



Bastiaans & Van Riet
registeraccountants & belastingadviseurs

Stichting Hospice Nieuwe Waterweg Noord

Vlaardingen

Jaarstukken 2017

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

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



REGISTER
BELASTING
ADVISEURS



Inhoudsopgave

Accountantsrapport

Samenstellingsverklaring van de accountant	2
Aanbiedingsbrief	3
Saldo	4
Financiële positie	5

Jaarrekening

Balans per 31 december 2017	7
Staat van baten en lasten over 2017	8
Kasstroomoverzicht 2017	9
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	10
Toelichting op de balans per 31 december 2017	13
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2017	17
Overige toelichting	20



Bastiaans & Van Riet
registeraccountants & belastingadviseurs

Accountantsrapport

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

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



REGISTER
BELASTING
ADVISEURS



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

Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van Stichting Hospice Nieuwe Waterweg Noord te Vlaardingen is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2017, de winst-en-verliesrekening en het kasstroomoverzicht over 2017 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 in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. 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 Nieuwe Waterweg Noord. 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.

Schiedam, 28 maart 2018

J. van Riet MSc RA



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

Schiedam, 28 maart 2018

Geacht bestuur,

Bijgaand ontvangt u de jaarrekening 2017 van Stichting Hospice Nieuwe Waterweg Noord. Ter vergelijking hebben wij de cijfers van 2016 toegevoegd. Wij hebben hierbij een samenstellingsverklaring afgegeven.

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

Het boekjaar 2017 werd afgesloten met een saldo van € 4.120. In het boekjaar 2016 was dit een saldo van € -35.079, dit betekent een stijging van het saldo met € 39.199.

Op de volgende pagina's hebben wij een analyse opgenomen van het saldo 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,



J. van Riet MSc RA



Saldo

	Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016	Vershil 2017	Vershil realisatie- begroting 2017
	€	€	€	€	€
Baten					
Baten exploitatie	69.752	70.660	63.803	5.949	-908
Baten van overheden	142.049	124.020	158.243	-16.194	18.029
Overige opbrengsten	11.791	6.000	17.205	-5.414	5.791
Bruto-omzet	223.592	200.680	239.251	-15.659	22.912
Lasten					
Personeelskosten	104.956	105.000	118.359	-13.403	-44
Afschrijvingen	39.162	38.000	38.605	557	1.162
Huisvestingskosten	45.004	47.718	77.672	-32.668	-2.714
Kantoorkosten	9.994	8.840	16.015	-6.021	1.154
Algemene kosten	20.481	23.570	24.709	-4.228	-3.089
Som der lasten	219.597	223.128	275.360	-55.763	-3.531
Saldo van baten en lasten	3.995	-22.448	-36.109	40.104	26.443
Financiële baten en lasten	125	300	1.030	-905	-175
Saldo	4.120	-22.148	-35.079	39.199	26.268



Financiële positie

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Stichtingvermogen	522.193	518.073
Voorzieningen	40.000	20.000
	<u>562.193</u>	<u>538.073</u>
Waarvan vastgelegd op lange termijn:		
Materiële vaste activa	243.637	264.306
Werkkapitaal	<u>318.556</u>	<u>273.767</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorderingen	14.242	15.380
Liquide middelen	311.773	264.412
	<u>326.015</u>	<u>279.792</u>
Af: Kortlopende schulden	7.459	6.025
Werkkapitaal	<u>318.556</u>	<u>273.767</u>



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.bvra.nl
Beconnummer 172820
KvK 24443962



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



Stichting Hospice Nieuwe Waterweg Noord te Vlaardingen

Balans per 31 december 2017

(na winstbestemming)

	31 december 2017	31 december 2016
	€	€
ACTIVA		
<u>Vaste activa</u>		
Materiële vaste activa		
Bijdrage afwerking pand	226.373	264.306
Inventaris	17.264	-
	243.637	264.306
<u>Vlottende activa</u>		
Vorderingen		
Handelsdebiteuren	8.122	15.380
Nog te ontvangen subsidie	5.000	-
Pensioenen	264	-
Overlopende activa	856	-
	14.242	15.380
Liquide middelen		
Rabobank	311.727	264.356
Kas	46	56
	311.773	264.412
TOTAAL ACTIVA	569.652	544.098



	31 december 2017	31 december 2016
	€	€
PASSIVA		
<u>Eigen vermogen</u>		
Overige reserve	295.820	253.767
Bestemmingsreserves	226.373	264.306
	522.193	518.073
<u>Voorzieningen</u>		
Groot onderhoud gebouwen	40.000	20.000
<u>Kortlopende schulden</u>		
Bewonershulpfonds	3.063	-
Loonheffing	1.787	4.798
Pensioenen	-	187
Overlopende passiva	2.609	1.040
	7.459	6.025
TOTAAL PASSIVA	569.652	544.098



Stichting Hospice Nieuwe Waterweg Noord te Vlaardingen

Staat van baten en lasten over 2017

	Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016
	€	€	€
Baten			
Baten exploitatie	69.752	70.660	63.803
Baten van overheden	142.049	124.020	158.243
Overige opbrengsten	11.791	6.000	17.205
Som der baten	223.592	200.680	239.251
Lasten			
Personeelskosten	104.956	105.000	118.359
Afschrijvingen	39.162	38.000	38.605
Huisvestingskosten	45.004	47.718	77.672
Kantoorkosten	9.994	8.840	16.015
Algemene kosten	20.481	23.570	24.709
	219.597	223.128	275.360
Financiële baten en lasten	-125	-300	-1.030
Saldo van baten en lasten	4.120	-22.148	-35.079
Resultaatbestemming			
Overige reserve	42.053	15.852	-3.205
Bestemmingsreserves	-37.933	-38.000	-31.874
	4.120	-22.148	-35.079



Stichting Hospice Nieuwe Waterweg Noord te Vlaardingen

Kasstroomoverzicht 2017

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2017	
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Resultaat	3.995	
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	39.162	
Mutatie voorzieningen	20.000	
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Mutatie vorderingen	1.138	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	1.434	
	<hr/>	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		65.729
Rentebaten		125
		<hr/>
Kasstroom uit operationele activiteiten		65.854
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa		-18.493
		<hr/>
		47.361
		<hr/> <hr/>
Samenstelling geldmiddelen		
		2017
		<hr/>
		€
Geldmiddelen per 1 januari		264.412
Mutatie liquide middelen		47.361
		<hr/>
Geldmiddelen per 31 december		311.773
		<hr/> <hr/>



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.

Vestigingsadres

Stichting Hospice Nieuwe Waterweg Noord (geregistreerd onder KvK-nummer 24416429) is feitelijk gevestigd op Prinses Margrietlaan 15 te Vlaardingen.

Bestuur

Voorzitter :B.E. van der Velde
Penningmeester :W. van Biezen
Secretaris :J.R.K. Ploeg
Leden :F.A.M. Bongaerts
:E. Jansen van Rosendaal - Kooy

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

Bestemmingsreserve 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.

Jaarlijkse valt een deel van de bestemmingsreserve vrij, de grootte van de afschrijving van de Bijdrage afwerking pand in de materiële vaste activa.



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.

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.

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.

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.

Grondslagen voor resultaatbepaling

Algemeen

Het saldo van de baten en lasten 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 saldo van baten en lasten 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.



Bastiaans & Van Riet

registeraccountants & belastingadviseurs

Stichting Hospice Nieuwe Waterweg Noord te Vlaardingen

Baten exploitatie

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

Afschrijvingen

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.

Belastingen

De stichting is vrijgesteld voor de vennootschapsbelasting.



Stichting Hospice Nieuwe Waterweg Noord te Vlaardingen

Toelichting op de balans per 31 december 2017

Activa

Vaste activa

Materiële vaste activa

	Bijdrage afwerking pand	Inventaris	Totaal
	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2017	264.306	-	264.306
Investeringen	-	18.493	18.493
Afschrijvingen	-37.933	-1.229	-39.162
Boekwaarde per 31 december 2017	226.373	17.264	243.637
Aanschaffingswaarde	386.056	18.493	404.549
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-159.683	-1.229	-160.912
Boekwaarde per 31 december 2017	226.373	17.264	243.637

Afschrijvingspercentages

	%
Bijdrage afwerking pand	10
Inventaris	20

Vlottende activa

Vorderingen

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Nog te ontvangen subsidie		
Stichting Fonds Schiedam Vlaardingen e.o.	5.000	-



Stichting Hospice Nieuwe Waterweg Noord te Vlaardingen

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Overlopende activa		
Contributie 2018	<u>856</u>	<u>-</u>
Liquide middelen		
Rabobank 015	7.672	8.426
Rabobank 271	35.337	12.275
Rabobank 010	268.718	243.655
Kas	46	56
	<u>311.773</u>	<u>264.412</u>



Stichting Hospice Nieuwe Waterweg Noord te Vlaardingen

Passiva

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Eigen vermogen		
Overige reserve	295.820	253.767
Bestemmingsreserves	226.373	264.306
	<u>522.193</u>	<u>518.073</u>
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Overige reserve		
Stand per 1 januari	253.767	256.972
Resultaatbestemming	42.053	-3.205
Stand per 31 december	<u>295.820</u>	<u>253.767</u>
 <u>Bestemmingsreserve</u>		
Stand per 1 januari	264.306	296.180
Vrijval ten gunste van saldo	-37.933	-31.874
Stand per 31 december	<u>226.373</u>	<u>264.306</u>

Bestemmingsreserve is gevormd ter grootte van de door de stichting bestede bijdrage aan de afwerking van het pand.

Vorzieningen

Groot onderhoud gebouwen

Stand per 1 januari	20.000	-
Dotatie	20.000	20.000
Stand per 31 december	<u>40.000</u>	<u>20.000</u>

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is een voorziening voor groot onderhoud gevormd.



Stichting Hospice Nieuwe Waterweg Noord te Vlaardingen

Kortlopende schulden

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
<u>Bewonershulpfonds</u>		
Stand per 1 januari	-	-
Toevoeging	5.000	-
Onttrekking	-1.937	-
Stand per 31 december	<u>3.063</u>	<u>-</u>

Dit fonds is opgericht t.b.v. de cliënten die het hospice niet kunnen bekostigen.

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Overlopende passiva		
Accountantskosten	2.609	750
Nettoloon	-	290
	<u>2.609</u>	<u>1.040</u>



Stichting Hospice Nieuwe Waterweg Noord te Vlaardingen

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2017

	Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016
	€	€	€
Baten exploitatie			
Verblijfsopbrengsten	67.183	67.160	59.501
Overige exploitatiebaten	2.569	3.500	4.302
	69.752	70.660	63.803
Baten van overheden			
Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport	142.049	124.020	158.243
Overige opbrengsten			
Giften / donaties	11.791	6.000	17.205
Personeelskosten			
Lonen en salarissen	71.428	95.000	64.072
Sociale lasten	11.661	-	10.704
Pensioenlasten	6.458	-	4.410
Overige personeelskosten	15.409	10.000	39.173
	104.956	105.000	118.359
<u>Overige personeelskosten</u>			
Detacheringskosten	-	-	23.504
Reiskostenvergoedingen	62	-	133
Opleidingskosten	70	-	320
Ziekengeldverzekering	-1.956	-	1.407
Vrijwilligerskosten	11.869	10.000	11.387
Bestuurskosten	630	-	506
Overige personeelskosten	4.734	-	1.916
	15.409	10.000	39.173
Afschrijvingen			
<u>Afschrijvingen</u>			
Bijdrage afwerking pand	37.933	38.000	38.605
Inventaris	1.229	-	-
	39.162	38.000	38.605



Stichting Hospice Nieuwe Waterweg Noord te Vlaardingen

Overige Lasten

	Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016
	€	€	€
<u>Huisvestingskosten</u>			
Huur	-	-	28.022
Energiekosten	9.317	13.248	12.652
Onderhoudskosten	3.979	-	7.510
Gemeentelijke belastingen	3.757	5.050	3.208
Schoonmaakkosten	1.638	1.500	1.411
Beveiligingskosten	6.313	3.500	3.274
Dotatie voorziening groot onderhoud gebouwen	20.000	20.000	20.000
Overige huisvestingskosten	-	4.420	1.595
	45.004	47.718	77.672
<u>Kantoorkosten</u>			
Kantoorbehoeften	2.606	2.100	1.445
Automatiseringskosten	2.399	1.000	382
Telefoon	2.756	3.240	3.271
Contributies en abonnementen	1.203	-	1.539
Drukwerk en reclamekosten	1.030	2.500	9.378
	9.994	8.840	16.015
<u>Algemene kosten</u>			
Accountantskosten	1.226	1.250	1.047
Verzekeringen	2.612	2.400	2.390
Bankkosten en -rente	499	550	-
Kleine aanschaffingen	3.456	5.000	5.224
Boodschappen	10.330	9.620	9.328
Boete	50	-	-
Overige algemene kosten	2.308	4.750	6.720
	20.481	23.570	24.709
Financiële baten en lasten			
<u>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</u>			
Bankrente en -kosten	125	300	1.030



Stichting Hospice Nieuwe Waterweg Noord te Vlaardingen

Overige toelichting

Belangrijke gebeurtenissen na balansdatum

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

Bestemming van het saldo 2017

Het bestuur stelt voor om van het resultaat over 2017 € 42.053 toe te voegen aan de overige reserve en € 37.933 van de bestemmingsreserve te onttrekken.

Vooruitlopend op de vaststelling door de algemene bestuursvergadering is dit voorstel reeds in de jaarrekening verwerkt.

Personeelsleden

Bij de stichting waren in 2017 gemiddeld 2 personeelsleden werkzaam. (2016: 2).