

Bastiaans & Van Riet
registeraccountants & belastingadviseurs

Stichting Hospice Nieuwe Waterweg Noord

Vlaardingen

Jaarstukken 2014

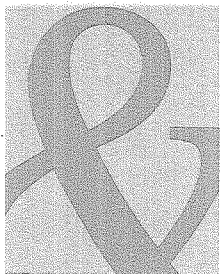
Tielman Oemstraat 1
3117 CD Schiedam
Telefoon 010-426 68 13
Fax 010-473 33 58

E-mail: info@bvra.nl
www.bastiaansvanriet.nl
Beconnummer 172820
KvK 24443962



REGISTER
BELASTING
ADVISEURS

Op onze dienstverlening is van toepassing het model Algemene Voorwaarden NBA 2013



Bastiaans & Van Riet

registeraccountants & belastingadviseurs

Inhoudsopgave

Accountantsverslag

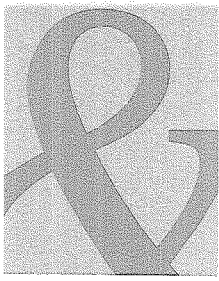
Samenstellingsverklaring	2
Aanbiedingsbrief	3
Resultaat	4
Financiële positie	5

Jaarrekening

Balans per 31 december 2014	7
Exploitatierkening over 2014	9
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	10
Toelichting op de balans per 31 december 2014	12
Giften / donaties	14

Overige gegevens

Statutaire regeling winstbestemming	17
Verwerking van het verlies 2014	17
Belangrijke gebeurtenissen na balansdatum	17



Bastiaans & Van Riet
registeraccountants & belastingadviseurs

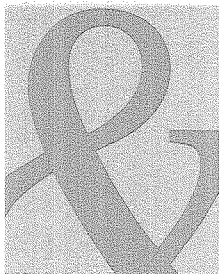
Accountantsverslag

Tielman Oemstraat 1
3117 CD Schiedam
Telefoon 010-426 68 13
Fax 010-473 33 58

E-mail: info@bvra.nl
www.bastiaansvanriet.nl
Beconnummer 172820
KvK 24443962



REGISTER
BELASTING
ADVISEURS



Bastiaans & Van Riet

registeraccountants & belastingadviseurs

Aan het bestuur van
Stichting Hospice Nieuwe Waterweg Noord
Prinses Margrietlaan 15
3136 AM Vlaardingen

Samenstellingsverklaring

Opdracht

Conform uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2014 van Stichting Hospice Nieuwe Waterweg Noord te Vlaardingen bestaande uit de balans per 31 december 2014 en de winst-en-verliesrekening over 2014 met de toelichting samengesteld.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Kenmerkend voor een samenstellingsopdracht is, dat wij ons baseren op de door het bestuur van de stichting verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens en voor de daarop gebaseerde jaarrekening berust bij het bestuur van de stichting.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Het is onze verantwoordelijkheid als accountant om de door u verstrekte opdracht uit te voeren in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende gedrags- en beroepsregels.

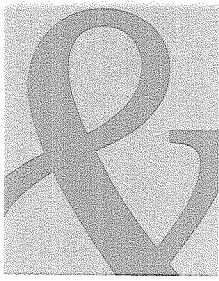
In overeenstemming met de voor het accountantsberoep geldende standaard voor samenstellingsopdrachten, bestonden onze werkzaamheden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens. Daarnaast hebben wij de aanvaardbaarheid van de bij het samenstellen van de jaarrekening toegepaste grondslagen op basis van de door de onderneming verstrekte gegevens geëvalueerd. De aard van onze werkzaamheden is zodanig dat wij geen zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening kunnen verstrekken.

Bevestiging

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld onder toepassing van de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

Schiedam, 21 april 2015


J. van Riet MSc RA



Bastiaans & Van Riet

registeraccountants & belastingadviseurs

Aan het bestuur van
Stichting Hospice Nieuwe Waterweg Noord
Prinses Margrietlaan 15
3136 AM Vlaardingen

Schiedam, 21 april 2015

Geacht bestuur,

Bijgaand ontvangt u de jaarrekening 2014 van uw onderneming Stichting Hospice Nieuwe Waterweg Noord. Ter vergelijking hebben wij de cijfers van 2013 toegevoegd. Wij hebben hierbij een samenstellingsverklaring afgegeven.

De meest belangrijke gegevens uit dit rapport geven wij hieronder in het kort weer.

Het boekjaar 2014 werd afgesloten met een resultaat van € -94.845. In het boekjaar 2013 was dit een resultaat van € 254.371, dit betekent een daling van het resultaat met € 349.216. Het resultaat 2013 was eenmalig hoog als gevolg van eenmalige subsidiebatens.

Het boekjaar 2014 is het eerste jaar waarin het hospice volledig operationeel is geweest.

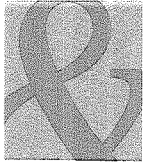
Het negatieve exploitatieresultaat is onttrokken van Bestemmingsreserve II. Deze reserve is gevormd ter dekking van exploitatieverliezen. Ultimo 2014 bedraagt het resterende bedrag van deze bestemmingsreserve € 201.945. Dit is ruim voldoende als buffervermogen voor de komende jaren, mede gelet op de rijkssubsidie die vanaf 2015 ontvangen zal worden.

Op de volgende pagina's hebben wij een analyse opgenomen van het resultaat in vergelijking met voorgaand boekjaar en van de financiële positie. Voor een verdere toelichting op deze cijfers verwijzen wij u naar de specificaties in de jaarrekening.

Voor het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij uiteraard bereid.

Hoogachtend,

R. Augenbroe



Resultaat

Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2014 bedraagt negatief € 94.845 tegenover € 254.371 over 2013. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2014		2013		Vershil
	€	%	€	%	€
Baten exploitatie	71.169	100,0	32.748	100,0	38.421
Overige opbrengsten	21.958	30,9	364.233	1.112,2	-342.275
Lasten					
Afschrijvingen	36.343	51,1	8.870	27,1	27.473
Personeelskosten	107.292	150,8	85.266	260,4	22.026
Huisvestingskosten	19.813	27,8	21.193	64,7	-1.380
Kantoorkosten	7.293	10,3	12.384	37,8	-5.091
Algemene kosten	19.907	28,0	18.605	56,8	1.302
	190.648	268,0	146.318	446,8	44.330
Financiële baten en lasten	2.676	3,8	3.708	11,3	-1.032
Exploitatieresultaat	-94.845	-133,3	254.371	776,7	-349.216

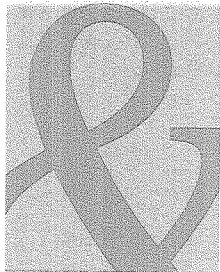
Conform de gehanteerde grondslagen is het exploitatieresultaat ten laste van bestemmingsreserve II gebracht.



Financiële positie

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2014	31-12-2013
	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Ondernemingsvermogen	520.160	615.005
Waarvan vastgelegd op lange termijn:		
Materiële vaste activa	318.215	345.918
Werkkapitaal	201.945	269.087
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorderingen	15.004	3.856
Liquide middelen	199.414	284.920
	214.418	288.776
Af: Kortlopende schulden	12.473	19.689
Werkkapitaal	201.945	269.087



Bastiaans & Van Riet
registeraccountants & belastingadviseurs

Jaarrekening

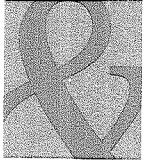
Tielman Oemstraat 1
3117 CD Schiedam
Telefoon 010-426 68 13
Fax 010-473 33 58

E-mail: info@bvra.nl
www.bastiaansvanriet.nl
Beconnummer 172820
KvK 24443962

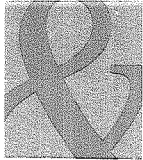


REGISTER
BELASTING
ADVISEURS

Op onze dienstverlening is van toepassing het model Algemene Voorwaarden NBA 2013



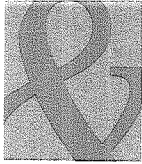
	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
	€	€
PASSIVA		
<u>Eigen vermogen</u>		
Bestemmingsreserve I	318.215	615.005
Bestemmingsreserve II	201.945	-
	<u>520.160</u>	<u>615.005</u>
<u>Kortlopende schulden</u>		
Crediteuren	11.723	18.939
Overlopende passiva	750	750
	<u>12.473</u>	<u>19.689</u>
	<u><u>532.633</u></u>	<u><u>634.694</u></u>



Stichting Hospice Nieuwe Waterweg Noord te Vlaardingen

Exploitatierkening over 2014

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Baten exploitatie	71.169	32.748
Overige opbrengsten	21.958	364.233
Totaal baten	93.127	396.981
Lasten		
Afschrijvingen	36.343	8.870
Lasten	154.305	137.448
	190.648	146.318
Bedrijfsresultaat	-97.521	250.663
Financiële baten en lasten	2.676	3.708
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	-94.845	254.371
Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	-	-
Resultaat	-94.845	254.371



Stichting Hospice Nieuwe Waterweg Noord te Vlaardingen

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Algemeen

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Hospice Nieuwe Waterweg Noord, gevestigd te Vlaardingen, bestaan uit het exploiteren van een hospice.

Bestuur

Voorzitter : B.E. van der Velde
Penningmeester : W. van Biezen
Secretaris : J. Roodenburg
Leden : P.K. Matthijsen
: P.V. Valk

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaardbare grondslagen voor financiële verslaggeving richtlijn C1 "Kleine organisaties-zonder-winststreven" van de Raad voor de jaarverslaggeving.

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.

Winsten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Verliezen worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

Bestemmingsreserve I

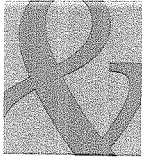
Bestemmingsreserve I is gevormd ter grootte van de door de stichting bestede bijdrage aan de afwerking van het pand. Deze bijdrage is opgenomen onder de materiële vaste activa.

De jaarlijkse vrijval van de bestemmingsreserve, als gevolg van de afschrijving van de materiële vaste activa, worden ten gunste van Bestemmingsreserve II geboekt.

Bestemmingsreserve II

Bestemmingsreserve II is gevormd ten behoeve van de aanloopverliezen bij de start van het hospice. Het negatieve exploitatieresultaat wordt ten laste van deze bestemmingsreserve gebracht.

De afschrijvingskosten van de materiële vaste activa worden onttrokken uit Bestemmingsreserve I en rechtstreeks gedoteerd aan Bestemmingsreserve II.



Stichting Hospice Nieuwe Waterweg Noord te Vlaardingen

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen 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.

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.

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 kosten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de kosten en andere lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderinggrondslagen.

Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Afschrijvingen

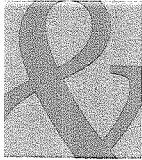
De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschaffingswaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen, boekwinsten echter alleen voor zover de boekwinsten niet in mindering zijn gebracht op vervangende investeringen.

Financiële baten en lasten

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

Belastingen

De stichting is belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting. Omdat alle baten worden besteed aan de totstandkoming van het hospice, is geen vennootschapsbelasting verschuldigd.



Stichting Hospice Nieuwe Waterweg Noord te Vlaardingen

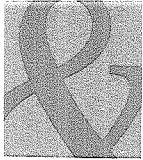
Toelichting op de balans per 31 december 2014

Activa

Vaste activa

Materiële vaste activa

	Bijdrage afwerking pand
	€
Boekwaarde per 1 januari 2014	345.918
Investeringen	8.640
Afschrijvingen	-36.343
Boekwaarde per 31 december 2014	318.215
Aanschaffingswaarde	363.428
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-45.213
Boekwaarde per 31 december 2014	318.215
<u>Afschrijvingspercentages</u>	%
Bijdrage afwerking pand	10

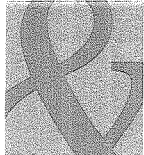


Stichting Hospice Nieuwe Waterweg Noord te Vlaardingen

Passiva

Eigen vermogen

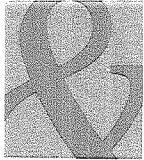
	2014	2013
	€	€
Bestemmingsreserve I		
Stand per 1 januari	615.005	340.305
Toevoeging vanuit resultaat boekjaar	-	400.689
Vrijval ten gunste van bestemmingsreserve II	-296.790	-125.989
Stand per 31 december	318.215	615.005
Bestemmingsreserve II		
Stand per 1 januari	-	20.329
Toevoeging vanuit bestemmingsreserve I	296.790	125.989
Resultaat boekjaar	-94.845	-146.318
Stand per 31 december	201.945	-
	31-12-2014	31-12-2013
	€	€
Overlopende passiva		
Accountantskosten	750	750



Stichting Hospice Nieuwe Waterweg Noord te Vlaardingen

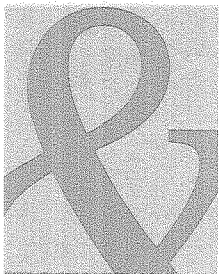
Giften / donaties

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Baten exploitatie		
Verblijfsopbrengsten	67.848	29.755
Overige exploitatiebaten	3.321	2.993
	<u>71.169</u>	<u>32.748</u>
Overige opbrengsten		
Giften / donaties	<u>21.958</u>	<u>364.233</u>
Lasten		
Personeelskosten	107.292	85.266
Huisvestingskosten	19.813	21.193
Kantoorkosten	7.293	12.384
Algemene kosten	19.907	18.605
	<u>154.305</u>	<u>137.448</u>
<u>Personeelskosten</u>		
Detacheringskosten	101.698	78.608
Reiskostenvergoedingen	284	157
Opleidingskosten	82	938
Vrijwilligerskosten	4.854	3.230
Bestuurskosten	347	2.283
Overige personeelskosten	27	50
	<u>107.292</u>	<u>85.266</u>
<u>Huisvestingskosten</u>		
Energiekosten	13.312	4.793
Onderhoudskosten	1.335	3.979
Gemeentelijke belastingen	3.008	2.634
Schoonmaakkosten	1.183	940
Beveiligingskosten	975	8.088
Overige huisvestingskosten	-	759
	<u>19.813</u>	<u>21.193</u>



Stichting Hospice Nieuwe Waterweg Noord te Vlaardingen

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
<u>Kantoorkosten</u>		
Kantoorbehoeften	1.926	2.637
Drukwerk	717	5.525
Automatiseringskosten	299	175
Telefoon	2.716	3.175
Contributies en abonnementen	1.635	872
	<u>7.293</u>	<u>12.384</u>
<u>Algemene kosten</u>		
Accountantskosten	2.723	750
Advieskosten	-	2.397
Verzekeringen	2.382	2.314
Kleine aanschaffingen	3.022	-
Secretariaat	-	845
Boodschappen	10.680	6.213
Openingskosten	-	5.624
Overige algemene kosten	1.100	462
	<u>19.907</u>	<u>18.605</u>
<u>Financiële baten en lasten</u>		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	<u>2.676</u>	<u>3.708</u>



Bastiaans & Van Riet
registeraccountants & belastingadviseurs

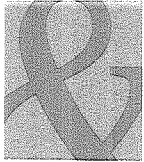
Overige gegevens

Tielman Oemstraat 1
3117 CD Schiedam
Telefoon 010-426 68 13
Fax 010-473 33 58

E-mail: info@bvra.nl
www.bastiaansvanriet.nl
Beconnummer 172820
KvK 24443962



REGISTER
BELASTING
ADVISEURS



Stichting Hospice Nieuwe Waterweg Noord te Vlaardingen

Overige gegevens

Statutaire regeling winstbestemming

In artikel 2 van de statuten is opgenomen dat de stichting geen winst beoogt. Exploitatieresultaten worden toegevoegd danwel onttrokken aan Bestemmingsreserve II en besteed conform de doelstelling van de stichting.

Verwerking van het verlies 2014

Overeenkomstig de wettelijke bepalingen is het verlies ad € 94.845 over 2014 in mindering gebracht op Bestemmingsreserve II. Dit is reeds in de jaarrekening verwerkt.

Belangrijke gebeurtenissen na balansdatum

Na balansdatum hebben zich geen gebeurtenissen met grote financiële gevolgen voor het boekjaar en eerder voorgedaan.