

Rapportage

t.b.v.

**Stichting Vrienden van Hospice Dignitas**

Wilhelminalaan 4

1623 MA HOORN

over het boekjaar 2023

---

## INHOUDSOPGAVE

---

<b>Rapport</b>	<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
<b>Financieel verslag</b>	
Balans per 31 december 2023	10 - 11
Exploitatierkening	12
Grondslagen van de financiële verslaglegging	13
Toelichting op de balans per 31 december 2023	14 - 16
Toelichting op de exploitatierkening	17 - 19

Geacht bestuur,

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2023 samengesteld.

## **Algemeen**

### Oprichting en statutaire vestiging

De stichting is bij notariële akte opgericht op 15 november 2004 en staat ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 37115184 en SBI-code 88999 (overig maatschappelijk advies, gemeenschapshuizen en samenwerkingsorganen op het gebied van welzijn).

“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, en de aanvulling van mogelijke exploitatietekorten van Hospice Dignitas alsmede al hetgeen met het vorenstaande in de ruimste zin verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn;
- De stichting heeft niet ten doel het maken van winst.

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 die slechts onder het voorrecht van boedelbeschrijvingen mogen worden aanvaard en legaten;
- Donaties;
- Rente, baten en andere verkrijgingen.

### Bestuur

Het bestuur van de stichting wordt gevormd door:

	<u>Naam</u>	<u>Functie</u>	<u>Datum in functie</u>	<u>Bevoegdheid</u>
1.	B. Ooijevaar	voorzitter	10-11-2023	gezamenlijk met andere bestuurders
2.	I. Heidema	secretaris/ penningmeester	01-07-2016	gezamenlijk met andere bestuurders
3.	Q.C.M. Meijer	lid	19-06-2023	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 2023 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.

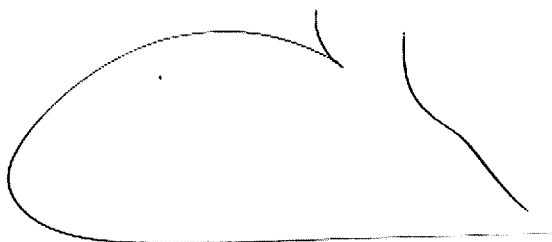
Onze werkzaamheden bestonden, overeenkomstig algemeen aanvaarde richtlijnen met betrekking tot samenstellingsopdrachten, in hoofdzaak uit het verzamelen, verwerken, rubriceren en samenvatten van financiële gegevens. De aard en de omvang van deze werkzaamheden brengen met zich mee, dat zij niet kunnen 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 black ink, consisting of a large, rounded loop on the left and a series of connected strokes on the right, ending in a small hook.

R. Wagenaar

Enkhuizen, 22 mei 2024

## Resultaten

	x € 1	x € 1	in %	in %
	2023	2022	2023	2022
Giften	53.150	42.101	91,9	79,8
Donaties	2.000	5.800	3,5	11,0
Legaten	0	0	0,0	0,0
Overige opbrengsten	2.674	4.837	4,6	9,2
Som van de opbrengsten	57.824	57.738	100,0	100,0
Bijdrage pers.-/vrijwilligerskosten	10.730	17.462	18,6	33,1
Bijdrage inventaris	9.100	0	15,7	0,0
Opfrisplan gastenkamers	13.768	27.033	23,8	51,3
Bijdrage oninbare kosten	3.255	3.410	5,6	6,4
Organisatiekosten	29.442	30.916	50,9	58,6
Overige kosten	4.984	2.591	8,6	4,9
Dotaties	3.000	3.000	5,2	5,7
Resultaat	-/- 16.455	-/- 31.674	-/- 28,4	-/- 60,0
Financiële baten en lasten	719	-/- 301	1,2	-/- 0,6
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering	-/- 15.736	-/- 31.975	-/- 27,2	-/- 60,6
Bijzondere baten en lasten	0	0	0,0	0,0
Exploitatieresultaat	-/- <b>15.736</b>	-/- <b>31.975</b>	-/- <b>27,2</b>	-/- <b>60,6</b>

## Kasstroomoverzicht

(bedragen x € 1):

	2023	
<u>Operationele activiteiten</u>		
Exploitatieresultaat	-/- 15.736	
Afschrijvingen	0	
Kasstroom uit exploitatie		-/- 15.736
<i>Mutaties in het werkkapitaal</i>		
Voorraden	0	
Vorderingen	-/- 622	
	-/- 622	
Kortlopende schulden	-/- 6.357	
		-/- 6.979
<i>Kasstroom uit operationele activiteiten</i>		-/- 22.715
<u>Investeringsactiviteiten</u>		
Netto investeringen in materiële vaste activa		0
		-/- 22.715
Mutatie voorzieningen		-/- 12.000
		-/- 34.715
Mutaties in reserve(s)		0
		-/- 34.715
<u>Mutatie geldmiddelen</u>		
Geldmiddelen 1 januari		217.676
Geldmiddelen 31 december		182.961

### 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.

$$\text{De current ratio is: } \frac{183.588}{2.919} = > 1,50 \quad (62,89)$$

### 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

$$\text{De quick ratio is: } \frac{183.588}{2.919} = > 1,00 \quad (62,89)$$

### 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.

$$\text{De solvabiliteit is: } \frac{165.669}{183.588} = > 0,50 \quad (0,90)$$

## 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):

	31-12-2023	31-12-2022
<i>Langdurig beschikbaar vermogen</i>		
Eigen vermogen	165.669	181.405
Langlopende schulden	0	0
	165.669	181.405
<i>Langdurig vastgelegde middelen</i>		
Materiële vaste activa	0	0
Financiële vaste activa	0	0
<i>Vermogen langdurig beschikbaar voor financiering van werkkapitaal</i>	165.669	181.405
<i>Vlottende activa</i>		
Voorraad	0	0
Vorderingen	627	5
Liquide middelen	182.961	217.676
	183.588	217.681
Voorzieningen	15.000	27.000
Kortlopende schulden	2.919	9.276
<i>Werkkapitaal</i>	165.669	181.405

## 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

$$\text{De werkkapitaalratio is: } \frac{165.669}{183.588} = > 0,20 \quad (0,90)$$



## 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*

---

De heer B. Ooijevaar  
d.d. 3 juni 2024

---

Mevrouw I. Heidema  
d.d. 3 juni 2024

---

Mevrouw Q.C.M. Meijer  
d.d. 3 juni 2024

**Balans per 31 december 2023**

<b>Activa</b>	<b>31 december 2023</b>	<b>31 december 2022</b>
<b>Vlottende activa</b>		
Vorderingen	627	5
Liquide middelen	182.961	217.676
	<hr/>	<hr/>
	<b>183.588</b>	<b>217.681</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

**Balans per 31 december 2023**

<b>Passiva</b>	<b>31 december 2023</b>	<b>31 december 2022</b>
<b>Eigen vermogen</b>		
Algemene reserve	165.669	181.405
	165.669	181.405
Voorzieningen	15.000	27.000
Kortlopende schulden	2.919	9.276
	<u>183.588</u>	<u>217.681</u>

**Exploitatierekening per 31 december 2023**

<b>Omschrijving</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<i>Baten</i>		
Giften	53.150	42.101
Donaties	2.000	5.800
Overige opbrengsten	2.674	4.837
<b>Som van de opbrengsten</b>	<b>57.824</b>	<b>52.738</b>
<i>Lasten</i>		
Bijdrage personeels-/vrijwilligerskosten	10.730	17.462
Bijdrage inventaris	9.100	0
Opfrisplan gastenkamers	13.768	27.033
Bijdrage oninbare kosten	3.255	3.410
Organisatiekosten	29.442	30.916
Overige kosten	4.984	2.591
Dotaties	3.000	3.000
<b>Som van de lasten</b>	<b>74.279</b>	<b>84.412</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>-16.455</b>	<b>-31.674</b>
<i>Financiële baten/lasten</i>		
Rentebaten	719	-301
Rentelasten	0	0
	<b>719</b>	<b>-301</b>
<b>Resultaat uit gewone bedrijfsvoering</b>	<b>-15.736</b>	<b>-31.975</b>
<i>Bijzondere baten/lasten</i>		
Bijzondere baten	0	0
Bijzondere lasten	0	0
	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Exploitatieresultaat</b>	<b>-15.736</b>	<b>-31.975</b>

## **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 2023**

<b>Activa</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<i>Vorderingen</i>		
Creditrente Rabo NL67 RABO 1023 5042 43	44	0
Creditrente ASN NL78 ASNB 8800 3698 63	103	5
Oninbare kosten (logies)	480	0
	627	5
<i>Liquide middelen</i>		
Rabo VerenigingsPakket NL62 RABO 0344 2250 70	36.322	17.330
Rabo BedrijfsSpaarRek. NL67 RABO 1023 5042 43	3.849	17.844
ASN Sparen Zakelijk NL78 ASNB 8800 3698 63	142.678	182.149
Kas	112	353
	182.961	217.676

<b>Passiva</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<i>Reserves</i>		
Algemene reserve	181.405	213.380
Toevoegingen	0	0
	<u>181.405</u>	<u>213.380</u>
Onttrekkingen	-15.736	-31.975
	<u>165.669</u>	<u>181.405</u>
Reserve per balansdatum		
<u>Specificatie toevoegingen</u>		
Exploitatieresultaat	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
<u>Specificatie onttrekkingen</u>		
Exploitatieresultaat	15.736	31.975
	<u>15.736</u>	<u>31.975</u>
<i>Voorzieningen</i>		
Voorziening 20-jarig jubileum Hospice Dignitas		
Saldo op 1 januari	12.000	9.000
Toevoeging	0	3.000
	<u>12.000</u>	<u>12.000</u>
Onttrekking	0	0
Overboeking naar voorziening 25-jarig jubileum	-12.000	0
	<u>0</u>	<u>12.000</u>
Saldo op 31 december		
	<u>0</u>	<u>12.000</u>
Voorziening 25-jarig jubileum Hospice Dignitas		
Saldo op 1 januari	0	0
Overboeking van voorziening 20-jarig jubileum	12.000	
Toevoeging	3.000	0
	<u>15.000</u>	<u>0</u>
Onttrekking	0	0
	<u>15.000</u>	<u>0</u>
Saldo op 31 december		
	<u>15.000</u>	<u>0</u>

<b>Passiva</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Voorziening Project Vriendenstichtingen Associatie Hospicezorg Nederland		
Saldo op 1 januari	15.000	15.000
Toevoeging	0	0
	15.000	15.000
Onttrekking	-15.000	0
Saldo op 31 december	0	15.000
<i>Kortlopende schulden</i>		
Crediteuren	480	1.712
Vooruit ontvangen giften	0	150
Personeels-/vrijwilligerskosten	0	0
Bijdrage oninbare kosten (logies)	480	0
Portokosten	1	598
Advieskosten	0	4.495
Administratiekosten	1.927	1.883
Bankkosten	31	14
Overige algemene kosten	0	424
	2.919	9.276



## Toelichting op de exploitatierekening

Omschrijving	2023	2022
<u>Baten</u>		
<i>Giften</i>		
Particulieren (periodiek)	7.922	7.279
Particulieren (overig)	29.522	18.215
Gasten Stichting Hospice Dignitas	650	154
Bedrijven	3.102	3.252
Maatschappelijke instellingen	6.679	8.383
Kerkelijke instellingen	5.190	4.271
Overige giften	85	547
	53.150	42.101
<i>Donaties</i>		
Particulieren	2.000	4.800
Kerkekijke instellingen	0	1.000
	2.000	5.800
<i>Overige opbrengsten</i>		
Kerkcollectes	2.674	1.937
Overige opbrengsten	0	2.900
	2.674	4.837

Omschrijving	2023	2022
<u>Lasten</u>		
<i>Bijdrage personeels-/vrijwilligerskosten</i>		
Paas/St. Nicolaas/Kerstfeest	0	6.822
Personeels-/vrijwilligersuitje(s)	5.153	3.200
Overige personeels-/vrijwilligerskosten	5.577	7.440
	<u>10.730</u>	<u>17.462</u>
<i>Bijdrage inventaris</i>		
Easydecks	7.384	0
Servies	244	0
Bank	1.472	0
	<u>9.100</u>	<u>0</u>
<i>Opfrisplan gastenkamers</i>		
Advieskosten	0	9.140
Onderhoud (behang-/schilderwerk)	8.664	9.545
Inventaris (gordijnen/meubelen)	5.104	8.348
	<u>13.768</u>	<u>27.033</u>
<i>Bijdrage oninbare kosten</i>		
Zorgverzekeraar	0	425
Logies	3.135	2.962
Maaltijden	75	23
Waskosten	45	0
	<u>3.255</u>	<u>3.410</u>
<i>Organisatiekosten</i>		
Administratieve ondersteuning Hospice	28.000	28.000
Portokosten	1.225	2.402
Externe nieuwsbrief	145	163
Overige organisatiekosten	72	351
	<u>29.442</u>	<u>30.916</u>

<b>Omschrijving</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<i>Overige kosten</i>		
Advieskosten	562	0
Notariskosten	606	0
Administratiekosten	2.658	2.254
Bankkosten	354	181
Overige algemene kosten	804	156
	4.984	2.591
<i>Dotaties voorzieningen</i>		
20-jarig bestaan Hospice Dignitas	0	3.000
25-jarig bestaan Hospice Dignitas	3.000	0
	3.000	3.000
<u>Financiële baten/lasten</u>		
<i>Rentebaten</i>		
Rabo BedrijfsSpaarRek. NL67 RABO 1023 5042 43	50	2
ASN Sparen Zakelijk NL78 ASNB 8800 3698 63	669	-303
	719	-301

