

STICHTING FONDSWERVING HOSPICE WAALWIJK
Waalwijk

FINANCIEEL VERSLAG 2023

Concept

Inhoudsopgave

Pagina

Financiële rapportage

Ontbreken van de verklaring	3
-----------------------------	---

Bestuursverslag

Bestuursverslag over 2023	4
---------------------------	---

Jaarrekening

Balans per 31 december 2023	5
Staat van baten en lasten over 2023	7
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	8
Toelichting op de balans per 31 december 2023	11
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023	14

Aan het bestuur van
Stichting Fondswerving Hospice Waalwijk
Waalwijk

Referentie: 14243

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij in pré-concept verslag uit over het boekjaar 2023 met betrekking tot uw stichting.

ONTBREKEN VAN DE VERKLARING

Aangezien de werkzaamheden in het kader van de door u verstrekte opdracht nog niet zijn afgerond mogen wij nog geen verklaring verstrekken.

BESTUURSVERSLAG OVER 2023

Algemeen

BESTUURSVERSLAG 2023 NOG TE ONTVANGEN

Ondertekening

Waalwijk,

Namens het bestuur,

de heer N.A. Splinter, voorzitter

mevrouw H.M. van de Zande-Buijs, secretaris

ACTIVA

Vorderungen

Liquide middelen

1.202.707

1.205.894

—

1.205.894

1.218.090

1.213.894

		31 december 2023	31 december 2022
		€	€
PASSIVA			
RESERVES EN FONDSSEN	(3)		
Bestemmingsreserves		1.213.488	1.207.206
KORTLOPENDE SCHULDEN	(4)		
Overige schulden en overlopende passiva		4.602	6.688
		1.218.090	1.213.894

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

	Saldo 2023	Saldo 2022
	€	€
Baten		
Baten uit fondswerving	(5) 79.388	79.618
Lasten		
Kosten van beheer en administratie		
Verstrekte subsidies of giften	(6) 69.097	15.000
Algemene lasten	(7) 9.455	13.074
	78.552	28.074
Saldo voor financiële baten en lasten	836	51.544
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	(8) 6.183	-
Rentelasten en soortgelijke kosten	(9) -737	-2.750
	5.446	-2.750
Resultaat	6.282	48.794
Resultaatbestemming		
Bestemmingsreserves	6.282	48.794

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Fondswerving Hospice Waalwijk, statutair gevestigd te Waalwijk heeft als doel het verwerven van fondsen ten behoeve van Stichting Hospicezorg Waalwijk en omstreken te Waalwijk.

Continuïteit

De gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de continuïteitsveronderstelling van de onderneming.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Fondswerving Hospice Waalwijk is feitelijk en statutair gevestigd op Eikendonklaan 4 te Waalwijk en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 18076240.

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving C 2 voor kleine fondsenwervende organisaties.

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans en de winst-en-verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Activa en passiva worden tegen nominale waarde opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Vergelijking met voorgaand jaar

De cijfers van 2022 zijn, waar nodig geherrubriceerd teneinde de vergelijkbaarheid met 2023 mogelijk te maken. Omvangrijke wijzigingen zijn in de toelichting uiteen gezet.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Vorderingen

De vorderingen worden gewaardeerd tegen 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.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Reserves en fondsen

Bestemmingsreserves

De bestemmingsreserves zijn reserves met een beperkte bestedingsmogelijkheid, waarbij de beperking door het bestuur is aangebracht. De aard van de bestemmingsreserves wordt later toegelicht.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Algemeen

Het resultaat (saldo) wordt bepaald als het verschil tussen het totaal der baten en het totaal der lasten. Ontvangsten en uitgaven worden in de staat van baten en lasten toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Bij de toerekening wordt een bestendige gedragslijn gevolgd. Dit houdt in dat rekening wordt gehouden met de aan een periode toe te rekenen bedragen die in een andere periode zijn of worden ontvangen, dan wel betaald.

Baten waarvoor een bijzondere bestemming is aangewezen, worden afzonderlijk in de (toelichting op de) staat van baten en lasten verwerkt onder vermelding van de aard van de bestemming; indien deze baten in het verslagjaar niet volledig zijn besteed, worden de nog niet bestede gelden gereserveerd in de desbetreffende bestemmingsreserve(s) respectievelijk Bestemmingsfonds(en). Een onttrekking aan bestemmingsreserve respectievelijk -fonds wordt als besteding (last) verwerkt in de staat van baten en lasten.

Binnen de baten van particulieren is het gehele bedrag opgehaald door donaties en giften.

Indien aan bestemmingsreserve(s) respectievelijk bestemmingsfonds(en) wordt gedoteerd dan wel daaruit wordt geput wordt deze mutatie op de volgende wijze verwerkt: het saldo van de staat van baten en lasten wordt bepaald inclusief het overschot of tekort dat is ontstaan uit hoofde van de baten en lasten met een bijzondere bestemming. Onder de staat van baten en lasten wordt vervolgens een specificatie opgenomen van de verwerking van dit saldo in de onderscheiden posten van het eigen vermogen.

Baten uit fondsverwing

Onder baten van particulieren wordt verstaan de algemene donaties voor de stichting. Baten worden gewaardeerd tegen reële waarde.

Bestedingen doelstellingen

De bestedingen in het kader van de doelstellingen worden verantwoord in het jaar dat zij zijn toegezegd of, voor zover dit niet bij toezegging het geval is, in het jaar dat de omvang van de verplichting betrouwbaar kan worden vastgesteld. Voorwaardelijke verplichtingen worden verantwoord in het jaar waarin vast komt te staan dat aan de voorwaarden zal worden voldaan.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

Rentebaten worden verantwoord in de periode waartoe zij behoren, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende actiefpost. Rentelasten en soortgelijke lasten worden verantwoord in de periode waartoe zij behoren.

Concept

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

ACTIVA

VLOTTENDE ACTIVA

1. Vorderingen

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
<u>Overlopende activa</u>		
Nog te ontvangen bedragen	15.383	8.000

2. Liquide middelen

Rabobank	202.707	1.205.894
Deposito's	1.000.000	-
	<u>1.202.707</u>	<u>1.205.894</u>

PASSIVA

3. EIGEN VERMOGEN

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserve algemeen	145.835	134.036
Bestemmingsreserve exploitatiekosten	809.315	809.400
Bestemmingsreserve onderhoudskosten	242.902	224.782
Bestemmingsreserve vervanging inventaris	15.436	38.988
	<u>1.213.488</u>	<u>1.207.206</u>

Stichting Hospicezorg Waalwijk en omstreken (het Hospice) levert zorg. Door het huiselijke karakter van het Hospice zijn de ruimtes en de bijbehorende kosten van het hospice boven normatief conform de wet en regelgeving. De bijdrage vanuit het AWBZ is derhalve niet voldoende voor de dekking van de kosten van het Hospice. Voor de bovennormatieve kosten worden door Stichting Fondswerving Hospice Waalwijk, op basis van het convenant d.d. 27-11-2007 gesloten met Stichting Hospicezorg Waalwijk en omstreken, bestemmingsreserves gevormd voor de exploitatie, het onderhoud en de inventaris van het Hospice.

In het amendement d.d. 16-11-2009 is in aanvulling op dit convenant afgesproken dat het Hospice op basis van de begroting ook incidentele kostenposten mag voorleggen aan de Stichting Fondswerving Hospice Waalwijk mits het vermogen van deze stichting toereikend is.

	2023	2022
	€	€
<u>Bestemmingsreserve algemeen</u>		
Stand per 1 januari	134.036	134.370
Resultaatbestemming	11.799	-334
Stand per 31 december	145.835	134.036

De bestemmingsreserve wordt gevormd voor de bovennormatieve algemene kosten en/of incidentele kosten ten gevolge van de schaalgrootte van Stichting Hospicezorg Waalwijk en Omstreken. De jaarlijkse reservering bedraagt de winst over het boekjaar minus de toevoeging aan de overige bestemmingsreserves.

Bestemmingsreserve exploitatiekosten

Stand per 1 januari	809.400	789.659
Resultaatbestemming	-85	19.741
Stand per 31 december	809.315	809.400

De bestemmingsreserve wordt gevormd voor de bovennormatieve exploitatiekosten ten gevolge van de schaalgrootte en de extra kosten voor verlichting, verwarming en schoonmaak van Stichting Hospicezorg Waalwijk en Omstreken. De jaarlijkse reservering bedraagt (indien noodzakelijk) € 80.000. Daarnaast vindt jaarlijks een indexatie plaats van 2,5% over het beginvermogen.
In 2023 heeft een onttrekking van € 20.320 ten behoeve van een nieuwe warmtevoorziening plaatsgevonden.

Bestemmingsreserve onderhoudskosten

Stand per 1 januari	224.782	276.496
Onttrekking	-	-71.126
Resultaatbestemming	18.120	19.412
Stand per 31 december	242.902	224.782

De bestemmingsreserve wordt gevormd voor het bovennormatieve bedrag voor onderhoud van Stichting Hospicezorg Waalwijk en omstreken. De jaarlijkse reservering bedraagt € 12.500. Daarnaast vindt jaarlijks een indexatie plaats van 2,5% over het beginvermogen.

Bestemmingsreserve vervanging inventaris

Stand per 1 januari	38.988	29.013
Resultaatbestemming	-23.552	9.975
Stand per 31 december	15.436	38.988

De bestemmingsreserve wordt gevormd voor het bovennormatieve bedrag voor inventaris van Stichting Hospicezorg Waalwijk en omstreken. De jaarlijkse reservering bedraagt € 9.250. Daarnaast vindt jaarlijks een indexatie plaats van 2,5% over het beginvermogen.
In 2023 heeft een onttrekking van € 33.777 ten behoeve van nieuwe zorgtechnologie plaatsgevonden.

4. KORTLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
<u>Overige schulden en overlopende passiva</u>		
Accountantskosten	4.500	4.237
Rente- en bankkosten	102	2.451
	<u>4.602</u>	<u>6.688</u>

Concept

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

	Saldo 2023	Saldo 2022
	€	€
5. Baten uit fondswerving		
Donaties > € 500 particulieren	8.100	33.578
Donaties > € 500 organisaties zonder winststreven	33.122	9.820
Donaties > € 500 bedrijven	600	1.000
Nalatenschappen	3.000	1.100
Overige giften	15.431	18.495
Vrienden van het Hospice	11.050	12.150
Donaties via incasso	3.325	3.475
Santa Run Waalwijk	4.760	-
	<u>79.388</u>	<u>79.618</u>
6. Verstrekte subsidies of giften		
Bijdrage exploitatie Stichting Hospicezorg Waalwijk en omstreken	20.320	-
Bijdrage inventaris Stichting Hospicezorg Waalwijk en omstreken	33.777	-
Bijdrage egalisatie loonkosten	15.000	15.000
	<u>69.097</u>	<u>15.000</u>
Overige bedrijfslasten		
7. Algemene lasten		
Administratiekosten	4.488	7.281
Overige algemene lasten	4.967	5.793
	<u>9.455</u>	<u>13.074</u>
Financiële baten en lasten		
8. Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Bankrente	6.183	-
	<u>6.183</u>	<u>-</u>
9. Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente- en bankkosten	737	2.750
	<u>737</u>	<u>2.750</u>

Ondertekening bestuur voor akkoord

Waalwijk, <Vul datum in>

N.A. Splinter

H.M. van de Zande-Buijs

J.M. van Dijk-Sperber

W.G.P. Mulder

R.B.J. van Loon

F.A.J.M. Brokx

Concept