

Stichting Hospice Zeeuwsch Vlaanderen
Rapport inzake de
Jaarrekening 2020



Inhoudsopgave

	Pagina
Accountantsrapport	
Samenstellingsverklaring van de accountant	2
Algemeen	3
Resultaten	4
Financiële positie	5
Bestuursverslag	
Bestuursverslag	8
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2020	12
Staat van baten en lasten over 2020	14
Kasstroomoverzicht over 2020	15
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	16
Toelichting op de balans per 31 december 2020	20
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2020	27





Accountantsrapport

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

Behandeld door

Ref.nr.
50004306

Datum
18 augustus 2021

Betreft: Jaarstukken 2020

Geacht bestuur,

Aangezien onze samenstellingswerkzaamheden met betrekking tot de jaarrekening nog niet zijn voltooid, kunnen wij nog geen samenstellingsverklaring verstrekken. Daar er door ons tevens geen accountantscontrole is uitgevoerd, vermelden wij op grond van de geldende gedrags- en beroepsregels dat op deze conceptjaarrekening geen accountantscontrole is toegepast.

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 2020 en de staat van baten en lasten over 2020 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting 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. 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 zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Hospice Zeeuwsch Vlaanderen.

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.

Algemeen

Oprichting stichting

Blijkens de akte d.d. 25 februari 2005, verleden voor notaris G.W.J.M. Henrikse werd de stichting per genoemde datum opgericht.

De stichting heeft ten doel 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 verblijven, 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 onder nummer 22057385.

Vaststelling jaarrekening

De jaarrekening van de stichting over 2019 is vastgesteld door het bestuur op 24 juli 2020. Het resultaat over het boekjaar 2019 bedroeg € 8.169.

Bestuur

Per balansdatum werd het bestuur gevormd door:

- M.A. van Dijk (voorzitter);
- J.C.C. van der Geld (penningmeester);
- J.C. van Kerkvoort (secretaris);
- W.E. Sarneel (bestuurslid);
- W.A. van Hilten (bestuurslid).

Secretaris J.C. van Kerkvoort is per 1 februari 2021 opgevolgd door B.H.M. de Jong-Ollebek.



Resultaten

Bespreking van de resultaten

	Realisatie 2020		Begroting 2020		Realisatie 2019	
	€	%	€	%	€	%
Baten	320.502	100,0	279.750	100,0	267.268	100,0
Personele kosten	99.502	31,0	120.000	42,9	118.741	44,4
Kosten vrijwilligers en andere externe kosten	31.850	9,9	40.000	14,3	34.860	13,0
Afschrijvingen op vaste activa	42.439	13,2	42.000	15,0	41.698	15,6
Huisvestingskosten	44.355	13,8	32.000	11,4	35.480	13,3
Verkoopkosten	3.878	1,2	3.000	1,1	7.950	3,0
Kantoorkosten	9.242	2,9	5.000	1,8	8.265	3,1
Algemene kosten	4.852	1,5	5.000	1,8	5.118	1,9
Som der bedrijfslasten (B)	<u>236.118</u>	<u>73,5</u>	<u>247.000</u>	<u>88,3</u>	<u>252.112</u>	<u>94,3</u>
Stichtingsresultaat (A-B)	84.384	26,5	32.750	11,7	15.156	5,7
Som der financiële baten en lasten	<u>-6.349</u>	<u>-2,0</u>	<u>-7.500</u>	<u>-2,7</u>	<u>-6.987</u>	<u>-2,6</u>
Netto resultaat	<u><u>78.035</u></u>	<u><u>24,5</u></u>	<u><u>25.250</u></u>	<u><u>9,0</u></u>	<u><u>8.169</u></u>	<u><u>3,1</u></u>



Financiële positie

Ter verkrijging van een inzicht in de financiële positie van de stichting verstrekken wij u de navolgende overzichten. Deze zijn gebaseerd op de gegevens uit de jaarrekening. Wij geven hierna een opstelling van de balans per 31 december 2020 in verkorte vorm.

Financiële structuur

	31-12-2020		31-12-2019	
	€	%	€	%
Activa				
Materiële vaste activa	487.254	56,6	524.919	67,6
Vorderingen	42.796	5,0	31.950	4,1
Liquide middelen	330.103	38,4	220.162	28,3
	<u>860.153</u>	<u>100,0</u>	<u>777.031</u>	<u>100,0</u>
Passiva				
Stichtingsvermogen	596.353	69,3	518.318	66,7
Voorzieningen	100.154	11,6	85.854	11,0
Langlopende schulden	160.000	18,6	160.000	20,6
Kortlopende schulden	3.646	0,5	12.859	1,7
	<u>860.153</u>	<u>100,0</u>	<u>777.031</u>	<u>100,0</u>



Analyse van de financiële positie

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Op korte termijn beschikbaar		
Vorderingen	42.796	31.950
Liquide middelen	<u>330.103</u>	<u>220.162</u>
	372.899	252.112
Kortlopende schulden	<u>-3.646</u>	<u>-12.859</u>
Liquiditeitssaldo = werkkapitaal	369.253	239.253
Vastgelegd op lange termijn		
Materiële vaste activa	<u>487.254</u>	<u>524.919</u>
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	<u><u>856.507</u></u>	<u><u>764.172</u></u>
Financiering		
Stichtingsvermogen	596.353	518.318
Voorzieningen	100.154	85.854
Langlopende schulden	<u>160.000</u>	<u>160.000</u>
	<u><u>856.507</u></u>	<u><u>764.172</u></u>

Wij vertrouwen erop hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan en zijn gaarne bereid u nadere inlichtingen te verstrekken.

Met vriendelijke groet,
Schipper Accountants B.V.

was getekend d.d. 18 augustus 2021

P.C. Donze RA





Bestuursverslag

Bestuursverslag

- Doelstelling Stichting Hospice Zeeuwsch-Vlaanderen

Sinds 1 januari 2008 is de Stichting Vrijwillig Palliatieve Terminale Zorg – T(huis) geïntegreerd in de Stichting Hospice Zeeuwsch-Vlaanderen. De Stichting Hospice Zeeuwsch Vlaanderen is sindsdien verantwoordelijk voor de activiteiten van het Hospice Zeeuwsch Vlaanderen alsook voor de Vrijwillig Palliatieve Terminale zorg aan huis.

Het Hospice Zeeuwsch-Vlaanderen is een bijna-thuis-huis waar ongeneeslijk zieke mensen met een levensverwachting van ongeveer 3 maanden tot aan hun dood kunnen worden verzorgd. Dit gebeurt door goed opgeleide vrijwilligers, bijgestaan door vakbekwame gediplomeerde verzorgers van de thuiszorgorganisatie van de Stichting ZorgSaam.

Het Hospice kan vier ernstig zieke mensen in de laatste fase van hun leven een huiselijke omgeving bieden om te sterven als dat thuis niet (meer) mogelijk is. Er is een 5e gastenkamer voor een spoed/crisis opname in het gebouw voorzien. Bij de zorgverlening gaan wij uit van de persoonlijke wensen en behoeften van onze bewoners (gasten) en hun familie.

De Stichting Vrijwillig Palliatieve Terminale Zorg – T(huis), opgericht in 1995 en actief sinds 1996, bestaat niet meer als zelfstandige organisatie. De doelstelling van deze stichting nog altijd in de praktijk gebracht met als de hoofdtaak van de vrijwilligers het verlichten van de last van de ongeneeslijk zieke en terminale patiënt en diens naasten ten huize van de patiënt.

- Bestuur Stichting Hospice Zeeuwsch-Vlaanderen

Mevrouw Dr. Marjan van Dijk,	Voorzitter
Mevrouw Joke van Kerkvoort,	Secretaris
De heer Jan van der Geld,	Penningmeester
De heer Pim van Hilten,	Bestuurslid, afgevaardigde Stichting Vrienden
Mevrouw Ineke Korstanje,	Bestuurslid, afgevaardigde van de vrijwilligers

Mevrouw Ineke Korstanje is in 2020 afgetreden als bestuurslid. De heer Wilfried Sarneel heeft haar taak als vertegenwoordiger van de vrijwilligers overgenomen.

Het bestuur heeft 11 vergaderingen gehad (er wordt 1x per maand vergaderd), waarvan 1 algemene vergadering met alle medewerkers van de organisatie.

Belangrijke besproken punten:

- Algemene exploitatiezaken van het hospice (mede ter ondersteuning van het werk van de coördinatoren)
- Voorzieningen voor de gasten
- Personeelsaangelegenheden
- Thuiszorgvoorziening door Stichting ZorgSaam
- Samenwerking met de Stichting ZorgSaam en de uitbouw van verdere ondersteuning.
- Verkennen mogelijkheden nieuwbouw hospice
- Vrijwilligersaangelegenheden
- Onderhoud van het gebouw, tuin en alle voorzieningen.

- Financiële doelstellingen voor 2020:

- A) Extra aflossing op hypotheek
- B) Instandhouding buffer t.b.v. leegloop (te weinig gasten).

Voor verdere gedetailleerde uitwerking verwijzen wij naar het financiële jaarverslag van 2020.

- Impact Corona pandemie.

Zoals in de inleiding vermeld heeft de Corona pandemie een serieuze impact gehad op onze stichting. In een volgende paragraaf van dit jaarverslag volgen hierover details. Het bestuur heeft getracht zo adequaat mogelijk op de impact van de pandemie te reageren, waarbij altijd de veiligheid van onze gasten, maar zeker ook van al onze medewerkers en het zorgteam van ZorgSaam voorop heeft gestaan. We hebben daardoor wel de activiteiten die niet direct met de zorg voor onze gasten te maken hadden tot het minimale teruggebracht.

- Het hospice gebouw.

Ondanks het feit dat we proberen onze voorzieningen optimaal voor de gasten en de medewerkers te laten functioneren en we het gebouw een goede uitstraling willen geven, is het duidelijk merkbaar dat het gebouw in de toekomst beperkingen gaat geven. Binnen enkele jaren zullen zich voor het huidige gebouw projecten voor groot onderhoud aandienen zoals de technische installaties of het dak

Om goed voorbereid te kunnen zijn voor toekomstige ontwikkelingen is het bestuur in overleg getreden met enkele vooraanstaande vertegenwoordigers op het gebied van bouwen, onroerend goed en financiën uit Zeeuwsch-Vlaanderen, met als doel te onderzoeken wat de mogelijkheden zijn voor de realisatie van een toekomstig hospice gebouw. Met dit doel voor ogen is ook het overleg met de Stichting ZorgSaam geïntensiveerd.

Om die reden is een bestemmingsreserve gecreëerd met als doel enerzijds projecten voor groot onderhoud te kunnen uitvoeren aan het huidige gebouw, maar met voorkeur anderzijds kosten voor (her)inrichting van en verhuizing naar een ander gebouw te kunnen voorzien.

- Nieuwe website en huisstijl.

In 2020 heeft het bestuur besloten een nieuwe website te laten maken, omdat de bestaande website niet meer voldeed. Het project is in 2020 gestart voor de nieuwe website inclusief een nieuw logo en aanpassing van de huisstijl.

- Gasten in Hospice – Inzetten VPTZ-Thuis in 2020

Het aantal gasten in het hospice was in 2020 wat minder dan in 2019, de opnames waren echter gemiddeld van een wat langere duur. De bezettingsgraad van het hospice kwam daardoor op 78%.

Hospice:

In totaal hebben 50 gasten verbleven in het hospice.

De bedbezetting in 2020 was met 1146 ligdagen ongeveer 78%

De herkomst van opname is via ziekenhuis (transfer verpleegkundige) of thuissituatie. Dit laatste gaat via verzoek van huisarts, familie of thuiszorg.

VPTZ-Thuis:

Er zijn in 2020 7 daadwerkelijke inzetten geweest. Dit voor soms meerdere keren per week, gedurende enkele weken.

Het totaal aantal uren inzet van vrijwilligers bedraagt 134 uren.

- Vrijwilligers Stichting Hospice Zeeuwsch-Vlaanderen in 2020

Het aantal vrijwilligers per 01-01-2020: 55

Het aantal vrijwilligers per 31-12-2020: 60

Hospice en VPTZ-Thuis

Er zijn 53 vrijwilligers voor het Hospice.

5 vrijwilligers voor de VPTZ -Thuis (2 vrijwilligers zijn ook inzetbaar in het Hospice)

5 tuin/klus vrijwilligers (aan het eind van het jaar is een vrijwilliger gestopt en een vrijwilliger begonnen)

1 kapster. In 2020 waren er 3 vrijwilligers die op grond van hun ervaring optraden extra taken uitvoerden als vrijwillige coördinator

- Coördinatoren

Bij de stichting waren in 2020 twee coördinatoren werkzaam via een detacheringsovereenkomst met de Stichting ZorgSaam: mevrouw Ilse Nieskens en de heer Lein van Hoeve.

Tevens waren er in het begin van 2020 vier hulpcoördinatoren, die op vrijwillige basis de coördinatoren hebben bijgestaan en ontlast waar mogelijk. In de loop van 2020 zijn mevrouw Ten Kate en mevrouw Wolfert gestopt als hulpcoördinator. Er wordt naar vervangers gezocht.

De coördinatoren zijn verantwoordelijk voor de dagelijkse gang van zaken in het hospice zoals:

- Organiseren en coördineren van de ondersteuning aan gasten en hun naasten.
- Organiseren en coördineren van het vrijwilligerswerk terminale zorg.
- Organiseren en coördineren van de hulp en zorg door externe organisaties zoals Thuiszorg, Huisarts
- Alle administratieve taken die nodig zijn voor de exploitatie van het hospice.



Jaarrekening

Balans per 31 december 2020*(na voorstel resultaatbestemming)*

		31-12-2020		31-12-2019	
		€	€	€	€
Activa					
Vaste activa					
Materiële vaste activa					
	1				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen		474.449		510.698	
Inventaris		<u>12.805</u>		<u>14.221</u>	
			487.254		524.919
Vlottende activa					
Vorderingen					
Overige rekening-courant	2	51		-	
Overige vorderingen en overlopende activa	3	<u>42.745</u>		<u>31.950</u>	
			42.796		31.950
Liquide middelen	4		330.103		220.162
Totaal			<u><u>860.153</u></u>		<u><u>777.031</u></u>

		31-12-2020		31-12-2019	
		€	€	€	€
Passiva					
Stichtingsvermogen					
Bestemmingsreserves	5	350.000		50.000	
Bestemmingsfondsen	6	38.891		70.647	
Overige reserve	7	<u>207.462</u>		<u>397.671</u>	
			596.353		518.318
Voorzieningen					
Overige voorzieningen	8		100.154		85.854
Langlopende schulden					
Schulden aan banken	10		160.000		160.000
Kortlopende schulden					
Overige schulden en overlopende passiva	11		3.646		12.859
Totaal			<u>860.153</u>		<u>777.031</u>

Staat van baten en lasten over 2020

		Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
		€	€	€
Baten	12			
Overheidsbijdragen en -subsidies	13	131.654	124.250	153.069
Giften en baten uit fondsenwerving	14	33.922	20.500	448
Overige baten	15	154.926	135.000	113.751
		<u>320.502</u>	<u>279.750</u>	<u>267.268</u>
Lasten				
Personele kosten	16	99.502	120.000	118.741
Kosten vrijwilligers en andere externe kosten	17	31.850	40.000	34.860
Afschrijvingen op vaste activa	18	42.439	42.000	41.698
Overige bedrijfskosten	19	62.327	45.000	56.813
Som der bedrijfslasten		<u>236.118</u>	<u>247.000</u>	<u>252.112</u>
Stichtingsresultaat		84.384	32.750	15.156
Som der financiële baten en lasten	20	<u>-6.349</u>	<u>-7.500</u>	<u>-6.987</u>
Netto resultaat		<u>78.035</u>	<u>25.250</u>	<u>8.169</u>
		<u>2020</u>		<u>2019</u>
		€		€
Resultaatbestemming				
Bestemmingsfonds verbouwing en inrichting pand		-24.638		-24.638
Bestemmingsfonds stiltecentrum		-5.267		-5.267
Bestemmingsfonds zonnepanelen		-1.851		-1.851
Bestemmingsfonds fauteuils		-		-1.613
Overige reserve		109.791		41.538
		<u>78.035</u>		<u>8.169</u>

Kasstroomoverzicht over 2020

	2020		2019	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		84.384		15.156
Aanpassingen voor				
Afschrijvingen 18		42.439		41.698
Toename (afname) van de voorzieningen		14.300		-6.221
Verandering in werkkapitaal				
Vorderingen	-10.846		-40	
Toename (afname) van overige schulden		-9.213		-5.943
		-20.059		-5.983
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		121.064		44.650
Betaalde interest		-6.349		-6.987
Kasstroom uit operationele activiteiten		114.715		37.663
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Verwerving van materiële vaste activa 1		-4.774		-24.633
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Uitgaven ter aflossing van leningen 10		-		-30.000
Mutatie geldmiddelen		109.941		-16.970
Verloop mutatie geldmiddelen				
Geldmiddelen aan het begin van de periode		220.162		237.132
Toename (afname) van geldmiddelen		109.941		-16.970
Geldmiddelen aan het einde van de periode		330.103		220.162

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Hospice Zeeuwsch Vlaanderen is feitelijk en statutair gevestigd op Leeuwenlaan 40, 4532 AG te Terneuzen en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 22057385.

Algemene toelichting

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

Het doel van de Stichting Hospice Zeeuwsch Vlaanderen 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 rechstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin van het woord.

De stichting tracht haar doel 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 locatie van de feitelijke activiteiten

Stichting Hospice Zeeuwsch Vlaanderen is feitelijk gevestigd op Leeuwenlaan 40, 4532 AG te Terneuzen.

Informatieverschaffing over groepsverhoudingen

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

Informatieverschaffing over schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Hospice Zeeuwsch Vlaanderen zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

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

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld conform de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen, Hoofdstuk C1 'Kleine Organisaties-zonder-winststreven' [RJKC1].

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Grondslagen

Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en -terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht.

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

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.

Bestemmingsfondsen

De bestemmingsfondsen betreffen ontvangen investeringssubsidies ten behoeve van de desbetreffende bestemmingen. Jaarlijks valt een bedrag ter grootte van de jaarlijkse afschrijvingskosten van de betreffende materiële vaste activa vrij ten gunste van het resultaat. De egalisatierekening heeft een overwegend langlopend karakter.

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 contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij de tijdswaarde van geld niet materieel is. Als de periode waarover de uitgaven contant worden gemaakt maximaal een jaar is, wordt de voorziening tegen nominale waarde gewaardeerd.

Wanneer het 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.

Voorziening voor groot onderhoud

Voor uitgaven voor groot onderhoud van gebouwen wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren. De toevoegingen aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het groot onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden voor groot onderhoud verloopt.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Indien geen sprake is van (dis)agio of transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de schuld.

Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de staat van baten en lasten als interestlast verwerkt.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

De bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

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

Overige bedrijfskosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

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.

Toelichting op de balans per 31 december 2020

Vaste activa

1 Materiële vaste activa

	Bedrijfsge- bouwen en - terreinen	Inventaris	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2020			
Aanschafwaarde	882.212	127.721	1.009.933
Cumulatieve afschrijvingen	-371.514	-113.500	-485.014
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>510.698</u>	<u>14.221</u>	<u>524.919</u>
Mutaties			
Investerings	958	3.816	4.774
Afschrijvingen	-37.207	-5.232	-42.439
Saldo mutaties	<u>-36.249</u>	<u>-1.416</u>	<u>-37.665</u>
Stand per 31 december 2020			
Aanschafwaarde	883.170	131.537	1.014.707
Cumulatieve afschrijvingen	-408.721	-118.732	-527.453
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>474.449</u>	<u>12.805</u>	<u>487.254</u>

De afschrijvingspercentages voor bedrijfsgebouwen en -terreinen zijn 3,33% en 10%. Het afschrijvingspercentage voor inventaris is 20%.

Materiële vaste activa die als zekerheid dienen voor verplichtingen

Ten behoeve van de bankier is op het onroerend goed een recht van hypotheek gevestigd, op de inventarissen is een pandrecht gevestigd.

Vlottende activa

Vorderingen

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
2 Overige rekening-courant		
Rekening-courant Stichting Vrienden van het Hospice	<u>51</u>	<u>-</u>

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
3 Overige vorderingen en overlopende activa		
ZorgSaam vergoedingen	38.710	29.540
Verblijfsvergoedingen	<u>4.035</u>	<u>2.410</u>
	<u>42.745</u>	<u>31.950</u>
4 Liquide middelen		
Rabobank bedrijfsspaarrekening	233.931	118.921
Rabobank bedrijfsbonusrekening	85.290	85.290
Rabobank zakelijke rekening .404	9.053	14.285
Rabobank zakelijke rekening .599	1.752	1.591
Kas	<u>77</u>	<u>75</u>
	<u>330.103</u>	<u>220.162</u>

Informatieverschaffing over liquide middelen

De per 31 december 2020 aanwezige liquide middelen staan de onderneming ter vrije beschikking.

Het kredietmaximum in rekening-courant bij Rabobank bedraagt per balansdatum € 10.000. Als zekerheid is pandrecht op het inventaris verstrekt.

5 Bestemmingsreserves

	2020	2019
	€	€
Bestemmingsreserve onderbezetting		
Stand per 1 januari	50.000	50.000
Mutaties	-	-
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 is in 2010 besloten een bestemmingsreserve te vormen om een jaar met extreem lage bezetting (worst case scenario) op te kunnen vangen.

De dotatie betreft het positieve resultaat van enig boekjaar tot het plafond. Het plafond is door het bestuur op basis van historische gegevens op € 50.000 gesteld. Dit is een bedrag dat noodzakelijk wordt geacht om een jaar met extreem lage bezetting te kunnen overbruggen.

Positieve resultaten worden gedoteerd tot aan het plafond en negatieve resultaten worden onttrokken voor zover de stand van de reserve dit toelaat.

	2020	2019
	€	€
Bestemmingsreserve herinrichting / verhuizing		
Stand per 1 januari	-	-
Overboeking van overige reserve	300.000	-
Stand per 31 december	<u>300.000</u>	<u>-</u>

Om goed voorbereid te kunnen zijn voor toekomstige ontwikkelingen is het bestuur in overleg getreden met enkele vooraanstaande vertegenwoordigers op het gebied van bouwen, onroerend goed en financiën uit Zeeuwsch-Vlaanderen, met als doel te onderzoeken wat de mogelijkheden zijn voor de realisatie van een toekomstig hospice gebouw. Met dit doel voor ogen is ook het overleg met de Stichting ZorgSaam geïntensiveerd.

Om die reden is een bestemmingsreserve gecreëerd met als doel enerzijds projecten voor groot onderhoud te kunnen uitvoeren aan het huidige gebouw, maar met voorkeur anderzijds kosten voor (her)inrichting van en verhuizing naar een ander gebouw te kunnen voorzien.

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
6 Bestemmingsfondsen		
Bestemmingsfonds verbouwing en inrichting pand	27.110	51.748
Bestemmingsfonds stiltecentrum	5.305	10.572
Bestemmingsfonds zonnepanelen	6.476	8.327
	<u>38.891</u>	<u>70.647</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.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Bestemmingsfonds verbouwing en inrichting pand		
Stand per 1 januari	51.748	76.386
Resultaatverdeling	-24.638	-24.638
Stand per 31 december	<u>27.110</u>	<u>51.748</u>

Onttrekking vindt plaats via het resultaat op basis van de jaarlijkse afschrijving van de verbouwing en inrichting van het pand.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Bestemmingsfonds stiltecentrum		
Stand per 1 januari	10.572	15.839
Resultaatverdeling	-5.267	-5.267
Stand per 31 december	<u>5.305</u>	<u>10.572</u>

Onttrekking vindt plaats via het resultaat op basis van de jaarlijkse afschrijving van het stiltecentrum.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Bestemmingsfonds zonnepanelen		
Stand per 1 januari	8.327	10.178
Resultaatverdeling	-1.851	-1.851
Stand per 31 december	<u>6.476</u>	<u>8.327</u>

Onttrekking vindt plaats via het resultaat op basis van de jaarlijkse afschrijving van de zonnepanelen.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Bestemmingsfonds fauteuils		
Stand per 1 januari	-	1.613
Resultaatverdeling	-	-1.613
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>-</u>

7 Overige reserve

Stand per 1 januari	397.671	356.133
Uit resultaatverdeling	109.791	41.538
Overboeking naar bestemmingsreserve	-300.000	-
Stand per 31 december	<u>207.462</u>	<u>397.671</u>

Voorzieningen**8 Overige voorzieningen**

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Voorziening groot onderhoud		
Voorziening groot onderhoud gebouwen	<u>100.154</u>	<u>85.854</u>

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Voorziening groot onderhoud gebouwen		
Stand per 1 januari	85.854	92.075
Dotatie	14.300	-
	<u>100.154</u>	<u>92.075</u>
Onderhoudskosten ten laste van voorziening	-	-6.221
Stand per 31 december	<u>100.154</u>	<u>85.854</u>

9 Langlopende schulden

	Stand per 31 december 2020	Aflossings- verplichting	Resterende looptijd > 1 jaar
	€	€	€
Totaal	<u>160.000</u>	-	<u>160.000</u>

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
10 Schulden aan banken		
Hypotheken o/g	<u>160.000</u>	<u>160.000</u>
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Hypothecaire lening o/g Rabobank		
Stand per 1 januari		
Hoofdsom	365.000	365.000
Cumulatieve aflossing	<u>-205.000</u>	<u>-175.000</u>
Saldo per 1 januari	<u>160.000</u>	<u>190.000</u>
Mutaties		
Aflossing	<u>-</u>	<u>-30.000</u>
Stand per 31 december		
Hoofdsom	365.000	365.000
Cumulatieve aflossing	<u>-205.000</u>	<u>-205.000</u>
Saldo per 31 december	<u>160.000</u>	<u>160.000</u>

Deze hypothecaire geldlening is verstrekt voor de financiering van de aankoop van het pand en de bijkomende notaris-, verbouwings- en inrichtingskosten.

Aflossing vindt plaats over een periode van 30 jaar. Het rentepercentage bedraagt 3,65%. Van elk positief jaarresultaat dient minimaal 20% (boetevrij) te worden afgelost, totdat het totale obligo € 100.000 bedraagt. Daarna geldt er geen aflossingsplicht meer uit exploitatieresultaten.

Als zekerheid is een 1e hypotheek op het onroerend goed gelegen aan de Leeuwenlaan 40 te Terneuzen verstrekt ad € 450.000.

Kortlopende schulden

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
11 Overige schulden en overlopende passiva		
ZorgSaam kosten personeel	-	8.350
Accountantskosten	1.976	2.752
Vergoedingen vrijwilligers	1.670	1.714
Overige rekening-courant	<u>-</u>	<u>43</u>
	<u>3.646</u>	<u>12.859</u>
Overige rekening-courant		
Rekening-courant Stichting Vrienden van het Hospice	<u>-</u>	<u>43</u>

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen

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 de activiteiten kan resulteren in het restitueren van ontvangen subsidiegelden.

De subsidies van de gemeente Terneuzen en VWS zijn tot en met boekjaar 2019 definitief vastgesteld.

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2020

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
	€	€	€
12 Baten			
Overheidsbijdragen en -subsidies	131.654	124.250	153.069
Giften en baten uit fondsenwerving	33.922	20.500	448
Overige baten	154.926	135.000	113.751
	<u>320.502</u>	<u>279.750</u>	<u>267.268</u>

13 Overheidsbijdragen en -subsidies

Subsidie Ministerie van VWS	117.404	110.000	138.819
Subsidie Gemeente Terneuzen	14.250	14.250	14.250
	<u>131.654</u>	<u>124.250</u>	<u>153.069</u>

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

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
	€	€	€
14 Giften en baten uit fondsenwerving			
Stichting Vrienden van het Hospice	33.300	20.000	-
Overige giften	622	500	448
	<u>33.922</u>	<u>20.500</u>	<u>448</u>

15 Overige baten

Bijdrage ZorgSaam	127.321	110.000	86.976
Verblijfsvergoedingen gasten	27.605	25.000	26.775
	<u>154.926</u>	<u>135.000</u>	<u>113.751</u>

16 Personele kosten

Personeel ZorgSaam	<u>99.502</u>	<u>120.000</u>	<u>118.741</u>
--------------------	---------------	----------------	----------------

17 Kosten vrijwilligers en andere externe kosten

Kosten vrijwilligers	17.962	24.000	19.508
Andere externe kosten	13.888	16.000	15.352
	<u>31.850</u>	<u>40.000</u>	<u>34.860</u>

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
Kosten vrijwilligers			
Reiskostenvergoedingen vrijwilligers	9.229	11.000	10.782
Kosten vrijwilligers	6.448	10.000	6.101
Cursus- en trainingskosten	2.285	3.000	2.625
	<u>17.962</u>	<u>24.000</u>	<u>19.508</u>
Andere externe kosten			
Kosten voeding	12.837	12.000	11.235
Kosten VPTZ	899	1.000	882
Huishoudelijke kosten	152	3.000	3.235
	<u>13.888</u>	<u>16.000</u>	<u>15.352</u>

Bezoldiging bestuurders

In 2020 zijn evenals in 2019 geen bezoldigingen of overige vergoedingen uitgekeerd aan het bestuur van de stichting.

Gemiddeld aantal werknemers

Bij de stichting was in 2020 evenals in 2019 geen personeel werkzaam.

18 Afschrijvingen op vaste activa

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
Afschrijvingen materiële vaste activa			
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	37.207	34.500	34.223
Inventarissen	5.232	7.500	7.475
	<u>42.439</u>	<u>42.000</u>	<u>41.698</u>

19 Overige bedrijfskosten

Huisvestingskosten	44.355	32.000	35.480
Verkoopkosten	3.878	3.000	7.950
Kantoorkosten	9.242	5.000	8.265
Algemene kosten	4.852	5.000	5.118
	<u>62.327</u>	<u>45.000</u>	<u>56.813</u>

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
Huisvestingskosten			
Onderhoud	14.946	10.000	23.913
Dotatie voorziening groot onderhoud gebouwen	14.300	10.000	-
Gas, water en elektra	6.451	6.000	5.561
Zakelijke belastingen	3.611	3.500	3.571
Verzekeringen	2.508	2.500	2.435
Overige huisvestingskosten	2.539	-	-
	<u>44.355</u>	<u>32.000</u>	<u>35.480</u>
Verkoopkosten			
Reclame- en advertentiekosten	<u>3.878</u>	<u>3.000</u>	<u>7.950</u>
Kantoorkosten			
Telefoonkosten	4.066	2.000	3.237
Kantoorbenodigdheden	3.343	2.000	2.780
Kosten automatisering	1.370	1.000	2.175
Porti	463	-	73
	<u>9.242</u>	<u>5.000</u>	<u>8.265</u>
Algemene kosten			
Accountantskosten	3.035	3.500	3.643
Verzekeringen	855	1.000	907
Administratiekosten	542	500	568
Overige algemene kosten	420	-	-
	<u>4.852</u>	<u>5.000</u>	<u>5.118</u>
20 Som der financiële baten en lasten			
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-6.349</u>	<u>-7.500</u>	<u>-6.987</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten			
Betaalde bankrente	<u>6.349</u>	<u>7.500</u>	<u>6.987</u>

	Realisatie <u>2020</u>	Begroting <u>2020</u>	Realisatie <u>2019</u>
	€	€	€
Betaalde bankrente			
Hypotheekrente	5.937	7.000	6.457
Rente- en bankkosten	<u>412</u>	<u>500</u>	<u>530</u>
	<u><u>6.349</u></u>	<u><u>7.500</u></u>	<u><u>6.987</u></u>

Analyse verschil uitkomst met begroting

	Realisatie		Begroting		Mutatie	
	2020		2020			
	€	%	€	%	€	%
Baten	320.502	100,0	279.750	100,0	40.752	14,6
	320.502	100,0	279.750	100,0	40.752	14,6
Personele kosten	99.502	31,0	120.000	42,9	-20.498	-17,1
Kosten vrijwilligers en andere externe kosten	31.850	9,9	40.000	14,3	-8.150	-20,4
Afschrijvingen op vaste activa	42.439	13,2	42.000	15,0	439	1,0
Huisvestingskosten	44.355	13,8	32.000	11,4	12.355	38,6
Verkoopkosten	3.878	1,2	3.000	1,1	878	29,3
Kantoorkosten	9.242	2,9	5.000	1,8	4.242	84,8
Algemene kosten	4.852	1,5	5.000	1,8	-148	-3,0
Som der bedrijfslasten	236.118	73,5	247.000	88,3	-10.882	-4,4
Stichtingsresultaat	84.384	26,5	32.750	11,7	51.634	157,7
Som der financiële baten en lasten	-6.349	-2,0	-7.500	-2,7	1.151	15,3
Netto resultaat	78.035	24,5	25.250	9,0	52.785	209,0

Terneuzen, 18 augustus 2021

Stichting Hospice Zeeuwsch Vlaanderen

M.A. van Dijk
VoorzitterJ.C.C. van der Geld
PenningmeesterB.H.M. de Jong-Ollebek
SecretarisW.A. van Hilten
BestuurslidW.E. Sarneel
Bestuurslid