



Bastiaans & Van Riet
registeraccountants & belastingadviseurs

Stichting Hospice Nieuwe Waterweg Noord

Vlaardingen

Jaarstukken 2018

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 2018	7
Staat van baten en lasten over 2018	8
Kasstroomoverzicht 2018	9
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	10
Toelichting op de balans per 31 december 2018	13
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2018	17
Overige toelichting	20



Bastiaans & Van Riet
registeraccountants & belastingadviseurs

Accountantsrapport

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 ■

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



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 2018, de winst-en-verliesrekening en het kasstroomoverzicht over 2018 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 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.

Schiedam, 13 mei 2019

J. van Riet MSc RA



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

Schiedam, 13 mei 2019

Geacht bestuur,

Bijgaand ontvangt u de jaarrekening 2018 van Stichting Hospice Nieuwe Waterweg Noord. Ter vergelijking hebben wij de cijfers van 2017 toegevoegd. Wij hebben hierbij een samenstellingsverklaring afgegeven.

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

Het boekjaar 2018 werd afgesloten met een saldo van € 27.081. In het boekjaar 2017 was dit een saldo van € 4.120, dit betekent een stijging van het saldo met € 22.961.

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 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017	Vershil 2018	Vershil realisatie- begroting 2018
	€	€	€	€	€
Baten					
Baten exploitatie	73.674	62.944	69.752	3.922	10.730
Baten van overheden	188.783	162.666	142.049	46.734	26.117
Overige opbrengsten	10.880	6.000	11.791	-911	4.880
Bruto-omzet	273.337	231.610	223.592	49.745	41.727
Lasten					
Personeelskosten	107.926	102.500	104.956	2.970	5.426
Afschrijvingen	42.424	38.000	39.162	3.262	4.424
Huisvestingskosten	57.734	47.180	45.004	12.730	10.554
Kantoorkosten	8.850	9.842	9.994	-1.144	-992
Algemene kosten	29.494	22.300	20.481	9.013	7.194
Som der lasten	246.428	219.822	219.597	26.831	26.606
Saldo van baten en lasten	26.909	11.788	3.995	22.914	15.121
Financiële baten en lasten	172	300	125	47	-128
Saldo	27.081	12.088	4.120	22.961	14.993



Financiële positie

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Stichtingvermogen	549.274	522.193
Voorzieningen	57.158	40.000
	606.432	562.193
Waarvan vastgelegd op lange termijn:		
Materiële vaste activa	216.038	243.637
Werkkapitaal	390.394	318.556
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorderingen	11.121	14.242
Liquide middelen	383.565	311.773
	394.686	326.015
Af: Kortlopende schulden	4.292	7.459
Werkkapitaal	390.394	318.556



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



Stichting Hospice Nieuwe Waterweg Noord te Vlaardingen

Balans per 31 december 2018

(na winstbestemming)

	31 december 2018	31 december 2017
	€	€
ACTIVA		
<u>Vaste activa</u>		
Materiële vaste activa (1)		
Bijdrage afwerking pand	188.440	226.373
Inventaris	27.598	17.264
	216.038	243.637
<u>Vlottende activa</u>		
Vorderingen (2)		
Handelsdebiteuren	10.046	8.122
Nog te ontvangen subsidie	-	5.000
Bewonershulpfonds	143	-
Pensioenen	-	264
Overlopende activa	932	856
	11.121	14.242
Liquide middelen (3)		
Rabobank	383.532	311.727
Kas	33	46
	383.565	311.773
	610.724	569.652



	31 december 2018	31 december 2017
	€	€
PASSIVA		
<u>Eigen vermogen</u>		
(4)		
Overige reserve	354.834	295.820
Bestemmingsreserve afwerking pand	191.440	226.373
Bestemmingsreserve Lustrum	3.000	-
	549.274	522.193
<u>Voorzieningen</u>		
(5)		
Groot onderhoud gebouwen	57.158	40.000
<u>Kortlopende schulden</u>		
(6)		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	37	-
Bewonershulpfonds	-	3.063
Loonheffing	1.970	1.787
Overlopende passiva	2.285	2.609
	4.292	7.459
	610.724	569.652



Stichting Hospice Nieuwe Waterweg Noord te Vlaardingen

Staat van baten en lasten over 2018

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
	€	€	€
Baten			
Baten exploitatie	(7) 73.674	62.944	69.752
Baten van overheden	(8) 188.783	162.666	142.049
Overige opbrengsten	(9) 10.880	6.000	11.791
Som der baten	273.337	231.610	223.592
Lasten			
Personeelskosten	(10) 107.926	102.500	104.956
Afschrijvingen	42.424	38.000	39.162
Huisvestingskosten	(11) 57.734	47.180	45.004
Kantoorkosten	(12) 8.850	9.842	9.994
Algemene kosten	(13) 29.494	22.300	20.481
	246.428	219.822	219.597
Saldo voor financiële baten en lasten	26.909	11.788	3.995
Financiële baten en lasten	(14) 172	300	125
Saldo van baten en lasten	27.081	12.088	4.120
Restulfaatbestemming			
Overige reserve	59.014	12.088	42.053
Bestemmingsreserve afwerking pand	-34.933	-	-37.933
Bestemmingsreserve Lustrum	3.000	-	-
	27.081	12.088	4.120



Stichting Hospice Nieuwe Waterweg Noord te Vlaardingen

Kasstroomoverzicht 2018

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2018	
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Resultaat	26.909	
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	42.424	
Mutatie voorzieningen	17.158	
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Mutatie vorderingen	3.121	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	-3.167	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		86.445
Ontvangen interest		172
Kasstroom uit operationele activiteiten		86.617
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa		-14.825
		71.792
Samenstelling geldmiddelen		
		2018
		€
Geldmiddelen per 1 januari		311.773
Mutatie liquide middelen		71.792
Geldmiddelen per 31 december		383.565



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

De bestemmingsreserve afwerking pand 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 bestede bijdrage wordt jaarlijks afgeschreven ter grootte van deze afschrijvingskosten.

Ten behoeve van de kosten van het tweede lustrum in 2023 wordt een bedrag gereserveerd, in de 5 jaren voorafgaand aan het lustrum.



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.



Stichting Hospice Nieuwe Waterweg Noord te Vlaardingen

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 waarderingsgrondslagen.

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.

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 2018

Activa

Vaste activa

1. Materiële vaste activa

	Bijdrage afwerking pand	Inventaris	Totaal
	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2018	226.373	17.264	243.637
Investerings	-	14.825	14.825
Afschrijvingen	-37.933	-4.491	-42.424
Boekwaarde per 31 december 2018	188.440	27.598	216.038
Aanschaffingswaarde	386.056	33.318	419.374
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-197.616	-5.720	-203.336
Boekwaarde per 31 december 2018	188.440	27.598	216.038

Afschrijvingspercentages

	%
Bijdrage afwerking pand	10
Inventaris	20



Stichting Hospice Nieuwe Waterweg Noord te Vlaardingen

Vlottende activa

2. Vorderingen

Bewonershulpfonds

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<u>Bewonershulpfonds</u>		
Stand per 1 januari	-3.063	-
Toevoeging	3.482	-
Onttrekking	-276	-
Stand per 31 december	<u>143</u>	<u>-</u>
	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Overlopende activa		
Contributie 2018	<u>932</u>	<u>856</u>
3. Liquide middelen		
Rabobank 015	6.305	7.672
Rabobank 271	68.340	35.337
Rabobank 010	308.887	268.718
Kas	33	46
	<u>383.565</u>	<u>311.773</u>



Stichting Hospice Nieuwe Waterweg Noord te Vlaardingen

Passiva

4. Eigen vermogen

	2018	2017
	€	€
Overige reserve		
Stand per 1 januari	295.820	253.767
Resultaatbestemming	59.014	42.053
Stand per 31 december	354.834	295.820

Bestemmingsreserve afwerking pand

Bestemmingsreserve afwerking pand

Stand per 1 januari	226.373	264.306
Vrijval ten gunste van saldo	-34.933	-37.933
Stand per 31 december	191.440	226.373

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

Bestemmingsreserve Lustrum

Stand per 1 januari	-	-
Toevoeging	3.000	-
Stand per 31 december	3.000	-

De bestemmingsreserve is gevormd ten behoeve van de verwachte kosten van het lustrum in 2023.



Stichting Hospice Nieuwe Waterweg Noord te Vlaardingen

5. Voorzieningen

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<u>Groot onderhoud gebouwen</u>		
Stand per 1 januari	40.000	20.000
Dotatie	20.000	20.000
Onttrekking	-2.842	-
Stand per 31 december	<u>57.158</u>	<u>40.000</u>

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

6. Kortlopende schulden

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Overlopende passiva		
Accountantskosten	<u>2.285</u>	<u>2.609</u>

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Voorwaardelijke verplichtingen

Huur gebouw

Met de woningcoöperatie is er een afspraak gemaakt met betrekking tot de huurkosten. Zolang er geen huisvestingssubsidie wordt verstrekt door de Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport zal er geen huur verschuldigd zijn aan de verhuurder.



Stichting Hospice Nieuwe Waterweg Noord te Vlaardingen

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2018

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
	€	€	€
7. Baten exploitatie			
Verblijfsopbrengsten	70.862	60.444	67.183
Overige exploitatiebaten	2.812	2.500	2.569
	73.674	62.944	69.752
8. Baten van overheden			
Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport	188.783	162.666	142.049
9. Overige opbrengsten			
Giften / donaties	10.880	6.000	11.791
10. Personeelskosten			
Lonen en salarissen	74.734	90.000	71.428
Sociale lasten	12.382	-	11.661
Pensioenlasten	7.032	-	6.458
Overige personeelskosten	13.778	12.500	15.409
	107.926	102.500	104.956
<u>Overige personeelskosten</u>			
Reiskostenvergoedingen	95	-	62
Opleidingskosten	-	-	70
Ziekengeldverzekering	1.758	2.000	-1.956
Vrijwilligerskosten	9.970	10.500	11.869
Bestuurskosten	875	-	630
Overige personeelskosten	1.080	-	4.734
	13.778	12.500	15.409
Afschrijvingen			
<u>Afschrijvingen</u>			
Bijdrage afwerking pand	37.933	38.000	37.933
Inventaris	4.491	-	1.229
	42.424	38.000	39.162



Stichting Hospice Nieuwe Waterweg Noord te Vlaardingen

Overige Lasten

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
	€	€	€
11. <u>Huisvestingskosten</u>			
Energiekosten	14.777	10.920	9.317
Onderhoudskosten	12.518	9.900	3.979
Gemeentelijke belastingen	2.620	4.500	3.757
Schoonmaakkosten	1.476	1.860	1.638
Beveiligingskosten	6.343	-	6.313
Dotatie voorziening groot onderhoud gebouwen	20.000	20.000	20.000
	57.734	47.180	45.004
12. <u>Kantoorkosten</u>			
Kantoorbehoeften	2.163	2.160	2.606
Automatiseringskosten	965	2.250	2.399
Telefoon	2.329	2.700	2.756
Contributies en abonnementen	1.726	1.982	1.203
Drukwerk en reclamekosten	556	750	1.030
Salariskosten (Raet)	1.111	-	-
	8.850	9.842	9.994
13. <u>Algemene kosten</u>			
Accountantskosten	3.372	1.200	1.226
Verzekeringen	2.930	2.700	2.612
Bankkosten en -rente	432	600	499
Kleine aanschaffingen	2.650	4.000	3.456
Boodschappen	9.405	9.100	10.330
Boete	-	-	50
Kosten lustrum	8.974	2.400	-
Kosten bloemen	1.408	1.800	1.896
Overige algemene kosten	323	500	412
	29.494	22.300	20.481
14. <u>Financiële baten en lasten</u>			
<u>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</u>			
Bankrente en -kosten	172	300	125



Bastiaans & Van Riet
registeraccountants & belastingadviseurs

Stichting Hospice Nieuwe Waterweg Noord te Vlaardingen

Ondertekening bestuur voor akkoord

Vlaardingen, 13 mei 2019

B.E. van der Velde (voorzitter)

W. van Biezen (penningmeester)

J.R.K. Ploeg (secretaris)



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 2018

Het bestuur stelt voor om van het resultaat over 2018 € 59.014 toe te voegen aan de overige reserve, € 34.933 van de bestemmingsreserve Groot Onderhoud te onttrekken en € 3.000 aan de bestemmingsreserve lustrum toe te voegen.

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

Personeelsleden

Bij de stichting waren in 2018 gemiddeld 2 personeelsleden werkzaam. (2017: 2).