

STICHTING HOSPICE ROTTERDAM

FINANCIIEEL VERSLAG 2015

STICHTING HOSPICE ROTTERDAM

Inhoudsopgave

Algemeen

Pagina

1. Jaarverslag van het bestuur	1
2. Gegevens van de rechtspersoon	3
3. Vaststelling van de jaarrekening	4

Jaarrekening

1. Balans per 31 december 2015 (2014)	5
2. Staat van baten en lasten over 2015 (2014)	6
3. Grondslagen van de jaarrekening	7
4. Toelichting op de balans	8
5. Toelichting op de staat van baten en lasten	10

Overige gegevens

1. Beoordelingsverklaring	12
---------------------------	----

Bijlage

1. Subsidieverantwoording over 2015	13
-------------------------------------	----

STICHTING HOSPICE ROTTERDAM

1. Jaarverslag van het bestuur

Activiteitenverslag 2015

Het hospice is een zogenaamd bijna-thuis-huis, waar terminale patiënten intensief verzorgd en gesteund worden met als doel het bieden van een zo goed mogelijke laatste levensfase.

Hiervoor zijn in het hospice vier eenpersoonskamers beschikbaar voorzien van eigen badkamer en toilet. De verzorging van onze bewoners vindt in belangrijke mate plaats door vrijwilligers. In 2015 had de Hospice de beschikking over gemiddeld 40 vrijwilligers. In 2015 zijn 14 vrijwilligers uitgestroomd en 6 vrijwilligers ingestroomd.

Er wordt veel aandacht besteed aan training en begeleiding van deze vrijwilligers zowel in de vorm van in company training als externe cursussen en trainingen. De Hospice heeft een drietal coördinatoren in loondienst evenals een drietal interieurverzorgsters. Deze medewerkers in loondienst hebben alleen een deeltijdfunctie en een arbeidsovereenkomst voor onbepaalde tijd.

Verpleegkundige zorg wordt verleend door een verpleegkundige van een thuiszorgorganisatie. Er is 24 uur per dag een verpleegkundige aanwezig in de Hospice. De Hospice kan ook wanneer nodig beschikken over een huisarts die gespecialiseerd is in palliatieve zorg. Deze huisarts is verbonden aan de Hospice.

In de periode van 1 juli 2011 t/m 30 juni 2014 (de referentieperiode voor de vaststelling van de subsidie 2015 van VWS) zijn er gemiddeld 39 cliënten opgenomen in de hospice. In de voorafgaande periode van 1 juli 2010 t/m 30 juni 2013 bedroeg dat aantal nog 42. Het totaal aantal opnames over het gehele kalenderjaar 2015 bedroeg 52. De gemiddelde bezettingsgraad bedroeg 83% en de gemiddelde verblijfsduur per cliënt 22 dagen.

In 2015 is er naast de "gewone" zorg ook veel aandacht besteed aan aanvullende zorg. Dit is zorg die gericht is op het welzijn van de bewoners. Het gaat dan bijvoorbeeld om psychologische en/of spirituele ondersteuning, persoonlijke gesprekken, massages, schilderen en muziek.

Juridische structuur

In 2006 is de juridische structuur van de organisatie gewijzigd. Het eigendom van het gebouw en de deposito's zijn ondergebracht in de oorspronkelijke rechtspersoon, de Stichting De Vier Vogels. De exploitatie van de hospice is ondergebracht in een per 1 januari 2007 nieuw opgerichte Stichting Hospice Rotterdam. Het eerder genoemde personeel in vaste dienst is in loondienst van de Stichting Hospice Rotterdam.

Voor het gebruik van het pand brengt de Stichting De Vier Vogels geen gebruiksvergoeding in rekening aan de Stichting Hospice Rotterdam. Beide stichtingen vallen onder de ANBI-regeling.

Subsidieregeling VWS en Uitkomsten in financiële zin.

De Stichting Hospice Rotterdam ontvangt subsidie van het ministerie van VWS op grond van de regeling terminale en palliatieve zorg. De subsidie 2014 is gebaseerd op het gemiddeld aantal opgenomen cliënten per jaar gemiddeld over een periode van drie jaar.

Over het boekjaar 2015 heeft de Stichting Hospice Rotterdam een nadelig exploitatiesaldo gerealiseerd van -€ 38.234 (2014: -€ 82.997). Begroot was een negatief resultaat van -€ 10.000. Het eigen vermogen van de Stichting Hospice Rotterdam bedraagt eind 2015 -€ 42210.

Bestuur

In februari 2015 is de secretaris, mevrouw Mr. M.H.A.M. van der Lugt, opgevolgd door mevrouw Mr. J.A. Faber.

STICHTING HOSPICE ROTTERDAM

3. Vaststelling van de jaarrekening

Het bestuur heeft de jaarrekening vastgesteld in zijn vergadering
d.d. 2016

Voorzitter:

Secretaris:

Penningmeester:

STICHTING HOSPICE ROTTERDAM

1. Balans per 31 december 2015 (2014)

	<u>2015</u>	<u>(2014)</u>
	€	€
ACTIVA		
Vlottende activa		
Vorderingen op korte termijn en vooruitbetaalde bedragen	11.642	15.471
Liquide middelen	7.139	1.609
	<u>18.781</u>	<u>17.080</u>
	<u>18.781</u>	<u>17.080</u>
PASSIVA		
Eigen vermogen		
Algemene reserve	289.662	193.739
Egalisatiereserve	-331.872	-287.715
	<u>-42.210</u>	<u>-93.976</u>
Schulden op korte termijn en vooruitontvangen bedragen	60.991	111.056
	<u>18.781</u>	<u>17.080</u>

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN

Verstegen accountants
en belastingadviseurs

Behorend bij verklaring
afgegeven d.d. 26-4-2016

STICHTING HOSPICE ROTTERDAM

2. Staat van baten en lasten over 2015 (2014)

	<u>2015</u>	<u>Begroting</u>	<u>(2014)</u>
	€	€	€
BATEN			
Vergoedingen voor verblijf en overige diensten	58.754	46.000	36.236
Subsidiebatens	112.128	107.500	118.988
Baten uit fondsenwerving	24.072	36.000	36.940
Financiële baten	3	0	4
	<u>194.957</u>	<u>189.500</u>	<u>192.168</u>
LASTEN			
Personeelskosten	173.807	151.300	190.393
Financiële lasten	300	0	1.600
Overige lasten	59.084	48.200	83.172
	<u>233.191</u>	<u>199.500</u>	<u>275.165</u>
Resultaat	<u>-38.234</u>	<u>-10.000</u>	<u>-82.997</u>
Resultaatbestemming:			
egalisatiereserve	-44.157		-55.112
algemene reserve	5.923		-27.885
	<u>-38.234</u>		<u>-82.997</u>

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN

Verstegen accountants
en belastingadviseurs

Behorend bij verklaring
afgegeven d.d. 26-4-2016

STICHTING HOSPICE ROTTERDAM

3. Grondslagen van de jaarrekening

Waarderingsgrondslagen voor de balans

Algemeen

Alle activa en passiva zijn gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij anders is vermeld.
De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van Richtlijn C 1 organisatie-zonder-winststreven welke is vastgesteld door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

Materiële vaste activa

De inventaris en andere kleine investeringen worden bij aanschaf ten laste van de staat van baten en lasten gebracht.

Eigen vermogen

Ingevolge de in 2007 van toepassing zijnde subsidieregeling is een egalisatiereserve gevormd ter grootte van het verschil tussen de subsidiebatens en overige inkomsten betreffende het hospice enerzijds en de werkelijke subsidiabele kosten van het hospice anderzijds.

Grondslagen voor resultaatbepaling

De baten en lasten worden zo goed mogelijk toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben, rekening houdend met de toegepaste waarderingsgrondslagen.
Meerjarige schenkingen worden op kasbasis verantwoord.

Het hospice heeft een instellingssubsidie verkregen op grond van de subsidieregeling "Regeling palliatieve terminale zorg". De subsidies tot en met het boekjaar 2015 zijn afgewikkeld.

Subsidieregeling

Op de subsidie is de subsidieregeling "Regeling palliatieve terminale zorg" van toepassing.
Voor 2015 is de subsidie op basis van het gemiddeld aantal mensen waaraan St. Hospice Rotterdam in de referentieperiode (1 juli 2011 tot en met 30 juni 2014) palliatieve terminale zorg heeft verleend.
Voor het Hospice Rotterdam is dit aantal 39.

Als subsidiabele kosten zijn aangemerkt:

- de salariskosten van de coördinatiefunctie;
- verzekeringspremies van wettelijke aansprakelijkheid van vrijwilligers;
- reiskosten van vrijwilligers;
- kosten van werving en training van vrijwilligers;
- algemene kantoorkosten ten behoeve van de coördinatie- en ondersteuningsfunctie.

Het verschil tussen de met de gesubsidieerde activiteiten samenhangende baten (inclusief de subsidie) en de subsidiabele lasten wordt toegevoegd dan wel onttrokken aan een egalisatiereserve. In bijlage 1 is een subsidieverantwoording over 2015 opgenomen.

STICHTING HOSPICE ROTTERDAM

4. Toelichting op de balans

	<u>2015</u>	<u>(2014)</u>
	€	€
Vorderingen op korte termijn en overlopende activa		
Debiteuren	2.929	2.035
Nog te factureren omzet	2.345	2.930
Nog te ontvangen bedragen	2.562	2.134
Subsidie WMO	2.135	4.871
Loonheffing	0	2.193
Vooruitbetaalde bedragen	1.671	1.308
	<u>11.642</u>	<u>15.471</u>
Liquide middelen		
Kas	555	464
ING Bank, zakelijke rekening 35254	2.778	948
ING Bank, zakelijke rekening 8373507	709	84
ING Bank, zakelijke spaarrekening 35254	7	6
ING Bank, zakelijke spaarrekening 8373507	3.003	2
ABN AMRO Bank, bestuurrekening 51.95.55.872	82	100
ABN AMRO Bank, internetspaarrekening 57.06.29.705	5	5
	<u>7.139</u>	<u>1.609</u>
Eigen vermogen		
<u>Algemene reserve</u>		
Saldo per 1 januari	193.739	221.624
Resultaatbestemming	5.923	-27.885
Donatie Stichting Vier Vogels 2015	90.000	
Saldo per 31 december	<u>289.662</u>	<u>193.739</u>

4. Toelichting op de balans (vervolg)

	<u>2015</u>	<u>(2014)</u>
	€	€
<u>Egalisatiereserve</u>		
Saldo per 1 januari	-287.715	-232.603
Toevoeging exploitatieresultaat (zie ook bijlage 1)	-44.157	-55.112
Saldo per 31 december	<u>-331.872</u>	<u>-287.715</u>
Totaal eigen vermogen	<u>-42.210</u>	<u>-93.976</u>

Het bestuur stelt in 2016 een plan op om de exploitatie van de hospice aan te vullen met extra middelen uit werving van vrij te besteden fondsen. Hiervoor zullen in hoofdzaak particuliere fondsen en ondernemingen benaderd worden.

Schulden op korte termijn en vooruitontvangen bedragen

Vakantietoeslag juni t/m december	6.600	6.600
Loonheffing	3.104	0
Laurens, rekening-courant inzake salariskosten	16.970	15.210
Stichting Vier Vogels, rekening-courant (rente 2,0%)	28.423	82.411
Overige schulden	5.894	6.835
	<u>60.991</u>	<u>111.056</u>

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Zoals bij de "Gegevens van de rechtspersoon" is vermeld hebben de Stichting Hospice Rotterdam en de Stichting Vier Vogels een aansprakelijkheidsovereenkomst gesloten waarin zij zich over en weer aansprakelijk stellen voor eventuele tekorten.

De Stichting Vier Vogels heeft ultimo 2015 een positief eigen vermogen van € 442.356.

Het bestuur heeft op 8 februari 2016 het besluit genomen om het eigen vermogen van Stichting Hospice Rotterdam te versterken door vanuit Stichting Vier Vogels een bedrag van € 40.000 ter beschikking te stellen aan Stichting Hospice Rotterdam.

STICHTING HOSPICE ROTTERDAM**5. Toelichting op de staat van baten en lasten**

	2015	Begroting	(2014)	
	€	€	€	
Vergoedingen voor verblijf en overige diensten				
Vergoedingen voor verblijf	50.722	36.000	28.659	
Diensten begrafenisondernemers	7.370	9.000	7.160	
Overige opbrengsten	662	1.000	417	
	<u>58.754</u>	<u>46.000</u>	<u>36.236</u>	
Subsidiebat en				
Subsidieregeling VWS	103.089	103.000	114.781	
Voorschot WMO	9.039	4.500	4.207	
	<u>112.128</u>	<u>107.500</u>	<u>118.988</u>	
Baten uit fondsenwerving				
Donaties	11.347	16.000	10.204	
Bijdragen met specifieke bestemming	3.157	0	7.220	
Schenken en bijdragen zonder specifieke bestemming	9.568	20.000	19.516	
	<u>24.072</u>	<u>36.000</u>	<u>36.940</u>	
Financiële baten				
Rentebaten	3	0	4	
	<u>3</u>	<u>0</u>	<u>4</u>	
Personeelskosten				
Salarissen coördinatoren	2,2 fte	102.369	87.000	108.280
Salarissen administratie	0,15 fte	6.117	6.000	8.674
Salarissen interieurverzorgsters	0,765 fte	19.971	19.000	16.046
Diversen		3.930	2.500	5.271
Ontvangen uitkering ziekteverzuimverzekering		0		-428
Sociale lasten		14.934	14.000	13.599
Ziekteverzuimverzekering		3.704	3.000	5.082
Pensioenpremie		10.389	9.000	13.172
		<u>161.414</u>	<u>140.500</u>	<u>169.696</u>
Transporteren				

5. Toelichting op de staat van baten en lasten (vervolg)

	<u>2015</u>	<u>Begroting</u>	<u>(2014)</u>
	€	€	€
Transport	161.414	140.500	169.696
Reiskosten vrijwilligers	4.993	4.000	6.441
Opleidingskosten vrijwilligers	1.034	2.000	9.362
Overige kosten vrijwilligers	3.158	1.500	2.073
Reiskosten coördinatoren	3.082	2.300	2.576
Opleidingskosten coördinatoren	126	1.000	245
	<u>173.807</u>	<u>151.300</u>	<u>190.393</u>

De hogere personeelskosten coördinatoren ten opzichte van de begroting is het gevolg dat de voorgenomen vermindering van deze post nog niet is gerealiseerd.

Financiële lasten

Rente Stichting Vier Vogels, rekening-courant (2,0%)	300	0	1.600
	<u>300</u>	<u>0</u>	<u>1.600</u>

Overige lasten

Huisvestingskosten:

Aanschaf inventaris e.d.	1.097	700	1.798
Onderhoud	3.270	4.000	4.662
Belastingen	921	1.000	1.621
Energiekosten	11.058	9.000	9.113
Teruggave energiekosten	-2.402	-2.000	-1.577
Teruggave energiebelasting 2009 t/m 2013		0	-7.270
Opstalverzekering	985	1.000	976
	<u>14.929</u>	<u>13.700</u>	<u>9.323</u>

Organisatiekosten:

Representatie en PR: lustrum	0	0	9.415
Representatie en PR: overige	677	1.500	15.637
Accountantskosten (opstellen, beoordelen)	3.811	2.000	5.503
Kantoorbenodigdheden	764	500	504
Kosten drukwerk e.d.	3.213	2.000	5.364
Telefoon- en internetkosten	3.633	1.800	3.460
Parkeerkosten	2.913	2.400	2.397
Verzekeringen	1.097	1.000	1.316
Kosten automatisering	2.497	2.000	2.745
Overige	1.991	3.700	4.246
	<u>20.596</u>	<u>16.900</u>	<u>50.587</u>

Bewonergebonden kosten:

Kosten voeding en huishouding	11.576	10.000	11.793
Verpleging en verzorging	10.298	5.700	9.154
Bloemen e.d.	1.685	1.900	2.315
	<u>23.559</u>	<u>17.600</u>	<u>23.262</u>
	<u>59.084</u>	<u>48.200</u>	<u>83.172</u>

STICHTING HOSPICE ROTTERDAM

Bijlage 1. Subsidieverantwoording

Betreft Subsidie vrijwilligers palliatieve en terminale zorg 2015

Relatienummer 1214570

Subsidienummer 321792

De subsidiabele kosten over 2015 kunnen als volgt worden berekend:

	€	€
Loonkosten coördinatoren:		
bruto loon	102.369	
sociale lasten	11.874	
pensioenpremie	9.093	
ziekteverzuimverzekering	3.930	
ontvangen uitkering	0	
	<hr/>	127.266
Reiskosten:		
coördinatoren	3.082	
vrijwilligers	4.993	
opleidingskosten coördinatoren	126	
opleidingskosten vrijwilligers	1.034	
	<hr/>	9.235
algemene kantoorkosten t.b.v. coörd/onderst. Functie		
organisatiekosten volgens jaarrekening		
salariskosten administrateur	6.117	
toerekening deel van kosten huisvesting: (31%)	4.628	
	<hr/>	10.745
		<hr/>
		147.246
De subsidie is vastgesteld (en ontvangen) tot een bedrag van		103.089
		<hr/>
Verschil, onttrokken aan de egalisatiereserve		<u><u>-44.157</u></u>

Nr. 362 T. (078) 648 15 55
F. (078) 648 15 59

Aan het bestuur van Stichting Hospice Rotterdam

INFO@VERSTEGENACCOUNTANTS.NL
WWW.VERSTEGENACCOUNTANTS.NL

Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant

Wij hebben de in het jaarrapport opgenomen jaarrekening 2015 van Stichting Hospice Rotterdam te Rotterdam beoordeeld. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2015 en de staat van baten en lasten over 2015 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven in overeenstemming met de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen "C1 Kleine organisaties zonder winststreven". Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een conclusie over de jaarrekening op basis van onze beoordeling. Wij hebben onze beoordeling verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 2400 "Opdrachten tot het beoordelen van financiële overzichten". Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze beoordeling zodanig plannen en uitvoeren dat wij in staat zijn te concluderen dat ons niets is gebleken dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat. Een beoordeling in overeenstemming met de Nederlandse Standaard 2400 resulteert in een beperkte mate van zekerheid. De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het inwinnen van inlichtingen bij functionarissen van de stichting, het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de financiële gegevens, alsmede het evalueren van de verkregen informatie.

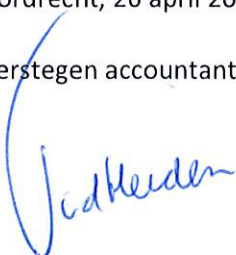
De werkzaamheden uitgevoerd in het kader van een beoordelingsopdracht zijn aanzienlijk beperkter dan die uitgevoerd in het kader van een controleopdracht in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden. Derhalve brengen wij geen controleoordeel tot uitdrukking.

Conclusie

Op grond van onze beoordeling is ons niets gebleken op basis waarvan wij zouden moeten concluderen dat de jaarrekening geen getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Hospice Rotterdam per 31 december 2015 en van het resultaat over 2015 in overeenstemming met de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen "C1 Kleine organisaties zonder winststreven".

Dordrecht, 26 april 2016

Verstegen accountants en belastingadviseurs,



drs. T. van der Heiden RA