

**Stichting Vrienden
van het
Hospice Zutphen**

Jaarverslag 2022

Vastgesteld door bestuur dd 21-03-2023

1 Accountantsrapport

1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant

Aan: het bestuur van Stichting Vrienden Hospice Zutphen

De jaarrekening van Stichting Vrienden Hospice Zutphen te Zutphen is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2022 met een stichtingsvermogen van € 180.209 en balanstotaal van € 191.967 en de winst- en verliesrekening over 2022 met een negatief saldo van de baten en lasten van € 178.199 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 de door de entiteit gekozen grondslagen voor waardering en resultaatbepaling, zoals opgenomen in de toelichting van de jaarrekening. 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 zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Vrienden Hospice Zutphen.

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.

Lochem, 30 juni 2023

De Jong & Laan Accountants en Advies B.V.



S.H. Temmink-Meijer AA

Inleiding

De Vrienden zijn opgericht in 1997 met als doel het verlenen van met name financiële ondersteuning aan Stichting Hospice Zutphen, alsmede het in stand houden van het gastenfonds van het Hospice Zutphen.

Deze doelstelling is uitgewerkt in de volgende missie: "De missie van de Vrienden is dat het hospice voor iedereen toegankelijk moet kunnen zijn en dat, waar het niet mogelijk is de eigen bijdrage te betalen, dit geen belemmering hoeft te zijn om van het hospice gebruik te maken. De Vrienden staan daarom garant voor de eigen bijdrage van diegenen die dit zelf niet (volledig) kunnen betalen."

Juist in de laatste levensfase is een zo goed als mogelijke kwaliteit van leven erg wenselijk. Indien een gast niet in staat is om de eigen bijdrage voor het verblijf in het hospice te betalen kan het restant vanuit het gastenfonds worden aangevuld.

Daarnaast vinden wij het belangrijk dat het hospice een bestaanszekerheid heeft op langere termijn, ook als financiële ondersteuning vanuit de overheid terug zou lopen. Daarom staan wij ervoor garant het hospice duurzaam financieel te kunnen ondersteunen.

De Vrienden realiseren deze doelstelling door het verwerven van inkomsten. Het verwerven van inkomsten gebeurt op diverse wijzen. Bijvoorbeeld, door giften, sponsoracties, crowd-funding en lega-ten. De Stichting Vrienden van het Hospice Zutphen heeft de ANBI-status (Algemeen Nut Beogende Instelling). Hiervoor moet de stichting aan diverse voorwaarden voldoen.

Toepassing W.B.T.R.

Het bestuur heeft zich in 2021 gebogen over de toepassing van de Wet Bestuur en Toezicht Rechtspersonen (W.B.T.R.). Uitgangspunt van de W.B.T.R. is dat alle bestuurders van verenigingen en stichtingen gehouden zijn een goed bestuurder te zijn. In 2021 hebben wij uitgebreid bij deze wet stilgestaan en de nodige maatregelen getroffen. Jaarlijks evalueren wij of wij nog steeds aan de voorwaarden van de W.B.T.R. voldoen. We hebben bij de evaluatie in 2022 geen aanleiding gezien om extra maatregelen te treffen.

Beleidsplan.

In de beginjaren van het hospice was de hulp van de Vrienden nodig om voor een gezonde exploitatie van het hospice te zorgen. Sinds een aantal jaren is de subsidie van de overheid aanmerkelijk verhoogd. Hierdoor heeft het hospice geen tekorten meer op de exploitatie. Dit betekent ook dat de rol van de Vrienden wijzigt. Dit is aanleiding geweest om ons op de positie en de rol van de Vrienden te heroriënteren.

In het beleidsplan is uitgebreid ingegaan op de vraag op welke wijze het vermogen van de Vrienden kan worden aangewend. Hiertoe is onder andere besloten ter bevordering van de continuïteit van het hospice een reserve aan te houden van 25% van de jaarbegroting van het hospice. Deze reserve bedraagt momenteel € 90.000. Tevens is besloten op de balans een reserve van € 10.000 ten behoeve van het Gastenfonds aan te houden.

In 2022 hebben wij voorts geconstateerd dat het verstandig is om in het eigen vermogen een vrij besteedbare minimale buffer aan te houden. Deze buffer is vastgesteld op € 25.000.

Uitgaven ten behoeve van de ondersteuning van het hospice.

In 2022 konden we de kosten van de noodzakelijke vervanging van het dak van het hospice betalen. Deze bedroegen € 42.500. Tevens konden we vanuit het Gastenfonds € 10.000 bijdragen ten behoeve van gasten voor wie het niet mogelijk was om de eigen bijdrage (volledig) te betalen. Door een legaat en een aantal grote giften waren we daarnaast in 2022 in staat om € 150.000 aan het hospice te doneren. Hiermee kon men een groot gedeelte van de lening voor de aanschaf van het gebouw vervroegd aflossen. Voorts hebben we € 2.500 bijgedragen aan het lustrum van het hospice.

Donaties.

We hebben in 2022 € 26.200 aan donaties mogen ontvangen. Dit betrof zowel de Club van Honderd; diverse kerken en diverse giften van particulieren. Zo mochten wij € 1.250 ontvangen vanwege het 25-jarig bestaan van de fluisterboot in Zutphen.

Verwachtingen voor 2023.

In 2023 worden geen grote uitgaven bij het hospice verwacht waaraan wij een bijdrage zouden kunnen leveren. Wel zien we dat de subsidiestroom vanuit de overheid terugloopt. Verder heeft ook het hospice last van hogere energiekosten. Als bestuur zijn wij van plan om in 2023 meer leden voor de Club van Honderd te werven.

Samenstelling van het bestuur.

De bestuurstermijn bedraagt drie jaar en kan eenmalig met drie jaar worden verlengd. Het bestuur van de Stichting Vrienden van het Hospice Zutphen bestond in 2022 uit de volgende leden.

Mevr. M.E. Snijders (voorzitter)

Functie: projectleider PO-raad

Nevenfunctie: geen

Aftredend: 1 augustus 2025; niet herbenoembaar

F.T. Hendriks (penningmeester).

Functie: business-controller bij de gemeente Apeldoorn

Nevenfuncties: geen

Aftredend: 1 februari 2023; herbenoembaar.

M.H. Lichtenberg (secretaris tot en met 30 september 2022).

Functie: Manager R&D bij Royal Eijkelkamp in Giesbeek

Nevenfunctie: Projectleider Steunpunt Duitsland bij de Stichting Roparun in Schiedam,

Mevr. G.J. Besselink-Jimmink (secretaris vanaf 1 oktober 2022).

Functie: business-controller sociaal domein bij de gemeente Bronckhorst

Nevenfuncties: geen

Aftredend: 1 februari 2023; herbenoembaar

M. van Alphen (linking-pin met bestuur Hospice Zutphen).

Functie: gepensioneerd

Nevenfuncties: Penningmeester Stichting De Bovenkamer te Zutphen;

Penningmeester Collegium Vocale te Zutphen;

Penningmeester Vereniging Schuldhulpmaatje Nederland;

Penningmeester Stichting Administratiekantoor Samen Lukt het;

Secretaris/ penningmeester Stichting Steunfonds Het Vakantiebureau;

Penningmeester Annemarie van Verschuer Stichting;

Administrateur diaconie PG Warnsveld-Leesten;

Secretaris Stichting IJsselvliedt te Wezep;

Administrateur Harmonievereniging "Excelsior" Warnsveld.

Aftredend: 1 september 2024; niet herbenoembaar

A.Scheltes (vanaf 1 oktober 2022).

Functie: gepensioneerd.

Nevenfuncties: Secretaris Sint Nicolaasgenootschap Nederland

Aftredend: 1 oktober 2025; herbenoembaar

Jaarrekening.

Informatie over de stichting.

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister.

Stichting Vrienden Hospice Zutphen is feitelijk gevestigd op Thorbeckesingel 2, 7204 KS te Zutphen en is ingeschreven in het handelsregister onder nummer 41042865.

Algemene toelichting.

De belangrijkste activiteiten van de stichting.

De activiteiten van de stichting vrienden Hospice Zutphen bestaan voornamelijk uit het verlenen van financiële ondersteuning aan de Stichting Hospice Zutphen alsmede het in stand houden van het gastenfonds van het hospice Zutphen.

De stichting is niet belastingplichtig uit hoofde van de vennootschapsbelasting en de omzetbelasting. De stichting is aangemerkt als een zogenaamde Algemeen Nut Beogende Instelling.

Informatieverschaffing over schattingen.

Bij de toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt het bestuur van de Stichting Vrienden Hospice Zutphen zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen, inclusief de bijbehorende veronderstellingen, opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekening-posten.

Algemene grondslagen voor verslaggeving.

De standaarden op basis waarvan de rekening is opgesteld.

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de in Nederland geldende Richtlijn voor de Jaarverslaggeving C1 "Kleine organisaties zonder winststreven", die is uitgegeven door de Raad voor de Jaarverslaggeving. De waarderingsgrondslagen zijn gebaseerd op de historische kostprijzen.

Activa en passiva (met uitzondering van het eigen vermogen) 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.

Grondslagen.

Liquide middelen.

Liquide middelen bestaan uit kasmiddelen, 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.

Kortlopende schulden.

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdende met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

De bepaling van het resultaat.

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestatie alsmede de ontvangen donaties en van de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Toelichting bij de balans.

Activa.

De activa omvat de spaarrekening ad € 180.037 en de lopende rekening van de Stichting ad € 11.594

Passiva:

De Reserve continuïteit bedraagt 25% van de jaarbegroting van het hospice. De jaarbegroting bedraagt circa € 360.000. De reserve bedraagt derhalve € 90.000

Het bestuur heeft voorts besloten een Gastenfonds ad € 10.000 te reserveren.

Onder de kortlopende schulden en overlopende passiva is een nog te betalen bijdrage aan het Hospice ad € 10.258 opgenomen. Dit betreft aanvullingen op de eigen bijdrage van gasten.

Voorts hadden we bij de jaarrekening 2021 een bijdrage in de kosten van de coördinatie van de verpleging ad € 7.500 gereserveerd. Deze reservering bleek bij nader inzien niet nodig te zijn.

Toelichting bij de Winst- en Verliesrekening.

Inkomsten:

De inkomsten zijn als volgt opgebouwd:

Club van 100:	€ 2.200
Overige donaties:	€ 24.017

De Club van 100

Bedrijven en instellingen of verenigingen kunnen lid worden van de Club van Honderd. Ze leggen zich vast voor een jaarlijkse schenking van een veelvoud van € 100, gedurende minimaal vijf jaren. De minimum jaarlijkse bijdrage is honderd euro, in cash of 'in kind'. Leden ontvangen een bokaal van deelname en zij kunnen, in hun interne en externe uitingen, vermelden dat zij lid zijn van de Club van Honderd.

Uitgaven:

Aan ondersteuning van het Hospice Zutphen is in 2022, per saldo, € 197.608 uitgegeven.

De bestuurskosten betreffen met name de kosten van de bestuurdersaansprakelijkheidsverzekering, het afscheid van twee bestuursleden; de kosten van een advertentie voor de werving van een nieuw bestuurslid en portokosten. Voorts bestond behoefte aan juridisch advies.

Aan bankkosten is € 1.211 besteed.

Voorts heeft het bestuur besloten om met ingang van 2021 de accountant van het hospice te verzoeken om met betrekking tot de jaarrekening van de Vrienden jaarlijks een samenstellingsverklaring af te geven. De kosten hiervan bedroegen in 2022 € 3.618.

Het nadelig resultaat ad € 43.163 is onttrokken aan het eigen vermogen.

Gebeurtenissen na balansdatum.

In 2020 zijn door donateurs twee toezeggingen gedaan voor donaties over een periode van vijf jaar.

Het betreft totaal € 800 per jaar.

Balans Stichting Vrienden Hospice Zutphen

(na resultaat bestemming)

	2022	2021
	€	€
ACTIVA		
Vlottende activa	336	0
Liquide middelen	191.631	374.134
<i>Totaal vlottende activa</i>	<i>191.967</i>	<i>374.134</i>
Totaal activa	191.967	374.134
PASSIVA		
Eigen vermogen	180.209	358.409
<i>Totaal eigen vermogen en reserves</i>	<i>180.209</i>	<i>358.409</i>
<i>Kortlopende schulden en overlopende passiva</i>	<i>11.758</i>	<i>15.725</i>
Totaal passiva	191.967	374.134

Staat van baten en lasten Stichting Vrienden Hospice Zutphen

	Realisatie 2022 €	Realisatie 2021 €
INKOMSTEN		
Overige bedrijfsopbrengsten	26.217	90.191
Som der bedrijfsopbrengsten	26.217	90.191
UITGAVEN		
Overige bedrijfskosten	203.205	46.533
Som der bedrijfslasten	203.205	46.533
BEDRIJFSRESULTAAT	-176.988	43.658
Financiële baten en lasten	-1.211	-495
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING	-178.199	43.163
Buitengewone lasten	0	0
RESULTAAT BOEKJAAR	-178.199	43.163
RESULTAATBESTEMMING		
	Realisatie 2022 €	Realisatie 2021 €
Het resultaat is als volgt verdeeld:		
Toevoeging vermogen (onderdeel vrije reserve)		43.163
Onttrekking vermogen (onderdeel vrije reserve)	-178.199	
	Nadelig	Voordelig

Toelichting op de balans per 31 december 2022

	2022 €	2021 €
ACTIVA		
Vlottende activa		
Vooruitbetaalde assurantiekosten	<u>336</u>	<u>0</u>
Totaal	336	0
Liquide middelen		
ABN AMRO nr. 55.29.23.753	180.037	304.007
ABN AMRO nr. 51.36.79.960	<u>11.594</u>	<u>70.127</u>
Totaal	191.631	374.134
PASSIVA		
Eigen vermogen en reserves		
Saldo begin boekjaar	358.409	315.246
Mutaties boekjaar:		
Resultaat 2022 en 2021	<u>-178.199</u>	<u>43.163</u>
Stichtingskapitaal eind boekjaar	180.209	358.409
Allocatie van het eigen vermogen:		
- Reserve continuïteit Hospice-Zutphen		
Saldo ultimo 2021	90.000	
Mutatie 2022	<u>0</u>	
Saldo ultimo 2022	90.000	
- Reserve eigen bijdrage gasten Hospice-Zutphen		
Saldo ultimo 2021	10.000	
Mutatie 2022	-10.258	
Toevoeging 2022 via resultaat	<u>10.258</u>	
Saldo ultimo 2022	10.000	
Totaal gealloceerd eigen vermogen	100.000	
Vrije reserve		
Saldo ultimo 2021	258.409	
Resultaat 2022	<u>-178.199</u>	
Saldo vrije reserve ultimo 2022	80.210	
Totaal eigen vermogen en reserves	180.209	
Kortlopende schulden en overlopende passiva		
De specificatie is als volgt:		
Crediteuren/te betalen posten	1.500	0
Aan Hospice Zutphen te betalen bijdragen	<u>10.258</u>	<u>15.725</u>
Totaal	11.758	15.725

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

In 2020 zijn er twee toezeggingen gedaan in het kader van de gedurende 5 jaar fiscaal aftrekbare giften. Het betreft op jaarbasis een bedrag van totaal € 800, waarvan de derde termijnen in 2022 zijn ontvangen. Er zijn ultimo 2022 geen aangegane verplichtingen die niet in de toelichting op de balans of het resultaat zijn vermeld.

Toelichting op de staat van baten en lasten 2022

	Realisatie 2022 €	Realisatie 2021 €
INKOMSTEN		
Overige bedrijfsopbrengsten		
Legaten	0	0
Giften/acties particulieren	24.017	46.080
Giften/acties club van honderd	<u>2.200</u>	<u>1.675</u>
<i>Giften, donaties en sponsorbijdragen</i>	26.217	47.755
Opbrengst Crowdfunding tbv Airco's Hospice		14.342
Gemaakte kosten		<u>-1.780</u>
	0	12.562
Opbrengst Heavensride (oa tbv Airco's Hospice)		30.234
Gemaakte kosten		<u>-360</u>
	0	<u>29.874</u>
Totaal	26.217	90.191
UITGAVEN		
Overige bedrijfskosten		
Ondersteuning Hospice Zutphen	197.608	45.539
Bestuurskosten	1.819	879
Advertentiekosten en voorlichting	69	69
Automatisering	0	45
Porti	91	0
Accountants-/administratiekosten	<u>3.618</u>	<u>0</u>
Totaal	203.205	46.533
Financiële baten en lasten		
Bankkosten	1.211	495
Ontvangen rente op bank(spaar)rekeningen	<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal	1.211	495
Buitengewone lasten		
Divers	<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal	0	0
<u>Toelichting ondersteuning hospice:</u>		
Bijdrage versterking financiële positie		
Hospice Zutphen	150.000	
Dakvervangng Hospice Zutphen	42.350	
Ondersteuning tbv eigen bijdrage gasten	10.258	
Gift 25-jarig lustrum Hospice Zutphen	2.500	
	<u>205.108</u>	
Vrijval in 2021 opgenomen tbv Coördinatie	<u>-7.500</u>	
Totaal ondersteuning hospice	197.608	
<u>Toelichting bestuurskosten:</u>		
Advieskosten	962	
Afscheid bestuursleden	348	
Aansprakelijkheidsverzekering bestuur	336	
Overige kosten	<u>173</u>	
Totaal bestuurskosten	1.819	

