasten	-10.019	-	-11.652	1.633	-10.019
Belastingsaldo	-	-	-	-	-
	<u>-22.352</u>	<u>11.033</u>	<u>21.748</u>	<u>-44.100</u>	<u>-33.385</u>



## 5 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2015		31-12-2014	
	€	€	€	€
<b>Beschikbaar op lange termijn:</b>				
Eigen vermogen	424.021		446.373	
Voorzieningen	52.075		50.000	
Langlopende schulden	275.000		275.650	
		751.096		772.023
<b>Waarvan vastgelegd op lange termijn:</b>				
Materiële vaste activa		645.092		677.774
Werkkapitaal		106.004		94.249
Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Vorderingen	43.570		35.678	
Liquide middelen	78.187		110.543	
		121.757		146.221
Af: kortlopende schulden		15.753		51.972
Werkkapitaal		106.004		94.249

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:

R. van der Ree MSc  
Registeraccountant





## **JAARSTUKKEN**



## **JAARREKENING**

- Balans
- Exploitatierekening
- Toelichting op de jaarrekening

**1 BALANS PER 31 DECEMBER 2015**  
(na winstbestemming)

	31 december 2015		31 december 2014	
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
<b>Vaste activa</b>				
<b>Materiële vaste activa</b> (1)				
Gebouwen en -terreinen	611.258		646.395	
Machines en installaties	6.676		283	
Inventaris	27.158		31.096	
		645.092		677.774
<b>Vlottende activa</b>				
Vorderingen	(2) 43.570		35.678	
Liquide middelen	(3) 78.187		110.543	
		121.757		146.221
		<u>766.849</u>		<u>823.995</u>



**Rapport inzake de jaarrekening 2015  
van Stichting Hospice Zeeuwsch-Vlaanderen, te Terneuzen**

	31 december 2015		31 december 2014	
	€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>				
<b>Eigen vermogen</b>				
	(4)			
Bestemmingsreserves	50.000		50.000	
Bestemmingsfonds	207.705		242.268	
Overige reserves	166.316		154.105	
		424.021		446.373
<b>Vorzieningen</b>				
	(5)			
Overige voorzieningen		52.075		50.000
<b>Langlopende schulden</b>				
	(6)			
Schulden aan kredietinstellingen		275.000		275.650
<b>Kortlopende schulden</b>				
	(7)			
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		-	4.350	
Belastingen en premies sociale verzekeringen		-	2.398	
Overige schulden en overlopende passiva		15.753	45.224	
		15.753	45.224	51.972
		766.849	823.995	



2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2015

		Realisatie 2015	Begroting 2015	Realisatie 2014	Begroting 2014
		€	€	€	€
<b>Baten</b>	(8)	219.124	259.664	266.493	230.370
<b>Lasten</b>					
<b>Bestedingen</b>					
Personeel ZorgSaam	(9)	107.123	110.000	109.906	96.479
Kosten vrijwilligers	(10)	20.163	20.000	19.540	19.704
Overige kosten	(11)	15.421	15.000	13.499	14.000
		<u>142.707</u>	<u>145.000</u>	<u>142.945</u>	<u>130.183</u>
<b>Stichtingskosten</b>					
Afschrijvingen	(12)	46.285	44.631	42.239	41.050
Overige bedrijfslasten	(13)	42.465	59.000	47.909	62.314
Financiële baten en lasten	(14)	10.019	-	11.652	11.455
		<u>98.769</u>	<u>103.631</u>	<u>101.800</u>	<u>114.819</u>
		<u>241.476</u>	<u>248.631</u>	<u>244.745</u>	<u>245.002</u>
<b>Saldo</b>		<u>-22.352</u>	<u>11.033</u>	<u>21.748</u>	<u>-14.632</u>
<b>Resultaatbestemming</b>					
Bestemmingsreserves		-	-	4.439	-
Overige reserves		12.211	-11.033	22.026	14.632
Bestemmingsfonds		-34.563	-	-4.717	-
		<u>-22.352</u>	<u>-11.033</u>	<u>21.748</u>	<u>14.632</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.

	2015		2014	
	€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Resultaat	-12.333		33.400	
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	46.285		42.239	
Mutatie voorzieningen	2.075		-	
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie vorderingen	-7.892		-9.776	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	-31.870		-2.524	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-3.735		63.339
Rentelasten		-10.019		-11.652
Kasstroom uit operationele activiteiten		-13.754		51.687
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>				
Investerings in materiële vaste activa		-13.603		-28.233
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>				
Mutatie bestemmingsfonds	1		-	
Aflossing schulden aan kredietinstellingen	-5.000		-20.000	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		-4.999		-20.000
		-32.356		3.454
<b>Samenstelling geldmiddelen</b>				
	2015		2014	
	€	€	€	€
Liquide middelen per 1 januari		110.543		107.089
Mutatie liquide middelen		-32.356		3.454
Samenstelling geldmiddelen per 31 december		78.187		110.543



## 4 TOELICHTING OP DE JAARREKENING OVER 2015

### 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.

#### **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 blijvende 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.

Periodiek groot onderhoud wordt volgens de componentenbenadering geactiveerd. Hierbij worden de totale uitgaven toegewezen aan de samenstellende delen.

##### **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 en kortlopende 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 2015

### ACTIVA

#### VASTE ACTIVA

##### 1. Materiële vaste activa

	Gebouwen en - terreinen	Machines en installaties	Inventaris	Totaal
	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2015	646.395	283	31.096	677.774
Investeringsen	-	7.254	6.349	13.603
Afschrijvingen	-35.137	-861	-10.287	-46.285
Boekwaarde per 31 december 2015	<u>611.258</u>	<u>6.676</u>	<u>27.158</u>	<u>645.092</u>
Aanschaffingswaarde	843.687	12.980	96.443	953.110
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-232.429	-6.304	-69.285	-308.018
Boekwaarde per 31 december 2015	<u>611.258</u>	<u>6.676</u>	<u>27.158</u>	<u>645.092</u>

##### Afschrijvingspercentages

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

#### VLOTTENDE ACTIVA

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
<b>2. Vorderingen</b>		
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>43.570</u>	<u>35.678</u>
Alle vorderingen en overlopende activa hebben een resterende looptijd van ten hoogste 1 jaar.		
<b>Overige vorderingen en overlopende activa</b>		
Overige vorderingen	42.241	35.329
Overlopende activa	1.329	349
	<u>43.570</u>	<u>35.678</u>



**Rapport inzake de jaarrekening 2015  
van Stichting Hospice Zeeuwsch-Vlaanderen, te Terneuzen**

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
<b>Overige vorderingen</b>		
Verblijfsvergoedingen	4.251	5.225
ZorgSaam	37.866	29.890
Rente banken	124	214
	<u>42.241</u>	<u>35.329</u>
<b>Overlopende activa</b>		
Vooruitbetaalde kosten	<u>1.329</u>	<u>349</u>
<b>3. Liquide middelen</b>		
Rabobank rekening-courant	6.011	14.933
Rabobank spaarrekeningen	70.887	94.445
Rabobank coördinatorenrekening	1.171	1.121
Kas	118	44
	<u>78.187</u>	<u>110.543</u>

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. De per 31 december 2015 aanwezige liquide middelen staan de onderneming ter vrije beschikking.

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



## PASSIVA

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
<b>4. Eigen vermogen</b>		
Bestemmingsreserves	50.000	50.000
Overige reserves	166.316	154.105
	<u>216.316</u>	<u>204.105</u>
Bestemmingsfonds	207.705	242.268
	<u>424.021</u>	<u>446.373</u>

De stichting ontvangt van subsidieverstrekking 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	45.561
Resultaatbestemming	-	4.439
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. De toevoeging in 2014 betreft de bestemming van een deel van het resultaat over 2014 aan de bestemmingsreserve tot het niveau van het door het bestuur bepaalde plafond. De dotatie in 2014 betreft het positieve resultaat (saldo plus mutatie bestemmingsfonds).

	2015	2014
	€	€
<b>Overige reserves</b>		
Stand per 1 januari	154.105	132.079
Resultaatbestemming boekjaar	12.211	22.026
Stand per 31 december	<u>166.316</u>	<u>154.105</u>



Rapport inzake de jaarrekening 2015  
van Stichting Hospice Zeeuwsch-Vlaanderen, te Terneuzen

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
<b>Bestemmingsfonds</b>		
Bestemmingsfonds verbouwing en inrichting pand	153.441	179.126
Bestemmingsfonds stiltecentrum	31.640	36.907
Bestemmingsfonds zonnepanelen	15.731	17.582
Bestemmingsfonds fauteuils	6.893	8.653
	<u>207.705</u>	<u>242.268</u>

*Bestemmingsfonds verbouwing en inrichting pand*

Stand per 1 januari	179.126	204.811
Resultaatbestemming	-25.685	-25.685
Stand per 31 december	<u>153.441</u>	<u>179.126</u>

*Bestemmingsfonds stiltecentrum*

Stand per 1 januari	36.907	42.174
Resultaatbestemming	-5.267	-5.267
Stand per 31 december	<u>31.640</u>	<u>36.907</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	17.582	-
Resultaatbestemming	-1.851	17.582
Stand per 31 december	<u>15.731</u>	<u>17.582</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	8.653	-
Resultaatbestemming	-1.760	8.653
Stand per 31 december	<u>6.893</u>	<u>8.653</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. Voorzieningen

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
<b>Overige voorzieningen</b>		
Onderhoudsvoorziening	52.075	50.000
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
<i>Onderhoudsvoorziening</i>		
Stand per 1 januari	50.000	50.000
Dotatie	10.000	-
Onttrekking	-7.925	-
Stand per 31 december	52.075	50.000

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.

Het eerst volgende onderhoud staat gepland voor 2018 voor een totaal bedrag van € 41.000.

## 6. Langlopende schulden

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
<b>Schulden aan kredetinstellingen</b>		
Hypothecaire geldlening Rabobank	275.000	275.650



**Rapport inzake de jaarrekening 2015  
van Stichting Hospice Zeeuwsch-Vlaanderen, te Terneuzen**

	2015	2014
	€	€
<i>Hypothecaire geldlening Rabobank</i>		
Stand per 1 januari	280.000	300.000
Aflossing	-5.000	-20.000
Stand per 31 december	275.000	280.000
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-	-4.350
Langlopend deel per 31 december	275.000	275.650

Deze hypothecaire geldlening ad € 365.000 is verstrekt ter financiering van de aankoop van het pand, notariskosten, verbouwkosten en inrichtingskosten. Aflossing vindt plaats over een periode van 30 jaar. Het rentepercentage bedroeg 3,85% vast tot en met 31 juli 2015. De rente is vanaf deze datum voor 3 jaar vastgesteld op 2,95% 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

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
<b>Aflossingsverplichtingen langlopende schulden</b>		
Hypothecaire geldlening Rabobank	-	4.350
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Omzetbelasting	-	2.398
<b>Overige schulden en overlopende passiva</b>		
Overige schulden	15.753	45.224
<b>Overige schulden</b>		
Rekening-courant vrienden van het Hospice	43	43
Accountants- en advieskosten	2.749	6.857
ZorgSaam kosten personeel	8.377	32.843
Rente en kosten bank	51	1.053
Vergoedingen vrijwilligers	2.148	2.833
Zaalhuren	289	164
Huishoudelijke kosten	678	498
Voeding	433	386
Onderhoudskosten	-	337
Trainingskosten	75	210
Energiekosten	910	-
	15.753	45.224





## 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 2014 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 € 275.000.

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 2015

	Realisatie 2015	Realisatie 2014
	€	€
<b>Opbrengsten zorgverlening</b>		
Bijdrage ZorgSaam	81.874	90.852
Verblijfsvergoedingen gasten	18.930	24.033
	<u>100.804</u>	<u>114.885</u>
<b>Giften en donaties</b>		
Bijdragen Stichting Vrienden van het Hospice	20.179	38.507
Overige giften	597	429
Duurzaamheidsbijdrage Dow Benelux	-	10.000
	<u>20.776</u>	<u>48.936</u>
<b>Subsidiebatens</b>		
Subsidie gemeente Terneuzen	14.250	14.250
Subsidie VWS	83.294	88.422
	<u>97.544</u>	<u>102.672</u>

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

#### **Bestedingen**

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

Personeel ZorgSaam	<u>107.123</u>	<u>109.906</u>
--------------------	----------------	----------------

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

Kosten vrijwilligers	7.887	6.884
Vergoeding reiskosten vrijwilligers	10.899	10.287
Cursus- en trainingskosten	1.377	2.369
	<u>20.163</u>	<u>19.540</u>

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

Kosten VPTZ	636	627
Kosten voeding	9.165	10.063
Huishoudelijke kosten	5.620	2.809
	<u>15.421</u>	<u>13.499</u>

#### **Bezoldiging van (voormalige) bestuurders en commissarissen**

In 2015 zijn evenals in 2014 geen bezoldigingen of overige vergoedingen uitgekeerd aan het bestuur van de stichting.

#### **Personeelsleden**

Bij de stichting waren in 2015 evenals in 2014 geen werknemers werkzaam.



Rapport inzake de jaarrekening 2015  
van Stichting Hospice Zeeuwsch-Vlaanderen, te Terneuzen

	Realisatie 2015	Realisatie 2014
	€	€
<b>12. Afschrijvingen</b>		
Materiële vaste activa	46.285	42.239
<b>Afschrijvingen materiële vaste activa</b>		
Gebouwen en -terreinen	35.137	34.212
Machines en installaties	861	136
Inventaris	10.287	7.891
	46.285	42.239
<b>13. Overige bedrijfslasten</b>		
Huisvestingslasten	27.661	22.630
Kantoorlasten	8.792	9.096
Verkooplasten	1.590	2.963
Algemene lasten	4.422	13.220
	42.465	47.909
<b>Huisvestingslasten</b>		
Energiekosten	4.763	6.339
Onderhoud onroerende zaken en aanschaffingen klein materiaal	7.313	11.035
Belastingen en zakelijke lasten	3.587	3.319
Verzekeringen onroerende zaken	1.998	1.937
Dotatie voorziening voor onderhoud	10.000	-
	27.661	22.630
<b>Kantoorlasten</b>		
Kantoorbehoeften	-	4
Automatiseringslasten	611	356
Telefoon	4.352	4.403
Porti	290	312
Kosten materialen	3.539	4.021
	8.792	9.096
<b>Verkooplasten</b>		
Reclame- en advertentiekosten	240	2.980
Voorziening vordering BTW	-	-17
Oninbare vorderingen	1.350	-
	1.590	2.963



**Rapport inzake de jaarrekening 2015  
van Stichting Hospice Zeeuwsch-Vlaanderen, te Terneuzen**

	Realisatie 2015	Realisatie 2014
	€	€
<b>Algemene lasten</b>		
Accountantslasten	3.875	7.500
Administratielasten	359	269
Advieslasten	-	4.525
Verzekeringen	1.240	926
Teruggaaf omzetbelasting 2e kwartaal 2014	-1.052	-
	<u>4.422</u>	<u>13.220</u>
<b>14. Financiële baten en lasten</b>		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	352	412
Rentelasten en soortgelijke lasten	-10.371	-12.064
	<u>-10.019</u>	<u>-11.652</u>
<b>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</b>		
Rente spaarrekening	<u>352</u>	<u>412</u>
<b>Rentelasten en soortgelijke lasten</b>		
Rente belastingschulden	-101	-
Rente en kosten bank	-412	-373
Rente hypothecaire geldlening Rabobank	-9.858	-11.691
	<u>-10.371</u>	<u>-12.064</u>

**Ondertekening van de jaarrekening**

Terneuzen, 18 november 2016

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.C. van Harten - Enkelaar