



HOGERBRUGGE & PARTNERS
ACCOUNTANTS

Stichting Hospice Beukenrode

Rapport inzake de jaarrekening 2017



Hoogerbrugge & Partners
Honselersdijk, 23 mei 2018
HNP-V18-018

Inhoudsopgave

	Pagina
Accountantsrapport	
Samenstellingsverklaring van de accountant	1
Activiteitenverslag	2
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2017	9
Staat van baten en lasten over 2017	10
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	11
Toelichting op de balans per 31 december 2017	13
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2017	17

Aan het bestuur van
Stichting Hospice Beukenrode

Honselersdijk, 23 mei 2018

Geacht bestuur,

Hierbij bieden wij u het rapport aan inzake de jaarrekening over 2017 van Stichting Hospice Beukenrode te Naaldwijk.

Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van Stichting Hospice Beukenrode te Naaldwijk is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2017 en de staat van baten en lasten over 2017 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 Hospice 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.

Tot het geven van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,

Hoogerbrugge & Partners

C.E. van Dorp-Akkerman AA

Activiteitenverslag

1. Voorwoord van de voorzitter

Het jaar 2017 kenmerkt zich door een goede gastenbezetting en een goed draaiende organisatie van vrijwilligers en professionals. Operationele zaken worden zoveel mogelijk door de coördinatoren afgehandeld c.q. ingezet, één en ander in lijn met het bestuursbeleid.

In 2017 mochten we 53 gasten ontvangen. In 2016 was dit 47. Vanaf de opening in december 2012 tot eind 2017 hebben we ca. 250 gasten mogen ontvangen. Gezien de demografische opbouw binnen Westland, alsmede de naamsbekendheid van Hospice Beukenrode verwachten wij een stabiel gastenaantal voor de komende jaren.

Als bestuur zijn wij alle donateurs, particulieren en bedrijven bijzonder dankbaar voor hun giften aan Hospice Beukenrode. In het bijzonder veel dank aan Team Westland voor hun dubbele bijdrage aan het Hospice. Ook dank aan alle particulieren en organisaties die door middel van acties het Hospice hebben gesteund. Zonder deze steun heeft het Hospice geen bestaansrecht.

Het bestuur van Stichting Hospice Beukenrode hecht veel waarde aan de uitstekende relatie met het bestuur van de Oude Kerk in Naaldwijk. Als eigenaar van het gebouw hebben ze zich in het verleden maximaal ingezet voor de realisatie en totstandkoming van het Hospice. Maar ook nu kan het Hospice nog steeds rekenen op hun toewijding en interesse.

De procedure rond de introductie en opleiding van de vrijwilligers is enigszins aangepast. De aspirant-vrijwilligers volgen, na de kennismakingsgesprekken met de coördinatoren, een combinatie van opleiding en het opdoen van praktijkervaring. Het voordeel hiervan is dat gedurende het jaar vrijwilligers kunnen instromen. Uiteraard blijft er één moment waarop de vrijwilligers hun naambadge en bloemen ontvangen en welkom worden geheten door het bestuur.

In december is een groep van 7 nieuwe vrijwilligers opgeleid en feestelijk geïnstalleerd. Een bijzonder moment waarop wij trots zijn. Dezelfde trots spreek ik graag uit aan alle vrijwilligers, coördinatoren en zorgverleners die met passie en toewijding de gasten en hun naasten zo liefdevol verzorgen. Voor de naaste toekomst zal het bestuur in nauwe samenwerking met de coördinatoren een actief vrijwilligersbeleid voeren om de bezetting en planning van diensten op peil te houden. Het jaar 2017 hebben we afgesloten met het vieren van ons eerste lustrum en de ondertekening van de intentieverklaring voor een fusie met de palliatieve thuiszorg organisatie TerminuZ.

Met elkaar wordt er invulling gegeven aan het Hospice in de vorm van een 'bijna thuis huis' waar de gasten zich in de laatste fase van hun leven geborgen en thuis voelen. Dat zij samen met hun naasten ervaren dat zij ruimte, respect, liefde en hulp krijgen om met elkaar toe te leven naar een waardig einde, waarbij 'zorgen voor' wordt overgenomen en 'samen zijn' centraal staat. De individuele wensen van de gast zijn daarbij leidend en zullen, voor zover dat mogelijk is, worden gerealiseerd. Ongeacht achtergrond, levensovertuiging of leeftijd van inwoners van Westland, Midden-Delfland en Hoek van Holland staat Hospice Beukenrode open voor mensen die een levensverwachting hebben van minder dan drie maanden.

De organisatie binnen Hospice Beukenrode is gestoeld op professionele hulp en geschoolde vrijwilligers, met als uitgangspunt de thuissituatie zo dicht mogelijk te benaderen. De eigen huisarts blijft in principe de eindverantwoordelijke medicus en de professionele thuiszorg blijft net als in de thuissituatie verantwoordelijk voor de verpleegkundige verzorging.

Stichting Hospice Beukenrode

De vrijwilligers hebben een ondersteunende en faciliterende rol binnen het zorgverleningsproces. Het spreekt voor zich dat binnen en tussen deze groepen van zorgverleners onder leiding van de twee coördinatoren afstemming plaatsvindt om tot een kwalitatief goede zorg te komen.

Henk Salome, Voorzitter

2. Bestuurlijke zaken

Bestuur

Bestuurlijk waren we in 2017 weer volledig bezet. Het bestuur komt circa 10 maal per jaar bijeen om in bijzijn van één van de coördinatoren de korte en middellange termijn zaken te bespreken.

Stichting Hospice Beukenrode is lid van de overkoepelende vrijwilligersorganisatie VPTZ Nederland.

Ook in 2017 zijn diverse presentaties gegeven door bestuursleden en coördinatoren bij verenigingen, serviceclubs en maatschappelijke (non)-profit organisaties. Dit alles om de doelstellingen van het Hospice in de regio onder de aandacht te brengen en de bekendheid te vergroten.

Het beleidsplan van 2015 is nog steeds actueel. Hierin staan de toekomstige ontwikkelingen met korte en lange termijn doelstellingen vermeld. Dit document is online terug te vinden op de website van het Hospice: www.hospicebeukenrode.nl.

In de loop van 2017 zijn de gesprekken gestart met TerminuZ, een vrijwilligersorganisatie voor palliatieve thuiszorg. Doel van deze gesprekken is om tot een fusie te komen, waarbij de gedachte van één loket een belangrijke rol vormt.

De vrijwilligers van beide organisaties zijn per 2 oktober 2017 op de hoogte gesteld van dit proces. Doelstelling is bij voldoende draagvlak per 1 juni 2018 de fusie haar beslag te geven.

Op 15 december vierde het Hospice Beukenrode haar 5 jarig bestaan, onder leiding van Elma van den Bos, Rianne de Goeij, Patricia Bakker, Winnie Pesch, Cynthia Visser, Coralien van der Ploeg en Tessa Kamp is een prachtige middag georganiseerd voor vrijwilligers, oud bestuursleden, donateurs en overige belangstellenden.

Tijdens deze bijeenkomst ontving het oude bestuur een prachtig magazine over 5 jaar Hospice Beukenrode.

In september ontving het bestuur een flinke delegatie van de Westlandse Gemeenteraad, middels een korte presentatie, discussie en rondleiding hebben zij een goed beeld gekregen van de werkzaamheden binnen het Hospice.

In en rond het huis vindt met regelmaat onderhoud plaats, de intensiteit van het gebruik vraagt een adequaat beleid met betrekking tot de kwaliteit van zowel de binnenzijde als buitenzijde van het huis.

Als uitvloeisel van het beleidsplan is in het verslagjaar invulling gegeven aan een werkgroep zingeving. Deze werkgroep heeft als doel een goede kwaliteit van omgaan met levensvragen een integraal onderdeel te laten zijn tijdens het verblijf in het Hospice. Leden van de werkgroep zijn: Patricia Bakker, Laura van Dijk, Jikke Duijvestein, Carel van der Meij en Jan Zonneveld. Hospice Beukenrode bemiddelt in de zorg voor spiritualiteit op religieus niveau. Hiervoor zijn afspraken gemaakt met een team van pastores Ds. N.C Smit, Ds. E.B. Kok en Ds. C.W. van der Meij.

In het Hospice wordt in dit kader ook beeldende begeleiding aangeboden voor gasten en naasten. Beeldende begeleiding is een vorm van rouwbegeleiding en spirituele zorg door middel van creatieve werkvormen.

Aansluitend daarop is het project 'kunst aan het bed' gestart. In samenwerking met Westland Cultuur Web is er een 3 jarig projectplan ontwikkeld waarbij kunst, muziek en beeldende begeleiding een duidelijke plek inneemt in de zorg in de laatste levensfase. Met de hulp van Fonds Westland en Rabo

Stichting Hospice Beukenrode

Westland Fonds kunnen activiteiten worden georganiseerd om de kwaliteit van leven nog meer inhoud te geven.

De functie van vertrouwensarts wordt ingevuld door de heer Kees Van Gulik; hij is gepensioneerd huisarts en ondersteunt het hospice tijdens situaties waarin om zijn advies/bemiddeling wordt gevraagd. In 2017 is dit 1 x voorgekomen.

Hospice Beukenrode organiseert halfjaarlijks een herdenkingsdienst voor de nabestaanden van de gasten die in het afgelopen half jaar zijn overleden. Deze bijeenkomst wordt voorbereid door een werkgroep bestaande uit vrijwilligers. Tijdens deze herdenkingsdienst zijn vrijwilligers, coördinatoren en verpleegkundigen aanwezig.

De Stichting Vrienden van Beukenrode

Het structureel werven van fondsen om de voortzetting van Hospice Beukenrode te realiseren heeft in 2017 geleid tot mooie resultaten. Team Westland heeft aangegeven Stichting Vrienden Beukenrode structureel te ondersteunen.

Naar aanleiding van de fusiegesprekken met de TerminuZ organisatie is de vereenvoudiging van stichting Vrienden zoals gemeld in het verslag van 2016 on hold gezet.

De samenstelling van de commissie Vrienden van Beukenrode bestaat uit de dames Tessa Kamp en Anne-Margreet Dikkenberg alsmede de heren Arjan in 't Veld, Marcel Luijkx en Pieter Hoogerbrugge. Daarnaast maken coördinator Patricia Bakker en Evert van Malkenhorst als bestuurslid ook deel uit van de commissie. De commissie organiseert allerlei activiteiten met het doel om voldoende fondsen te werven teneinde de continuïteit van het Hospice te waarborgen. Het werven van zowel bedrijfs- als van particuliere vrienden blijft een belangrijk onderdeel van hun activiteiten. Tevens wordt bij de keuze van activiteiten getracht de naamsbekendheid van het Hospice te vergroten en onder de aandacht te brengen.

Sponsors

Ook dit jaar zijn door particulieren en sponsors spontane privéacties gehouden ter ondersteuning van Hospice Beukenrode. Een aantal sponsors heeft aangegeven ook de komende jaren het Hospice te blijven steunen.

Voor het bestuur blijft het vinden van sponsors een zeer belangrijk aandachtspunt om de jaarlijkse exploitatie dekkend te houden.

3. De coördinatoren

De operationele bedrijfsvoering, kwaliteitsbewaking van sfeer en zorg alsmede het hoog houden van de naam Hospice Beukenrode en het positief uitdragen en onderhouden, vragen naast goede contacten met zorgverleners, ziekenhuizen, huisartsen en de vele vrijwilligers, een onvermoeibare inzet van onze beide coördinatoren Patricia Bakker en Winnie Pesch.

Een belangrijk onderdeel is het onderhouden van netwerken. Zo sluiten zij aan bij de PATZ, het IKNL, de NPZR en het DWO netwerk. Hierdoor houden zij korte lijnen met andere professionals en blijven zij op de hoogte van de ontwikkelingen op het gebied van palliatieve zorg.

4. De vrijwilligers

Elke vrijwilliger begint met een introductie cursus van de VPTZ. Tijdens deze cursus worden onderwerpen behandeld die belangrijk zijn voor een startende vrijwilliger. Eenmaal deze cursus doorlopen houdt het leren niet op. Voor de vrijwilligers is een scholingsplan ontwikkeld waaraan in samenspraak met de vrijwilligers inhoud wordt gegeven. Hierbij wordt o.a. gekeken naar de behoeften van vrijwilligers, de maatschappelijke ontwikkelingen en de kwaliteit van zorg. In het scholingsplan zitten ook terugkerende elementen, zoals een veiligheidstraining en een tilcursus.

Stichting Hospice Beukenrode

Afgelopen jaar zijn o.a. de volgende themabijeenkomsten georganiseerd:

- Maatschappelijke ontwikkelingen rondom euthanasie
- Waarden en normen
- Handmassage
- Kijkje in jezelf

Daarnaast biedt de landelijke VPTZ scholingen aan waar de vrijwilligers een keuze uit kunnen maken. Vier vrijwilligers hebben hiervan gebruik gemaakt en een scholing gevolgd.

We zijn ons bewust dat we zonder vrijwilligers niet de bijzondere zorg kunnen bieden die we nu geven; daarom zijn we zuinig op onze mensen. We zorgen voor de juiste 'rugzak' door scholingen aan te bieden, maar ook hebben we oog voor het hoog houden van de motivatie en de psychische belasting van het werk. Daarvoor hebben we het plan 'zorgen voor elkaar' ontwikkeld.

Aangezien we zeer dankbaar zijn voor de tijd en moeite die de vrijwilligers in het Hospice investeren, organiseren we jaarlijks een bedankdag. Deze dag/avond worden de vrijwilligers in het zonnetje gezet en worden ze verwend met lekker eten en drinken en een stukje vermaak in de vorm van een optreden, quiz of iets dergelijks. Maar ook door kleine attenties te verzorgen op bijzondere dagen zoals b.v. : De Dag van de Vrijwilliger, De Dag van de Palliatieve Zorg, feestdagen, verjaardagen enz.

Daarnaast is er een groepje vrijwilligers actief in de gezelligheidsclub. Zij organiseren gezamenlijke activiteiten waarbij het groepsgevoel, de saamhorigheid en gezelligheid de boventoon voeren.

5. De medische-, verpleegkundige en huishoudelijke zorg

De medische zorg van onze gasten ligt in handen van de eigen huisarts. Mocht de gast van buiten de regio komen dan is een vervangend huisarts beschikbaar. Ook in 2017 is weer van deze mogelijkheid gebruik gemaakt.

Voor de verpleegkundige zorg is er een samenwerking met de thuiszorgorganisatie Careyn. Careyn heeft een vast team van verpleegkundigen en verzorgenden in het Hospice werken. Deze samenwerking is essentieel voor de optimale zorg van de gasten en daarom hebben we deze samenwerking dit jaar extra in de spotlights gezet middels een coaching.

Ook bij Careyn zijn ontwikkelingen geweest zoals o.a. het anders verdelen van verantwoordelijkheden onder de teamleden. Op deze manier worden de sterke kanten van de teamleden benut, zodat de zorg actueel en kwalitatief van hoog niveau blijft. Omdat samenwerken ook om vertrouwen en een goede sfeer draait, is er voldoende aandacht om gezamenlijk activiteiten te ondernemen zoals een high tea of een kerstdiner.

De huishoudelijke zorg wordt ingevuld door T-zorg. Zij zorgen ervoor dat er 4 x per week 3 uur per dag een huishoudelijk medewerker aanwezig is. De basis bestaat uit 2 vaste krachten en bij afwezigheid van hen, worden vaste invalkrachten ingezet.

6. De gasten van Hospice Beukenrode

Hospice Beukenrode in de vorm van een 'bijna thuis huis' heeft als doelstelling dat de gasten zich in de laatste fase van hun leven geborgen en thuis voelen.

Het Hospice staat open voor mensen uit de regio Westland, Midden Delfland en Hoek van Holland ongeacht levensovertuiging of achtergrond, die een levensverwachting hebben van minder dan drie maanden.

Hospice Beukenrode beschikt over vier gastenkamers.

In 2017 zijn in Hospice Beukenrode 53 gasten ontvangen en verzorgd, (2016 waren dit 47 gasten).

De gemiddelde leeftijd was 80 jaar, (2016 – 79 jaar).

Gemiddeld verbleven de gasten 22 dagen in Hospice Beukenrode, (2016 – 25 dagen).

De gemiddelde jaarbezetting was 80% (2016 – 83%).

Stichting Hospice Beukenrode

Herkomst Woonplaats	2017	2016
Westland		
De Lier	5	5
Honselersdijk	3	2
Kwintsheul	1	1
Monster	3	1
Naaldwijk	13	16
Poeldijk	2	-
's-Gravenzande	3	6
Maasdijk	2	-
Wateringen	5	7
Ter Heijde	-	-
Totaal	37	38

Midden-Delfland		
Den Hoorn	2	1
Maasland	-	-
Hoek van Holland	5	2
Totaal	7	3

Andere plaatsen		
Delft	3	1
Maassluis	-	2
Heiloo	-	1
Schiedam	1	-
's-Gravenhage	3	1
Spijkenisse	1	-
Katwijk/Huis ter Heijde	1	1
Totaal	9	6

Verdeling man / vrouw	2017	2016
mannen	20	25
vrouwen	33	22

Leeftijd	2017	2016
30-40 jaar	-	-
41-50 jaar	1	-
51-60 jaar	2	-
61-70 jaar	5	10
71-80 jaar	13	10
81-90 jaar	20	19
91-100 jaar	12	8

Aangemeld door	2017	2016
Cliënt / Naaste	3	14
Huisarts	19	13
Verpleging thuiszorg	4	1
VPTZ Westland	1	-
Overige	-	2
Ziekenhuis	26	17

Stichting Hospice Beukenrode

7. Adviseurs en ondersteuning

Voormalig huisarts Henk Visser uit Naaldwijk is als medisch adviseur verbonden aan het Hospice. Voormalig huisarts Kees van Gulik uit Naaldwijk is als onafhankelijk adviseur en vertrouwenspersoon verbonden aan het Hospice. Beiden zijn sinds het begin verbonden aan het Hospice en lid van de Adviescommissie Zorg. In 2016 is de Zorgcommissie omgevormd tot een adviserende werkgroep van het bestuur. Zij brengen gevraagd en ongevraagd advies uit over zorg gerelateerde thema's. Deelnemers zijn: een verpleegkundige van Careyn, de (voormalig) huisartsen Visser en Van Gulik en een coördinator.

De huisartsen Teun van der Hoek, Ewoud van Gulik en Corien van der Weg uit Honselersdijk/Naaldwijk vormen samen het 'vangnet' artsenteam. Zij hebben hun praktijk opengesteld voor gasten van Hospice Beukenrode die om één of andere reden niet over een eigen huisarts kunnen beschikken.

Aad van Marrewijk ondersteunt, als vrijwilliger, de coördinatoren bij het opzetten en onderhouden van de boekhoudkundige administratieve organisatie. Marcel Luijkx is vrijwilliger voor de ICT-ondersteuning. Hij ondersteunt de coördinatoren en beheert de website van Hospice Beukenrode.

8. Samenwerkingspartners

De gemeente Westland heeft subsidie toegekend vanuit de WMO gelden voor de huishoudelijke zorg binnen het Hospice. Met de gemeente Midden-Delfland zijn over de inzet huishoudelijke zorg werkafspraken gemaakt. De huishoudelijke zorg wordt uitgevoerd door Tzorg.

Careyn levert de verpleegkundige 24-uurszorg overwegend gebaseerd op de ziektekostenverzekering.

Met de huisartsen, apothekers, wijkverpleging en de transferverpleegkundigen van de ziekenhuizen in de regio is intensief contact met betrekking tot de indicatiestelling en de medische c.q. verpleegkundige overdracht en zorgverlening.

9. Stichting Hospice Beukenrode in bedrijf

Bestuur per 31-12-2017

Het bestuur van Hospice regio Westland bestaat uit 6 leden:

Henk Salome	voorzitter
Sjaak Noordam	penningmeester
Elma van den Bos	secretaris
Corine Vreugdenhil	Bestuurslid
Evert van Malkenhorst	bestuurslid
Rianne de Goeij	bestuurslid

Coördinatoren

Winnie Pesch
Patricia Bakker

Adviseurs/ondersteuning

Henk Visser	Voormalig huisarts Naaldwijk, lid Zorg werkgroep
Kees van Gulik	Onafhankelijk adviseur, lid Zorg werkgroep
Aad van Marrewijk	Administratieve organisatie
Marcel Luijkx	ICT-website

Stichting Hospice Beukenrode

Vangnet- artsen

Corien van der Weg

Teun van der Hoek

Ewoud van Gulik

Pastores

Werkgroep zingeving

Huisarts te Naaldwijk

Huisarts te Honselersdijk

Huisarts te Honselersdijk

Hervormde Gemeente De Oude Kerk

Protestantse Gemeente Naaldwijk

Ds. C.W. van der Meij

Naaldwijk, 17 mei 2018

Balans per 31 december 2017

(na voorstel resultaatverdeling)

Activa

		31-12-2017		31-12-2016	
		EUR	EUR	EUR	EUR
Vaste activa					
<i>Materiële vaste activa</i>	1		334.691		372.898
Vlottende activa					
<i>Vorderingen</i>	2		5.792		3.736
<i>Liquide middelen</i>			353.115		308.058
			<u>693.598</u>		<u>684.692</u>

Passiva

Eigen vermogen	3		660.676		665.050
Kortlopende schulden					
Crediteuren		4.027		5.050	
Belastingen en premies sociale verzekeringen		4.028		3.424	
Overige schulden en overlopende passiva	4	<u>24.867</u>		<u>11.168</u>	
			32.922		19.642
			<u>693.598</u>		<u>684.692</u>

Staat van baten en lasten over 2017

		Realisatie 2017 EUR	Begroting 2017 EUR	Realisatie 2016 EUR
Baten	5			
Subsidie VWS		128.360	128.360	105.495
Overige subsidies 2017 (WMO)		15.992	20.000	–
Overige subsidies 2016 (WMO)		-3.200	–	19.000
Eigen bijdragen bewoners / familie		46.686	45.000	48.680
Schenken en legaten		59.009	41.000	38.005
Schenken kerken		11.867	–	4.481
Overige (waaronder uitvaartverzorging)		3.309	3.140	3.995
Som der baten		<u>262.023</u>	<u>237.500</u>	<u>219.656</u>
Personeelskosten	6	92.470	96.700	90.074
Afschrijvingen op materiële vaste activa		42.996	43.000	42.288
Huisvestingskosten		79.399	84.000	81.943
Verzorgingskosten / huishouding		34.042	34.500	32.163
Algemene kosten		17.613	14.000	9.310
Som der lasten		<u>266.520</u>	<u>272.200</u>	<u>255.778</u>
Saldo baten minus lasten		-4.497	-34.700	-36.122
Rentebaten		123	500	560
Resultaat		<u>-4.374</u>	<u>-34.200</u>	<u>-35.562</u>
Het saldo wordt als volgt bestemd:				
Bestemmingsreserve inventaris, inrichting en bouw		-155.903	–	–
Bestemmingsreserve tekorten eerste jaren		151.529	-34.200	-35.562
Resultaat		<u>-4.374</u>	<u>-34.200</u>	<u>-35.562</u>

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

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

Algemene toelichting

Belangrijkste activiteiten van rechtspersoon

De activiteiten van Stichting Hospice 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 Hospice 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.

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.

Stichting Hospice Beukenrode

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 Hospice 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 Hospice 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.

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-afrekbare kosten. Tevens wordt rekening 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 2017

Vaste activa

1 Materiële vaste activa

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	EUR	EUR
Verbouwing	212.428	235.281
Inventaris en inrichting	89.947	103.950
Bestrating en tuin	30.711	32.719
Automatisering	1.605	948
	<u>334.691</u>	<u>372.898</u>

Materiële vaste activa

	<u>Verbouwing</u>	<u>Inventaris en</u>	<u>Bestrating en</u>	<u>Automa-</u>	<u>Totaal</u>
	EUR	inrichting	tuin	tisering	EUR
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Stand per 1 januari 2017					
Aanschaffingswaarde	326.474	168.185	40.164	4.391	539.214
Cumulatieve afschrijvingen	-91.193	-64.235	-7.445	-3.443	-166.316
Boekwaarde per 1 januari 2017	<u>235.281</u>	<u>103.950</u>	<u>32.719</u>	<u>948</u>	<u>372.898</u>
Mutaties					
Investeringen	-	3.089	-	1.700	4.789
Afschrijvingen	-22.853	-17.092	-2.008	-1.043	-42.996
Saldo mutaties	<u>-22.853</u>	<u>-14.003</u>	<u>-2.008</u>	<u>657</u>	<u>-38.207</u>
Stand per 31 december 2017					
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 31 december 2017	<u>212.428</u>	<u>89.947</u>	<u>30.711</u>	<u>1.605</u>	<u>334.691</u>
Afschrijvingspercentages	<u>7</u>	<u>10-20</u>	<u>5</u>	<u>20</u>	

Stichting Hospice Beukenrode

Vlottende activa

2 Vorderingen

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	EUR	EUR
Debiteuren	4.854	3.624
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>938</u>	<u>112</u>
	<u>5.792</u>	<u>3.736</u>

Debiteuren

De debiteuren betreffen vorderingen op gasten en op zorgverzekeraar DSW van in 2017 in rekening gebrachte bedragen. Een voorziening voor oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.

3 Eigen vermogen

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	EUR	EUR
Bestemmingsreserve inventaris, inrichting en bouw	334.691	490.594
Bestemmingsreserve tekorten eerste jaren	<u>325.985</u>	<u>174.456</u>
	<u>660.676</u>	<u>665.050</u>

Bestemmingsreserves

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	EUR	EUR
Inventaris, inrichting en bouw	334.691	490.594
Tekorten eerste jaren	<u>325.985</u>	<u>174.456</u>
Totaal	<u>660.676</u>	<u>665.050</u>

Bestemmingsreserve inventaris, inrichting en bouw

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	EUR	EUR
Stand per 1 januari	490.594	490.594
Uit resultaatverdeling	<u>-155.903</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december	<u>334.691</u>	<u>490.594</u>

Betreft de bedragen die door fondsen en donateurs de bestemming hebben gekregen van inventaris, inrichting, bouw en tuin etc.

Totaal is door fondsen en donateurs voor EUR 382.502 bestemd voor deze doelen. Door het bestuur van de stichting is in februari 2014 besloten om het verschil van EUR 108.092 tussen de boekwaarde per

31 december 2013 van de investering in vaste activa en de voor vaste activa bestemde fondsen ten laste van de bestemmingsreserve tekorten eerste jaren te brengen en dit ten gunste te brengen van de bestemmingsreserve inventaris, inrichting en verbouwing.

Stichting Hospice Beukenrode

Bestemmingsreserve tekorten eerste jaren

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	EUR	EUR
Stand per 1 januari	174.456	210.018
Uit resultaatverdeling	<u>151.529</u>	<u>-35.562</u>
Stand per 31 december	<u><u>325.985</u></u>	<u><u>174.456</u></u>

Tekorten eerste jaren

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	EUR	EUR
Omvang bij oprichting	420.466	420.466
Overboeking ten gunste van bestemmingsreserve inventaris, inrichting en verbouwing	<u>-108.092</u>	<u>-108.092</u>
	312.374	312.374
Tekorten tot aanvang verslagjaar	-137.918	-102.356
Resultaatbestemming	<u>151.529</u>	<u>-35.562</u>
Totaal	<u><u>325.985</u></u>	<u><u>174.456</u></u>

Door de wijze van financiering door overheden en instellingen, zoals zorgverzekeringen, danwel vanwege het ontbreken daarvan in de eerste jaren, heeft een hospice pas levensvatbaarheid als voldoende reserves aanwezig zijn om de tekorten in de eerste jaren op te vangen.

Door Stichting Hospice Beukenrode zijn hiervoor tot een bedrag van EUR 420.466 fondsen geworven.

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

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	EUR	EUR
Stand per 1 januari	3.017	1.517
Ontvangen bijdragen en donaties	375	1.500
Onttrekkingen	<u>-262</u>	<u>-</u>
Totaal	<u><u>3.130</u></u>	<u><u>3.017</u></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 2018 op jaarbasis circa EUR 58.000. De huur wordt jaarlijks per 1 juli geïndexeerd.

Subsidie rechten

De stichting ontvangt jaarlijks een subsidie van het Ministerie van Volksgezondheid, gebaseerd op het aantal geholpen cliënten in het 2e, 3e en 4e jaar vóór het subsidiejaar. Voor het jaar 2018 zal een subsidie van EUR 145.932 verstrekt gaan worden.

Resultaatverwerking

Het resultaat over 2017 ad EUR 4.374 (negatief) wordt voor EUR 155.903 (negatief) in mindering gebracht op de bestemmingsreserve inventaris, inrichting en bouw en voor EUR 151.529 (positief) toegevoegd aan de bestemmingsreserve tekorten eerste jaren.

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2017

5 Baten

Ook in 2017 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 2016.

De capaciteit van de hospice is 4 kamers. In 2017 zijn er 1.166 dagen in rekening gebracht. De bezetting over 2017 is 80%. In 2016 waren dat 1.215 dagen en 83% bezetting. Gegevens zijn exclusief opbaardagen.

Van de Gemeente Westland is dit jaar een subsidie ontvangen van EUR 15.992 voor schoonmaakkosten.

Onder schenkingen, legaten en sponsoring is EUR 40.000 opgenomen als donaties van Team Westland. Jaarlijks doneert Team Westland EUR 20.000, in 2017 is een 2e donatie ontvangen van EUR 20.000.

6 Personeelskosten

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	EUR	EUR
Lonen en salarissen	66.387	64.229
Sociale lasten en pensioenlasten	16.853	16.446
Overige personeelskosten	<u>9.230</u>	<u>9.399</u>
	<u>92.470</u>	<u>90.074</u>

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

Gemiddeld aantal werknemers

2017

Gemiddeld aantal werknemers

2016

Aantal
1,20

Gemiddeld aantal werknemers

Aantal
1,20

Naaldwijk, 17 mei 2018

Stichting Hospice Beukenrode

Het Bestuur