



Rapport inzake
financieel verslag 2021 van
Stichting Hospice Gooi & Vechtstreek

Verstegen accountants en belastingadviseurs
Dordrecht, 4 mei 2022
Dit rapport heeft 21 pagina's
Ref.: JvN/LvH/369870.21/G



Inhoudsopgave

	Pagina
1. Accountantsrapport	
1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant	3
2. Bestuursverslag	5
3. Jaarrekening	
3.1 Balans per 31 december 2021	6
3.2 Staat van baten en lasten over 2021	8
3.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	9
3.4 Toelichting op de balans	12
3.5 Toelichting op de staat van baten en lasten	17
3.6 Overige toelichtingen	21

Aan het bestuur van
Stichting Hospice Gooi & Vechtstreek
Borneolaan 18
1217 HA Hilversum

Geacht bestuur,

U hebt ons de opdracht gegeven de jaarrekening 2021 van uw stichting samen te stellen.
De samenstellingsverklaring is onder 1.1 hierna opgenomen. Bijgaand treft u de jaarrekening aan.

1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant

Aan: Opdrachtgever

De jaarrekening van Stichting Hospice Gooi & Vechtstreek te Hilversum is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2021 en de staat van baten en lasten over 2021 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 Gooi & Vechtstreek.



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.

Dordrecht, 4 mei 2022

Versteeg accountants en belastingadviseurs

Was getekend,

Drs. F. van der Plaat RA

2. Bestuursverslag

Algemene informatie

Het bestuursverslag ligt ter inzage op het kantoor van de stichting.



Stichting Hospice Gooi & Vechtstreek

3.1 Balans per 31 december 2021

(na voorstel resultaatverdeling)

	31-12-2021		31-12-2020	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	959.857		1.046.500	
Inventarissen	<u>69.698</u>		<u>82.146</u>	
		1.029.555		1.128.646
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Vorderingen op handelsdebiteuren	10.385		2.370	
Overige rekening-courant	7.670		10.415	
Overlopende activa	<u>122.562</u>		<u>226.234</u>	
		140.617		239.019
<i>Liquide middelen</i>		890.713		710.991
Totaal activazijde		<u><u>2.060.885</u></u>		<u><u>2.078.656</u></u>



Stichting Hospice Gooi & Vechtstreek

	31-12-2021		31-12-2020	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Stichtingsvermogen				
Stichtingskapitaal	1.601.737		1.569.378	
Bestemmingsreserves	17.388		23.264	
Bestemmingsfondsen	<u>114.484</u>		<u>151.896</u>	
		1.733.609		1.744.538
Voorzieningen				
Overige voorzieningen		138.589		123.404
Kortlopende schulden				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	9.440		16.008	
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen	55.469		69.890	
Overlopende passiva	<u>123.778</u>		<u>124.816</u>	
		188.687		210.714
Totaal passivazijde		<u><u>2.060.885</u></u>		<u><u>2.078.656</u></u>



Stichting Hospice Gooi & Vechtstreek

3.2 Staat van baten en lasten over 2021

	2021		2020	
	€	€	€	€
Baten		<u>1.566.900</u>		<u>1.668.370</u>
Lasten				
Lonen	803.539		732.764	
Sociale lasten en pensioenlasten	190.426		218.262	
Afschrijvingen materiële vaste activa	113.679		137.682	
Overige bedrijfskosten	<u>464.309</u>		<u>741.283</u>	
Totaal van som der kosten		<u>1.571.953</u>		<u>1.829.991</u>
Totaal van bedrijfsresultaat		-5.053		-161.621
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten		<u>-</u>		<u>1</u>
Totaal van netto resultaat		<u><u>-5.053</u></u>		<u><u>-161.620</u></u>
Resultaatbestemming				
Algemene reserves		32.359		-118.838
Investeringsubsidies		<u>-37.412</u>		<u>-42.782</u>
		<u><u>-5.053</u></u>		<u><u>-161.620</u></u>



Stichting Hospice Gooi & Vechtstreek

3.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Hospice Gooi & Vechtstreek is feitelijk en statutair gevestigd op Borneolaan 18, 1217 HA te Hilversum en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41195171.

Algemene toelichting

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

Stichting Hospice Gooi & Vechtstreek heeft ten doel: te bevorderen dat mensen die in de laatste fase van hun leven verkeren zo lang mogelijk in een door hen gewenste leefomgeving kunnen blijven, waarbij de individuele levensstijl het centrale gegeven is en voorts al hetgeen met een en ander rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor micro- en kleine rechtspersonen, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

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

Bedrijfsgebouwen en -terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht.

Overige 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.

Vorderingen

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



Stichting Hospice Gooi & Vechtstreek

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.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

De omvang van de voorzieningen wordt bepaald door de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

Voorziening voor groot onderhoud

Voor uitgaven voor groot onderhoud van gebouwen wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren. De toevoegingen aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het groot onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden voor groot onderhoud verloopt.

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.

De bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als verschil van de op het verslagjaar betrekking hebbende baten en lasten met inachtneming van de hiervoor genoemde waarderingsgrondslagen. Lasten die hun oorsprong vinden in het verslagjaar worden in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Andere baten

Legaten worden verwerkt in het jaar waarin voldoende zekerheid ontstaat over de toekenning en de te verwachten omvang van de legaten.

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. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

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.



Stichting Hospice Gooi & Vechtstreek

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.



Stichting Hospice Gooi & Vechtstreek

3.4 Toelichting op de balans

Vaste activa

Materiële vaste activa

	Bedrijfsgebou- wen en -ter- reinen	Inventarissen	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2021			
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	1.678.046	437.677	2.115.723
Cumulatieve afschrijvingen	-631.546	-355.531	-987.077
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>1.046.500</u>	<u>82.146</u>	<u>1.128.646</u>
<i>Mutaties</i>			
Investerings	-	15.605	15.605
Afschrijvingen	-86.643	-27.036	-113.679
Desinvesteringen	-	-1.329	-1.329
Afschrijvingen op desinvesterin- gen	-	312	312
Saldo mutaties	<u>-86.643</u>	<u>-12.448</u>	<u>-99.091</u>
Stand per 31 december 2021			
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	1.678.046	451.953	2.129.999
Cumulatieve afschrijvingen	-718.189	-382.255	-1.100.444
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>959.857</u>	<u>69.698</u>	<u>1.029.555</u>

Vlottende activa

Vorderingen

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
<i>Vorderingen op handelsdebiteuren</i>		
Debiteuren Stichting Hospice Gooi & Vechtstreek	<u>10.385</u>	<u>2.370</u>

Een voorziening voor dubieuze debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.



Stichting Hospice Gooi & Vechtstreek

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Algemene reserves		
Stand per 1 januari	1.569.378	1.688.216
Resultaatverdeling	<u>32.359</u>	<u>-118.838</u>
Stand per 31 december	<u><u>1.601.737</u></u>	<u><u>1.569.378</u></u>

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
<i>Bestemmingsreserves</i>		
Lustrum	<u><u>17.388</u></u>	<u><u>23.264</u></u>

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Lustrum		
Stand per 1 januari	23.264	18.260
Onttrekking ten gunste van kosten	-30.880	-
Dotatie	<u>25.004</u>	<u>5.004</u>
Stand per 31 december	<u><u>17.388</u></u>	<u><u>23.264</u></u>

Deze bestemmingsreserve is gevormd ten behoeve van de viering van het lustrum in 2021.
Het restant dient als basis voor de viering van het volgende lustrum in 2026.

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
<i>Bestemmingsfondsen</i>		
Investeringsubsidies	<u><u>114.484</u></u>	<u><u>151.896</u></u>

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Investeringsubsidies		
Stand per 1 januari	151.896	194.678
Resultaatverdeling	<u>-37.412</u>	<u>-42.782</u>
Stand per 31 december	<u><u>114.484</u></u>	<u><u>151.896</u></u>

Dit bestemmingsfonds valt vrij gedurende de afschrijvingsperiode van de betreffende activa.



Stichting Hospice Gooi & Vechtstreek

Voorzieningen

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Overige voorzieningen		
Voorziening groot onderhoud	<u>138.589</u>	<u>123.404</u>
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<i>Voorziening groot onderhoud</i>		
Stand per 1 januari	123.404	99.994
Dotatie	<u>18.000</u>	<u>25.008</u>
	141.404	125.002
Onderhoudskosten ten laste van voorziening	<u>-2.815</u>	<u>-1.598</u>
Stand per 31 december	<u>138.589</u>	<u>123.404</u>

De voorziening groot onderhoud wordt gevormd ter dekking van de te maken geschatte kosten voor het onderhoud van het pand Borneolaan 18 te Hilversum.

Kortlopende schulden

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
<i>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</i>		
Crediteuren Stichting Hospice Gooi & Vechtstreek	8.123	15.917
Crediteuren Netwerk palliatieve zorg	<u>1.317</u>	<u>91</u>
	<u>9.440</u>	<u>16.008</u>
<i>Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Loonheffing	43.872	49.124
Pensioenen	<u>11.597</u>	<u>20.766</u>
	<u>55.469</u>	<u>69.890</u>



Stichting Hospice Gooi & Vechtstreek

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
<i>Overlopende passiva</i>		
Nog te betalen kosten	35.775	22.293
Reservering vakantiegeld	35.304	32.332
Nettolonen	16.744	23.267
Vakantiedagen	16.036	-
Reservering eindejaarsuitkering	8.393	7.151
Vooruitontvangen bedragen inzake Netwerk palliatieve zorg	6.026	15.341
Reservering accountantskosten	5.500	4.500
Vooruitontvangen subsidies	-	19.932
	<u>123.778</u>	<u>124.816</u>



Stichting Hospice Gooi & Vechtstreek

3.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2021	2020
	€	€
Baten		
Opbrengsten zorgprestaties	1.125.682	1.136.738
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	186.328	171.048
Baten werk uit netwerken	89.348	131.675
Eigen bijdragen	84.928	66.695
Giften en baten uit fondsenwerving	73.665	21.834
College-, cursus-, les- en examengelden	6.254	1.075
Erfenissen en legaten	695	139.305
	<u>1.566.900</u>	<u>1.668.370</u>
Opbrengsten zorgprestaties		
Zorgverzekeringswet	<u>1.125.682</u>	<u>1.136.738</u>
Overige overheidsbijdragen en -subsidies		
Vrijwilligers	161.384	171.048
Onderzoek & Innovatie	19.932	-
Stagefonds	5.012	-
	<u>186.328</u>	<u>171.048</u>
Eigen bijdragen		
Eigen bijdragen en liggeld	<u>84.928</u>	<u>66.695</u>
Giften en baten uit fondsenwerving		
Donaties bedrijven/stichtingen	60.000	10.036
Donaties particulieren	10.233	8.731
Donaties kerken	3.432	3.067
	<u>73.665</u>	<u>21.834</u>
College-, cursus-, les- en examengelden		
College-, cursus-, les- en examengelden	<u>6.254</u>	<u>1.075</u>
Baten werk uit netwerken		
Netwerk palliatieve zorg	56.847	57.007
Detachering	32.501	-
Centrum voor Levensvragen	-	74.668
	<u>89.348</u>	<u>131.675</u>



Stichting Hospice Gooi & Vechtstreek

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<i>Erfenissen en legaten</i>		
Ontvangen uit erfenissen	<u>695</u>	<u>139.305</u>
<i>Lonen</i>		
Brutolonen en -salarissen	929.003	875.773
Intern doorberekende brutolonen en -salarissen Expertise Centrum en Centrum voor Levensvragen	-117.370	-111.375
Ontvangen ziekengeld	<u>-8.094</u>	<u>-31.634</u>
	<u>803.539</u>	<u>732.764</u>
<i>Sociale lasten en pensioenlasten</i>		
Sociale lasten	132.665	144.435
Pensioenlasten	<u>57.761</u>	<u>73.827</u>
	<u>190.426</u>	<u>218.262</u>
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	86.643	86.749
Inventarissen	<u>27.036</u>	<u>50.933</u>
	<u>113.679</u>	<u>137.682</u>
<i>Overige bedrijfskosten</i>		
Overige personeelslasten	41.044	133.344
Huisvestingskosten	79.148	98.709
Kantoorkosten	8.038	10.418
Algemene kosten	86.301	89.861
Vrijwilligerslasten	26.634	27.559
Bewonerslasten	41.763	54.235
Overige kosten	<u>181.381</u>	<u>327.157</u>
	<u>464.309</u>	<u>741.283</u>



Stichting Hospice Gooi & Vechtstreek

	2021	2020
	€	€
<i>Overige personeelslasten</i>		
Studie- en opleidingskosten	11.672	29.861
Reiskostenvergoeding woon-werk	11.936	11.866
Diensten door derden	9.800	44.982
Arbodienst	3.503	3.435
Ziekengeldverzekering	1.473	2.811
Overige kostenvergoedingen	536	-
Wervingskosten	-	24.200
Diversen	2.124	16.189
	<u>41.044</u>	<u>133.344</u>
<i>Huisvestingskosten</i>		
Schoonmaakkosten	26.709	22.560
Gas, water en elektra	18.710	19.886
Dotatie voorziening groot onderhoud gebouwen	18.000	25.008
Onderhoud onroerende zaak	17.490	17.283
Vaste lasten	4.865	3.498
Aanschaf en onderhoud inventaris	3.178	1.746
Tuinonderhoud	2.599	1.950
Verzekering	2.363	2.046
Diversen	5.318	4.732
	<u>99.232</u>	<u>98.709</u>
Teruggaaf energiebelasting 2016 - 2021	<u>-20.084</u>	<u>-</u>
	<u>79.148</u>	<u>98.709</u>
<i>Kantoorkosten</i>		
Telefoon- en faxkosten	3.785	4.018
Kantoorbenodigdheden	2.853	3.318
Drukwerk	999	722
Porti	401	2.307
Reparatie en onderhoud kantoorinventaris	-	53
	<u>8.038</u>	<u>10.418</u>



Stichting Hospice Gooi & Vechtstreek

	2021	2020
	€	€
<i>Algemene kosten</i>		
Automatiseringskosten	28.817	32.943
Administratielasten	28.377	21.489
Accountantskosten	13.076	17.514
Kosten lustrum	5.004	5.004
Bestuurs- en representatiekosten	3.146	830
PR, website, social media	427	3.520
Diversen	7.454	8.561
	<u>86.301</u>	<u>89.861</u>
<i>Vrijwilligerslasten</i>		
Catering	12.177	12.885
Scholing	6.044	1.112
Activiteiten	4.509	6.202
Reiskosten	2.143	4.194
Diversen	1.761	3.166
	<u>26.634</u>	<u>27.559</u>
<i>Bewonerslasten</i>		
Verzorgingskosten	16.734	19.319
Verpleegkundige artikelen	12.197	20.120
Wasserij en stomerij	6.531	5.903
Diversen	6.301	8.893
	<u>41.763</u>	<u>54.235</u>
<i>Overige kosten</i>		
Kosten Expertise Centrum	117.690	194.150
Kosten Netwerk Palliatieve Zorg	55.152	54.714
Kwaliteitskeurmerk	6.539	-
High Care/palliatief	2.000	3.525
Innovatieprojecten	-	100
Kosten Centrum voor Levensvragen	-	74.668
	<u>181.381</u>	<u>327.157</u>
<i>Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>		
Ontvangen bankrente	<u>-</u>	<u>1</u>



Stichting Hospice Gooi & Vechtstreek

3.6 Overige toelichtingen

Gemiddeld aantal werknemers

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Gemiddeld aantal werknemers over de periode werkzaam binnen Nederland	<u>16,50</u>	<u>18,00</u>
Gemiddeld aantal werknemers over de periode	<u><u>16,50</u></u>	<u><u>18,00</u></u>

Hilversum, 4 mei 2022

Stichting Hospice Gooi & Vechtstreek

w.g. L.P. van Liere
Voorzitter

w.g. J.E. van Grootel
Penningmeester

w.g. C.J. de Boer
Secretaris

w.g. M.A. Rudolphie
Lid

w.g. I. Tromp
Lid

w.g. F.M.G.M. Oostendorp
Lid