

STICHTING VRIENDEN VAN HOSPICE HET VLIETHUYS TE VOORBURG

Rapport inzake jaarstukken 2025

INHOUDSOPGAVE

Pagina

RAPPORT

1 Opdracht	2
2 Algemeen.....	3
3 Financiële positie	4

JAARREKENING

1 Balans per 31 december 2025.....	6
2 Staat van baten en lasten over 2025	7
3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	8
4 Toelichting op de balans per 31 december 2025.....	11
5 Toelichting op de staat van baten en lasten over 2025	16

CONCEPT JAARREKENING

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

Den Haag, 30 juni 2026

Geacht Bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over het boekjaar 2025 met betrekking tot uw stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2025 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 2.556.175,44 en de staat van baten en lasten sluitende met een negatief resultaat van € 218.983,95 samengesteld.

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.

Dankzij de financiële ondersteuning van de Vriendenstichting heeft Het Vliethuys het pand inmiddels kunnen aankopen. Het bestuur van de Vriendenstichting acht het, mede gelet op haar doelstelling om ook in de toekomst een substantiële bijdrage te kunnen leveren aan de continuïteit en verdere ontwikkeling van het Hospice, verantwoord om een passende reserve aan te houden.

2.2 Exploitatiesaldo

Het nadelig exploitatiesaldo over 2025 na bijdragen aan het Hospice Het Vliethuys bedraagt € 218.983,95

3 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2025 €	31-12-2024 €
Beschikbaar op lange termijn:		
Kapitaal	2.333.162	2.552.145
Waarvan vastgelegd op lange termijn:		
Materiële vaste activa	1	1
Werkkapitaal	2.333.161	2.552.144
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorderingen	34.345	11.437
Effecten	-	-
Liquide middelen	2.301.877	2.541.519
	2.336.222	2.552.956
Af: kortlopende schulden	3.061	812
Werkkapitaal	2.333.161	2.552.144

Hoogachtend,

Dhr. O. Misseyer

JAARREKENING 2025

Balans per 31 december 2025

Staat van baten en lasten over 2025

Toelichting op de balans per 31 december 2025

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2025

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2025

(na resultaatbestemming)

ACTIVA

Vaste activa

	2025 €	2024 €
Materiële vaste activa (1)		
Inventaris	1	1
	1	1

Vlottende activa

Vorderingen (2)	34.345	11.437
Effecten (3)	-	-
Liquide middelen (4)	2.301.877	2.541.519
	2.336.222	2.552.956
	2.336.222	2.552.957

PASSIVA

Eigen vermogen (5)

Stichtingskapitaal	22.788	22.788
Algemene reserve	1.810.373	2.029.357
Bestemmingsreserves	500.000	500.000
	2.333.161	2.552.145

Kortlopende schulden (6)

Overige schulden en overlopende passiva	3.061	812
	2.336.222	2.552.957

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2025

	Realisatie 2025 €	Realisatie 2024 €
Baten		
Donaties, giften en overige opbrengsten (7)	1.831.313	467.039
Baten uit beleggingen (8)	-	74.881
Som der baten	1.831.313	541.920
Lasten		
Besteed aan de doelstellingen (9)	2.096.308	235.000
Kosten van beheer en administratie		
Bestuurskosten	12.600	12.600
Afschrijvingen (10)	-	-
Overige bedrijfslasten (11)	3.863	1.242
	16.463	13.842
Saldo voor financiële baten en lasten	281.458	293.078
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten (12)	62.474	12.704
Rentelasten en soortgelijke lasten (13)	0	11.169
	62.474	23.873
Saldo van Baten en Lasten	-218.984	316.951
<i>Resultaatbestemming</i>		
Algemene reserve	-218.984	316.951

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

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

De niet ter beurse 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 beperkte 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, giften en overige opbrengsten

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.

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 2025

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

Inventaris

Boekwaarde per 1 januari 2025

Aanschaffingswaarde	901
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-900
	<u>1</u>

Boekwaarde per 31 december 2025

Aanschaffingswaarde	901
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-900
Boekwaarde per 31 december 2025	<u>1</u>

	2025 €	2024 €
<i>Inventaris</i>		
Aanschaffingswaarde	901	901
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-900	-900
Boekwaarde per 1 januari	<u>1</u>	<u>1</u>
<i>Mutaties</i>		
Afschrijvingen	-	-
Aanschaffingswaarde	901	901
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-900	-900
Boekwaarde per 31 december	<u>1</u>	<u>1</u>
2. Vorderingen		

3. Effecten

	31-12-2025 €	31-12-2024 €
Effecten	-	-

4. Liquide middelen

	31-12-2025 €	31-12-2024 €
ABN AMRO Bank 420	-69	188
ABN AMRO Bank 581	103.340	101.918
Rabobank 297	10.330	8.110
Rabobank 698	1.181.643	1.437.148
Rabobank 332	640.406	630.195
ING Bank 650	4.115	4.420
ING Bank Spaar 650	112.113	110.540
Rabo Dep 101	249.999	
Rabo Dep 675		249.000
	2.301.877	2.541.519

PASSIVA

5. Reserves en fondsen

	31-12-2025 €	31-12-2024 €
Stichtingskapitaal	22.788	22.788
Algemene reserve	1.810.373	2.029.357
Bestemmingsreserves	500.000	500.000
	2.333.161	2.552.145

Algemene reserve

	2025 €	2024 €
Stand per 1 januari	2.029.356	1.712.406
	2.029.356	1.712.406
Resultaatbestemming	-218.983	316.951
Stand per 31 december	1.810.373	2.029.357

Bestemmingsreserves

	31-12-2025 €	31-12-2024 €
Reserve exploitatietekorten	500.000	500.000
Betreft een vaste reserve die wordt aangehouden om de geschatte exploitatietekorten van vier jaar van het Hospice te kunnen dekken.		

Reserve exploitatietekorten

	2025 €	2024 €
Stand per 1 januari	500.000	500.000
Stand per 31 december	500.000	500.000

6. Kortlopende schulden

Overlopende passiva

	31-12-2025 €	31-12-2024 €
Accountantskosten	3000	793
Rente- en bankkosten	61	19
	3.061	812

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2025

7. Donaties, giften en overige opbrengsten

	Realisatie 2025 €	Realisatie 2024 €
Donaties en giften particulieren	112.578	51.847
Nalatenschappen	1.694.302	396.659
Giften nabestaanden	-	4.975
Donaties Fondsen	-	-
Bijdrage kerken	2.346	1.000
Opbrengsten kerken en collecten	1.674	685
Opbrengsten Vliethuys diner	20.413	11.873
	1.831.313	467.039

8. Baten uit beleggingen

Ongerealiseerde koersresultaten	0	74.881
---------------------------------	---	--------

9. Besteed aan de doelstellingen

Bijdragen in investeringen en exploitatietekorten Hospice Het Vliethuys	2.096.308	235.000
Personeelslasten		

10. Afschrijvingen

Afschrijvingen materiële vaste activa

Inventaris	-	-
	-	-

11. Overige bedrijfslasten

Kantoorlasten

	Realisatie 2025 €	Realisatie 2024 €
Contributies en abonnementen	-	-
<i>Algemene lasten</i>		
Accountantslasten	2.206	794
Algemene lasten	554	448
Kosten inzake Vliethuys Diner	-	-
	2.760	1.242

Financiële baten en lasten

12. Rentebaten en soortgelijke opbrengsten

Rentebate banken	62.474	12.704
------------------	--------	--------

13. Rentelasten en soortgelijke lasten

Rente- en bankkosten	1.102	11.169
----------------------	-------	--------

Bezoldiging Bestuur

Het bestuur van de stichting heeft de bezoldiging gedoneerd aan de stichting.

Ondertekening bestuur voor akkoord

Voorburg, 30 juni 2025

Mw. E. de Blecourt

Mw. T. Tangel

Dhr. M. Kouwenhoven

Mw. A. Anicic-Bader

Dhr. K. Aantjes

Dhr. M. van Heuvel

Dhr. G. Bennebroek