



hospice de liefde

**Stichting Hospice de Liefde
Kapelburg 298
3085 HV Rotterdam**

KvK-nummer 70187142

www.hospicedeliefde.nl

Rapport inzake de jaarrekening 2022


**Voor waarmerkingdoeleinden
FACET Accountants en Adviseurs BV**

Stichting Hospice de Liefde

INHOUDSOPGAVE

Rapport	pagina
Jaarrekening	
1 Balans per 31 december 2022	2
2 Staat van baten en lasten over 2022	3
3 Toelichting op de balans en de staat van baten en lasten	4
4 Toelichting op de balans	5
5 Gebeurtenissen na balansdatum	7
6 Toelichting op de staat van baten en lasten	8
7 Overige toelichtingen	8
8 Niet uit de balans blijvende verplichtingen	8
Samenstellingsverklaring van de accountant	9

Stichting Hospice de Liefde

1 Balans per 31 december 2022
(na voorstel winstbestemming)

JAARREKENING 2022

	<u>31 december 2022</u>	<u>31 december 2021</u>
	€	€
<u>ACTIVA</u>		
<u>VASTE ACTIVA</u>		
<u>Materiele vaste activa</u>		
Inventaris en inrichting	225.747	238.608
<u>VLOTTENDE ACTIVA</u>		
Debiteuren	4.900	-
Vorderingen en overlopende activa	<u>7.920</u>	<u>46.755</u>
	12.820	46.755
<u>Liquide middelen</u>	126.469	80.330
	<u>365.036</u>	<u>365.694</u>
	<u>31 december 2022</u>	<u>31 december 2021</u>
	€	€
<u>PASSIVA</u>		
<u>EIGEN VERMOGEN</u>		
<u>Eigen vermogen</u>		
Algemene reserve	20.746	12.977
Reserve calamiteiten	88.763	18.763
Reserve afschrijving inventaris en inrichting	198.404	212.745
Reserve afschrijving buitenruimte	<u>35.147</u>	<u>35.147</u>
	343.060	279.632
<u>KORTLOPENDE SCHULDEN</u>		
Reservering voorschotten	-	50.000
Overige schulden en overlopende passiva	<u>21.976</u>	<u>36.062</u>
	21.976	86.062
	<u>365.036</u>	<u>365.694</u>

2 Staat van baten en lasten over 2022

	<u>2022</u>		<u>2021</u>
	<u>Werkelijk</u>	<u>Begroting</u>	<u>Werkelijk</u>
	<u>€</u>		<u>€</u>
<u>Baten</u>			
Subsidies en bijdragen uit fondsverwerving			
Subsidies uit fondsen ten behoeve van exploitatie	257.105	248.765	110.000
Subsidies voor inventaris en inrichting	26.132		2.500
Subsidies voor buitenruimte	-	-	35.147
Giften	6.052	10.200	4.104
Donaties in natura	-	-	68.120
	<u>289.289</u>	<u>258.965</u>	<u>219.872</u>
Overige opbrengsten			
Bijdragen voor verblijf en verhuur ruimten	<u>87.796</u>	<u>75.240</u>	<u>82.819</u>
<u>Totaal baten</u>	<u>377.085</u>	<u>334.205</u>	<u>302.691</u>
<u>Lasten</u>			
Personeelskosten	90.533	91.320	53.923
Vrijwilligerskosten	6.207	7.800	6.555
Organisatiekosten	15.715	32.160	20.571
Huur	79.608	76.440	75.225
Overige huisvestingskosten	60.942	80.880	75.072
Verzorgingskosten	15.933	12.600	9.063
Afschrijvingen	44.719	43.200	43.207
<u>Totaal lasten</u>	<u>313.657</u>	<u>344.400</u>	<u>283.616</u>
<u>Voordelig respectievelijk nadelig saldo</u>	<u>63.428</u>	<u>-10.195</u>	<u>19.075</u>
<u>Bestemming voordelig respectievelijk nadelig saldo</u>			
Ten gunste van algemene reserve	7.769	2.905	2.085
Ten gunste van reserve calamiteiten	70.000	26.500	18.763
Vrijval reserve afschrijving inrichting en inventaris	-40.473	-39.600	-39.420
Ten gunste van reserve afschrijving inrichting en inv	26.132	-	2.500
Ten gunste van reserve afschrijving buitenruimte	-	-	35.147
	<u>63.428</u>	<u>-10.195</u>	<u>19.075</u>

3 TOELICHTING OP DE BALANS EN DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

3.1 ALGEMEEN

De Stichting Hospice de Liefde heeft ten doel het verzachten van het lijden van mensen in hun laatste levensfase in Hospice de Liefde.

De Stichting Hospice de Liefde is opgericht op 29 november 2017.

Het bestuur is onbezoldigd en is op dit moment als volgt samengesteld:

- De heer Hans Gijsen, voorzitter
- De heer Eric Bezemer, penningmeester
- Mevrouw Anke Vink, secretaris
- Mevrouw Paula Schenk, communicatie

Het beleidsplan en de activiteiten zijn opgenomen op de website van de Stichting.

Dit rapport heeft betrekking op het boekjaar 2022. De vergelijkende cijfers hebben betrekking op het boekjaar 2021.

3.2 ANBI

De Stichting is vrijgesteld van het betalen van vennootschapsbelasting en heeft sinds 29 november 2017 de ANBI (Algemeen Nut Beogende Instelling) status verkregen.

3.3 ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

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

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben.

Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd.

Verliezen en risico's 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.

3.4 GRONDSLAGEN VAN DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA EN DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

SUBSIDIES EN BIJDAGEN

Onder subsidies en bijdragen wordt verstaan de netto-opbrengstwaarde van de aan het jaar toe te rekenen bedragen.

KOSTEN

De kosten worden berekend op basis van historische kosten en toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

4.1 <u>VASTE ACTIVA</u>	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
	€	€
<u>Materiële vaste activa</u>		
<u>Inventaris en inrichting</u>		
Cumulatieve aanschafwaarde 1 januari	316.485	306.706
Investeringen	31.858	9.779
Cumulatieve aanschafwaarde 31 december	<u>348.343</u>	<u>316.485</u>
Cumulatieve afschrijvingen 1 januari	77.877	34.670
Afschrijvingen	44.719	43.207
Cumulatieve afschrijvingen 31 december	<u>122.596</u>	<u>77.877</u>
Boekwaarde per 31 december	<u>225.747</u>	<u>238.608</u>
4.2 <u>VLOTTENDE ACTIVA</u>		
	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
	€	€
<u>Debiteuren</u>		
Debiteuren	4.900	1.665
Voorziening	-	-1.665
	<u>4.900</u>	<u>-</u>
<u>Vorderingen en overlopende activa</u>		
Te vorderen subsidies	-	45.000
Terug te vorderen bedragen	2.480	1.755
Vooruitbetaalde kosten	2.576	
Afrekeningen water en gas	2.864	
	<u>7.920</u>	<u>46.755</u>
<u>Liquide middelen</u>		
Rekening courant Rabobank	46.135	52.318
Rekening courant Triodos bank	79.109	27.567
Kas	1.225	445
	<u>126.469</u>	<u>80.330</u>

Van de liquide middelen staat een bedrag van € 18.750 niet ter vrije beschikking in verband met een afgegeven bankgarantie.

4.3 EIGEN VERMOGEN

Het verloop van de posten in het eigen vermogen is als volgt weer te geven

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Stand per 1 januari	12.977	10.892
Winstbestemming	7.769	2.085
Stand per 31 december	<u>20.746</u>	<u>12.977</u>
 <u>Reserve calamiteiten</u>		
Stand per 1 januari	18.763	-
Winstbestemming	70.000	18.763
Stand per 31 december	<u>88.763</u>	<u>18.763</u>

De reserve calamiteiten wordt vanaf 2021 opgebouwd met 90% van het exploitatieresultaat totdat een reservering van € 140.000 is bereikt. Het besluit hiertoe is op 12 oktober 2021 genomen.

Reserve afschrijving inrichting en inventaris

Stand per 1 januari	212.745	249.665
Winstbestemming	26.132	2.500
Vrijval ten gunste van algemene reserve	-40.473	-39.420
Stand per 31 december	<u>198.404</u>	<u>212.745</u>

De reserve afschrijving inrichting en inventaris is gevormd vanuit de verkregen subsidies voor investeringen die in de jaren 2018, 2019, 2020 en 2022 zijn gedaan. De reserve valt vrij naarmate er op de investeringen wordt afgeschreven.

Reserve afschrijving buitenruimte

Stand per 1 januari	35.147	-
Winstbestemming	-	35.147
Vrijval ten gunste van algemene reserve	-	-
Stand per 31 december	<u>35.147</u>	<u>35.147</u>

De egalisatieserreserve afschrijving buitenruimte is gevormd vanuit de verkregen subsidie van de Gemeente Rotterdam voor de inrichting van de buitenruimte. De reserve valt vrij vanaf 2023 naarmate er op de investeringen wordt afgeschreven.

4.4 KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
	€	€
<u>Resevering voorschotten</u>		
Stichting Neyenburgh	-	50.000
	<u>-</u>	<u>50.000</u>

Het per 31 december 2021 ontvangen voorschot is in 2022 aangewend als exploitatiesubsidie.

Overige schulden en overlopende passiva

OZB en rioolheffing	-	13.500
Accountants- en administratiekosten	4.436	6.000
Energie (incl.Youlz en Energiewacht)	9.624	9.693
Zuiveringsheffing	-	505
Bankkosten	241	241
Overige	674	2.256
	<u>14.975</u>	<u>32.195</u>

5 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum

6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2022**Subsidies uit fondsen ten behoeve van de exploitatie**

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Oranje Fonds		40.000
Stichting Physico		10.000
Van Leeuwen Van Lignac Stichting		25.000
Stichting RCOAK		10.000
Stichting Bevordering Maatschappelijke Dienstverlening R'dam		25.000
Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport	167.105	
WMO bijdrage Gemeente Rotterdam	7.000	
Stichting Neyenburgh	50.000	
Stichting Pieter Bastiaan	30.000	
Serviceorganisatie Gemeente Rotterdam	2.000	
Stichting Bewonersfonds Zuidwijk	1.000	
	<u>257.105</u>	<u>110.000</u>

Subsidies uit fondsen ten behoeve van inventaris en inrichting

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Pasman Stichting		2.500
Sint Laurens Fonds	26.132	-
	<u>26.132</u>	<u>2.500</u>

7 OVERIGE TOELICHTINGEN**Werknemers**

Gedurende de verslagperiode waren er gemiddeld 0,8 fte (2021: 0,8 fte) in dienst.

8 NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE VERPLICHTINGEN

De stichting is op 1 mei 2019 een huurovereenkomst aangegegaan voor de huur van het gebouw. De overeenkomst loopt tot 1 mei 2029. De eerste 30 maanden waren vrijgesteld van huur. De jaarlijkse huurverplichting bedraagt € 80.000.

Rotterdam, 5 mei 2023

Was getekend,
Bestuur Hospice de Liefde

VERTROUWELIJK

Stichting Hospice de Liefde
Kapelburg 298
3085 HV Rotterdam

Capelle aan den IJssel, 5 mei 2023

Geachte bestuursleden,

SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening van Stichting Hospice de Liefde te Rotterdam 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 2022.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, 'Samenstellingsopdrachten'. Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving 650 "Fondsenwervende instellingen". 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 de Liefde. 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 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.

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring.

Op grond van de door ons uitgevoerde werkzaamheden en de verkregen informatie zijn wij van mening dat, rekening houdend met de onzekerheden die er op het moment van afgifte van deze samenstelverklaring zijn, de Stichting de situatie in haar jaarrekening goed toelicht en haar jaarrekening terecht opmaakt op basis van de continuïteit in lijn met het verslaggevingsstelsel. Rekening houdend met deze situatie hebben wij een samenstelverklaring bij de jaarrekening verstrekt.

Capelle aan den IJssel, 5 mei 2023

FACET Accountants & Adviseurs B.V.

C. van Marle RA
Registeraccountant



Voor waarmerking:

