

STICHTING VRIENDEN VAN HOSPICE HET VLIETHUYS
FONTEYNENBURGHLAAN 5B
2275CX Voorburg
Jaarrekening 2023

INHOUDSOPGAVE

Pagina

JAARRAPPORT 2023

1	Opdracht	2
2	Algemeen	3
3	Financiële positie	4

JAARREKENING 2023

1	Balans per 31 december 2023	6
2	Staat van baten en lasten over 2023	7
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	8
4	Toelichting op de balans per 31 december 2023	11
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023	15

JAARRAPPORT 2023

Aan het bestuur van
Stichting Vrienden van Hospice Het Vliethuys
Fonteynenburghlaan 5 B
2275CX Voorburg

Den Haag, 20 maart 2024

Geachte bestuurders,

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

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2023 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 2.236.802 en de staat van baten en lasten sluitende met een resultaat van € 603.000 samengesteld.

Den Haag, 20 maart 2024

Rekenwijzer B.V.
Financiële diensten

Dhr. O. Misseyer

2 ALGEMEEN

2.1 Bedrijfsgegevens

De Stichting Vrienden van Hospice het Vliethuys brengt middelen bijeen waarmee zij de exploitatie en investeringen van Hospice het Vliethuys ondersteunt en tekorten aanvult. De Vrienden leveren op deze manier een bijdrage aan het goed functioneren en het in stand houden van het Hospice alsmede een optimaal verblijf voor de bewoners aldaar.

Hospice het Vliethuys huurt het pand waarin het is gevestigd van de Reinier de Graaf Groep. Het bestuur van de Vriendenstichting heeft de wens dit pand in eigendom te verwerven voor het Hospice. Om die reden acht het bestuur het aanhouden van een reserve verantwoord.

De Vriendenstichting belegt een deel van haar vermogen in aandelen. Het rendement op deze belegging was over 2023 positief.

De Vriendenstichting droeg in 2023 € 65.000,- bij aan (vervangings)investeringen en exploitatie van het Hospice het Vliethuys. Hiervan was een bedrag van € 11.896,-, afkomstig van een goede doelenfonds, bestemd voor vervanging van de klimaatbeheersing van het Hospice.

In 2023 ontving de Vriendenstichting in totaal € 494.681,- aan nalatenschappen, aanzienlijk meer dan in 2022. De ontvangsten uit donaties en giften bleven vrijwel gelijk. Het Vliethuys diner 2023 verliep wederom in een zeer goede sfeer en was met een opbrengst van € 19.000,- zeer succesvol.

2.2 Exploitatiesaldo

Het voordelig exploitatiesaldo over 2023 na bijdragen aan het Hospice Het Vliethuys bedraagt € 603.000.

3 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Kapitaal	2.235.195	1.632.195
Waarvan vastgelegd op lange termijn:		
Materiële vaste activa	1	181
Werkkapitaal	<u>2.235.194</u>	<u>1.632.014</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorderingen	11.424	5.040
Effecten	491.220	409.710
Liquide middelen	<u>1.734.157</u>	<u>1.219.994</u>
	2.236.801	1.634.744
Af: kortlopende schulden	1.607	2.730
Werkkapitaal	<u>2.235.194</u>	<u>1.632.014</u>

JAARREKENING 2023

Balans per 31 december 2023

Staat van baten en lasten over 2023

Toelichting op de balans per 31 december 2023

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023

Stichting Vrienden van Hospice Het Vliethuys te Voorburg

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2023

(na resultaatbestemming)

		31 december 2023		31 december 2022	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa (1)					
Inventaris			1		181
			<u>1</u>		<u>181</u>
Vlottende activa					
Vorderingen	(2)	11.424		5.040	
Effecten	(3)	491.220		409.710	
Liquide middelen	(4)	<u>1.734.157</u>		<u>1.219.994</u>	
			2.236.801		1.634.744
			<u>2.236.802</u>		<u>1.634.925</u>
PASSIVA					
Eigen vermogen (5)					
Stichtingskapitaal		22.788		22.788	
Algemene reserve		1.712.407		1.109.407	
Bestemmingsreserves		<u>500.000</u>		<u>500.000</u>	
			2.235.195		1.632.195
Kortlopende schulden (6)					
Overige schulden en overlopende passiva			1.607		2.730
			<u>1.607</u>		<u>2.730</u>
			<u>2.236.802</u>		<u>1.634.925</u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

	Realisatie 2023	Realisatie 2022
	€	€
Baten		
Donaties en giften	(7) 594.264	306.370
Baten uit beleggingen	(8) 81.510	-64.270
Som der baten	675.774	242.100
Lasten		
Besteed aan de doelstellingen	(9) 65.000	195.000
Kosten van beheer en administratie		
Personeelslasten	(10) 11.400	10.800
Afschrijvingen	(11) 180	180
Overige bedrijfslasten	(12) 7.524	9.475
	19.104	20.455
Saldo voor financiële baten en lasten	591.670	26.645
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	(13) 12.790	-
Rentelasten en soortgelijke lasten	(14) -1.460	-6.453
	11.330	-6.453
Saldo van Baten en Lasten	603.000	20.192
Resultaatbestemming		
Algemene reserve	603.000	20.192

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Vrienden van Hospice Het Vliethuys is feitelijk en statutair gevestigd op Fonteynenburghlaan 5B te Voorburg en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 27248097.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, C1 voor "kleine organisaties zonder winststreven".

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde.

Baten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Lasten worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

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

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde onder aftrek van voorzieningen wegens oninbaarheid.

Effecten

De ter beurze genoteerde effecten worden gewaardeerd tegen de reële waarde. De gerealiseerde en niet-gerealiseerde waardeveranderingen van de ter beurze genoteerde effecten worden in de staat van baten en lasten verantwoord.

De niet ter beurze genoteerde effecten worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs danwel lagere marktwaarde waarbij is uitgegaan van de individuele effecten.

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.

Reserves en fondsen

Bestemmingsreserves

De bestemmingsreserves zijn reserves met een beperktere bestedingsmogelijkheid, waarbij de beperking door het bestuur is aangebracht. De aard van de bestemmingsreserves wordt later toegelicht.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat (saldo) wordt bepaald als het verschil tussen het totaal der baten en het totaal der lasten. Ontvangsten en uitgaven worden in de staat van baten en lasten toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Bij de toerekening wordt een bestendige gedragslijn gevolgd. Dit houdt in dat rekening wordt gehouden met de aan een periode toe te rekenen bedragen die in een andere periode zijn of worden ontvangen, dan wel betaald.

Baten waarvoor een bijzondere bestemming is aangewezen, worden afzonderlijk in de (toelichting op de) staat van baten en lasten verwerkt onder vermelding van de aard van de bestemming; indien deze baten in het verslagjaar niet volledig zijn besteed, worden de nog niet bestede gelden gereserveerd in de desbetreffende bestemmingsreserve(s) respectievelijk Bestemmingsfonds(en). Een onttrekking aan bestemmingsreserve respectievelijk -fonds wordt als besteding (last) verwerkt in de staat van baten en lasten. Binnen de baten van particulieren is het gehele bedrag opgehaald door donaties en giften.

Indien aan bestemmingsreserve(s) respectievelijk bestemmingsfonds(en) wordt gedoteerd dan wel daaruit wordt geput wordt deze mutatie op de volgende wijze verwerkt: het saldo van de staat van baten en lasten wordt bepaald inclusief het overschot of tekort dat is ontstaan uit hoofde van de baten en lasten met een bijzondere bestemming. Onder de staat van baten en lasten wordt vervolgens een specificatie opgenomen van de verwerking van dit saldo in de onderscheiden posten van het eigen vermogen.

Donaties en giften

Onder baten van particulieren wordt verstaan de algemene donaties voor de stichting.

Lasten algemeen

De personeelskosten en andere kosten worden toegerekend aan de bestedingen in het kader van de doelstelling, de kosten van werving van baten aan de beheerkosten.

Bestedingen doelstellingen

De bestedingen in het kader van de doelstellingen worden verantwoord in het jaar dat zij zijn toegezegd of, voor zover dit niet bij toezegging het geval is, in het jaar dat de omvang van de verplichting betrouwbaar kan worden vastgesteld. Voorwaardelijke verplichtingen worden verantwoord in het jaar waarin vast komt te staan dat aan de voorwaarden zal worden voldaan.

Afschrijvingen

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

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.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	2023	2022
	€	€
Inventaris		
Aanschaffingswaarde	901	901
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-720	-540
Boekwaarde per 1 januari	<u>181</u>	<u>361</u>
<i>Mutaties</i>		
Afschrijvingen	-180	-180
Aanschaffingswaarde	901	901
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-900	-720
Boekwaarde per 31 december	<u>1</u>	<u>181</u>

VLOTTENDE ACTIVA

2. Vorderingen

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Overlopende activa		
Nog te ontvangen van ROC	-	5.040
Rente	11.424	-
	<u>11.424</u>	<u>5.040</u>

3. Effecten

Effecten	<u>491.220</u>	<u>409.710</u>
----------	----------------	----------------

Stichting Vrienden van Hospice Het Vliethuys te Voorburg

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
4. Liquide middelen		
ABN AMRO Bank 420	132	361
ABN AMRO Bank 581	100.719	100.138
Rabobank 297	187.217	8.960
Rabobank 698	1.267.170	931.766
Rabobank 332	63.834	64.220
ING Bank 650	4.678	4.914
ING Bank Spaar 650	110.407	109.635
	<u>1.734.157</u>	<u>1.219.994</u>

PASSIVA

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
5. Reserves en fondsen		
Stichtingskapitaal	22.788	22.788
Algemene reserve	1.712.407	1.109.407
Bestemmingsreserves	500.000	500.000
	<u>2.235.195</u>	<u>1.632.195</u>
	2023	2022
	€	€
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	1.109.407	1.089.215
	1.109.407	1.089.215
Resultaatbestemming	603.000	20.192
Stand per 31 december	<u>1.712.407</u>	<u>1.109.407</u>
	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Bestemmingsreserves		
Reserve exploitatietekorten	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
Betreft een vaste reserve die wordt aangehouden om de geschatte exploitatietekorten van vier jaar van het Hospice te kunnen dekken.		
	2023	2022
	€	€
<i>Reserve exploitatietekorten</i>		
Stand per 1 januari	500.000	500.000
Stand per 31 december	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>

6. Kortlopende schulden

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Overlopende passiva		
Accountantskosten	1.588	750
Rente- en bankkosten	19	1.980
	<u>1.607</u>	<u>2.730</u>
	<u><u>1.607</u></u>	<u><u>2.730</u></u>

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

	Realisatie 2023	Realisatie 2022
	€	€
7. Donaties en giften		
Donaties en giften particulieren	51.234	51.866
Nalatenschappen	494.681	209.944
Giften nabestaanden	2.548	9.715
Donaties Fondsen	11.896	-
Bijdrage kerken	1.000	-
Giften bestuur	11.400	10.800
Opbrengsten kerken en collecten	2.505	1.830
Opbrengsten Vliethuys diner	19.000	22.215
	<u>594.264</u>	<u>306.370</u>
8. Baten uit beleggingen		
Ongerealiseerde koersresultaten	<u>81.510</u>	<u>-64.270</u>
9. Besteed aan de doelstellingen		
Bijdragen in investeringen en exploitatietekorten Hospice Het Vliethuys	<u>65.000</u>	<u>195.000</u>
10. Personeelslasten		
Bestuurskosten	<u>11.400</u>	<u>10.800</u>
11. Afschrijvingen		
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Inventaris	<u>180</u>	<u>180</u>
	<u>180</u>	<u>180</u>

Stichting Vrienden van Hospice Het Vliethuys te Voorburg

12. Overige bedrijfslasten

	Realisatie 2023	Realisatie 2022
	€	€
<i>Kantoorlasten</i>		
Kantoorbehoeften	-	192
Contributies en abonnementen	71	71
	<u>71</u>	<u>263</u>
<i>Algemene lasten</i>		
Accountantslasten	838	817
Algemene lasten	-	2.539
Kosten inzake Vliethuys Diner	6.615	5.856
	<u>7.453</u>	<u>9.212</u>

Financiële baten en lasten

13. Rentebaten en soortgelijke opbrengsten

Rentebate banken	<u>12.790</u>	<u>-</u>
------------------	---------------	----------

14. Rentelasten en soortgelijke lasten

Rente- en bankkosten	<u>-1.460</u>	<u>-6.453</u>
----------------------	---------------	---------------

Bezoldiging Bestuur

Het bestuur van de stichting is onbezoldigd.

Ondertekening bestuur voor akkoord

Voorburg, 20 maart 2024

Mw. W. Blonk

Mw. T. Tangel

Dhr. H. Lieffers

Mw. A. Anicic-Bader

Dhr. K. Aantjes

Dhr. M. van Heuvel

Dhr. G. Bennebroek

.....