

Jaarrekening 2023

Stichting Vrienden van Hospice De Patio
Vreedonklaan 2 A
3317 HS Dordrecht

Jan Valsterweg 87
3315 LG Dordrecht
Tel. 078 - 622 90 90

info@FlanQ.nl
www.FlanQ.nl

KvK nr. 64701395
BTW nr. 855788069B01

NLog ABNA 0480 2196 56
NLog ING 0007 9960 10

Raadhuisplein 55a
2941 BS Lekkerkerk

Postbus 2569
2940 AB Lekkerkerk

Tel. 0180 - 661 661
Fax 0180 - 664 249

www.kantoorgraafland.nl
info@kantoorgraafland.nl

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT


1	Algemeen	2
2	Resultaat	3
3	Financiële positie	4
4	Samenstellingsverklaring van de accountant	5
5	Ondertekening	6

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2023	8
2	Staat van baten en lasten over 2023	9
3	Toelichting op de balans per 31 december 2023	12
4	Toelichting op de staat van baten en lasten 2023	15

BIJLAGEN

5	Bijlage 1 - Staat van baten en lasten over 2023 inclusief begroting	17
6	Bijlage 2 - Toelichting lastenverdeling	18



Accountantsrapport



Aan het bestuur van
Stichting Vrienden van Hospice De Patio
Vreedonklaan 2 A
3317HS Dordrecht

Dordrecht, 18 maart 2024

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2023 met betrekking tot de stichting.

1 ALGEMEEN

1.1 Bedrijfsgegevens

De activiteiten van Stichting Vrienden van Hospice De Patio bestaan voornamelijk uit de ondersteuning van het stervensbegeleidingscentrum Hospice De Patio te Dordrecht.

1.2 Bestuur

Het bestuur van Stichting Vrienden van Hospice De Patio bestaat uit:

De heer A. Venus - Voorzitter
De heer J.P. Versteeg - Penningmeester
De heer J.H. Meier - Secretaris
Mevrouw W.H. Dingemans- Bestuurslid
Mevrouw P.M.A. Cremers- Bestuurslid

1.3 Oprichting

Bij notariële akte d.d. 21 februari 2002 verleden voor notaris D.J.M. Haase te Dordrecht is opgericht Stichting Vrienden van Hospice De Patio. De activiteiten worden met ingang van voornoemde datum gedreven voor rekening en risico van Stichting Vrienden van Hospice De Patio.

2 RESULTAAT

	2023		2022	
	€	%	€	%
Baten	65.540	100,0	20.418	100,0
Lasten				
Lasten	81.723	124,7	213.068	1.043,6
Exploitatieresultaat vóór Financiële baten en lasten	-16.183	-24,7	-192.650	-943,6
Financiële baten en lasten	108	0,2	-288	-1,4
Belastingen	-	-	-	-
	-16.075	-24,5	-192.938	-945,0
Onttrekking bestemmingsreserve	12.395	18,9	201.499	986,9
Resultaat	-3.680	-5,6	8.561	41,9

3 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2023		31-12-2022	
	€	€	€	€
Beschikbaar op lange termijn:				
Reserves		88.556		104.631
		<u> </u>		<u> </u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Vorderingen	49.691		-	
Liquide middelen	<u>50.963</u>		<u>110.420</u>	
		100.654		110.420
Af: kortlopende schulden		12.098		5.789
		<u> </u>		<u> </u>
Werkkapitaal		<u>88.556</u>		<u>104.631</u>

3.1 Toelichting

Blijkens deze opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2023 ten opzichte van 31 december 2022 gedaald met € 16.075.

4 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening van Stichting Vrienden van Hospice De Patio te Dordrecht is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2023 en de winst-en-verliesrekening over 2023 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 in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. 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 Vrienden van Hospice De Patio. 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 dan ook ervan 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.

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

5 ONDERTEKENING

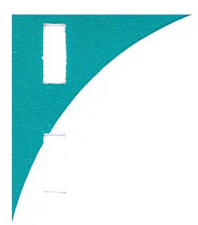
Wij vertrouwen erop hiermede aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichting zijn wij altijd bereid.

Hoogachtend,

FlanQ accountants & adviseurs

Dordrecht, 18 maart 2024

F. van Lonkhuijzen AA



Jaarrekening



1 BALANS PER 31 DECEMBER 2023

(na resultaatbestemming)

		31 december 2023		31 december 2022	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vlottende activa					
Vorderingen	(1)	49.691		-	
Liquide middelen	(2)	50.963		110.420	
			100.654		110.420
			<u>100.654</u>		<u>110.420</u>
PASSIVA					
Stichtingsvermogen (3)					
Bestemmingsreserve inrichting		16.866		29.261	
Overige reserves		71.690		75.370	
			88.556		104.631
Kortlopende schulden (4)					
Overige schulden en overlopende passiva			12.098		5.789
			<u>100.654</u>		<u>110.420</u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

		2023		2022	
		€	€	€	€
Baten	(5,6)		65.540		20.418
Lasten					
Doelstelling A: Preventie en voorlichting	(7)	13.268		2.985	
Doelstelling B: Hulpverlening	(8)	63.500		206.031	
Doelstelling C: Eigen					
Fondsenwerving	(9)	2.603		1.355	
Kosten beheer en administratie	(10)	2.352		2.697	
			81.723		213.068
Exploitatieresultaat vóór Financiële baten en lasten			-16.183		-192.650
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	(11)	313		-112	
Rentelasten en soortgelijke kosten	(12)	-205		-176	
Financiële baten en lasten			108		-288
Belastingen			-		-
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening			-16.075		-192.938
Onttrekking bestemmingsreserve			12.395		201.499
Exploitatieresultaat			-3.680		8.561

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Vrienden van Hospice De Patio (geregistreerd onder KvK-nummer 24333707) is feitelijk gevestigd op Vreedonklaan 2 A te Dordrecht.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met C1 "kleine organisaties zonder winststreven" en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, uitgegeven door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

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 gewaardeerd volgens het kostprijsmodel.

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.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

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.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het exploitatieresultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de kosten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

Kostentoerekeningsmethodiek

Ten aanzien van Doelstelling A: Preventie en voorlichting zijn de kosten als volgt toegerekend: Relatiekosten 100%; diverse kosten activiteiten 75%.

Ten aanzien van Doelstelling B: Hulpverlening zijn de kosten als volgt toegerekend: Kosten vrijwilligers, kantoor-, telefoon-, porti- en frankeerkosten ; 75%; onderhoudskosten gebouw en tuin, aanschaf inventaris, reis- verblijfs- cursus-, abonnements-, computer-, reclame-, kopieer- en drukwerkkosten 100%.

Ten aanzien van Doelstelling C: Eigen fondsenwerving zijn de kosten als volgt toegerekend: Kantoor- telefoon- porti- en frankeerkosten, kosten vrijwilligers, diverse activiteiten, overige organisatiekosten 25%.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

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 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

1. Vorderingen

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Overige vorderingen		
Nog te ontvangen rente	41	-
Nog te ontvangen inkomsten	49.650	-
	<u>49.691</u>	<u>-</u>

2. Liquide middelen

ABN AMRO Bank Bestuursrekening	10.043	4.764
ABN AMRO Bank Vermogens spaarrekening	602	5.579
SNS zakelijke spaarrekening	40.318	100.077
	<u>50.963</u>	<u>110.420</u>

Een bedrag ad € 50.963 staat de vereniging ter vrije beschikking.

PASSIVA

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
3. Stichtingsvermogen		
Bestemmingsreserve inrichting	16.866	29.261
Overige reserves	71.690	75.370
	<u>88.556</u>	<u>104.631</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€

Bestemmingsreserve inrichting

Stand per 1 januari	29.261	230.760
Resultaatbestemming boekjaar	-12.395	-201.499
Stand per 31 december	<u>16.866</u>	<u>29.261</u>

In de afgelopen jaren is er een bestemmingsreserve inrichting gevormd voor de inrichting/verbouwing van de hospice. In 2023 is een bedrag van 56.725 euro gebruikt om deze verbouwing te realiseren. Daarnaast is er 44.330 euro aan extra donaties voor de verbouwing ontvangen. Het verschil ad 12.395 is onttrokken uit de bestemmingsreserve.

Overige reserves

Stand per 1 januari	75.370	66.809
Resultaatbestemming boekjaar	-3.680	8.561
Stand per 31 december	<u>71.690</u>	<u>75.370</u>

Verwerking van het verlies 2023

Overeenkomstig de wettelijke bepalingen dient het verlies ad € 3.680 over 2023 in mindering te worden gebracht op de overige reserves. Dit is reeds in de jaarrekening verwerkt.

4. Kortlopende schulden

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Overlopende passiva	€	€
Rente- en bankkosten	17	10
Reservering accountantskosten	2.500	2.500
Nog te betalen kosten	9.581	3.279
	<u>12.098</u>	<u>5.789</u>

4 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2023

5. Baten

De baten zijn in 2023 ten opzichte van 2022 met 221,0% gestegen.

	2023	2022
	€	€
6. Baten		
Nalatenschappen	2.951	-
Particuliere giften/donateurs	7.857	4.437
Club van 100	3.450	4.217
Collecten (kerken)	79	264
Bedrijfsdonateurs	51.203	11.500
	<u>65.540</u>	<u>20.418</u>

Lasten

7. Doelstelling A: Preventie en voorlichting

Relatiekosten	7.120	529
Diverse kosten activiteiten	6.148	2.456
	<u>13.268</u>	<u>2.985</u>

8. Doelstelling B: Hulpverlening

Aankopen en verwervingen	56.725	201.499
Diverse kosten vrijwilligers	1.662	1.608
Reis- en verblijfskosten	135	85
Kantoorbenodigdheden	554	301
Onderhoud tuin en inventaris	922	408
Contributies en abonnementen	431	50
Opleidingen en cursussen	3.071	2.080
	<u>63.500</u>	<u>206.031</u>

9. Doelstelling C: Eigen Fondsenwerving

Diverse kosten vrijwilligers	554	536
Diverse kosten activiteiten	2.049	819
	<u>2.603</u>	<u>1.355</u>

Stichting Vrienden van Hospice De Patio te Dordrecht

18 maart 2024

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
10. Kosten beheer en administratie		
Kosten beheer en administratie	1.925	2.270
Verzekeringen	427	427
	<u>2.352</u>	<u>2.697</u>
Financiële baten en lasten		
11. Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rente vermogens spaarrekening	<u>313</u>	<u>-112</u>
12. Rentelasten en soortgelijke kosten		
Bankkosten	<u>-205</u>	<u>-176</u>

Ondertekening van de jaarrekening

Dordrecht, 18 maart 2024



Namens het bestuur,

J.P. Versteeg (penningmeester)

5 BIJLAGE 1 - STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023 INCLUSIEF BEGROTING

	<u>2023</u> <u>Werkelijk</u> €	<u>2023</u> <u>Begroot</u> €	<u>2022</u> <u>Werkelijk</u> €
Staat van baten en lasten over 2023			
Baten			
Baten uit eigen fondswerving	65.540	56.200	20.418
Lasten			
Doelstelling A: Preventie en toelichting	13.268	8.100	2.985
Doelstelling B: Hulpverlening	63.500	45.945	206.031
Doelstelling C: Eigen Fondsenwerving	2.603	2.940	1.355
Kosten beheer en administratie	2.352	2.800	2.697
	<u>81.723</u>	<u>59.785</u>	<u>213.068</u>
Exploitatieresultaat vóór Financiële baten en lasten	<u>16.183-</u>	<u>3.585-</u>	<u>192.650-</u>
Financiële baten en lasten			
Rentebaten en soortgelijke baten	313	-	112-
Rentelasten en soortgelijke lasten	<u>205-</u>	<u>200-</u>	<u>176-</u>
	<u>108</u>	<u>200-</u>	<u>288-</u>
Exploitatieresultaat	<u>16.075-</u>	<u>3.785-</u>	<u>192.938-</u>
Het exploitatieresultaat over 2023 is als volgt verdeeld:			
Onttrekking bestemmingsreserve inrichting	12.395-		
Toevoeging overige reserves	3.680-		
	<u>16.075-</u>		

6 BIJLAGE 2 - TOELICHTING LASTENVERDELING

Bestemming	Doelstelling		Werving baten		Beheer en administratie	Totaal 2023	Totaal 2022	Totaal 2021
	A - Preventie en voorlichting	B - Hulpverlening	C - Eigen fonds-enwerving	Beleggingen				
Lasten	€	€	€	€	€	€	€	€
Aankopen en verwervingen	-	56.725	-	-	-	56.725	201.499	90
Uitbesteed werk	6.148	4.869	2.603	-	0	13.620	7.584	7.218
Publiciteit en communicatie	7.120	-	-	-	-	7.120	529	600
Huisvestingskosten	-	922	0	-	-	922	408	423
Kantoor- en algemene kosten	-	984	0	-	2.352	3.336	3.048	2.762
Afschrijving en rente	-	-	-	-	-	0	0	0
Totaal	13.268	63.500	2.603	-	2.352	81.723	213.068	11.093