

Rapport

Stichting Steunfonds Hospice Groep Haarlem
Haarlem

Inzake de jaarrekening 2022

Inhoudsopgave

	Pagina
1. Accountantsrapport	
1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant	3
1.2 Algemeen	5
1.3 Resultaten	6
2. Bestuursverslag	
2.1 Bestuursverslag	8
3. Jaarrekening	
3.1 Balans per 31 december 2022	10
3.2 Staat van baten en lasten over 2022	12
3.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	13
3.4 Toelichting op de balans	15
3.5 Toelichting op de staat van baten en lasten	18
3.6 Overige toelichtingen	19

1. Accountantsrapport

Aan het bestuur van
Stichting Steunfonds Hospice Groep Haarlem
Zuiderhoutlaan 10 10
2012 PJ Haarlem

Haarlem, 7 juni 2023

Geacht bestuur,

Hierbij bieden wij u het rapport aan inzake de jaarstukken over 2022 van Stichting Steunfonds Hospice Groep Haarlem te Haarlem.

1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant

Aan: Opdrachtgever

De jaarrekening van Stichting Steunfonds Hospice Groep Haarlem te Haarlem is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2022 en de staat van baten en lasten over 2022 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 Steunfonds Hospice Groep Haarlem. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

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.

Wij hebben deze jaarrekening samengesteld voor het bestuur van Stichting Steunfonds Hospice Groep Haarlem met als doel Stichting Steunfonds Hospice Groep Haarlem in staat te stellen te voldoen aan de plicht de jaarrekening op te maken. Onze samenstellingsverklaring is uitsluitend bestemd voor het bestuur van Stichting Steunfonds Hospice Groep Haarlem en dient niet te worden verspreid aan of te worden gebruikt door anderen.

Haarlem, 7 juni 2023

Phidra Accountancy B.V.



W.H. Bes AA

1.2 Algemeen

Vergelijkende cijfers

De in dit rapport ter vergelijking opgenomen cijfers over 2021 zijn ontleend aan de jaarrekening, zoals opgesteld d.d. 17juni 2022. Hierbij is een samenstellingsverklaring afgegeven door Phidra Accountancy B.V. te Alkmaar.

Vaststelling jaarrekening

Het bestuur van de stichting heeft de jaarrekening 2021 vastgesteld. Het resultaat over het boekjaar 2021 bedroeg € 181.110.

1.3 Resultaten

Bespreking van de resultaten

	2022		2021		Mutatie	
	€	%	€	%	€	%
Netto baten	<u>467.110</u>	<u>100,0</u>	<u>173.660</u>	<u>100,0</u>	<u>293.450</u>	169,0
Algemene kosten	<u>558</u>	<u>0,1</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>558</u>	-
Totaal van som der kosten	<u>558</u>	<u>0,1</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>558</u>	-
Totaal van bedrijfsresultaat	466.552	99,9	173.660	100,0	292.892	168,7
Financiële baten en lasten	<u>7.125</u>	<u>1,5</u>	<u>7.450</u>	<u>4,3</u>	<u>-325</u>	-4,4
Totaal van netto resultaat	<u>473.677</u>	<u>101,4</u>	<u>181.110</u>	<u>104,3</u>	<u>292.567</u>	161,5

2. Bestuursverslag

2.1 Bestuursverslag

2.1 Bestuursverslag

Voor u ligt het jaarverslag en de financiële verslaggeving over 2022. Op financieel gebied een jaar met positieve resultaten door ontvangen giften/donaties en daarmee een toename van de overige reserves.

Het Steunfonds ondersteunt de Hospice Groep reeds sinds de oprichting hiervan. Het Steunfonds heeft de continuïteit van de Hospice in Haarlem en Heemstede e.o. als hoofddoel, waarbij een minimale reserve van EUR 500.000 in de vorm van liquiditeiten wordt gehanteerd. Ultimo 2022 voldoet het Steunfonds aan deze minimale reserve. Deze bedraagt ultimo 2022 EUR 2.149.150

De bankstand in 2022 is met EUR 472.503 toegenomen tot EUR 1.593.232. Het grootste deel van deze mutatie kan verklaard worden door verschillende giften en een erfenis. De liquide middelen dienen enerzijds ter dekking van een mogelijk, toekomstig exploitatietekort om hiermee de continuïteit van het Hospice te waarborgen. Anderzijds zal het Steunfonds financiële steun geven aan de beoogde uitbreiding van het Hospice.

Eind 2019 heeft er een financiële herstructurering plaatsgevonden waarbij het Steunfonds de verstrekte lening van Hospice Groep aan Stichting Hospicepand heeft overgenomen. Vervolgens heeft de Hospice Groep op haar beurt de lening en de rekening courant van het Steunfonds afgelost. Hiermee is de transparantie van de onderlinge verhoudingen van de diverse stichtingen sterk verhoogd. Door het bestuur van het Steunfonds is in 2022 meerdere keren uitgebreid vergaderd over de financiële verhoudingen tussen de Hospice Groep en het Steunfonds.

Ook dit jaar willen we alle donateurs en alle stichtingen en instellingen die ons door middel van donaties en giften enorm hebben geholpen danken voor hun bijdrage. Op ons rust de verplichting om de verkregen gelden te besteden conform de gedachte van de schenker en vanzelfsprekend conform de statutaire doelstellingen.

Bestuur Stichting Steunfonds Hospice Groep Haarlem

Vastgesteld 7 juni 2023

3. Jaarrekening

3.1 Balans per 31 december 2022

(na voorstel resultaatverdeling)

		<u>2022</u>	<u>2021</u>
		€	€
Activa			
Vaste activa			
Financiële vaste activa			
Overige vorderingen	1	550.000	550.000
Vlottende activa			
Vorderingen			
Overige vorderingen en overlopende 2 activa		5.918	5.884
Liquide middelen	3	1.593.232	1.120.729
		<u>2.149.150</u>	<u>1.676.613</u>

		<u>2022</u>	<u>2021</u>
		€	€
Passiva			
Stichtingsvermogen	4		
Statutaire reserves		10.479	10.479
Overige reserve		<u>2.138.671</u>	<u>1.664.994</u>
		2.149.150	1.675.473
Kortlopende schulden			
Overige schulden en overlopende passiva		-	1.140
		<u><u>2.149.150</u></u>	<u><u>1.676.613</u></u>

3.2 Staat van baten en lasten over 2022

		<u>2022</u>		<u>2021</u>	
		€	€	€	€
Netto baten	5		467.110		173.660
Lasten					
Algemene kosten	6		<u>558</u>		<u>-</u>
Totaal van bedrijfsresultaat			466.552		173.660
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	7	11.000		11.000	
Rentelasten en soortgelijke kosten	8	<u>-3.875</u>		<u>-3.550</u>	
Financiële baten en lasten			<u>7.125</u>		<u>7.450</u>
Totaal van netto resultaat			<u><u>473.677</u></u>		<u><u>181.110</u></u>
Resultaatbestemming					
Overige reserve			<u><u>473.677</u></u>		<u><u>181.110</u></u>

3.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Steunfonds Hospice Groep Haarlem is feitelijk en statutair gevestigd op Zuiderhoutlaan 10 10, 2012 PJ te Haarlem en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41226246.

Algemene toelichting

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De Stichting is bij notariële akte van 9 oktober 2013 opgericht. Zij stelt zich ten doel:

het verwerven van middelen uit donaties, schenkingen, legaten en/of erfenissen, welke worden besteed aan het Hospice, gericht op continuïteit, financiering van de activiteiten, verbetering van de kwaliteit van de dienstverlening -onder meer door goede huisvesting-, eventuele tekorten te dekken en noodzakelijke uitgaven/investeringen te financieren en voorts al hetgeen met een en ander rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin van het woord.

ANBI

Stichting Steunfonds Hospice Groep Haarlem is door de Belastingdienst aangewezen als ANBI (Algemeen Nut beogende instelling).

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De Stichting verkrijgt haar inkomsten uit subsidies, donaties, schenkingen, erfstellingen en legaten, gekweekte rente alsmede alle andere verkrijgingen en baten.

Voor het opstellen van de jaarrekening is Richtlijn 640 (organisaties-zonder-winststreven) van de Raad van de Jaarverslaggeving grotendeels gevolgd.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Grondslagen

Financiële vaste activa

De onder financiële vaste activa opgenomen vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen de reële waarde onder aftrek van transactiekosten. Vervolgens worden deze vorderingen gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, welke in het algemeen gelijk is aan de nominale waarde. Bij de waardering wordt rekening gehouden met eventuele 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. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht. 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.

De bepaling van het resultaat

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

Overige bedrijfskosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

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.

3.4 Toelichting op de balans

Activa

Vaste activa

Financiële vaste activa

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
1 Overige vorderingen		
Lening Stichting Hospicepand Zuiderhoutlaan 10	<u>550.000</u>	<u>550.000</u>
		<u>2022</u>
		€
<i>Lening Stichting Hospicepand Zuiderhoutlaan 10</i>		
Stand per 1 januari		
Hoofdbedrag		550.000
Boekwaarde per 1 januari		<u>550.000</u>
Saldo mutaties		<u>-</u>
Stand per 31 december		
Hoofdbedrag		550.000
Boekwaarde per 31 december		<u>550.000</u>

De lening is op 30 december 2019 door middel van een akte van cessie overgenomen van Stichting Hospice Haarlem e.o.

De lening heeft een hoofdsom van € 550.000. De looptijd is onbepaald; algehele of gedeeltelijke vervroegde aflossing van de lening is te allen tijde toegestaan. Volledige aflossing dient plaats te vinden bij vervreemding van het pand. Het rentepercentage bedraagt 2% per jaar, waarbij betaling dient plaats te vinden in twee termijnen en wel op 1 juli en op 15 december van ieder jaar.

Vlottende activa

Vorderingen

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
2 Overige vorderingen en overlopende activa		
Rekening-courant Stichting Hospice Groep Haarlem e.o.	<u>5.918</u>	<u>5.884</u>
Rekening-courant Stichting Hospice Groep Haarlem e.o.		
Stand per 1 januari	5.884	6.884
Overige mutaties	34	10.000
Schenken voor Hospice Groep Haarlem e.o.	-	-11.000
Stand per 31 december	<u>5.918</u>	<u>5.884</u>

Over rekening-courant is geen rente, aflossing en zekerheden overeengekomen.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
3 Liquide middelen		
ABN AMRO Bank N.V.	<u>1.593.232</u>	<u>1.120.729</u>

Passiva

4 Stichtingsvermogen

	Statutaire reserves	Overige reserve	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2022	10.479	1.664.994	1.675.473
Uit resultaatverdeling	-	473.677	473.677
Stand per 31 december 2022	<u>10.479</u>	<u>2.138.671</u>	<u>2.149.150</u>

3.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
5 Netto baten		
Erfenissen/legaten	301.000	-
Giften en donaties	<u>166.110</u>	<u>173.660</u>
	<u>467.110</u>	<u>173.660</u>
6 Algemene kosten		
Notariële kosten	<u>558</u>	<u>-</u>
Financiële baten en lasten		
7 Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rente lening stichting Hospicepand Zuiderhoutlaan 10	<u>11.000</u>	<u>11.000</u>
Rente lening stichting Hospicepand Zuiderhoutlaan 10		
Rente lening Stichting Hospicepand Zuiderhoutlaan 10	<u>11.000</u>	<u>11.000</u>
8 Rentelasten en soortgelijke kosten		
Betaalde bankrente	<u>3.875</u>	<u>3.550</u>

3.6 Overige toelichtingen

Haarlem,

Ondertekening bestuur:

M.H.P.J. Emondts
Voorzitter

J. Schuil
Secretaris

A.B. Baaij
Penningmeester