



Bastiaans & Van Riet
registeraccountants & belastingadviseurs

Stichting Hospice Nieuwe Waterweg Noord

Vlaardingen

Jaarstukken 2016



Bastiaans & Van Riet

registeraccountants & belastingadviseurs

Inhoudsopgave

Accountantsrapport

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

Jaarrekening

Balans per 31 december 2016	7
Exploitatierekening over 2016	9
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	10
Toelichting op de balans per 31 december 2016	13
Toelichting op de exploitatierekening over 2016	15

Overige gegevens

Statutaire regeling winstbestemming	18
Verwerking van het verlies 2016	18
Belangrijke gebeurtenissen na balansdatum	18



Bastiaans & Van Riet
registeraccountants & belastingadviseurs

Accountantsrapport



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 31-12-2016 en de winst-en-verliesrekening over 2016 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 april 2017

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, 28 april 2017

Geacht bestuur,

Bijgaand ontvangt u de jaarrekening 2016 van uw onderneming Stichting Hospice Nieuwe Waterweg Noord. Ter vergelijking hebben wij de cijfers van 2015 toegevoegd. Wij hebben hierbij een samenstellingsverklaring afgegeven.

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

Het boekjaar 2016 werd afgesloten met een resultaat van € -35.079. In het boekjaar 2015 was dit een resultaat van € 32.992, dit betekent een daling van het resultaat met € 68.071.

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 2016 bedraagt negatief € 35.079 tegenover € 32.992 over 2015. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2016		2015		Vershil
	€	%	€	%	€
Baten exploitatie	63.803	100,0	68.501	100,0	-4.698
Overige opbrengsten	175.448	275,0	184.937	270,0	-9.489
Lasten					
Personeelskosten	118.359	185,6	97.177	141,9	21.182
Afschrijvingen	38.605	60,5	37.933	55,4	672
Huisvestingskosten	77.672	121,7	55.236	80,6	22.436
Kantoorkosten	16.015	25,1	8.506	12,4	7.509
Algemene kosten	24.709	38,7	23.086	33,7	1.623
	275.360	431,6	221.938	324,0	53.422
Bedrijfsresultaat	-36.109	-56,6	31.500	46,0	-67.609
Financiële baten en lasten	1.030	1,6	1.492	2,2	-462
Resultaat	-35.079	-55,0	32.992	48,2	-68.071
Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	-	-	-	-	-
Exploitatieresultaat	-35.079	-55,0	32.992	48,2	-68.071

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



Financiële positie

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Ondernemingsvermogen	518.073	553.152
Voorzieningen	20.000	-
	<u>538.073</u>	<u>553.152</u>
Waarvan vastgelegd op lange termijn:		
Materiële vaste activa	264.306	296.180
Werkkapitaal	<u>273.767</u>	<u>256.972</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorderingen	15.380	13.758
Liquide middelen	264.412	248.152
	<u>279.792</u>	<u>261.910</u>
Af: Kortlopende schulden	6.025	4.938
Werkkapitaal	<u>273.767</u>	<u>256.972</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



REGISTER
BELASTING
ADVISEURS



	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
PASSIVA		
<u>Eigen vermogen</u>		
Bestemmingsreserve I	264.306	296.180
Bestemmingsreserve II	253.767	256.972
	<u>518.073</u>	<u>553.152</u>
<u>Voorzieningen</u>		
Groot onderhoud gebouwen	20.000	-
<u>Kortlopende schulden</u>		
Crediteuren	-	734
Loonheffing	4.798	2.077
Pensioenen	187	1.377
Overlopende passiva	1.040	750
	<u>6.025</u>	<u>4.938</u>
	<u><u>544.098</u></u>	<u><u>558.090</u></u>



Stichting Hospice Nieuwe Waterweg Noord te Vlaardingen

Exploitatierkening over 2016

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Baten exploitatie	63.803	68.501
Overige opbrengsten	175.448	184.937
Totaal baten	239.251	253.438
Lasten		
Personeelskosten	118.359	97.177
Afschrijvingen	38.605	37.933
Overige Lasten	118.396	86.828
	275.360	221.938
Bedrijfsresultaat	-36.109	31.500
Financiële baten en lasten	1.030	1.492
Resultaat	-35.079	32.992
Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	-	-
Resultaat	-35.079	32.992



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
:P.V. Valk

Aan bestuurders kan een vergoeding worden toegekend van € 1.500,- per jaar. Op grond van een bestuursbesluit kan deze vergoeding door de bestuurders in de vorm van een donatie aan de stichting worden teruggeven.

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 exploitatieresultaat wordt ten gunste/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.

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.

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 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.



Stichting Hospice Nieuwe Waterweg Noord te Vlaardingen

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.

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 instandhouding van het hospice, is geen vennootschapsbelasting verschuldigd.



Stichting Hospice Nieuwe Waterweg Noord te Vlaardingen

Toelichting op de balans per 31 december 2016

Activa

Vaste activa

Materiële vaste activa

	Bijdrage afwerking pand
	€
Boekwaarde per 1 januari 2016	296.181
Investerings	6.730
Afschrijvingen	-38.605
Boekwaarde per 31 december 2016	264.306
Aanschaffingswaarde	386.056
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-121.750
Boekwaarde per 31 december 2016	264.306
<u>Afschrijvingspercentages</u>	<u>%</u>
Bijdrage afwerking pand	10



Stichting Hospice Nieuwe Waterweg Noord te Vlaardingen

Passiva

Eigen vermogen

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Bestemmingsreserve I		
Stand per 1 januari	296.180	318.215
Vrijval ten gunste van bestemmingsreserve II	-31.874	-22.035
Stand per 31 december	<u><u>264.306</u></u>	<u><u>296.180</u></u>

Bestemmingsreserve II

Stand per 1 januari	256.972	201.945
Toevoeging vanuit bestemmingsreserve I	31.874	22.035
Resultaat boekjaar	-35.079	32.992
Stand per 31 december	<u><u>253.767</u></u>	<u><u>256.972</u></u>

Kortlopende schulden

<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
€	€

Overlopende passiva

Accountantskosten	750	750
Nettoloon	290	-
	<u><u>1.040</u></u>	<u><u>750</u></u>



Stichting Hospice Nieuwe Waterweg Noord te Vlaardingen

Toelichting op de exploitatierekening over 2016

	2016	2015
	€	€
Baten exploitatie		
Verblijfsopbrengsten	59.501	66.838
Overige exploitatiebaten	4.302	1.663
	63.803	68.501
Overige opbrengsten		
Subsidie Ministerie VWS	158.243	169.172
Giften / donaties	17.205	15.765
	175.448	184.937
Personeelskosten		
Lonen en salarissen	64.072	25.684
Sociale lasten	10.704	5.399
Pensioenlasten	4.410	6.205
Overige personeelskosten	39.173	59.889
	118.359	97.177
<u>Lonen en salarissen</u>		
Bruto lonen	64.313	33.317
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-241	-7.633
	64.072	25.684
<u>Overige personeelskosten</u>		
Detacheringskosten	23.504	48.463
Reiskostenvergoedingen	133	27
Opleidingskosten	320	-
Ziekengeldverzekering	1.407	557
Vrijwilligerskosten	11.387	4.934
Bestuurskosten	506	1.391
Overige personeelskosten	1.916	4.517
	39.173	59.889
Overige Lasten		
Huisvestingskosten	77.672	55.236
Kantoorkosten	16.015	8.506
Algemene kosten	24.709	23.086
	118.396	86.828



Stichting Hospice Nieuwe Waterweg Noord te Vlaardingen

	2016	2015
	€	€
<u>Huisvestingskosten</u>		
Huur	28.022	29.715
Energiekosten	12.652	11.526
Onderhoudskosten	7.510	6.689
Gemeentelijke belastingen	3.208	2.467
Schoonmaakkosten	1.411	1.610
Beveiligingskosten	3.274	3.216
Dotatie voorziening groot onderhoud gebouwen	20.000	-
Overige huisvestingskosten	1.595	13
	77.672	55.236
<u>Kantoorkosten</u>		
Kantoorbehoeften	1.445	2.928
Automatiseringskosten	382	1.191
Telefoon	3.271	3.004
Contributies en abonnementen	1.539	1.383
Drukwerk en reclamekosten	9.378	-
	16.015	8.506
<u>Algemene kosten</u>		
Accountantskosten	1.047	1.047
Verzekeringen	2.390	2.376
Kleine aanschaffingen	5.224	3.298
Boodschappen	9.328	10.306
Overige algemene kosten	6.720	6.059
	24.709	23.086
Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	1.030	1.492



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.bvra.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 2016

Overeenkomstig de wettelijke bepalingen is het verlies ad € 35.079 over 2016 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.