

# Hospice

---

# Almere



**Stichting Hospice Almere**

**Jaarverslag 2020**



## Voorwoord

Het jaar 2020 is voor het Hospice Almere een uitermate turbulent jaar geweest.

Allereerst betrof het de verbouwing c.q. renovatie van ons nieuwe hospice.

Vervolgens kregen we in half maart 2020 allemaal te maken met Covid-19. Helaas moesten we besluiten om enige tijd het hospice te sluiten. Omdat wij vonden, dat voor de bewoners en vrijwilligers, dat er sprake was van een onveilige situatie gelet op het besmettingsgevaar van Covid-19.

Onze coördinator Nicoline Graaff ging met pensioen en werd opgevolgd door Petra van Kerkwijk.

Onze voorzitter Ineke Smidt nam afscheid van het Stichtingsbestuur en werd in september 2020 opgevolgd door Ronald Wilcke.

Maar het belangrijkste nieuws was toch, dat we op woensdag 1 juli 2020 ons nieuwe hospice in gebruik konden nemen. Een lang gekoesterde wens van het bestuur, coördinatoren en vrijwilligers ging in vervulling. We kunnen nu de (toekomstige)bewoners een mooi hospice aanbieden, met vele faciliteiten en in totaal vijf gasten-bewonerskamers.

Een bijzonder woord van dank willen we uitspreken aan al onze vrijwilligers, de assistent-coördinatoren en onze twee vaste medewerkers. Met een enorme inzet hebben zij gedurende Covid-19 de bewoners verzorgd en familie en bekenden opgevangen. Ondanks een mogelijk besmettingsgevaar bleven zij naar het hospice komen, terwijl toch veel van onze vrijwilligers tot de zogenaamde risicogroep behoorden.

Het is fantastisch dat al deze mensen dit hebben willen doen én..... nog steeds doen.

Het is dankbaar werk om als bestuurslid leiding te mogen geven aan deze prachtige organisatie, met al die fantastische mensen die zich dag in en dag uit inzetten voor de medemens.

Almere, 26 april 2021

Ronald Wilcke, voorzitter

Dick Hamaker, secretaris

Anton Zuure, penningmeester

Frans Bollen, bestuurslid zorg

## Een nieuw pand en een frisse start

In eerste instantie waren we ervan uitgegaan, dat we in 2019 ons nieuwe pand al in gebruik zouden kunnen nemen.

We hadden een tender uitgeschreven voor het leveren van zorg aan onze bewoners in het nieuwe pand en met de zorginstelling - die toen nog zorg leverde aan onze bewoners - afspraken gemaakt over beëindiging van de huurovereenkomst en de te leveren zorg aan onze bewoners. Het laatste omdat de keuze op een andere leverancier van zorg was gevallen.

Helaas lukte het in 2019 niet het pand te verbouwen. Problemen met de riolering en watertoevoer zorgden ervoor dat een aanzienlijke vertraging ontstond. Eerst diende deze gerepareerd te worden, alvorens met het aanbrengen van de nieuwe toegang voor ons hospice kon worden gestart.

Begin 2020 hadden wij goede hoop om in een beperkte tijd het pand geschikt te maken voor ingebruikname. Toen eenmaal met de reparatie was gestart brak een virus uit in de Kiekendief (het aanpalend zorgcentrum) en moest de reparatie tijdelijk worden stilgelegd.

Daarnaast hadden wij afgesproken met de verhuurder, dat wij een eigen toegang tot het hospice zouden krijgen. De verbouwing aan de gevel, om dit te kunnen realiseren, had de nodige voeten in de aarde, omdat de welstandscommissie van de Gemeente haar eigen opvattingen had over hoe uiteindelijk die gevelwijziging eruit diende te zien.

Toen na lang wachten de plannen voor de verbouwing van de buitengevel rond waren, sloeg Covid-19 toe en moest er uiterst omzichtig worden gewerkt, om de verbouwing buiten en binnen te realiseren.

Helaas hebben we in mei 2020 het besluit moeten nemen om het hospice aan de Buñuellaan tijdelijk te sluiten. Voor ons was er een situatie ontstaan, die een onveilige omgeving opleverde. Daarnaast was de verhuurder niet bereid om de huurovereenkomst met ons te verlengen tot het moment waarop het nieuwe pand werd opgeleverd. Na later bleek heeft de weigering om langer aan ons te verhuren waarschijnlijk alles te maken gehad met het door de verhuurder zelf op te starten eigen hospitium.

Voorafgaand aan de officiële opening hebben wij de vrijwilligers, oud-bestuursleden en andere genodigden in de gelegenheid gesteld om het pand op een veilige wijze te kunnen bezichtigen.

Bij de officiële opening door de wethouder konden helaas alleen de pers en de bestuursleden van de Stichting aanwezig zijn. Dit vanwege de regelgeving rondom Covid-19.

Dat het noodzakelijk was om het aantal kamers uit te breiden, bleek al snel na de opening. Door capaciteitsproblemen in het personeel bij de zorgaanbieder Buurtzorg, moesten we helaas aan het einde van het jaar het aantal beschikbare bedden tijdelijk afschalen.

Van zowel bewoners, familieleden en bekenden van hen, kregen we veel complimenten over de inrichting van ons nieuwe hospice. Ook vrijwilligers zijn tevreden over hun nieuwe werkplek en de ruimte die zij hebben gekregen in bijvoorbeeld de uitgebreide keuken met daarin alle noodzakelijke apparatuur.

We doen in dit pand weer zelf de was en hebben naast de professionele wasmachine en droger, een strijkmachine om lakens en dergelijke snel kreukvrij te kunnen maken.



*Op 1 juli 2020 werd ons pand officieel geopend door wethouder Roelie Bosch, die door Ineke Smidt werd rondgeleid door het pand*

Voor de opname van de opening door omroep Flevoland volgt u onderstaande link:  
<https://youtu.be/QRqIWfsu5-Y>

## Bestuur

Vrij snel na de opening van ons nieuwe pand deelde Ineke Smidt (voorzitter) mee, het bestuur te gaan verlaten. Zij heeft ruim 4 jaar met veel elan de voorzittersrol binnen de Stichting vervuld. Mede door het uitgebreide netwerk in de Rotary-verenigingen, mochten wij veel bijdragen vanuit de aangesloten organisaties ontvangen.

Het bestuur dankt haar dan ook bijzonder voor de bijdragen die zij aan ons hospice heeft geleverd. Ineke is per 26 september 2020 opgevolgd door Ronald Wilcke.

Statuten **Artikel 3 - 3e lid**: benoeming voor een periode van maximaal vier jaar en eenmaal onmiddellijk herbenoembaar voor een periode van maximaal 4 jaar. De Stichting voldoet hiermee aan de Governancecode zorg.

Naam	Functie	Start	einde 1 <sup>e</sup> termijn	einde 2 <sup>e</sup> termijn
Ronald Wilcke	Voorzitter	26-09-2020	26-09-2024	26-09-2028
Dick Hamaker	Secretaris	17-12-2015	17-12-2019	17-12-2023
Anton. Zuure	Penningmeester	01-04-2016	01-04-2020	01-04-2024
Frans Bollen	bestuurslid	01-03- 2013	01-03-2017	01-03-2021

## Vrijwilligers

Zonder onze vrijwilligers kunnen wij onze dienstverlening aan gasten/bewoners, familie en naasten niet uitvoeren. Ze zijn zonder meer van vitaal belang voor ons hospice als 'bijna-thuis-huis'. Begrippen als 'er zijn' en 'van betekenis willen en kunnen zijn' zijn daarbij onlosmakelijk aan hen verbonden. Lof en waardering vernemen wij ook van onze gasten/bewoners, familie en of naasten en dat stimuleert. Ondanks Covid-19 hebben wij allemaal enorm kunnen steunen op de onverminderde interesse en inzet van deze vrijwilligers. Ook in 2020 hebben wij ingezet op deskundigheidsbevordering via in- en externe trainingen en dat zullen wij in 2021 e.v. vervolgen. Verder voeren wij een actief beleid op het gebied van het opvragen van VOG's (Verklaring Omtrent het Gedrag) voor onze vrijwilligers, welke de laatste jaren gratis is aan te vragen. Tenslotte melden wij dat in 2020 geen gebruik is gemaakt van de inzet van onze vertrouwensfunctionaris i.c. Marjan Westerman. Het aantal vrijwilligers per 31 december 2020 bedroeg 91 (2019: 89) en mochten wij in 2020 in totaal 26 nieuwe vrijwilligers welkom heten.

## Verwachte ontwikkelingen 2021

In 2021 is door het Ministerie van VWS het besluit genomen om de subsidieregeling palliatief terminale zorg voor hospices wederom te verlengen met vijf jaar, dat wil zeggen vanaf 2022 tot en met 2026. Voor ons van uitermate groot belang, omdat de huidige subsidiebijdrage van VWS een belangrijk onderdeel uitmaakt van de exploitatie van ons hospice.

Naast dit besluit door het Ministerie over de voortzetting van de subsidies aan hospices in Nederland, is het ook belangrijk om de indexeringsregeling in stand te laten én rekening zal worden gehouden met de toeneming van subsidiegerechtigden annex totaal aantal gasten/bewoners. Tot op heden werd het totale subsidiebedrag jaarlijks geïndexeerd met 3%, zonder verder rekening te houden met de autonome stijging van het aantal hospices en/of de stijging van het aantal mensen die in hospices zijn of haar laatste levensfase doormaakten. VWS heeft aangegeven hierover medio 2021 met verdere details te komen. Eveneens is het voor ons van belang dat de subsidieregeling rekening gaat houden met de negatieve effecten van Covid-19. We hebben helaas, ten opzichte van 2019, daardoor ook minder bewoners opgenomen. De vraag is nu of het Ministerie bij de bepaling van de hoogte van de subsidie uitgaat van de opnamecijfers 2019, of strikt vasthoudt aan de feitelijk opgenomen aantallen bewoners in 2020. In het laatste geval zal dit voor ons betekenen, dat we – gegeven de bepaling over het driejaarsgemiddelde - tenminste 3 jaar lang een negatief effect zullen krijgen in de hoogte van de subsidies vanwege het effect van Covid-19 in 2020 (en 2021?). Dit is een landelijk thema en is ook bij het Ministerie bekend.

Het bestuur stelt in 2021 een nieuwe beleidsnotitie vast, waarin in belangrijke mate aandacht zal moeten worden gegeven aan de kwaliteitsborging van ons werk.

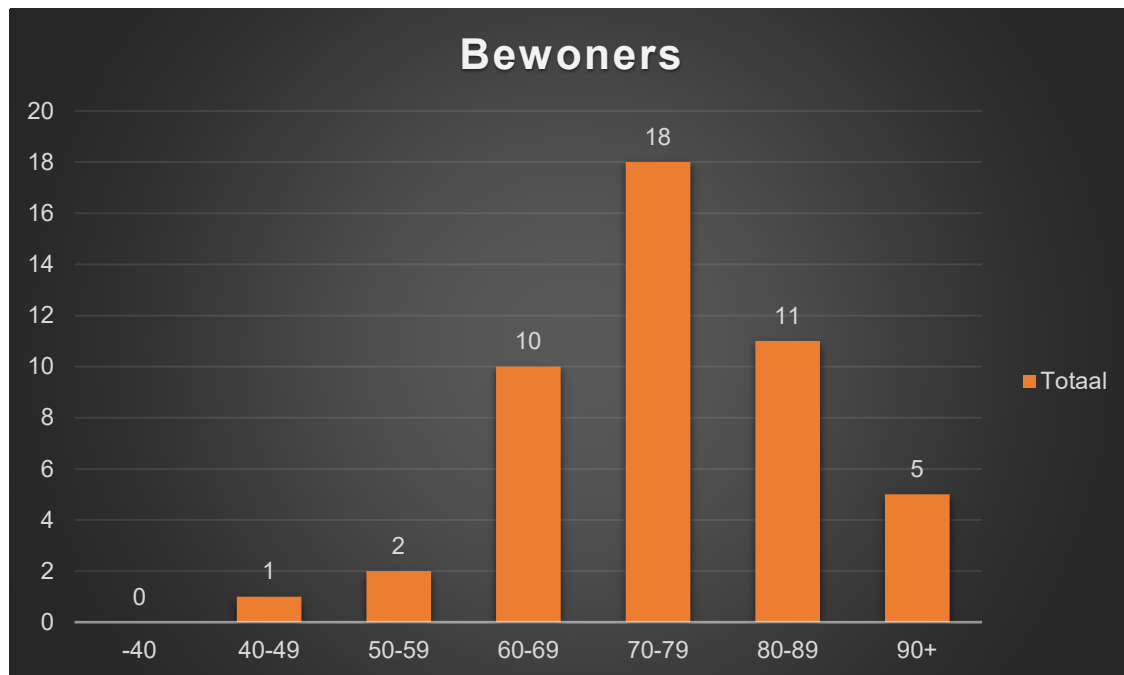
Onze koepelorganisatie de Vereniging VPTZ Nederland, waarbij we zijn aangesloten, heeft een voorzet gegeven tot beleid rondom de kwaliteit. In 2021 zal door bestuur, coördinatoren en vrijwilligers verdere invulling worden gegeven aan dit beleid.

Het bestuur spreekt de verwachting uit dat het hospice in 2021 goed en adequaat blijft voorzien in de toenemende behoefte voor gasten/bewoners in zijn of haar laatste levensfase. Dit alles gesteund door een grote en belangrijke groep vrijwilligers en coördinatoren, om dit alles mogelijk te maken. Belangrijk is ook de verwachting dat met de inzet van de formele zorg in 2021 door Zorggroep Almere, dit zal leiden tot een mooie en duurzame samenwerking, waarin wij samen de belangrijke vraag van 'er zijn' voor onze medemensen kunnen voorzien.

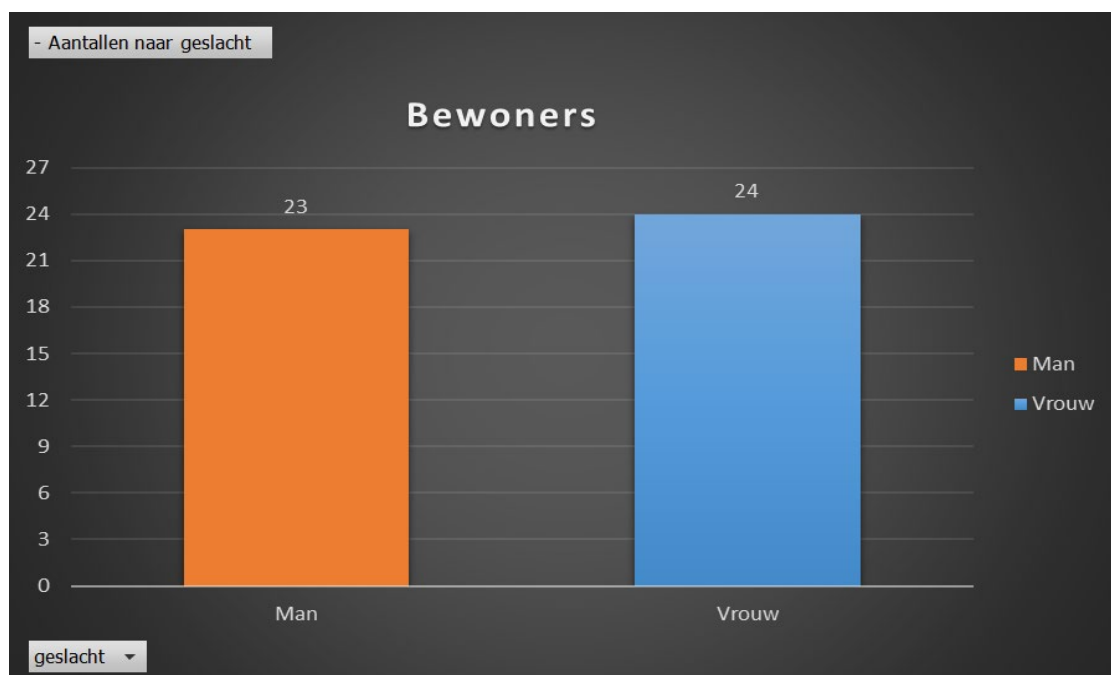
## Statistische gegevens 2020

Noot: Van het totaal van 47 bewoners in 2020, zijn er 3 overgekomen uit 2019. Zij tellen niet mee voor de subsidieregeling over 2020 van VWS.

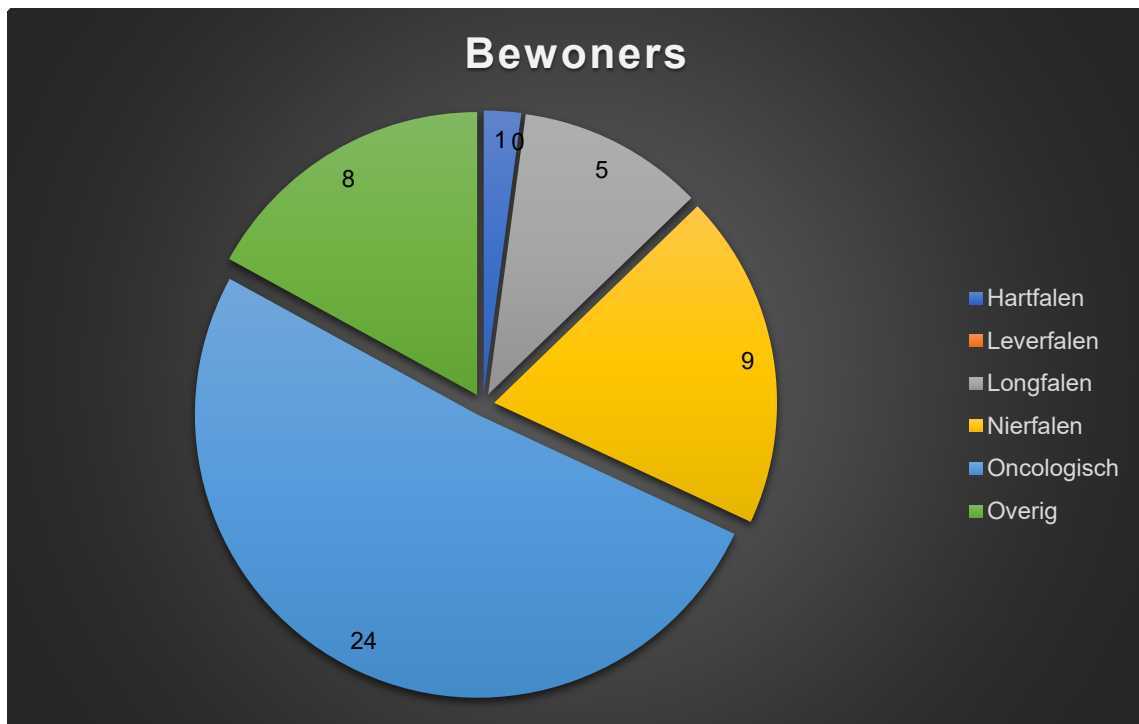
### Verdeling bewoners naar leeftijd



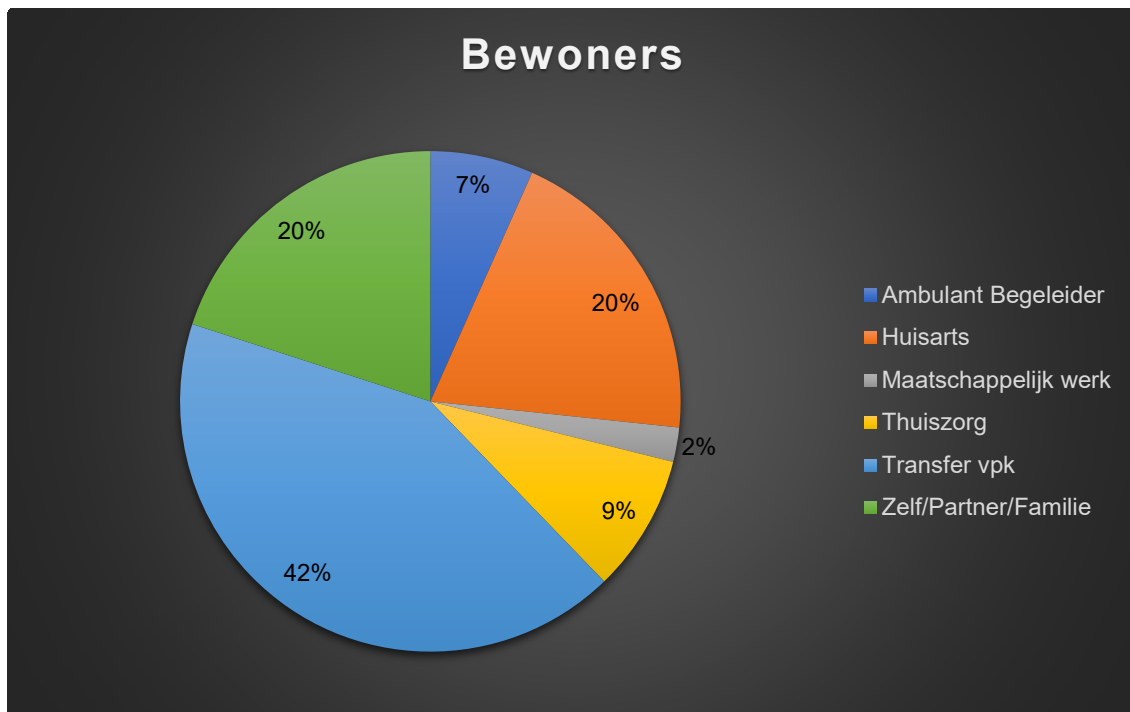
### Verdeling bewoners naar geslacht



## Verdeling bewoners naar aandoening



## Bewoners aangemeld door

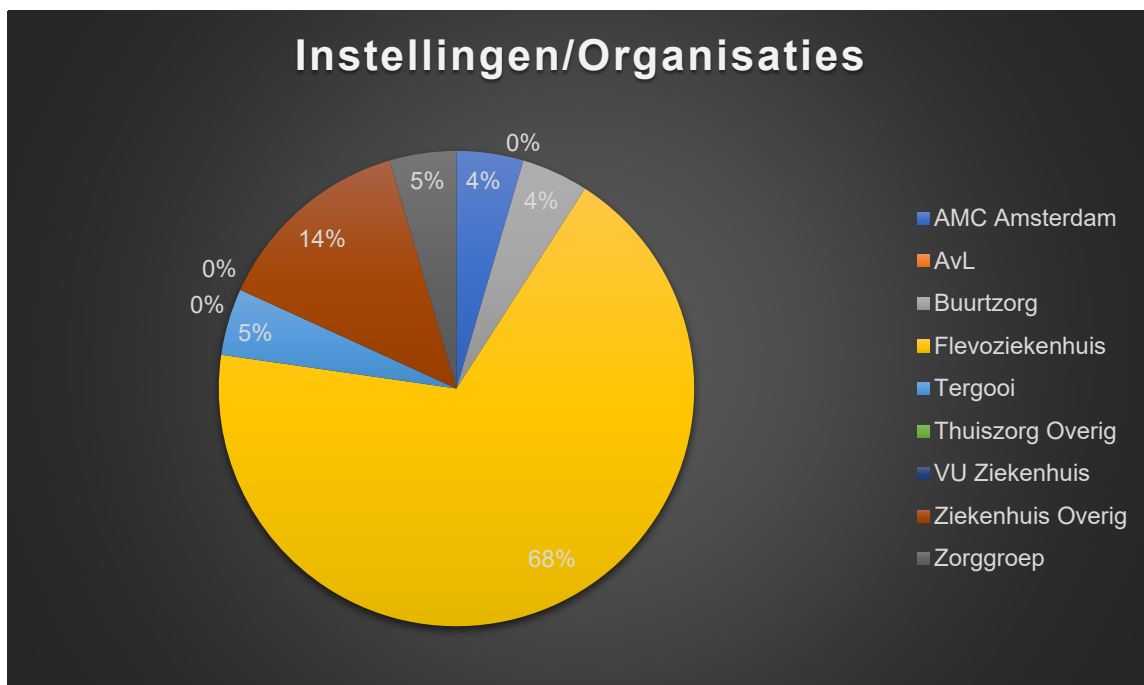




## Bewoners naar woonplaats



## Bewoners aangemeld door organisaties





**Jaarverslaggeving 2020**  
**Stichting Hospice Almere**

**INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

**2.1 Jaarrekening 2020**

2.1.1	Balans per 31 december 2020	12
2.1.2	Resultatenrekening over 2020	13
2.1.3	Kasstroomoverzicht over 2020	14
2.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling jaarrekening	15-18
2.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2020	19-22
2.1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	23
2.1.7	Overzicht langlopende schulden ultimo 2020	24
2.1.8	Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2020	25-27
2.1.9	Analyse realisatie 2019 ten opzichte van begroting 2020	28
2.1.10	Vaststelling en goedkeuring	29-30

**2.2 Overige gegevens**

2.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	32
2.2.2	Nevenvestigingen	32
2.2.3	Verklaring van de kascommissie	33-34

## **2.1 JAARREKENING**

2.1 JAARREKENING

2.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2020  
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
		€	€
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Materiële vaste activa	1	0	0
Totaal vaste activa		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Vlottende activa</b>			
Debiteuren en overige vorderingen	2	7.480	860
Liquide middelen	3	30.947	312.464
Totaal vlottende activa		<u>38.427</u>	<u>313.324</u>
<b>Totaal activa</b>		<u><u>38.427</u></u>	<u><u>313.324</u></u>

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
		€	€
<b>PASSIVA</b>			
<b>Vermogen</b>			
Kapitaal	4	0	0
Bestemmingsreserves		0	291.523
Algemene en overige reserves		<u>-9.312</u>	<u>14.940</u>
Totaal vermogen		<u>-9.312</u>	<u>306.463</u>
<b>Vorzieningen</b>	5	0	2.597
<b>Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)</b>	6	32.488	0
<b>Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>			
Overige kortlopende schulden	7	15.251	4.264
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>15.251</u>	<u>4.264</u>
<b>Totaal passiva</b>		<u><u>38.427</u></u>	<u><u>313.324</u></u>

2.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2020

	<u>Ref.</u>	<u>2020</u> €	<u>2019</u> €
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	10	50.619	59.085
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	11	138.852	148.529
Overige bedrijfsopbrengsten	12	73.387	27.855
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<u>262.858</u>	<u>235.469</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten	13	68.246	63.246
Afschrijvingen op materiële vaste activa	14	0	651
Overige bedrijfskosten	15	508.807	84.609
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>577.053</u>	<u>148.506</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		-314.195	86.963
Financiële baten en lasten	16	-1.580	-422
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<u><u>-315.775</u></u>	<u><u>86.541</u></u>

**RESULTAATBESTEMMING**

*Het resultaat is als volgt verdeeld:*

		<u>2020</u> €	<u>2019</u> €
Ten gunste van:			
Bestemmingsreserve nieuwbouw c.q. verhuizing	4	72.500	100.000
Algemene / overige reserves	4	-24.252	3.402
Ten laste van:			
Bestemmingsreserve nieuwbouw c.q. verhuizing - bestedingen	4	-364.023	-16.861
		<u><u>-315.775</u></u>	<u><u>86.541</u></u>

## 2.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2020

	Ref.	2020		2019	
		€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>					
Bedrijfsresultaat			-314.195		86.963
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	13	0		651	
- mutaties voorzieningen	5	-2.597		-2.403	
			-2.597		-1.752
Veranderingen in werkkapitaal:					
- vorderingen	2	-6.620		460	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	6	979		-1.322	
			-5.641		-862
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			-322.433		84.349
Ontvangen interest	15	10		0	
Betaalde interest	15	-1.590		-422	
			-1.580		-422
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>			-324.013		83.927
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>					
Investeringen materiële vaste activa	1	0		0	
Desinvesteringen materiële vaste activa	1	0		0	
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>			0		0
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>					
Nieuw opgenomen leningen		32.488		0	
Kortlopend bankkrediet		10.008		0	
<b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>			42.496		0
<b>Mutatie geldmiddelen</b>			-281.517		83.927
Stand geldmiddelen per 1 januari	3		312.464		228.537
Stand geldmiddelen per 31 december	3		30.947		312.464
Mutatie geldmiddelen			-281.517		83.927

**Toelichting:**

E.e.a. gebaseerd op de indirecte methode.



## 2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 2.1.4.1 Algemeen

#### **Algemene gegevens**

Stichting Hospice Almere is statutair (en feitelijk) gevestigd te Almere, op het adres Meesterstraat 69 A, 1315 GV Almere en is geregistreerd onder KvK-nummer 39088456.

De belangrijkste activiteiten is het verlenen van hospicezorg in een 'bijna-thuis-huis' voor palliatieve en terminale zorg door vrijwilligers aan bewoners.

#### **Verslaggevingsperiode**

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2020, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2020.

#### **Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening**

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi (RvW).

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

#### **Continuïteitsveronderstelling**

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

#### **Vergelijking met voorgaand jaar**

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

### 2.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

#### **Activa en passiva**

Activa en passiva worden tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Een actief wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de onderneming zullen toevloeien en het actief een kostprijs of een waarde heeft waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Activa die hier niet aan voldoen worden niet in de balans verwerkt, maar worden aangemerkt als niet in de balans opgenomen activa.

Een verplichting wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag waartegen de afwikkeling zal plaatsvinden op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld. Onder verplichtingen worden mede voorzieningen begrepen. Verplichtingen die hier niet aan voldoen worden niet in de balans opgenomen, maar worden verantwoord als niet in de balans opgenomen verplichtingen.

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans opgenomen als een transactie niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting.

Dergelijke transacties geven evenmin aanleiding tot het verantwoorden van resultaten. Bij de beoordeling of er sprake is van een belangrijke verandering in de economische realiteit wordt uitgegaan van de economische voordelen en risico's die zich naar waarschijnlijk in de praktijk zullen voordoen, en niet op voordelen en risico's waarvan redelijkerwijze niet te verwachten is dat zij zich voordoen.

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. De resultaten van de transactie worden in dat geval direct in de winst-en-verliesrekening opgenomen, rekening houdend met eventuele voorzieningen die dienen te worden getroffen in samenhang met de transactie. Indien de weergave van de economische realiteit ertoe leidt dat het opnemen van activa waarvan de rechtspersoon niet het juridisch eigendom bezit, wordt dit feit vermeld.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van de Stichting.

## 2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 2.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva (vervolg)

#### **Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen. Indien bijdragen, donaties zijn ontvangen en of specifieke middelen uit reserveringen kunnen worden aangewend terzake van de investering(en), worden deze eerst in mindering gebracht op deze aanschaf.

De afschrijvingstermijnen van materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte economische levensduur van het vast actief.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de verkrijgings- of vervaardigingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 20%

#### **Vorderingen**

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. (Door toepassing van de effectieve rentemethode worden transactiekosten als onderdeel van de amortisatie in de winst- en verliesrekening verwerkt). De vervolgwaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs (indien geen sprake van agio/disagio of transactiekosten dan geamortiseerde kostprijs gelijk aan nominale waarde). Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid, op dynamische wijze.

#### **Liquide middelen**

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare 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 de nominale waarde.

Liquide middelen die naar verwachting langer dan 12 maanden niet ter beschikking staan van de onderneming, worden gerubriceerd als financiële vaste activa.

#### **Voorzieningen (algemeen)**

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan en die het gevolg zijn van een gebeurtenis uit het verleden, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen.

Personele voorzieningen worden, indien het effect van de tijdswaarde van geld materieel is, gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen. De disconteringsvoet voor belastingen waartegen contant wordt gemaakt, geeft de actuele marktrente weer. Hierin zijn de risico's waarmee bij het schatten van de toekomstige uitgaven reeds rekening is gehouden niet betrokken.

#### **Voorziening jubileum**

Wegens het 10-jarig bestaan in 2019 is een jubileumvoorziening gevormd, waarvan het resterende deel in 2020 is vrijgevallen.

#### **Schulden**

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

## 2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 2.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

#### **Algemeen**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

Baten worden in de winst- en verliesrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verlichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend. In het geval van een geconstateerde fout in voorgaande boekjaren wordt fouterstel toegepast.

#### **Opbrengsten**

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de winst-en-verliesrekening verwerkt wanneer het bedrag van de opbrengsten op betrouwbare wijze kan worden bepaald, de inning van de te ontvangen vergoeding waarschijnlijk is, de mate waarin de dienstverlening op balansdatum is verricht betrouwbaar kan worden bepaald en de reeds gemaakte kosten en de kosten die (mogelijk) nog moeten worden gemaakt om de dienstverlening te voltooien op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald.

Indien het resultaat van een bepaalde opdracht tot dienstverlening niet op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de opbrengsten verwerkt tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening die worden gedekt door de opbrengsten.

De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

#### **Personele kosten**

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de resultatenrekening voorzover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit. De beloningen van het personeel worden als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de instelling.

Voor de beloningen met opbouw van rechten (sabbatical leave, gratificaties e.d. ) worden de verwachte lasten gedurende het dienstverband in aanmerking genomen. Een verwachte vergoeding ten gevolge van gratificaties worden verantwoord indien de verplichting tot betaling van die vergoeding is ontstaan op of vóór balansdatum en een betrouwbare schatting van de verplichtingen kan worden gemaakt. Ontvangen bijdragen voortvloeiend uit levensloopregelingen worden in aanmerking genomen in de periode waarover deze bijdragen zijn verschuldigd. Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

Indien een beloning wordt betaald, waarbij geen rechten worden opgebouwd (bijvoorbeeld doorbetaling in geval van ziekte of arbeidsongeschiktheid) worden de verwachte lasten verantwoord in de periode waarover deze beloning is verschuldigd. Voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen (inclusief ontslagvergoedingen) aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid wordt een voorziening opgenomen. De verantwoorde verplichting betreft de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichting op balansdatum af te wikkelen. De beste schatting is gebaseerd op contractuele afspraken met personeelsleden (CAO en individuele arbeidsovereenkomsten). Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

## 2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### **Pensioenen**

Stichting Hospice Almere heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Stichting Hospice Almere. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Hospice Almere betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfondsen. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf maanden van dekkingsgraden (zgn. beleidsdekkingsgraad). Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. In januari 2021 bedroeg de beleidsdekkingsgraad 88,0% (januari 2020: 96,2%). Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 124,4%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen 10 jaar (t.w. eind 2027) hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. Stichting Hospice Almere heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Stichting Hospice Almere heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

### **Financiële baten en lasten**

De financiële baten en lasten betreffen van derden ontvangen (te ontvangen) en aan derden betaalde (te betalen) interest.

### **Overheidssubsidies**

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de winst-en-verliesrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt. Subsidies ter compensatie voor de kosten van een actief worden systematisch in de winst-en-verliesrekening opgenomen gedurende de gebruiksduur van het actief. Een krediet afgesloten tegen een lagere rente dan de marktrente, wordt als schuld in de balans opgenomen waarbij waardering plaatsvindt zoals opgenomen onder Financiële instrumenten. Het verschil tussen het hogere ontvangen bedrag van het krediet en de boekwaarde bij eerste verwerking betreft het voordeel als gevolg van de lagere rente. Dit voordeel wordt verwerkt als overheidssubsidie.

### 2.1.4.5 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen en beleggingen die zonder beperkingen en zonder materieel risico van waardeverminderingen als gevolg van de transactie kunnen worden omgezet in geldmiddelen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

### 2.1.4.6 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

Gebeurtenissen die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum en die blijken tot aan de datum van het opmaken van de jaarrekening worden verwerkt in de jaarrekening. Gebeurtenissen die geen nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum worden niet in de jaarrekening verwerkt. Als dergelijke gebeurtenissen van belang zijn voor de oordeelsvorming van de gebruikers van de jaarrekening, worden de aard en de geschatte financiële gevolgen ervan toegelicht in de jaarrekening.

## 2.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## ACTIVA

## 1. Materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	0	0
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	0	0
Totaal materiële vaste activa	<u>0</u>	<u>0</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	0	651
Bij: investeringen	0	0
Af: afschrijvingen	0	651
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	0	0
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u>0</u>	<u>0</u>

**Toelichting:**

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 2.1.6.

De in juli 2020 ingebruikgenomen locatie van het hospice heeft in totaal een investering geveerd van € 440.103, nader te verbijsonderen in inventaris € 78.074 en € 362.029 voor verbouwkosten. Vanwege het feit dat veel bijdragen, donaties en subsidies zijn ontvangen en daarnaast de verdere investering kon worden onttrokken uit een bestemmingsreserve, heeft er geen activering plaatsgevonden.

## 2. Debiteuren en overige vorderingen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	2.480	860
Overige vorderingen	0	0
Vooruitbetaalde bedragen	0	0
Nog te ontvangen bedragen:		
- bijdrage inrichting Oranje Fonds	5.000	0
Overige overlopende activa	0	0
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>7.480</u>	<u>860</u>

**Toelichting:**

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 2.840 (2019: € 565).

## 3. Liquide middelen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Bankrekeningen:		
Rabobank, rekening-courant	5.172	3.859
Rabobank, bedrijfsspaarrekening	25.000	307.500
ING Bank, rekening-courant	608	758
Kas	27	47
Transitoria kas	140	300
Totaal liquide middelen	<u>30.947</u>	<u>312.464</u>

**Toelichting:**

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

**PASSIVA****4. Vermogen**

Het vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Kapitaal	0	0
Bestemmingsreserves	0	291.523
Algemene en overige reserves	-9.312	14.940
Totaal vermogen	<u>-9.312</u>	<u>306.463</u>

**Kapitaal**

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2020</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2020</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	0	0	0	0
Totaal kapitaal	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

**Bestemmingsreserves**

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2020</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2020</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves: Nieuwbouw c.q. verhuizing (ZAV)	291.523	72.500	-364.023	0
Totaal bestemmingsreserves	<u>291.523</u>	<u>72.500</u>	<u>-364.023</u>	<u>0</u>

**Algemene en overige reserves**

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2020</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2020</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves: Algemene reserve	14.940	-24.252	0	-9.312
Overige reserves: Overige	0	0	0	0
Totaal algemene en overige reserves	<u>14.940</u>	<u>-24.252</u>	<u>0</u>	<u>-9.312</u>

**Toelichting:**

In 2020 zijn de investeringsbestedingen wegens de (ver)nieuwbouw ad. € 364.023 via de bestemming van het resultaat 2020 ten laste van de reserve gebracht. De bestemmingsreserve nieuwbouw c.q. verhuizing is in 2020 geheel aangesproken, wegens de benodigde investeringen voor de gehuurde locatie van het voormalige verpleeghuisdeel 'De Waterlelie' in Almere Stad. Per 1 juli 2020 is de locatie officieel in gebruik genomen.

**5. Voorzieningen**

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2020</u>	<u>Dotatie</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>Vrijval</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2020</u>
	€	€	€	€	€
Het verloop is als volgt weer te geven:					
- jubileum	2.597	0	0	2.597	0
- langdurig zieken	0	0	0	0	0
Totaal voorzieningen	<u>2.597</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.597</u>	<u>0</u>

Toelichting in welke mate (het totaal van) de voorzieningen als langlopend moeten worden beschouwd:

	<u>31-dec-2020</u>
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	0
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	0
hiervan > 5 jaar	0

**Toelichting per categorie voorziening:****6. Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)**

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Schulden aan banken	32.488	0
Overige langlopende schulden	0	0
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan één jaar)	<u>32.488</u>	<u>0</u>

**PASSIVA****6. Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar) - vervolg**

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Stand per 1 januari	0	0
Bij: nieuwe lening	50.000	0
Af: aflossingen	7.504	0
Stand per 31 december	<u>42.496</u>	<u>0</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	10.008	0
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>32.488</u>	<u>0</u>

Toelichting in welke mate (het totaal van) de langlopende schulden als langlopend moeten worden beschouwd:

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	10.008	0
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	32.488	0
hiervan > 5 jaar	0	0

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar de bijlage overzicht langlopende schulden. De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

**Toelichting:**

De verstrekte zekerheden voor de opgenomen lening bij Rabobank Almere luiden als volgt:

- pandrecht op de huidige en toekomstige inventaris en
- pandrecht op de huidige en toekomstige voorraden.

Eind 2020 heeft een extra (vervroegde) deelaflissing plaatsgevonden van € 2.500.

De reële waarde van de lening is € 42.496 (2019: € 0).

**7. Overige kortlopende schulden**

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	0	0
Crediteuren	1.067	180
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende lening	10.008	0
Belastingen en premies sociale verzekeringen	0	0
Schulden terzake pensioenen	0	0
Nog te betalen salarissen	0	0
Overige schulden	0	0
Nog te betalen kosten	1.824	2.048
Vakantiegeld en 13e maand	2.352	2.036
Overige overlopende passiva:		
- overige	0	0
Totaal overige kortlopende schulden	<u>15.251</u>	<u>4.264</u>

**Toelichting:****8. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa en passiva****Toelichting:****Huurverplichtingen**

Vanaf 1 augustus 2018 is oorspronkelijk een 5-jarige huurovereenkomst aangegaan met Stichting Woonzorg Nederland voor het object Meesterstraat 69 A, Almere. Het bedrag van aangegane huurverplichtingen van dit object bedraagt bij aanvang € 24.000 per jaar. E.e.a. met een jaarlijkse CPI-indexering per 1 juli. Eind 2019 is de initiële huurtermijn van 5 jaren verlengd naar 10 jaar en vanaf 1 augustus 2028 met een verlenging van steeds 5 jaren. Als ingangs- en verlengingsdatum (dan wel na de termijn van 10 jaar) is nader overeengekomen op 1 juli 2020. De hiermee verband houdende servicekosten (all in) bedragen € 850 per maand. De actuele 'kale' huur over december 2020 bedroeg € 2.080,94.

**Verplichtingen (ver)nieuwbouw**

De totale investering voor de (ver)nieuwbouw van de nieuwe / langjarig gehuurde locatie aan de Meesterstraat 69 A, 1315 GV Almere bedroeg € 440.103 en waarvan € 78.074 wegens inrichting. Het grootste deel betreft verbouwings- en aanpassingskosten - in de vorm van Zelf Aangebrachte Voorzieningen (ZAV) - waarvoor bij beëindiging van de huurovereenkomst geen vergoeding zal worden verstrekt. Te denken aan bouwkundig herstelwerk, schilderwerk, nieuwe sanitaire units, nieuwe plafonds, vloerbedekking, verlichting, keuken etcetera. Vanwege de ontvangen geïmmerkte bijdragen, -donaties, de onttrekkingen uit de specifiek hiervoor gevormde bestemmingsreserve én niet of nauwelijks toe te kennen restwaarden, zijn alle investeringen voor de (ver)nieuwbouw niet geactiveerd.

**Onzekerheden opbrengstverantwoording**

Als gevolg van nacontrole door de Gemeente op subsidies c.q. prestaties kunnen correcties noodzakelijk zijn. De effecten van eventuele nacontrole is vooralsnog onzeker en daarom zijn er hiervoor geen verplichtingen opgenomen in de balans. Over 2019 is door de Gemeente Almere in augustus 2020 de verleende subsidies over / in 2019 onverkort vastgesteld. Over 2020 is de verantwoording weliswaar ingediend, maar is er nog geen uitsluitel te geven over mogelijke terugbetalingseffecten.

**PASSIVA**

**9. Gebeurtenissen na balansdatum**

De uitbraak van het COVID-19 virus in Nederland in maart 2020 en de daaropvolgende maatregelen vanuit de overheid en reactie vanuit het bedrijfsleven is een gebeurtenis na balansdatum die, overeenkomstig de verslaggevingsgrondslagen die bij het opstellen van de jaarrekening zijn gehanteerd, de continuïteitveronderstelling waarop de jaarrekening is gebaseerd in gevaar zou kunnen brengen. Stichting Hospice Almere een scenarioanalyse uitgevoerd en op basis van het meest waarschijnlijke scenario de impact op Hospice Almere middels een Memorandum Going Concern Analysis.

De conclusie uit deze analyse is dat, op basis van de nu beschikbare informatie en met inachtneming van de onzekerheid over de verdere ontwikkeling en duur van de crisis ten gevolge van de uitbraak van het COVID-19 virus, wij inschatten dat de uitbraak beperkte impact op Hospice Almere zal hebben. Hospice Almere heeft een stabiele instroom van bewoners en de subsidieopbrengsten bestaat voor het grootste deel uit een min of meer vaste jaarbijdrage. De dienstverlening van Hospice Almere kan, met getroffen maatregelen op het gebied van 'er zijn' en social distancing, regulier doorgang vinden. Tenslotte is de liquiditeitspositie van Hospice Almere voldoende solide.

Op basis hiervan verwachten wij dat de continuïteit van de bedrijfsvoering door de COVID-19 gebeurtenissen op basis van de huidige inzichten niet in het geding komt.



## 2.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIËLE VASTE ACTIVA

	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Totaal
	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2020</b>			
- aanschafwaarde	4.343	0	4.343
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	4.343	0	4.343
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>			
- investeringen	0	0	0
- herwaarderingen	0	0	0
- afschrijvingen	0	0	0
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>			
.aanschafwaarde	4.343	0	4.343
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	4.343	0	4.343
<i>- desinvesteringen</i>			
aanschafwaarde	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0
per saldo	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Stand per 31 december 2020</b>			
- aanschafwaarde	0	0	0
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	20,0%	n.v.t.	

**Toelichting:**

De in juli 2020 ingebruikgenomen locatie van het hospice heeft in totaal een investering geleverd van € 440.103, nader te verbijsonderen in inventaris € 78.074 en € 362.029 voor verbouwkosten. Vanwege het feit dat er veel bijdragen, donaties en subsidies specifiek hiervoor zijn ontvangen en daarnaast de verdere investering kon worden onttrokken uit een bestemmingsreserve, heeft er geen activering plaatsgevonden.

## 2.1.7 OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN ULTIMO 2020

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd (jaren)	Soort lening	Werke- lijke- rente	Einde rentevast- periode	Restschuld 31 december 2019	Nieuwe leningen in 2020	Aflossing in 2020	Restschuld 31 december 2020	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2020	Aflos- sings- wijze	Aflos- sing 2021	Gestelde zekerheden
		€			%		€	€	€	€	€			€	
Rabobank Almere	6-mrt-20	50.000	5,0	Geldlening	3,15	15-6-2025	0	50.000	7.504	42.496	0	4,5	Lineair	10.008	Pandrecht inventaris en voorraden
<b>Totaal</b>							<b>0</b>	<b>50.000</b>	<b>7.504</b>	<b>42.496</b>	<b>0</b>			<b>10.008</b>	

**2.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING****BATEN****10. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)**

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Opbrengsten Wmo	10.734	9.500
Overige zorgprestaties - eigen bijdragen	39.885	49.585
Totaal	<u>50.619</u>	<u>59.085</u>

**Toelichting:**

De door de Gemeente Almere verstrekte WMO-subsidie is gebaseerd op bijdragen voor werving, opleiding, reiskosten van vrijwilligers en was- en schoonmaakkosten voor gasten/bewoners. Verder is een bezettingspercentage van 75% of hoger een norm, die jaarlijks in de verantwoording is opgenomen. De bezetting over 2020 was mede tengevolge van Covid-19 slechts 72% (2019: 84%). De werkelijke uitgaven overstijgen deze subsidie.

De totale opbrengst eigen bijdragen van gasten/bewoners (€ 40 per dag) is in 2020 achtergebleven door tijdelijke opnamestop van twee maanden, wegens noodzakelijk geachte veiligheidsmaatregelen. Daarnaast ontstonden er de laatste maanden van 2020 problemen bij de inzet van formele zorg, waardoor minder personen konden worden opgenomen. In 2020 zijn er 985 verblijfsdagen geregistreerd (2019: 1.233).

**11. Subsidies**

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	118.852	84.129
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo en Jeugdwet)	20.000	64.400
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	0	0
Totaal	<u>138.852</u>	<u>148.529</u>

**Toelichting:**

De subsidieregeling palliatief terminale zorg en geestelijke verzorging is door VWS voor 2020 vastgesteld op basis van het historisch driejaarsgemiddeld aantal opnamen over de jaren van 2016, 2017 en 2018 t.w. 41. Het werkelijk aantal opnamen over 2020 bedroeg 44 (2019: 58). Deze algehele subsidieregeling loopt vanaf 2017 tot en met 2021 en in maart 2021 is door VWS aangegeven de regeling voor een periode van vijf jaar te verlengen (2022-2026). Voor het jaar 2021 is de subsidietoekenning medio september 2020 vastgesteld voor een bedrag van € 145.462 (Φ 49,7).

Over de ontvangen subsidies van de Gemeente Almere dient jaarlijks (achteraf) een verantwoording te worden opgesteld, waarna definitieve toekenning plaatsvindt. Tot en met 2019 is deze definitief afgewikkeld.

**12. Overige bedrijfsopbrengsten**

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
- giften derden	72.500	23.800
- donatie Vereniging Vrienden van	0	0
- overige	887	4.055
Totaal	<u>73.387</u>	<u>27.855</u>

**Toelichting:**

In 2020 zijn 'geoormerkte' giften ontvangen van in totaal € 72.500, uitsluitend te besteden ten behoeve van de inrichting voor de nieuwe hospicelocatie.

## 2.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

## LASTEN

## 13. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Lonen en salarissen	53.227	50.193
Sociale lasten	9.485	8.789
Pensioenpremies	5.014	3.676
Andere personeelskosten:		
- reiskosten	0	0
- kosten loonadministratie	520	588
Subtotaal	<u>68.246</u>	<u>63.246</u>
Personeel niet in loondienst	0	0
Totaal personeelskosten	<u><u>68.246</u></u>	<u><u>63.246</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's)	1,1	1,1
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>1,1</u>	<u>1,1</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0,0	0,0

## Toelichting:

## 14. Afschrijvingen op materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	0	651
Totaal afschrijvingen	<u>0</u>	<u>651</u>

## Toelichting:

## 15. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	8.556	8.321
Algemene kosten	27.628	10.412
Patiënt- en bewonersgebonden kosten m.n. vrijwilligers	14.141	25.764
Schoonmaak, onderhoud en energiekosten	11.376	6.996
Huur	22.917	15.975
Kosten wegens Zelf Aangebrachte Voorzieningen vernieuwbouw (ZAV):		
- bouwtechnische werkzaamheden	219.601	12.500
- bouwkundige begeleiding c.q. - adviezen	12.340	4.361
- sanitaire units (5)	50.438	0
- keuken en bijbehorende apparatuur	29.309	0
- pvc-vloer	20.963	0
- inventaris	66.008	0
- overige apparatuur (w.o. was-, droog en strijkmachines)	12.065	0
- vervanging screens en renovatie vaste kasten	10.520	0
Dotaties en vrijval voorzieningen	2.945	280
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>508.807</u></u>	<u><u>84.609</u></u>

## Toelichting:

In 2020 zijn er forse bijdragen, donaties en giften ontvangen van derden, ten behoeve van de realisatie van de (ver)nieuwbouw voor de nieuwe lokatie, gelegen Meesterstraat 69 A in Almere Stad. Per 1 juli 2020 is de nieuwe hospicelocatie officieel in gebruik genomen. In totaal (2018 tot en met 2020) is er € 440.103 geïnvesteerd, nader te specificeren in zogenaamde aard en nagelvaste zaken ad. € 343.331, inrichting ad. € 78.074 en teken- en advieswerkzaamheden ad. € 18.698. E.e.a. mogelijk gemaakt door subsidiënten/sponsors.

## 2.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

### 16. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Rentebaten	10	0
Ontvangen dividenden	<u>0</u>	<u>0</u>
Subtotaal financiële baten	10	0
Rentelasten	-1.101	0
Overige financiële lasten	<u>-489</u>	<u>-422</u>
Subtotaal financiële lasten	-1.590	-422
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-1.580</u></u>	<u><u>-422</u></u>

**Toelichting:**

### 17. Wet normering topinkomens (WNT)

De bestuursleden (4) ontvangen geen enkele vergoeding, anders dan terugbetaling van de werkelijk gemaakte reiskosten en aan derden betaalde onkosten (zogenaamde intermediaire kosten).

### 18. Honoraria accountant

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2020 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	0	0
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	0	0
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	0	0
Totaal honoraria accountant	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

**Toelichting:**

Er is geen externe accountant aangesteld. De jaarrekening wordt jaarlijks door een onafhankelijke kascommissie beoordeeld.

### 19. Transacties met verbonden partijen

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de Stichting en hun bestuurders en leidinggevende functionarissen.

Er hebben zich geen transacties met verbonden partijen en of bestuurders voorgedaan op niet-zakelijke grondslag.

De bezoldiging van de bestuurders die in het kader van de WNT verantwoord worden, is opgenomen onder punt 17.

2.1.9 ANALYSE REALISATIE 2020 T.O.V. BEGROTING 2020

	Realisatie 2020 €	Begroot 2020 €	Verschil 2020 €
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	50.619	60.500	-9.881
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	138.852	138.852	0
Overige bedrijfsopbrengsten	73.387	1.348	72.039
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>	<u>262.858</u>	<u>200.700</u>	<u>62.158</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten	68.246	75.500	-7.254
Afschrijvingen op materiële vaste activa	0	16.667	-16.667
Overige bedrijfskosten	508.807	111.700	397.107
<b>Som der bedrijfslasten</b>	<u>577.053</u>	<u>203.867</u>	<u>373.186</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>	-314.195	-3.167	-311.028
Financiële baten en lasten	-1.580	-1.000	-580
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>	<u><u>-315.775</u></u>	<u><u>-4.167</u></u>	<u><u>-311.608</u></u>

Opmerkingen:

Tengevolge van Covid-19 is er in 2020 een tijdelijke opnamestop geweest (2 maanden) en ook wegens beperkte inzet van zorgpersoneel is de opnemings van gasten/bewoners enigszins beperkt gebleven. Verder zijn er in 2020 extra kosten gemaakt wegens aanschaf van beschermende middelen en veel hygiëneproducten.

Ook in 2020 zijn er forse bijdragen, donaties en giften ontvangen van derden van in totaal € 72.500 (Overige bedrijfsopbrengsten), ten behoeve van de realisatie van de (ver)nieuwbouw voor de nieuwe lokatie, gelegen Meesterstraat 69 A in Almere Stad. Per 1 juli 2020 is de nieuwe hospicelocatie officieel in gebruik genomen.

In 2020 is er € 421.244 geïnvesteerd voor de vernieuwbouw en ten laste van de exploitatie gebracht (Overige bedrijfskosten), maar vervolgens voor € 364.023 uit de bestemmingsreserve onttrokken.

## **2.1.10 VASTSTELLING EN GOEDKEURING**

### **Vaststelling en goedkeuring jaarrekening**

Het bestuur van Stichting Hospice Almere heeft de jaarrekening 2020 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 26 april 2021.

De kascommissie van de Stichting Hospice Almere heeft de jaarrekening 2020 beoordeeld en met een positief advies aan het bestuur meegegeven, conform verslag van 22 maart 2021.

### **Resultaatbestemming**

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 2.1.2.

### **Gebeurtenissen na balansdatum**

Geen relevante meldingen.

Ondertekening door bestuurders

W.G.  
R.C.A. Wilcke 26-apr-21  
Voorzitter

W.G.  
D. Hamaker 26-apr-21  
Secretaris

W.G.  
A.T.J.M. Zuure 26-apr-21  
Penningmeester

W.G.  
F.W.J. Bollen 26-apr-21  
Bestuurslid



## **2.2 OVERIGE GEGEVENS**

## **2.2 OVERIGE GEGEVENS**

### **2.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming**

In de statuten d.d. 29 december 2004 is bepaald, conform artikel 11, dat het behaalde resultaat ter vrije beschikking staat van de Stichting.

### **2.2.2 Nevenvestigingen**

Stichting Hospice Almere heeft geen nevenvestigingen.

### **2.2.3 Verslag van de onafhankelijke kascommissie**

De verklaring van de (onafhankelijke) kascommissie is opgenomen op de volgende pagina.

# **Verklaring van de kascommissie**

Aan: het Bestuur van de Stichting Hospice Almere

Betreft: bevindingen kascommissie administratie en jaarrekening 2020

Geacht Bestuur,

Overeenkomstig het financieel reglement van de stichting heeft de kascommissie de financiële administratie 2020 en de concept jaarrekening 2020 van Stichting Hospice Almere nader bekeken. Naar aanleiding hiervan hebben wij vragen gesteld aan administrateur Hans Wimmers en penningmeester Anton Zuure, welke naar onze tevredenheid zijn beantwoord. Daarnaast hebben wij aanbevelingen gedaan voor de concept jaarrekening 2020.

**Jaarrekening 2020**

De aangepaste jaarrekening 2020 d.d. 19 maart 2021 hebben wij ontvangen.

De exploitatierekening sluit daarin met een resultaat van negatief € 315.775 (verlies). De balans sluit met een balanstotaal van € 38.427 en een eigen vermogen van negatief € 9.312 (vermogenstekort).

**(Voorgenomen) bestemming van het resultaat**

U hebt als bestuur het besluit genomen om van het resultaat over 2020 € 72.500 per saldo toe te voegen aan de bestemmingsreserve nieuwbouw c.q. verhuizing, en € 24.252 ten laste van de algemene / overige reserves te brengen, en € 364.023 ten laste van de bestemmingsreserve nieuwbouw c.q. verhuizen.

De bestemmingsreserve per balansdatum is nihil gezien de realisatie in 2020 van de verhuizing en ingebruikname van de nieuwe locatie per 1 juli 2020.

De verwerkingswijze en gevolgen voor de materiële vaste activa zijn duidelijk toegelicht, o.a. bij post 1 van hoofdstuk 2.1.5 toelichting op de balans.

**Werkzaamheden kascommissie**

Onze werkzaamheden hebben slechts tot doel vast te stellen dat de jaarrekening is gebaseerd op de gevoerde administratie, en dat die deugdelijk is gevoerd. Wij beoordelen niet het gevoerde beleid. Wij hebben de kosten beoordeeld ten opzichte van de begroting en middels deelwaarneming (grotere) posten afgestemd met onderliggende stukken.

**Complimenten**

Graag willen we onze complimenten geven voor het werk van de penningmeester en de administrateur. We hebben onze werkzaamheden in korte tijd kunnen afronden.

**Conclusie**

Op grond van onze waarnemingen hebben wij geen onregelmatigheden geconstateerd in de voor de Stichting gevoerde administratie en zijn akkoord met de jaarrekening 2020 en stellen u voor de jaarrekening conform vast te stellen inde volgende bestuursvergadering van 26 april 2021 en décharge te verlenen aan de penningmeester voor de gevoerde financiële administratie 2020.

Volledigheidshalve delen wij u nog mede dat er geen accountantscontrole heeft plaatsgevonden.

Hoogachtend,  
Uw kascommissie

Almere, 22 maart 2021

wg  
J. van Teijlingen

wg  
T.P.H.G. Gehring