

Rapportage

t.b.v.

Stichting Vrienden van Hospice Dignitas

Wilhelminalaan 4

1623 MA HOORN

over het boekjaar 2021

INHOUDSOPGAVE

Rapport	<u>Bladzijde</u>
Algemeen	3
Samenstellingsverklaring	4
Resultaten	5
Kasstroomoverzicht	6
Current ratio	7
Quick ratio	7
Solvabiliteit	7
Financiële positie	8
Werkkapitaalratio	8
Overige gegevens	9
Financieel verslag	
Balans per 31 december 2021	10 - 11
Exploitatierkening	12
Grondslagen van de financiële verslaglegging	13
Toelichting op de balans per 31 december 2021	14 - 16
Toelichting op de exploitatierkening	17 - 19

Geacht bestuur,

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2021 samengesteld.

Algemeen

Oprichting en statutaire vestiging

De stichting is opgericht op 15 november 2004 en staat ingeschreven bij de Kamer van Koophandel voor Noordwest-Holland onder nummer 37115184.

“Stichting Vrienden van Hospice Dignitas” heeft haar zetel in de gemeente Hoorn en is feitelijk gevestigd op Wilhelminalaan 4, 1623 MA Hoorn.

Doelstelling

Het doel van de stichting is:

- De materiële ondersteuning van Stichting Hospice Dignitas, in het bijzonder het leveren van bijdragen aan een optimaal zorg- en werkklimaat in Hospice Dignitas, alsmede al hetgeen met het vorenstaande in de ruimste zin verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn.

De stichting tracht haar doel ondermeer te verwezenlijken door:

- Het werven van vrienden (donateurs) die zo mogelijk jaarlijks een financiële bijdrage zullen leveren aan de stichting;
- Het bevorderen van belangstelling voor de zorgverlening in Hospice Dignitas, onder meer door het onderhouden van contacten met maatschappelijke instellingen;
- Het zowel zelfstandig als gezamenlijk met Stichting Hospice Dignitas verstrekken van informatie aan de vrienden.

Vermogen

Het vermogen van de stichting wordt gevormd door:

- Schenkingen, erfstellingen en legaten;
- Subsidies en donaties;
- Rente en andere inkomsten.

Bestuur

Het bestuur van de stichting wordt gevormd door:

	<u>Naam</u>	<u>Functie</u>	<u>Datum in functie</u>	<u>Bevoegdheid</u>
1.	C.M.J. Zillikens	voorzitter	16-04-2015	gezamenlijk met andere bestuurders
2.	I. Heidema	secretaris/ penningmeester	01-07-2016	gezamenlijk met andere bestuurders
3.	L.M. Vos	lid	19-11-2018	gezamenlijk met andere bestuurders

Samenstellingsverklaring

Ingevolge uw opdracht hebben wij de in dit rapport opgenomen rapportage over de periode 1 januari tot en met 31 december 2021 van uw stichting samengesteld op basis van de door u verstrekte gegevens.

De verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van die gegevens en de hierop gebaseerde rapportage berust bij u. Onze verantwoordelijkheid is het op basis van de verstrekte gegevens een samenstellingsverklaring inzake de rapportage te verstrekken.

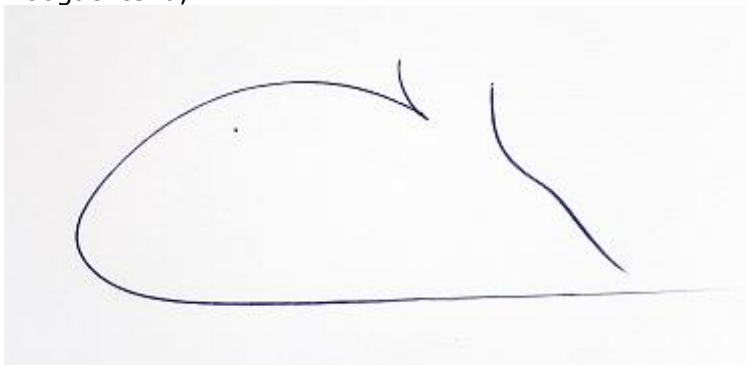
Onze werkzaamheden bestonden, overeenkomstig algemeen aanvaarde richtlijnen met betrekking tot samenstellingsopdrachten, in hoofdzaak uit het verzamelen, verwerken, rubriceren en samenvatten van financiële gegevens. De aard en de omvang van deze werkzaamheden brengen met zich mee, dat zij niet kunnen resulteren in de zekerheid omtrent de getrouwheid van de rapportage, die aan een accountantsverklaring of beoordelingsverklaring kan worden ontleend.

Op basis van de ons ten dienste staande gegevens hebben wij op zorgvuldige wijze de rapportage samengesteld in overeenstemming met algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving, zoals opgenomen in Titel 9, Boek 2 BW.

Wij vertrouwen erop hiermede aan uw opdracht te hebben voldaan.

Indien u dit wenst, zijn wij graag bereid tot het geven van nadere informatie.

Hoogachtend,

A handwritten signature in blue ink, consisting of a large, rounded loop on the left and a series of connected strokes on the right, ending in a horizontal line.

R. Wagenaar

Enkhuizen, 21 juni 2022

Resultaten

	x € 1	x € 1	in %	in %
	2021	2020	2021	2020
Giften	36.665	25.223	68.1	87.8
Donaties	16.994	1.635	31.6	5.7
Legaten	0	1.000	0.0	3.5
Overige opbrengsten	176	878	0.3	3.0
Som van de opbrengsten	53.835	28.736	100.0	100.0
Bijdrage pers.-/vrijwilligerskosten	2.314	9.856	4.3	34.3
Bijdrage inventariskosten	0	979	0.0	3.4
Bijdrage logieskosten	1.588	1.530	3.0	5.3
Organisatiekosten	36.087	30.810	67.0	107.2
Overige kosten	2.603	2.771	4.8	9.6
Dotaties	3.000	21.000	5.6	73.1
Resultaat	8.243	-/- 38.210	15.3	-/- 132.9
Financiële baten en lasten	-/- 312	6	-/- 0.6	0.0
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering	7.931	-/- 38.204	14.7	-/- 132.9
Bijzondere baten en lasten	0	0	0.0	0.0
Exploitatieresultaat	7.931	-/- 38.204	14.7	-/- 132.9

Kasstroomoverzicht

(bedragen x € 1):

	2021	
<u>Operationele activiteiten</u>		
Exploitatieresultaat	7.931	
Afschrijvingen	0	
Kasstroom uit exploitatie		7.931
<i>Mutaties in het werkkapitaal</i>		
Vorraden	0	
Vorderingen	-/- 239	
Kortlopende schulden	-/- 5.914	
<i>Kasstroom uit operationele activiteiten</i>		-/- 6.153
		1.778
<u>Investeringsactiviteiten</u>		
Netto investeringen in materiële vaste activa		0
		1.778
Mutatie voorzieningen		3.000
		4.778
Mutaties in reserve(s)		0
		4.778
<u>Mutatie geldmiddelen</u>		
Geldmiddelen 1 januari		235.645
Geldmiddelen 31 december		240.423

Current ratio

De current ratio geeft antwoord op de vraag of uw stichting op korte of middellange termijn te maken krijgt met liquiditeitsproblemen. De current ratio wordt als volgt berekend:

$$\text{Current ratio} = \frac{\text{vlottende activa}}{\text{kortlopende schulden}}$$

De gewenste waarde van de current ratio ligt tussen 1,00 en 1,50.

$$\text{De current ratio is: } \frac{240.668}{3.288} = > 1,50 \quad (73,20)$$

Quick ratio

De quick ratio geeft antwoord op de vraag of uw stichting op dit moment in staat is om de vorderingen van de crediteuren te betalen. De quick ratio wordt als volgt berekend:

$$\text{Quick ratio} = \frac{\text{vlottende activa (exclusief voorraden)}}{\text{kortlopende schulden}}$$

De gewenste waarde van de quick ratio ligt tussen 0,50 en 1,00

$$\text{De quick ratio is: } \frac{240.668}{3.288} = > 1,00 \quad (73,20)$$

Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft antwoord op de vraag in hoeverre er tegenover de schulden een dekking is in de bezittingen. De solvabiliteit wordt als volgt berekend:

$$\text{Solvabiliteit is } \frac{\text{eigen vermogen}}{\text{totaal vermogen}}$$

De gewenste waarde van de solvabiliteit ligt tussen 0,20 en 0,50.

$$\text{De solvabiliteit is: } \frac{213.380}{240.668} = > 0,50 \quad (0,89)$$

Financiële positie

Voor de beoordeling van de financiële positie van uw stichting zijn de bedragen van de balans als volgt nader gegroepeerd (bedragen x € 1):

	31-12-2021	31-12-2020
<i>Langdurig beschikbaar vermogen</i>		
Eigen vermogen	213.380	205.449
Langlopende schulden	0	0
	213.380	205.449
<i>Langdurig vastgelegde middelen</i>		
Materiële vaste activa	0	0
Financiële vaste activa	0	0
<i>Vermogen langdurig beschikbaar voor financiering van werkkapitaal</i>	213.380	205.449
<i>Vlottende activa</i>		
Voorraad	0	0
Vorderingen	245	6
Liquide middelen	240.423	235.645
	240.668	235.651
Voorzieningen	24.000	21.000
Kortlopende schulden	3.288	9.202
<i>Werkkapitaal</i>	213.380	205.449

Werkkapitaalratio

Het werkkapitaal is de hoeveelheid geld die uw stichting nodig heeft om de bedrijfsactiviteiten goed te kunnen uitoefenen.

Het werkkapitaal geeft met name aan hoeveel financiële ruimte er is om investeringen te kunnen doen zonder dat er extra vreemd kapitaal hoeft te worden aangetrokken.

Het werkkapitaal geeft niet direct inzicht of dit bedrag hoog genoeg is. Om dit te kunnen bepalen wordt de werkkapitaalratio berekend.

$$\text{Werkkapitaalratio} = \frac{\text{werkkapitaal}}{\text{balanstotaal}}$$

De gewenste waarde van de werkkapitaalratio ligt tussen de 0,10 en 0,20

$$\text{De werkkapitaalratio is: } \frac{213.380}{240.668} = > 0,20 \quad (0,89)$$

Overige gegevens

Voorstel resultaatbestemming

Tijdens de bestuursvergadering waarin de jaarrekening zal worden vastgesteld en goedgekeurd, zal worden voorgesteld het netto resultaat toe te voegen aan, dan wel ten laste te brengen van de algemene reserve. Dit voorstel is reeds in de rapportage verwerkt.

Ondertekening door bestuurders

Mevrouw C.M.J. Zillikens
d.d. _____ 2022

Mevrouw I. Heidema
d.d. _____ 2022

De heer L.M. Vos
d.d. _____ 2022

Balans per 31 december 2021

Activa	31 december 2021	31 december 2020
Vlottende activa		
Vorderingen	245	6
Liquide middelen	240.423	235.645
	<hr/>	<hr/>
	<u>240.668</u>	<u>235.651</u>

Balans per 31 december 2021

Passiva	31 december 2021	31 december 2020
Eigen vermogen		
Algemene reserve	213.380	205.449
	213.380	205.449
Voorzieningen	24.000	21.000
Kortlopende schulden	3.288	9.202
	<u>240.668</u>	<u>235.651</u>

Exploitatierekening per 31 december 2021

Omschrijving	2021	2020
<i>Baten</i>		
Giften	36.665	25.223
Donaties	16.994	1.635
Legaten	0	1.000
Overige opbrengsten	176	878
Som van de opbrengsten	53.835	28.736
<i>Lasten</i>		
Bijdrage personeels-/vrijwilligerskosten	2.314	9.856
Bijdrage inventariskosten	0	979
Bijdrage logieskosten	1.588	1.530
Organisatiekosten	36.087	30.810
Overige kosten	2.603	2.771
Dotaties	3.000	21.000
Som van de lasten	45.592	66.946
Bedrijfsresultaat	8.243	-38.210
<i>Financiële baten/lasten</i>		
Rentebaten	-312	6
Rentelasten	0	0
	-312	6
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering	7.931	-38.204
<i>Bijzondere baten/lasten</i>		
Bijzondere baten	0	0
Bijzondere lasten	0	0
	0	0
Exploitatieresultaat	7.931	-38.204

Grondslagen van de financiële verslaglegging

Inleiding

De onderstaande samenvatting van de grondslagen, waarop de financiële verslaglegging is gebaseerd, is bedoeld als leidraad voor een juiste interpretatie van de financiële overzichten.

Balans

Vorderingen

De vorderingen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde en, indien nodig, onder aftrek van een voorziening wegens vermoedelijke oninbaarheid.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn tegen de nominale waarde opgenomen.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Deze verplichtingen omvatten de binnen een jaar vervallende schulden.

Exploitatierkening

Resultaatbepaling

Kosten en opbrengsten worden in beginsel toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben.

Toelichting op de balans per 31 december 2021

Activa	2021	2020
<i>Vorderingen</i>		
Creditrente Rabo NL67 RABO 1023 5042 43	0	5
Creditrente ASN NL78 ASNB 8800 3698 63	-35	1
Giften/donaties etc.	280	0
	245	6
<i>Liquide middelen</i>		
Rabo VerenigingsPakket NL62 RABO 0344 2250 70	39.569	15.502
Rabo BedrijfsSpaarRek. NL67 RABO 1023 5042 43	17.842	36.837
ASN Sparen Zakelijk NL78 ASNB 8800 3698 63	182.503	182.779
Kas	509	527
	240.423	235.645

Passiva	2021	2020
<i>Reserves</i>		
Algemene reserve	205.449	243.653
Toevoegingen	7.931	0
	<u>213.380</u>	<u>243.653</u>
Onttrekkingen	0	-38.204
Reserve per balansdatum	<u>213.380</u>	<u>205.449</u>
<u>Specificatie toevoegingen</u>		
Exploitatieresultaat	7.931	0
	<u>7.931</u>	<u>0</u>
<u>Specificatie onttrekkingen</u>		
Exploitatieresultaat	0	38.204
	<u>0</u>	<u>38.204</u>
<i>Voorzieningen</i>		
Voorziening 20-jarig jubileum		
Saldo op 1 januari	6.000	0
Toevoeging	3.000	6.000
	<u>9.000</u>	<u>6.000</u>
Onttrekking	0	0
Saldo op 31 december	<u>9.000</u>	<u>6.000</u>
Voorziening Project Vriendenstichtingen Associatie Hospicezorg Nederland		
Saldo op 1 januari	15.000	0
Toevoeging	0	15.000
	<u>15.000</u>	<u>15.000</u>
Onttrekking	0	0
Saldo op 31 december	<u>15.000</u>	<u>15.000</u>

Passiva	2021	2020
<i>Kortlopende schulden</i>		
Crediteuren	1.225	375
Vooruit ontvangen giften	0	450
Personeels-/vrijwilligerskosten	0	6.240
Portokosten	212	356
Administratiekosten	1.833	1.764
Bankkosten	18	17
Overige algemene kosten	0	0
	3.288	9.202

Toelichting op de exploitatierekening

Omschrijving	2021	2020
<u>Baten</u>		
<i>Giften</i>		
Particulieren (periodiek)	8.345	8.372
Particulieren (overig)	13.779	3.905
Gasten Stichting Hospice Dignitas	50	432
Bedrijven	3.288	796
Maatschappelijke instellingen	4.712	5.250
Kerkelijke instellingen	5.883	4.975
Overige giften	608	1.493
	36.665	25.223
<i>Donaties</i>		
Particulieren	16.994	1.635
	16.994	1.635
<i>Legaten</i>		
Legaten	0	1.000
	0	1.000
<i>Overige opbrengsten</i>		
Kerkcollectes	176	878
Overige opbrengsten	0	0
	176	878

Omschrijving	2021	2020
<u>Lasten</u>		
<i>Bijdrage personeels-/vrijwilligerskosten</i>		
Paas/St. Nicolaas/Kerstfeest	725	8.896
Personeels-/vrijwilligersuitje(s)	0	0
Overige personeels-/vrijwilligerskosten	1.589	960
	2.314	9.856
<i>Bijdrage inventariskosten</i>		
Klein inventaris	0	979
	0	979
<i>Bijdrage logieskosten</i>		
Kwijtschelding eigen bijdragen	1.588	1.530
	1.588	1.530
<i>Organisatiekosten</i>		
Administratieve ondersteuning Hospice	26.877	28.000
Externe nieuwsbrief	399	0
Portokosten	1.297	1.239
Advieskosten uitbreiding Hospice Dignitas	6.689	0
Catering receptie	0	1.411
Overige organisatiekosten	825	160
	36.087	30.810
<i>Overige kosten</i>		
Administratiekosten	2.325	2.246
Bankkosten	206	199
Overige algemene kosten	72	326
	2.603	2.771

Omschrijving	2021	2020
<i>Dotaties voorzieningen</i>		
20-jarig bestaan (2019)	0	3.000
20-jarig bestaan	3.000	3.000
Project Vriendenstichtingen Hospicezorg Nederland	0	15.000
	3.000	21.000
<u>Financiële baten/lasten</u>		
<i>Rentebaten</i>		
Rabo BedrijfsSpaarRek. NL67 RABO 1023 5042 43	0	5
ASN Sparen Zakelijk NL78 ASNB 8800 3698 63	-312	1
	-312	6