



**STICHTING HOSPICE ZEEUWSCH-
VLAANDEREN
TE TERNEUZEN**

Rapport inzake de jaarstukken 2017



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 2017	8
2	Staat van baten en lasten over 2017	9
3	Kasstroomoverzicht	10
4	Toelichting op de jaarrekening over 2017	11



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: JCD
Datum: 10 juli 2018

Geachte bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over het boekjaar 2017 met betrekking tot uw stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2017 van uw stichting, waarin inbegrepen de balans met tellingen van € 754.606 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat van € 24.809, 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 2017 en de staat van baten en lasten over 2017, 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 2017 en de winst-en-verliesrekening over 2017 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.

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)

Bestemming van het positieve saldo 2017

Het positieve saldo over 2017 bedraagt € 24.809 tegenover een verlies over 2016 van € 5.148. De resultaatvergelijking is opgenomen op pagina 4.



**Rapport inzake de jaarrekening 2017
van Stichting Hospice Zeeuwsch-Vlaanderen, te Terneuzen**

4 RESULTAAT

4.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2017 bedraagt € 24.809 tegenover negatief € 5.148 over 2016. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016	Verschil 2017	Verschil realisatie- begroting 2017
	€	€	€	€	€
Baten					
Opbrengsten zorgverlening	131.207	105.075	124.288	6.919	26.132
Subsidiebaten	113.108	99.250	107.409	5.699	13.858
Giften en donaties	17.300	10.000	15.404	1.896	7.300
Bruto-omzetresultaat	261.615	214.325	247.101	14.514	47.290
Bestedingen					
Personeel ZorgSaam	104.564	110.000	120.922	-16.358	-5.436
Kosten vrijwilligers	18.263	20.808	20.855	-2.592	-2.545
Overige kosten	14.798	13.500	12.915	1.883	1.298
	137.625	144.308	154.692	-17.067	-6.683
Stichtingskosten	91.162	98.500	89.180	1.982	-7.338
Resultaat	32.828	-28.483	3.229	29.599	61.311
Financiële baten en lasten	-8.019	-10.000	-8.377	358	1.981
Belastingsaldo	-	-	-	-	-
Saldo	24.809	-38.483	-5.148	29.957	63.292



**Rapport inzake de jaarrekening 2017
van Stichting Hospice Zeeuwsch-Vlaanderen, te Terneuzen**

5 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2017		31-12-2016	
	€	€	€	€
Beschikbaar op lange termijn:				
Eigen vermogen	443.682		418.873	
Voorzieningen	72.075		62.075	
Langlopende schulden	225.000		260.000	
		740.757		740.948
Waarvan vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa		557.513		598.911
Werkkapitaal		183.244		142.037
Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Vorderingen	19.672		56.160	
Liquide middelen	177.421		101.407	
		197.093		157.567
Af: kortlopende schulden		13.849		15.530
Werkkapitaal		183.244		142.037

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:

J.C. Doudeijns
Registeraccountant



JAARSTUKKEN



JAARREKENING

- Balans
- Exploitatierekening
- Toelichting op de jaarrekening

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2017
(na winstbestemming)

	31 december 2017		31 december 2016	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa (1)				
Gebouwen en -terreinen	540.984		576.121	
Inventaris	16.529		22.790	
	<u>557.513</u>		<u>598.911</u>	
Vlottende activa				
Vorderingen (2)				
Overige vorderingen en overlopende activa		19.672		56.160
Liquide middelen (3)		177.421		101.407
	<u><u>754.606</u></u>		<u><u>756.478</u></u>	



**Rapport inzake de jaarrekening 2017
van Stichting Hospice Zeeuwsch-Vlaanderen, te Terneuzen**

	31 december 2017		31 december 2016	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen vermogen	(4)			
Bestemmingsreserves		50.000		50.000
Bestemmingsfonds		138.579		173.142
Overige reserves		255.103		195.731
		<u>443.682</u>		<u>418.873</u>
Vorzieningen	(5)			
Overige voorzieningen		72.075		62.075
Langlopende schulden	(6)			
Schulden aan kredietinstellingen		225.000		260.000
Kortlopende schulden	(7)			
Overige schulden en overlopende passiva		13.849		15.530
		<u>754.606</u>		<u>756.478</u>



2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2017

		Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016	Begroting 2016
		€	€	€	€
Baten	(8)	261.615	214.325	247.101	231.370
Lasten					
Bestedingen					
Personeel ZorgSaam	(9)	104.564	110.000	120.922	112.200
Kosten vrijwilligers	(10)	18.263	20.808	20.855	20.400
Overige kosten	(11)	14.798	13.500	12.915	15.300
		<u>137.625</u>	<u>144.308</u>	<u>154.692</u>	<u>147.900</u>
Stichtingkosten					
Afschrijvingen	(12)	45.222	45.000	46.934	45.000
Overige bedrijfslasten	(13)	45.940	53.500	42.246	59.979
		<u>91.162</u>	<u>98.500</u>	<u>89.180</u>	<u>104.979</u>
Saldo voor financiële baten en lasten		<u>228.787</u>	<u>242.808</u>	<u>243.872</u>	<u>252.879</u>
Financiële baten en lasten	(14)	8.019	10.000	8.377	9.894
Saldo		<u>24.809</u>	<u>-38.483</u>	<u>-5.148</u>	<u>-31.403</u>
Resultaatbestemming					
Overige reserves		59.372	-	29.415	-
Bestemmingsfonds		-34.563	-	-34.563	-
		<u>24.809</u>	<u>-</u>	<u>-5.148</u>	<u>-</u>



**Rapport inzake de jaarrekening 2017
van Stichting Hospice Zeeuwsch-Vlaanderen, te Terneuzen**

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.

	2017		2016	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Resultaat	32.828		3.229	
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	45.222		46.934	
Mutatie voorzieningen	10.000		10.000	
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie vorderingen	36.488		-12.590	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	-1.681		-222	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		122.857		47.351
Financiële baten en lasten		-8.019		-8.377
Kasstroom uit operationele activiteiten		114.838		38.974
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa		-3.824		-754
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Aflossing schulden aan kredietinstellingen		-35.000		-15.000
		76.014		23.220
Samenstelling geldmiddelen				
	2017		2016	
	€	€	€	€
Geldmiddelen per 1 januari		101.407		78.187
Mutatie liquide middelen		76.014		23.220
Samenstelling geldmiddelen per 31 december		177.421		101.407



4 TOELICHTING OP DE JAARREKENING OVER 2017

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 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.

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

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.

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 nominale waarde.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs.

Daar waar geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.

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 2017

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Gebouwen en - terreinen	Inventaris	Totaal
	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2017	576.121	22.790	598.911
Investerings	-	3.824	3.824
Afschrijvingen	-35.137	-10.085	-45.222
Boekwaarde per 31 december 2017	<u>540.984</u>	<u>16.529</u>	<u>557.513</u>
Aanschaffingswaarde	843.687	114.000	957.687
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-302.703	-97.471	-400.174
Boekwaarde per 31 december 2017	<u>540.984</u>	<u>16.529</u>	<u>557.513</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>			%
Gebouwen en -terreinen			3,33-10
Inventaris			20

VLOTTENDE ACTIVA

2. Vorderingen

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Overige vorderingen en overlopende activa		
Verblijfsvergoedingen	1.875	4.365
ZorgSaam	16.448	51.736
Rente banken	-	59
Vooruitbetaalde kosten	1.349	-
	<u>19.672</u>	<u>56.160</u>



**Rapport inzake de jaarrekening 2017
van Stichting Hospice Zeeuwsch-Vlaanderen, te Terneuzen**

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
3. Liquide middelen		
Rabobank, zakelijke rekening .404	1.944	12.489
Rabobank, bedrijfsspaarrekening .544	88.899	33.839
Rabobank, bedrijfsbonusrekening .608	85.290	52.281
Rabobank, zakelijke rekening .599	867	2.704
Kas	421	94
	<u>177.421</u>	<u>101.407</u>

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. De per 31 december 2017 aanwezige liquide middelen staan de onderneming ter vrije beschikking.

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



**Rapport inzake de jaarrekening 2017
van Stichting Hospice Zeeuwsch-Vlaanderen, te Terneuzen**

PASSIVA

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
4. Eigen vermogen		
Bestemmingsreserves	50.000	50.000
Overige reserves	255.103	195.731
	<u>305.103</u>	<u>245.731</u>
Bestemmingsfonds	138.579	173.142
	<u>443.682</u>	<u>418.873</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

	2017	2016
	€	€
<i>Bestemmingsreserve onderbezetting</i>		
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.

Overige reserves

Stand per 1 januari	195.731	166.316
Resultaatbestemming boekjaar	59.372	29.415
Stand per 31 december	<u>255.103</u>	<u>195.731</u>



**Rapport inzake de jaarrekening 2017
van Stichting Hospice Zeeuwsch-Vlaanderen, te Terneuzen**

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Bestemmingsfonds		
Bestemmingsfonds verbouwing en inrichting pand	102.071	127.756
Bestemmingsfonds stiltecentrum	21.106	26.373
Bestemmingsfonds zonnepanelen	12.029	13.880
Bestemmingsfonds fauteuils	3.373	5.133
	<u>138.579</u>	<u>173.142</u>

Bestemmingsfonds verbouwing en inrichting pand

Stand per 1 januari	127.756	153.441
Resultaatbestemming	-25.685	-25.685
Stand per 31 december	<u>102.071</u>	<u>127.756</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	26.373	31.640
Resultaatbestemming	-5.267	-5.267
Stand per 31 december	<u>21.106</u>	<u>26.373</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	13.880	15.731
Resultaatbestemming	-1.851	-1.851
Stand per 31 december	<u>12.029</u>	<u>13.880</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	5.133	6.893
Resultaatbestemming	-1.760	-1.760
Stand per 31 december	<u>3.373</u>	<u>5.133</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

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Overige voorzieningen		
Onderhoudsvoorziening	72.075	62.075
	2017	2016
	€	€
<i>Onderhoudsvoorziening</i>		
Stand per 1 januari	62.075	52.075
Dotatie	10.000	10.000
Stand per 31 december	72.075	62.075

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.

6. Langlopende schulden

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen		
Hypothecaire geldlening Rabobank	225.000	260.000
	2017	2016
	€	€
<i>Hypothecaire geldlening Rabobank</i>		
Stand per 1 januari	260.000	275.000
Aflossing	-35.000	-15.000
Langlopend deel per 31 december	225.000	260.000

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 blijken de verplichtingen.



7. Kortlopende schulden

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Overige schulden en overlopende passiva		
Rekening-courant Vrienden van het Hospice	43	43
Accountants- en advieskosten	2.751	2.747
ZorgSaam kosten personeel	8.689	9.620
Vergoedingen vrijwilligers	2.366	2.240
Zaalhuren	-	164
Huishoudelijke kosten	-	316
Voeding	-	400
	<u>13.849</u>	<u>15.530</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 2016 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 € 225.000.

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.



Rapport inzake de jaarrekening 2017
van Stichting Hospice Zeeuwsch-Vlaanderen, te Terneuzen

	Realisatie 2017	Realisatie 2016
	€	€
12. Afschrijvingen		
Materiële vaste activa	45.222	46.934
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Gebouwen en -terreinen	35.137	35.137
Inventaris	10.085	11.797
	45.222	46.934
13. Overige bedrijfslasten		
Huisvestingslasten	31.357	29.172
Kantoorlasten	9.460	8.092
Verkooplasten	151	395
Algemene lasten	4.972	4.587
	45.940	42.246
Huisvestingslasten		
Energiekosten	4.977	4.992
Onderhoud onroerende zaken en aanschaffingen klein materiaal	10.849	8.375
Belastingen en zakelijke lasten	3.349	3.793
Verzekeringen onroerende zaken	2.182	2.012
Dotatie voorziening voor onderhoud	10.000	10.000
	31.357	29.172
Kantoorlasten		
Automatiseringslasten	2.495	1.117
Telefoon	4.418	4.384
Porti	199	175
Kosten materialen	2.348	2.416
	9.460	8.092
Verkooplasten		
Reclame- en advertentiekosten	151	395
Algemene lasten		
Accountantslasten	3.642	3.231
Administratielasten	346	359
Verzekeringen	984	997
	4.972	4.587
14. Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	8	169
Rentelasten en soortgelijke lasten	-8.027	-8.546
	-8.019	-8.377



**Rapport inzake de jaarrekening 2017
van Stichting Hospice Zeeuwsch-Vlaanderen, te Terneuzen**

	Realisatie 2017	Realisatie 2016
	€	€
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rente spaarrekening	8	169
Rentelasten en soortgelijke lasten		
Rente- en bankkosten	-345	-323
Rente hypothecaire geldlening Rabobank	-7.682	-8.223
	<u>-8.027</u>	<u>-8.546</u>

Ondertekening van de jaarrekening

Terneuzen, 10 juli 2018


Voorzitter
Mevrouw M. van Dijk

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


Bestuurder
De heer W.A. van Hilten

Secretaris
Mevrouw J.C. van Kerkvoort



Bestuurder
Mevrouw C.A. Korstanje

