



**STICHTING HOSPICE ZEEUWSCH-
VLAANDEREN
TE TERNEUZEN**

Rapport inzake de jaarstukken 2018



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 2018	8
2	Staat van baten en lasten over 2018	9
3	Kasstroomoverzicht	10
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	11
5	Toelichting op de balans per 31 december 2018	16
6	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2018	22



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: 21 augustus 2019

Geachte bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over het boekjaar 2018 met betrekking tot uw stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2018 van uw stichting, waarin inbegrepen de balans met tellingen van € 811.026 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat van € 66.471, 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 2018 en de staat van baten en lasten over 2018, alsmede een toelichting hierop.



Rapport inzake de jaarrekening 2018 van Stichting Hospice Zeeuwsch-Vlaanderen, te Terneuzen

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 2018 en de winst-en-verliesrekening over 2018 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 dan ook ervan 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 2018

Het positieve saldo over 2018 bedraagt € 66.471 tegenover een positief saldo over 2017 van € 24.809. De resultaatvergelijking is opgenomen op pagina 4.



**Rapport inzake de jaarrekening 2018
van Stichting Hospice Zeeuwsch-Vlaanderen, te Terneuzen**

4 RESULTAAT

4.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2018 bedraagt € 66.471 tegenover € 24.809 over 2017. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017	Verschil 2018	Verschil realisatie- begroting 2018
	€	€	€	€	€
Baten					
Opbrengsten zorgverlening	176.273	122.500	131.207	45.066	53.773
Subsidiebaten	145.109	106.750	113.108	32.001	38.359
Giften en donaties	16.551	15.000	17.300	-749	1.551
Bruto-omzetresultaat	337.933	244.250	261.615	76.318	93.683
Bestedingen					
Personeel ZorgSaam	117.782	120.000	104.564	13.218	-2.218
Kosten vrijwilligers	16.432	24.000	18.263	-1.831	-7.568
Overige kosten	19.352	13.000	14.798	4.554	6.352
	153.566	157.000	137.625	15.941	-3.434
Stichtingskosten	110.155	89.000	91.162	18.993	21.155
Resultaat	74.212	-1.750	32.828	41.384	75.962
Financiële baten en lasten	-7.741	-8.000	-8.019	278	259
Belastingsaldo	-	-	-	-	-
Saldo	66.471	-9.750	24.809	41.662	76.221



5 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2018		31-12-2017	
	€	€	€	€
Beschikbaar op lange termijn:				
Eigen vermogen	510.153		443.682	
Voorzieningen	92.075		72.075	
Langlopende schulden	190.000		225.000	
		792.228		740.757
Waarvan vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa		541.984		557.513
Werkkapitaal		250.244		183.244
Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Vorderingen	31.910		19.672	
Liquide middelen	237.132		177.421	
		269.042		197.093
Af: kortlopende schulden		18.798		13.849
Werkkapitaal		250.244		183.244

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. Doudeijns
Registeraccountant



JAARSTUKKEN



JAARREKENING

- Balans
- Exploitatierkening
- Toelichting op de jaarrekening



1 BALANS PER 31 DECEMBER 2018
(na winstbestemming)

	31 december 2018		31 december 2017	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa (1)				
Gebouwen en -terreinen	528.037		540.984	
Inventaris	13.947		16.529	
	<u>541.984</u>		<u>557.513</u>	
Vlottende activa				
Vorderingen (2)				
Overige vorderingen en overlopende activa		31.910		19.672
Liquide middelen (3)		237.132		177.421
		<u>811.026</u>		<u>754.606</u>

Samenstellingsverklaring afgegeven



**Rapport inzake de jaarrekening 2018
van Stichting Hospice Zeeuwsch-Vlaanderen, te Terneuzen**

	31 december 2018		31 december 2017	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen vermogen	(4)			
Bestemmingsreserves		50.000		50.000
Bestemmingsfonds		104.016		138.579
Overige reserves		356.137		255.103
		<u>510.153</u>		<u>443.682</u>
Vorzieningen	(5)			
Overige voorzieningen		92.075		72.075
Langlopende schulden	(6)			
Schulden aan kredietinstellingen		190.000		225.000
Kortlopende schulden	(7)			
Overige schulden en overlopende passiva		18.798		13.849
		<u>811.026</u>		<u>754.606</u>



Rapport inzake de jaarrekening 2018
van Stichting Hospice Zeeuwsch-Vlaanderen, te Terneuzen

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

		Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017	Begroting 2017
		€	€	€	€
Baten	(8)	337.933	244.250	261.615	214.325
Lasten					
Bestedingen					
Personeel ZorgSaam	(9)	117.782	120.000	104.564	110.000
Kosten vrijwilligers	(10)	16.432	24.000	18.263	20.808
Overige kosten	(11)	19.352	13.000	14.798	13.500
		<u>153.566</u>	<u>157.000</u>	<u>137.625</u>	<u>144.308</u>
Stichtingskosten					
Afschrijvingen	(12)	43.142	47.000	45.222	45.000
Overige bedrijfslasten	(13)	67.013	42.000	45.940	53.500
		<u>110.155</u>	<u>89.000</u>	<u>91.162</u>	<u>98.500</u>
Saldo voor financiële baten en lasten		<u>74.212</u>	<u>-1.750</u>	<u>32.828</u>	<u>-28.483</u>
Financiële baten en lasten	(14)	-7.741	-8.000	-8.019	-10.000
Saldo		<u><u>66.471</u></u>	<u><u>-9.750</u></u>	<u><u>24.809</u></u>	<u><u>-38.483</u></u>
Resultaatbestemming					
Overige reserves		101.034	-	59.372	-
Bestemmingsfonds		-34.563	-	-34.563	-
		<u>66.471</u>	<u>-</u>	<u>24.809</u>	<u>-</u>



4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is samengesteld 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 jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde. Baten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Lasten worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.



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.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Algemeen

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

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. Pensioenvoorzieningen worden gewaardeerd op basis van actuariële grondslagen. De overige voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

Wanneer de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

Overige voorzieningen

Onderhoudsvoorziening

Door het bestuur is een onderhoudsplanning opgesteld waar uit blijkt dat er in de komende jaren naar verwachting € 256.000 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.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

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.

Bestedingen

Onder de aan de opbrengst toe te rekenen kosten wordt verstaan de lasten welke direct aan de uitvoering van de activiteiten kunnen worden toegerekend alsmede de lasten voor het mogelijk maken van het realiseren van de activiteiten.

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.

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.



**Rapport inzake de jaarrekening 2018
van Stichting Hospice Zeeuwsch-Vlaanderen, te Terneuzen**

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



5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Gebouwen en - terreinen	Inventaris	Totaal
	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2018	540.984	16.529	557.513
Investeringsen	21.641	5.972	27.613
Afschrijvingen	-34.588	-8.554	-43.142
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>528.037</u>	<u>13.947</u>	<u>541.984</u>
Aanschaffingswaarde	865.328	119.972	985.300
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-337.291	-106.025	-443.316
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>528.037</u>	<u>13.947</u>	<u>541.984</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>			
			%
Gebouwen en -terreinen			3,33-10
Inventaris			20

VLOTTENDE ACTIVA

2. Vorderingen

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Overige vorderingen en overlopende activa		
Verblijfsvergoedingen	3.705	1.875
ZorgSaam	26.836	16.448
Vooruitbetaalde kosten	1.369	1.349
	<u>31.910</u>	<u>19.672</u>



**Rapport inzake de jaarrekening 2018
van Stichting Hospice Zeeuwsch-Vlaanderen, te Terneuzen**

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
3. Liquide middelen		
Rabobank, zakelijke rekening .404	14.821	1.944
Rabobank, bedrijfsspaarrekening .544	134.912	88.899
Rabobank, bedrijfsbonusrekening .608	85.290	85.290
Rabobank, zakelijke rekening .599	1.812	867
Kas	297	421
	<u>237.132</u>	<u>177.421</u>

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. De per 31 december 2018 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 2018
van Stichting Hospice Zeeuwsch-Vlaanderen, te Terneuzen**

PASSIVA

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
4. Reserves en fondsen		
Bestemmingsreserves	50.000	50.000
Overige reserves	356.137	255.103
	<u>406.137</u>	<u>305.103</u>
Bestemmingsfonds	104.016	138.579
	<u>510.153</u>	<u>443.682</u>

De stichting ontvangt van subsidieverstrekkingen 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

	2018	2017
	€	€
<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	255.103	195.731
Resultaatbestemming boekjaar	101.034	59.372
Stand per 31 december	<u>356.137</u>	<u>255.103</u>



**Rapport inzake de jaarrekening 2018
van Stichting Hospice Zeeuwsch-Vlaanderen, te Terneuzen**

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Bestemmingsfonds		
Bestemmingsfonds verbouwing en inrichting pand	76.386	102.071
Bestemmingsfonds stiltecentrum	15.839	21.106
Bestemmingsfonds zonnepanelen	10.178	12.029
Bestemmingsfonds fauteuils	1.613	3.373
	<u>104.016</u>	<u>138.579</u>

Bestemmingsfonds verbouwing en inrichting pand

Stand per 1 januari	102.071	127.756
Resultaatbestemming	-25.685	-25.685
Stand per 31 december	<u>76.386</u>	<u>102.071</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	21.106	26.373
Resultaatbestemming	-5.267	-5.267
Stand per 31 december	<u>15.839</u>	<u>21.106</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	12.029	13.880
Resultaatbestemming	-1.851	-1.851
Stand per 31 december	<u>10.178</u>	<u>12.029</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	3.373	5.133
Resultaatbestemming	-1.760	-1.760
Stand per 31 december	<u>1.613</u>	<u>3.373</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.



**Rapport inzake de jaarrekening 2018
van Stichting Hospice Zeeuwsch-Vlaanderen, te Terneuzen**

5. Voorzieningen

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Overige voorzieningen		
Onderhoudsvoorziening	92.075	72.075
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<i>Onderhoudsvoorziening</i>		
Stand per 1 januari	72.075	62.075
Dotatie	20.000	10.000
Stand per 31 december	<u>92.075</u>	<u>72.075</u>

Door het bestuur is een onderhoudsplanning opgesteld waar uit blijkt dat er in de komende jaren naar verwachting € 256.000 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

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen		
Hypothecaire geldlening Rabobank	190.000	225.000
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<i>Hypothecaire geldlening Rabobank</i>		
Stand per 1 januari	225.000	260.000
Aflossing	-35.000	-35.000
Langlopend deel per 31 december	<u>190.000</u>	<u>225.000</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

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Overige schulden en overlopende passiva		
Rekening-courant Vrienden van het Hospice	43	43
Accountants- en advieskosten	2.748	2.751
ZorgSaam kosten personeel	14.559	8.689
Vergoedingen vrijwilligers	1.448	2.366
	<u>18.798</u>	<u>13.849</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 2017 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 € 190.000.

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 2018
van Stichting Hospice Zeeuwsch-Vlaanderen, te Terneuzen

6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

	Realisatie 2018	Realisatie 2017
	€	€
Opbrengsten zorgverlening		
Bijdrage ZorgSaam	141.923	107.055
Verblijfsvergoedingen gasten	34.350	24.152
	<u>176.273</u>	<u>131.207</u>
Giften en donaties		
Bijdragen Stichting Vrienden van het Hospice	15.000	16.000
Overige giften	1.551	1.300
	<u>16.551</u>	<u>17.300</u>
Subsidiebatens		
Subsidie gemeente Terneuzen	14.250	14.250
Subsidie VWS	130.859	98.858
	<u>145.109</u>	<u>113.108</u>

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

Bestedingen

9. Personeel ZorgSaam

Personeel ZorgSaam	<u>117.782</u>	<u>104.564</u>
--------------------	----------------	----------------

10. Kosten vrijwilligers

Kosten vrijwilligers	2.558	6.076
Vergoeding reiskosten vrijwilligers	12.052	11.559
Cursus- en trainingskosten	1.822	628
	<u>16.432</u>	<u>18.263</u>

11. Overige kosten

Kosten VPTZ	874	866
Kosten voeding	14.378	10.346
Huishoudelijke kosten	4.100	3.586
	<u>19.352</u>	<u>14.798</u>

Bezoldiging van bestuurders

In 2018 zijn evenals in 2017 geen bezoldigingen of overige vergoedingen uitgekeerd aan het bestuur van de stichting.

Personeelsleden

Bij de stichting waren in 2018 evenals in 2017 geen werknemers werkzaam.



Rapport inzake de jaarrekening 2018
van Stichting Hospice Zeeuwsch-Vlaanderen, te Terneuzen

	Realisatie 2018	Realisatie 2017
	€	€
12. Afschrijvingen		
Materiële vaste activa	43.142	45.222
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Gebouwen en -terreinen	34.588	35.137
Inventaris	8.554	10.085
	43.142	45.222
13. Overige bedrijfslasten		
Huisvestingslasten	39.082	31.357
Kantoorlasten	7.868	9.460
Verkooplasten	5.947	151
Algemene lasten	14.116	4.972
	67.013	45.940
Huisvestingslasten		
Energiekosten	5.193	4.977
Onderhoud onroerende zaken en aanschaffingen klein materiaal	7.971	10.849
Belastingen en zakelijke lasten	3.546	3.349
Verzekeringen onroerende zaken	2.372	2.182
Dotatie voorziening voor onderhoud	20.000	10.000
	39.082	31.357
Kantoorlasten		
Automatiseringslasten	1.545	2.495
Telefoon	4.149	4.418
Porti	218	199
Kosten materialen	1.956	2.348
	7.868	9.460
Verkooplasten		
Reclame- en advertentiekosten	5.947	151
Algemene lasten		
Accountantslasten	3.630	3.642
Administratielasten	392	346
Verzekeringen	894	984
Symposium	9.200	-
	14.116	4.972
14. Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	13	8
Rentelasten en soortgelijke lasten	-7.754	-8.027
	-7.741	-8.019



**Rapport inzake de jaarrekening 2018
van Stichting Hospice Zeeuwsch-Vlaanderen, te Terneuzen**

	Realisatie 2018	Realisatie 2017
	€	€
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rente spaarrekening	13	8
Rentelasten en soortgelijke lasten		
Rente- en bankkosten	-355	-345
Rente hypothecaire geldlening Rabobank	-7.399	-7.682
	-7.754	-8.027

Ondertekening van de jaarrekening

Terneuzen, 21 augustus 2019

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