



HOOGERBRUGGE & PARTNERS  
ACCOUNTANTS

## **Stichting Beukenrode**

Rapport inzake de jaarrekening 2018



**Hoogerbrugge & Partners**  
Honselersdijk, 23 mei 2019  
HNP-V19-019

## **Inhoudsopgave**

	Pagina
<b>Accountantsrapport</b>	
Samenstellingsverklaring van de accountant	1
Algemeen	2
<b>Activiteitenverslag</b>	<b>3</b>
<b>Jaarrekening</b>	
Balans per 31 december 2018	6
Staat van baten en lasten over 2018	7
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	8
Toelichting op de balans per 31 december 2018	11
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2018	14

Aan het bestuur van  
Stichting Beukenrode

Honselersdijk, 23 mei 2019

Geacht bestuur,

Hierbij bieden wij u het rapport aan inzake de jaarrekening over 2018 van Stichting Beukenrode te Naaldwijk.

## **Samenstellingsverklaring van de accountant**

De jaarrekening van Stichting Beukenrode te Naaldwijk is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2018 en de staat van baten en lasten 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. 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 Beukenrode.

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 vanuit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

## **Algemeen**

### *Activiteiten*

De activiteiten van Stichting Beukenrode bestaan voornamelijk uit het bevorderen van de integratie van het stervensproces en van de dood in het dagelijkse leven; de stichting oriënteert zich hierbij op en onderschrijft de doelstellingen van VPTZ Nederland.

### *Fusie*

De cijfers 2018 in deze jaarrekening betreffen de balanswaarderingen en exploitatie na de fusie van Stichting Hospice Beukenrode en Stichting TerminuZ. De fusie heeft plaatsgevonden op 30 mei 2018, met terugwerkende kracht naar 1 januari 2018.

Vanaf de fusiedatum is de naam gewijzigd in Stichting Beukenrode.

De vergelijkende cijfers 2017 betreffen de cijfers van (alleen) de Stichting Hospice Beukenrode.

Tot het geven van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,

Hoogerbrugge & Partners

C.E. van Dorp-Akkerman AA

## **Activiteitenverslag**

### **Wie zijn wij**

Stichting Beukenrode, palliatieve thuiszorg & hospice is per 1 juni 2018 de rechtsopvolger van TerminuZ, vrijwilligers terminale thuiszorg en Hospice Beukenrode. Op het moment dat het ertoe doet, namelijk tussen thuis sterven of sterven in het hospice, is een keuze mogelijk. Het streven is om hét loket voor palliatieve terminale zorg te zijn in het verzorgingsgebied Westland, Midden-Delfland en Hoek van Holland.

### **Wat doen wij**

Bij een fusie hoort ook erkenning van de twee disciplines – thuis en hospice. Beukenrode is er voor mensen met een levensverwachting van drie maanden die thuis of in het hospice willen sterven. Goed opgeleide en gemotiveerde vrijwilligers geven tijd, aandacht en ondersteuning aan de ernstig zieke en de familie. Professionele zorg van de verpleegkundigen, zowel thuis als in het hospice (daar gegeven door een team van Careyn), is voorhanden, de eigen huisarts blijft eindverantwoordelijk voor zijn patiënt. Voor gasten buiten de regio is een vervangend huisarts beschikbaar. Ook in 2018 is van deze mogelijkheid gebruik gemaakt.

### **Vrijwilligers**

Beukenrode heeft eind 2018 totaal 95 vrijwilligers voor de zorg, 2 voor de ict-ondersteuning en financiële administratie en 12 vrijwilligers in het bestuur en de Vrienden van Beukenrode. Voor de zorgvrijwilligers zijn in de laatste levensfase van de cliënt/gast de wensen van de zieke leidend. Die worden gerespecteerd en zo veel mogelijk gerealiseerd. 'Er zijn' is het motto dat voor de vrijwilligers leidend is. In september zijn 9 nieuwe vrijwilligers gecertificeerd aan hun werk begonnen.

### **Coördinatoren**

Om tot kwalitatief goede zorg te komen vindt afstemming plaats tussen de groepen van zorgverleners door de coördinatoren Patricia Bakker, Trienke de Jong en Winnie Pesch. Met huisartsen, apothekers, wijkverpleging en de transferverpleegkundigen van de ziekenhuizen in de regio is intensief contact over de indicatiestelling en de medische c.q. verpleegkundige overdracht en zorgverlening. Dank voor het vrijwilligerswerk blijkt uit kleine attenties op bijzondere dagen zoals de Dag van de Vrijwilliger, Dag van de Palliatieve Zorg, feestdagen, verjaardagen enz. Jaarlijks is er een feestelijke bedankavond voor alle vrijwilligers. Een 'gezelligheidsclub' ondersteunt de coördinatoren hierin.

### **Hulpvragen en cijfers**

Een uitsplitsing naar herkomst, leeftijd en verdeling man/vrouw is te vinden op de website [www.beukenrode.org](http://www.beukenrode.org).

#### *Thuis*

In 2018 zijn er 32 thuisinzetten geweest. De gemiddelde leeftijd was 78 jaar (2017 80 jaar). Gemiddelde ondersteuningsduur cliënten was 23 dagen. Een aanvraag voor een inzet is vooral door cliënt of naaste en beroepsmatige thuiszorg gedaan. Diverse malen werd bij een beroep op de thuisinset de hulp te laat ingeroepen.

#### *Hospice*

Beukenrode beschikt over vier gastenkamers. In 2018 zijn 48 gasten ontvangen en verzorgd (2017 51). De gemiddelde leeftijd was 78 jaar (2017 80 jaar). Gemiddeld verblijf 26 dagen (2017 22 dagen). De gemiddelde jaarbezetting was 87% (2017 80%).

### **Trainingen/scholing**

Iedere vrijwilliger volgt de meerdaagse introductie cursus. Daarnaast is er een veiligheidstraining en tilcursus gegeven. Themabijeenkomsten hadden als onderwerp maatschappelijke ontwikkelingen rond euthanasie, waarden en normen, handmassage, kijkje in jezelf. Vier vrijwilligers volgden een scholing via de landelijke VPTZ.

## **Stichting Beukenrode**

### **Integriteit**

De 'Gouden Regels' vormen de integriteitseisen voor vrijwilligers, coördinatoren en bestuursleden en zijn een onderdeel van de vrijwilligersovereenkomst. Een lid van het bestuur is klachtfunctionaris. De functie van vertrouwensarts wordt ingevuld door de voormalige huisartsen Cees van Gulik met vervanger Henk Visser. De vertrouwensarts biedt ondersteuning in situaties waarin advies en/of bemiddeling nodig is. In 2018 is dit 1 x voorgekomen. In 2018 is een aanvraag ingediend voor een gratis VOG voor de zorgvrijwilligers (in 2019 gehonoreerd).

### **Bestuur**

In de aanloop naar de fusie vergaderden de beoogde nieuwe bestuursleden, sinds de fusie vergadert het nieuwe bestuur iedere zes weken, in aanwezigheid van een coördinator. Het bestuur bestaat uit Henk Salome, voorzitter, Elly van der Wilk, vicevoorzitter, Sjaak Noordam, penningmeester, Elma van den Bos, secretaris en de bestuursleden Corine Vreugdenhil, Marijke Helderma en Jan Cammeraat. Het bestuur onderzocht de mogelijkheid van een vrijwilligersplatform. Beukenrode is lid van de overkoepelende vrijwilligersorganisatie VPTZ Nederland.

### **Advies en ondersteuning**

Administratieve organisatie: Aad van Marrewijk. Zorgadviesgroep: voormalig huisartsen Cees van Gulik en Henk Visser en José van Duijvenbode van Careyn. Vangnet(huis)artsen: Corien van de Weg, Teun van der Hoek, Ewoud van Gulik. Pastores: Hervormde Gemeente De Oude Kerk en Protestantse Gemeente Naaldwijk. Werkgroep zingeving: ds C.W. van der Meij, Patricia Bakker, Laura van Dijk, Jikke Duijvestein, Jan Zonneveld.

### **Financieel jaaroverzicht**

In het verslagjaar 2018 zijn de baten en lasten van Stichting Hospice Beukenrode en Stichting TerminuZ samengevoegd met als uitkomst een beperkt exploitatietekort van EUR 3.280.

De baten 2018 komen uit op een bedrag van EUR 329.825 waarbij het grootste aandeel (58 %) gevormd wordt door de subsidie van het Ministerie van VWS. Daarnaast is een bedrag van ruim EUR 60.000 ontvangen uit hoofde van schenkingen en legaten.

De lasten 2018 bestaan voor 44% uit personele kosten, de post huisvesting komt uit op EUR 76.422. De overige kosten zijn afschrijvingen op materiële vaste activa, kosten van verzorging, schoonmaakkosten en algemene kosten. Totaal van de kosten 2018 EUR 333.105.

De volledige jaarrekening 2018 en het jaarverslag van de Stichting Vrienden van Beukenrode is op de site te vinden via [www.beukenrode.org](http://www.beukenrode.org)

### **De Vrienden van Beukenrode**

Het bestuur van de Vrienden, bestaande uit Tessa Kamp, Eric Borggreve (voorzitter), Hans Franke en Joop van Rossem, ter vergadering in aanwezigheid van een bestuurslid van Beukenrode, zorgt voor een kostendekkende exploitatie als noodzakelijke aanvulling op subsidies. Het bestand aan donoren wordt geactualiseerd. Op 1 oktober verzorgden de Vrienden de eerste Beukenrode-lezing in de Oude Kerk in Naaldwijk. De lezing zal tweejaarlijks plaatsvinden, ter vergroting van de naamsbekendheid van Beukenrode.

### **PR-activiteiten en donaties**

Structurele fondsenwerving blijft nodig voor een sluitende exploitatie. Bestuursleden en coördinatoren gaven daarvoor presentaties bij verenigingen, serviceclubs en maatschappelijke (non)-profit organisaties. Team Westland ondersteunt Stichting Vrienden Beukenrode structureel.

Een aantal sponsors heeft ook aangegeven Beukenrode te blijven steunen. Door particulieren en sponsors zijn spontane privéacties gehouden ter ondersteuning van Beukenrode. Er zijn altijd meer vrijwilligers nodig, tweewekelijks wordt in Het Hele Westland geadverteerd. Ook via een advertentie op de WOS-tv is aandacht voor Beukenrode en vrijwilligers gevraagd.

### **Afscheid**

Bij de fusie werd afscheid genomen van bestuursleden Aad van Marrewijk en Corien van de Weg

## **Stichting Beukenrode**

(TerminuZ) en van Rianne de Goeij en Evert van Malkenhorst (Hospice Beukenrode). De laatste ontving een koninklijke onderscheiding voor zijn vrijwilligerswerk.

### **Signaal**

Het aantal thuiszetteren blijft lager dan verwacht. Dit is een landelijke ontwikkeling. Ingegeven door personeelsgebrek kunnen professionele thuiszorgorganisaties minder thuiszorg leveren, waardoor thuis sterven met hulp van vrijwilligers steeds minder mogelijk is. Ondanks dat zorgverzekeraars een zorgplicht hebben voor hun verzekerden, is dit probleem niet snel opgelost.

Naaldwijk, 20 mei 2019

## Balans per 31 december 2018

(na voorstel resultaatverdeling)

### Activa

		31-12-2018		31-12-2017	
		EUR	EUR	EUR	EUR
<b>Vaste activa</b>					
<i>Materiële vaste activa</i>	1		298.565		334.691
<b>Vlottende activa</b>					
<i>Vorderingen</i>	2		4.661		5.792
<i>Liquide middelen</i>			406.723		353.115
			<u>709.949</u>		<u>693.598</u>

### Passiva

<b>Eigen vermogen</b>	3		680.149		660.676
<b>Kortlopende schulden</b>					
Crediteuren		4.679		4.027	
Belastingen en premies sociale verzekeringen		1.520		4.028	
Overige schulden en overlopende passiva	4	<u>23.601</u>		<u>24.867</u>	
			29.800		32.922
			<u>709.949</u>		<u>693.598</u>



## Staat van baten en lasten over 2018

		Realisatie 2018 EUR	Begroting 2018 EUR	Realisatie 2017 EUR
<b>Baten</b>	5			
Subsidie VWS		191.677	191.600	128.360
Overige subsidies 2018 (WMO)		15.788	22.300	15.992
Overige subsidies 2017 (WMO)		–	–	-3.200
Eigen bijdragen bewoners / familie		50.960	46.000	46.686
Schenken en legaten		60.209	51.000	59.009
Schenken kerken		1.016	8.500	11.867
Overige (waaronder uitvaartverzorging)		3.675	3.900	3.309
<b>Som der baten</b>		<u>329.825</u>	<u>323.300</u>	<u>262.023</u>
Personeelskosten	6	146.264	144.800	92.470
Afschrijvingen op materiële vaste activa		52.926	43.000	42.996
Huisvestingskosten		76.422	82.800	79.399
Verzorgingskosten / huishouding		34.249	33.500	34.042
Algemene kosten		23.267	23.800	17.613
<b>Som der lasten</b>		<u>333.138</u>	<u>327.900</u>	<u>266.520</u>
<b>Saldo baten minus lasten</b>		-3.313	-4.600	-4.497
Rentebaten		<u>33</u>	<u>100</u>	<u>123</u>
<b>Resultaat</b>		<u>-3.280</u>	<u>-4.500</u>	<u>-4.374</u>
Het saldo wordt als volgt bestemd:				
Bestemmingsreserve inventaris, inrichting en bouw		-36.126	–	-155.903
Bestemmingsreserve tekorten eerste jaren		<u>32.846</u>	<u>-4.500</u>	<u>151.529</u>
<b>Resultaat</b>		<u>-3.280</u>	<u>-4.500</u>	<u>-4.374</u>

## **Grondslagen van waardering en resultaatbepaling**

### ***Informatie over de rechtspersoon***

#### **Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister**

Stichting Beukenrode is feitelijk en statutair gevestigd op Dijkweg 47, 2671 GA te Naaldwijk en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 27362176.

#### ***Algemene toelichting***

#### **De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon**

De activiteiten van Stichting Beukenrode bestaan voornamelijk uit het bevorderen van de integratie van het stervensproces en van de dood in het dagelijkse leven; de stichting oriënteert zich hierbij op en onderschrijft de doelstellingen van VPTZ Nederland.

#### **Informatieverschaffing over schattingen**

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Beukenrode 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 jaarrekeningposten.

#### **Informatieverschaffing over fusies en overnames**

De cijfers 2018 in deze jaarrekening betreffen de balanswaarderingen en exploitatie na de fusie van Stichting Hospice Beukenrode en Stichting TerminuZ. De fusie heeft plaatsgevonden op 30 mei 2018, met terugwerkende kracht naar 1 januari 2018.

Vanaf de fusiedatum is de naam gewijzigd in Stichting Beukenrode.

De vergelijkende cijfers 2017 betreffen de cijfers van (alleen) de Stichting Hospice Beukenrode.

#### ***Algemene grondslagen voor verslaggeving***

#### **De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld**

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving, in het bijzonder RJ 640 voor Organisaties zonder winststreven.

Activa en passiva 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***

#### **Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

### **Vorderingen**

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

### **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.

### **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 houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

### **Grondslagen voor de bepaling van het resultaat**

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

### **Overige lasten uit hoofde van personeelsbeloningen**

Stichting Beukenrode heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord.

Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en betaalt Stichting Beukenrode premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

### **Afschrijvingen op materiële vaste activa**

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

### **Overige rentebaten en soortgelijke opbrengsten**

Rentebaten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa.

### **Belastingen over de winst of het verlies**

De belasting over het resultaat wordt berekend over het resultaat voor belastingen in de staat van baten en lasten, rekening houdend met beschikbare, fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande boekjaren en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet-aftrekbare kosten. Tevens wordt rekening

## **Stichting Beukenrode**

gehouden met wijzigingen die optreden in de latente belastingvorderingen en latente belastingschulden uit hoofde van wijzigingen in het te hanteren belastingtarief.

### **Kasstroomoverzicht**

Aangezien een kasstroomoverzicht niet leidt tot een sterk verbeterd inzicht in de gang van zaken gedurende het jaar is afgezien van het opnemen van een kasstroomoverzicht.

## Toelichting op de balans per 31 december 2018

### Vaste activa

#### 1 Materiële vaste activa

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	EUR	EUR
Verbouwing	189.575	212.428
Inventaris en inrichting	79.092	89.947
Bestrating en tuin	28.703	30.711
Automatisering	1.195	1.605
	<u>298.565</u>	<u>334.691</u>

#### Materiële vaste activa

	<u>Verbouwing</u>	<u>Inventaris en inrichting</u>	<u>Bestrating en tuin</u>	<u>Automa-tisering</u>	<u>Totaal</u>
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Stand per 1 januari 2018					
Aanschaffingswaarde	326.474	171.274	40.164	6.091	544.003
Cumulatieve afschrijvingen	-114.046	-81.327	-9.453	-4.486	-209.312
Boekwaarde per 1 januari 2018	<u>212.428</u>	<u>89.947</u>	<u>30.711</u>	<u>1.605</u>	<u>334.691</u>
Mutaties					
Investeringen	-	16.800	-	-	16.800
Afschrijvingen	-22.853	-27.655	-2.008	-410	-52.926
Desinvesteringen aanschaffings-waarde	-	-	-	-3.700	-3.700
Desinvesteringen cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	3.700	3.700
Saldo mutaties	<u>-22.853</u>	<u>-10.855</u>	<u>-2.008</u>	<u>-410</u>	<u>-36.126</u>
Stand per 31 december 2018					
Aanschaffingswaarde	326.474	188.074	40.164	2.391	557.103
Cumulatieve afschrijvingen	-136.899	-108.982	-11.461	-1.196	-258.538
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>189.575</u>	<u>79.092</u>	<u>28.703</u>	<u>1.195</u>	<u>298.565</u>
Afschrijvingspercentages	<u>7</u>	<u>10-20</u>	<u>5</u>	<u>20</u>	

## Stichting Beukenrode

### *Viottende activa*

#### 2 Vorderingen

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	EUR	EUR
Debiteuren	3.618	4.854
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>1.043</u>	<u>938</u>
	<u><u>4.661</u></u>	<u><u>5.792</u></u>

#### Debiteuren

De debiteuren betreffen vorderingen op gasten en op zorgverzekeraar DSW van in 2018 in rekening gebrachte bedragen. Een voorziening voor oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.

#### Overige vorderingen en overlopende activa

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	EUR	EUR
Belastingen en premies sociale verzekeringen	61	-
Overige vorderingen	829	-
Overlopende activa	<u>153</u>	<u>938</u>
	<u><u>1.043</u></u>	<u><u>938</u></u>

#### 3 Eigen vermogen

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	EUR	EUR
Bestemmingsreserve inventaris, inrichting en bouw	298.565	334.691
Bestemmingsreserve tekorten eerste jaren	<u>381.584</u>	<u>325.985</u>
	<u><u>680.149</u></u>	<u><u>660.676</u></u>

#### Bestemmingsreserve inventaris, inrichting en bouw

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	EUR	EUR
Stand per 1 januari	334.691	490.594
Uit resultaatverdeling	<u>-36.126</u>	<u>-155.903</u>
Stand per 31 december	<u><u>298.565</u></u>	<u><u>334.691</u></u>

## Stichting Beukenrode

### Bestemmingsreserve tekorten eerste jaren

	2018	2017
	EUR	EUR
Stand per 1 januari	325.985	174.456
Uit resultaatverdeling	32.846	151.529
Inbreng vermogen Stichting TerminuZ	22.753	-
Stand per 31 december	<u>381.584</u>	<u>325.985</u>

### Kortlopende schulden

#### Bijdragen derden

De bijdragen derden betreft een voorziening die gevormd is ter ondersteuning van gasten die de bijdrage per dag niet (geheel) kunnen betalen.

#### Bijdragen derden

	2018	2017
	EUR	EUR
Stand per 1 januari	3.130	3.017
Ontvangen bijdragen en donaties	-	375
Onttrekkingen	-	-262
Totaal	<u>3.130</u>	<u>3.130</u>

### Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

#### *Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen*

##### Huurverplichtingen onroerende zaken

De stichting huurt een ruimte, welke volledig is verbouwd voor de functie van hospice met bijbehorende tuin en parkeerplaatsen, aan de Dijkweg 47 te Naaldwijk. De overeenkomst is aangegaan voor de duur van 15 jaar, ingaande op 1 januari 2013 en lopende tot en met 31 december 2027. De huurprijs bedraagt voor 2019 op jaarbasis circa EUR 59.000. De huur wordt jaarlijks per 1 juli geïndexeerd.

##### Subsidie rechten

De stichting ontvangt jaarlijks een subsidie van het Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport, gebaseerd op het aantal geholpen cliënten in het 2e, 3e en 4e jaar vóór het subsidiejaar. Voor het jaar 2019 zal een subsidie van EUR 200.004 verstrekt gaan worden.

## **Toelichting op de staat van baten en lasten over 2018**

### **5 Baten**

Ook in 2018 is een exploitatie-subsidie ontvangen van het Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport (VWS), conform de subsidieregeling Vrijwilligers Palliatieve Zorg.

Aan de gasten wordt een bijdrage in rekening gebracht van EUR 40 per dag, hetgeen gelijk is aan de berekende bijdrage per dag over 2017.

De capaciteit van de hospice is 4 kamers. In 2018 zijn er 1.274 dagen in rekening gebracht. De bezetting over 2018 is 87%. In 2017 waren dat 1.166 dagen en 80% bezetting. Gegevens zijn exclusief opbaardagen.

Van de Gemeente Westland is dit jaar een subsidie ontvangen van EUR 15.788 voor schoonmaakkosten.

Onder schenkingen, legaten en sponsoring is EUR 20.000 opgenomen als donaties van Team Westland. Jaarlijks doneert Team Westland EUR 20.000. In 2017 is een 2e donatie ontvangen van EUR 20.000, in 2018 is dit niet gebeurd.

### **6 Personeelskosten**

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	EUR	EUR
Lonen en salarissen	103.453	66.387
Sociale lasten en pensioenlasten	23.817	16.853
Overige personeelskosten	<u>19.004</u>	<u>9.230</u>
	<u>146.274</u>	<u>92.470</u>

Onder deze posten zijn opgenomen de salaris- en overige kosten voor coördinatoren.

### **Gemiddeld aantal werknemers**

Gedurende het jaar 2018 waren 2,20 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2017: 1,25).

Naaldwijk, 20 mei 2019

Stichting Beukenrode

Het Bestuur