

**Stichting Voorzieningsfonds Palliatieve Zorg
Dirksland (handelend onder de naam Hospice
Calando) te Dirksland**

Statutair gevestigd te Dirksland

Rapport inzake de jaarverslaggeving 2022



Inhoudsopgave

Pagina

1. ACCOUNTANTSRAPPORT

1.1	Opdracht	2
1.2	Beoordelingsverklaring	2
1.3	Algemeen	5

2. JAARREKENING

2.1	Balans per 31 december 2022	12
2.2	Staat van baten en lasten over 2022	14
2.3	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	15
2.4	Toelichting op de balans per 31 december 2022	17
2.5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022	21



1. ACCOUNTANTS RAPPORT



Aan het bestuur van
Stichting Voorzieningsfonds Palliatieve Zorg Dirksland (handelend onder de naam Hospice Calando) te
Dirksland
Vivaldilaan 2-4
3247 EE DIRKSLAND

Middelharnis, 31 augustus 2023

Geacht bestuur,

1.1 OPDRACHT

Hierbij brengen wij rapport uit inzake het beoordelen van de jaarstukken over 2022 van Stichting Voorzieningsfonds Palliatieve Zorg Dirksland (handelend onder de naam Hospice Calando) te Dirksland te Dirksland.

1.2 BEOORDELINGSVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van Stichting Voorzieningsfonds Palliatieve Zorg Dirksland (handelend onder de naam Hospice Calando) te Dirksland

Onze conclusie

Wij hebben de jaarrekening 2022 van Stichting Voorzieningsfonds Palliatieve Zorg Dirksland (handelend onder de naam Hospice Calando) te Dirksland te Dirksland beoordeeld.

Op grond van onze beoordeling hebben wij geen reden om te veronderstellen dat de in dit rapport opgenomen jaarrekening geen getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Voorzieningsfonds Palliatieve Zorg Dirksland (handelend onder de naam Hospice Calando) te Dirksland per 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor micro- en kleine rechtspersonen, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving, specifiek RJK C2 'Kleine fondsenwervende organisaties'.

De jaarrekening bestaat uit:

- de balans per 31 december 2022;
- de staat van baten en lasten over 2022; en
- de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor onze conclusie

Wij hebben onze beoordeling verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 2400 'Opdrachten tot het beoordelen van financiële overzichten'. Deze beoordeling is gericht op het verkrijgen van een beperkte mate van zekerheid. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de beoordeling van de jaarrekening.'

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Voorzieningsfonds Palliatieve Zorg Dirksland (handelend onder de naam Hospice Calando) te Dirksland zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Daarnaast hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen assurance-informatie voldoende en geschikt is als basis voor onze conclusie.

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor micro- en kleine rechtspersonen, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving, specifiek RJK C2 'Kleine fondsenwervende organisaties'. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.



Onze verantwoordelijkheden voor de beoordeling van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een beoordelingsopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte assurance-informatie verkrijgen voor de door ons af te geven conclusie.

De mate van zekerheid die wordt verkregen bij een beoordelingsopdracht is aanzienlijk lager dan de zekerheid die wordt verkregen bij een controleopdracht verricht in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden. Derhalve brengen wij geen controleoordeel tot uitdrukking.

Wij hebben deze beoordeling professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse Standaard 2400.

Onze beoordeling bestond onder andere uit:

- Het verwerven van inzicht in Stichting Voorzieningsfonds Palliatieve Zorg Dirksland (handelend onder de naam Hospice Calando) te Dirksland en haar omgeving en in het van toepassing zijnde stelsel inzake financiële verslaggeving, om gebieden in de jaarrekening te kunnen identificeren waar het waarschijnlijk is dat zich risico's op afwijkingen van materieel belang voor zullen doen als gevolg van fouten of fraude, het in reactie hierop opzetten en uitvoeren van werkzaamheden om op die gebieden in te spelen en het verkrijgen van assurance-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor onze conclusie;
- Het verkrijgen van inzicht in de administratieve systemen en administratie van Stichting Voorzieningsfonds Palliatieve Zorg Dirksland (handelend onder de naam Hospice Calando) te Dirksland en het overwegen of deze gegevens opleveren die adequaat zijn voor het doel van het uitvoeren van cijferanalyses;
- Het inwinnen van inlichtingen bij het bestuur en andere functionarissen van Stichting Voorzieningsfonds Palliatieve Zorg Dirksland (handelend onder de naam Hospice Calando) te Dirksland;
- Het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de informatie opgenomen in de jaarrekening;
- Het verkrijgen van assurance-informatie dat de jaarrekening overeenstemt met of aansluit op de onderliggende administratie van Stichting Voorzieningsfonds Palliatieve Zorg Dirksland (handelend onder de naam Hospice Calando) te Dirksland;
- Het evalueren van de verkregen assurance-informatie;
- Het overwegen van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren of de door het bestuur gemaakte schattingen redelijk lijken;
- Het overwegen van de algehele presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- Het overwegen of de jaarrekening, inclusief de gerelateerde toelichtingen, een getrouw beeld lijkt te geven van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Middelharnis, 31 augustus 2023

Visser & Visser Audit en Assurance B.V.

was getekend

Mr. drs. M.J. van den Bos RA



1.3 ALGEMEEN

Doel van de stichting

Volgens artikel 2 van de statuten heeft de stichting ten doel:

1. De stichting heeft ten doel:

- a. het bevorderen van het tot stand komen van- en het zelfstandig voortbestaan van- en het stimuleren van activiteiten betreffende palliatieve zorg van het Hospice Calando te Dirksland;
- b. het geven van bekendheid aan het Hospice en palliatieve zorg (geïntegreerde medische, verpleegkundige, psycho-sociale en pastorale zorg en ondersteuning aan ernstig zieke mensen die in hun laatste levensfase verkeren);
- c. het entameren en ondersteunen van projecten betreffende palliatieve zorg binnen en buiten het Hospice;
- d. het verlenen van financiële en andere steun bij de aanschaf van- en het behoud van- en het onderhoud van- en de uitbreiding van de voorzieningen en inventaris van het Hospice;
- e. het voorzien in de behoefte van het Hospice aan substantiële inkomsten als dringend noodzakelijke aanvulling op de jaarlijks beschikbare middelen en subsidies en bijdragen en één en ander in de ruimste zin des woords genomen.

2. De stichting tracht haar doel onder meer te verwezenlijken door:

- a. het verkrijgen en verwerven van de daartoe benodigde geldelijke- en andere middelen;
- b. het aanleggen en beheren van geldelijke reserves en/of fondsen;
- c. het organiseren en/of doen organiseren van manifestaties en/of acties en/of bijeenkomsten en/of lezingen;
- d. alle andere wettige en geoorloofde middelen die met haar doel verband houde of daartoe bevorderlijk kunnen zijn.





Stichting Voorzieningsfonds Palliatieve Zorg Dirksland (Hospice Calando)

Bestuursverslag over het boekjaar 2022

Doelstelling, missie en visie

De stichting Voorzieningsfonds Palliatieve Zorg Dirksland is opgericht op 30 december 1998 voor ondersteuning van de Stichting Palliatieve Zorg Dirksland, handelend onder de naam hospice Calando in Dirksland.

In artikel 2 van de in oktober 2013 geactualiseerde statuten zijn de volgende doelen opgenomen:

- a. het bevorderen van het tot stand komen van- en het zelfstandig voortbestaan van en het stimuleren van activiteiten betreffende palliatieve zorg van de Stichting Palliatieve Zorg Dirksland te Dirksland;
- b. het geven van bekendheid aan de Stichting Palliatieve Zorg Dirksland en palliatieve zorg (geïntegreerde medische, verpleegkundige, psychosociale en spirituele zorg en ondersteuning aan ernstig zieke mensen die in hun laatste levensfase verkeren);
- c. het entameren en ondersteunen van projecten betreffende palliatieve zorg binnen en buiten Stichting Palliatieve Zorg Dirksland;
- d. het verlenen van financiële en andere steun bij de aanschaf van- en het behoud van- en het onderhoud van- en de uitbreiding van de voorzieningen, huisvesting en de inventaris van de Stichting Palliatieve Zorg Dirksland;
- e. het voorzien in de behoefte van de Stichting Palliatieve Zorg Dirksland aan substantiële inkomsten als dringend noodzakelijke aanvulling op de jaarlijks beschikbare middelen en subsidies en bijdragen en één en ander in de ruimste zin des woords genomen.

De stichting wil het doel onder andere verwezenlijken door het verkrijgen en verwerven van geldelijke middelen en door het aanleggen en beheren van geldelijke reserves en fondsen.

De missie van de stichting is om hospice Calando in Dirksland financiële middelen beschikbaar te stellen voor datgene wat niet structureel wordt gefinancierd en om de continuïteit van zorg in hospice Calando te garanderen. Daarnaast verstrekt de stichting Voorzieningsfonds op aanvraag van derden bijdragen aan projecten die binnen de statutaire doelstelling vallen.

De visie van de stichting Voorzieningsfonds is dat de financiering van de palliatieve zorg veranderlijk is. Hierdoor moet ook in de toekomst financiële ondersteuning door de stichting Voorzieningsfonds van Hospice Calando mogelijk blijven.

De stichting Voorzieningsfonds is eigenaar van de panden waarin hospice Calando is gehuisvest en daarom verantwoordelijk voor de instandhouding van de panden door regulier beheer en onderhoud.

Het beleid van de stichting Voorzieningsfonds is vastgelegd in het meerjarenbeleidsplan 2019-2020, dat laatstelijk is vastgesteld op 15 oktober 2019.

Vanwege de prioriteiten aangaande de nieuwbouw is het bestuur in 2022 niet toegekomen aan de evaluatie van het meerjarenbeleidsplan. De actualisatie heeft begin 2023 plaatsgevonden, zodat het meerjarenbeleidsplan 2023-2025 op 24 januari 2023 is vastgesteld.

Belangrijkste risico's en onzekerheden

Een belangrijk risico is dat hospice Calando onvoldoende middelen heeft om zijn zorgtaken uit te voeren. In 2022 was de exploitatie van de Stichting Palliatieve Zorg Dirksland € 70.484 negatief. Dit tekort komt deels door de verkeerde beddenproblematiek en afvloeiingskosten. Het Voorzieningsfonds heeft in 2022 geen bijdrage in het tekort verstrekt.

Het Voorzieningsfonds verkrijgt zijn financiële middelen door donaties, legaten en het rendement van het eigen vermogen. De hieraan verbonden risico's zijn dat die inkomsten van jaar tot jaar sterk kunnen en zullen verschillen.

De stichting Voorzieningsfonds heeft als uitgangspunt voor de instandhouding en groei van het vermogen dat belegging mag plaatsvinden volgens een laag risicoprofiel. De reden hiervoor is dat de gelden door personen, bedrijven en instellingen ten gunste van Calando zijn gekomen vanwege hun grote betrokkenheid bij palliatieve zorg. Omdat het rendement van reguliere spaarvormen laag is, heeft het bestuur besloten een deel van het vermogen te beleggen in aandelen en obligaties via de portefeuille Rabobank Beheerd beleggen fondsen om daardoor een hoger rendement te realiseren. Hieraan is een defensief risicoprofiel verbonden.

Doelrealisatie

Ook in 2022 zijn de panden waarin hospice Calando is gevestigd in stand gehouden. Voor het gebruik betaalt hospice Calando de door hem ontvangen subsidie VWS huisvestingscomponent door aan de stichting Voorzieningsfonds. Dit is te weinig om de kosten te dekken.

Rekening houdend met afschrijvingen is het tekort voor de stichting Voorzieningsfonds (lees: bijdrage) voor 2022 € 28.700 (2021 € 30.700).

In 2022 heeft het Voorzieningsfonds bijgedragen aan studies die voor de palliatieve zorg van belang zijn:

- Bijdrage Cascade (€ 8.400)
- Bijdrage leerstoel (€ 5.000)

Aanvragen worden in overleg met hospice Calando beoordeeld.

In 2022 is ook de stand van zaken betreffende het academisch samenwerkingsverband Cascade besproken.

Financieel beleid

In 2022 heeft het bestuur met de raad van bestuur van Calando de actualiteiten in het hospice besproken, zoals de budgetonderhandelingen met het zorgkantoor en de samenwerking met andere hospices.

Omdat het bestuur de formele opdrachtgever is voor de realisatie van het nieuwe hospice is er veel aandacht uitgegaan naar het creëren van de goede financiële randvoorwaarden.

Voor de volledigheid benoemt het bestuur hieronder nogmaals de uitgangspunten voor de realisatie van het nieuwe hospice. Hospice Calando wil kunnen voldoen aan de wens om innovatieve hospicezorg. Daartoe wil men kwalitatief hoogwaardige palliatieve zorg voor zoveel mogelijk mensen toegankelijk maken. Op basis van dit uitgangspunt is een strategie ontstaan, waarbij én het aantal reguliere hospicebedden wordt uitgebreid met drie tot acht én ingezet wordt op toegankelijkheid voor een specifieke doelgroep van mensen met een psycho-geriatrische problematiek door middel vier bedden. Tot nu toe is voor hen geen hospicezorg beschikbaar.

De situatie lijkt op die toen hospice Calando in 1998 is opgericht omdat de reguliere zorg onvoldoende kon voorzien in hospicezorg. Nu kan hospice Calando voorzien in de vraag, maar helaas niet voor iedereen.

Om deze strategie gestalte te geven is nieuwbouwnoodzakelijk.

Intensieve overleggen met alle betrokkenen (raad van bestuur hospice Calando, architect en bouwbegeleider) hebben er toe geleid dat het bestuur op 7 juli 2022 besloten heeft om de beoogde nieuwbouw in de Johannespolder te Middelharnis te realiseren.

De stichtingskosten werden op dat moment geraamd op € 5.050.000, inmiddels bijgesteld tot € 5.275.000 onder andere vanwege aanvullende faciliteiten.

De financiering van het project vindt in beginsel uit eigen middelen plaats. Om voor het Voorzieningsfonds voldoende liquiditeit te waarborgen loopt er halverwege 2023 een aanvraag voor een bancaire financiering van € 1,1 miljoen.

De nieuwbouw zal worden verhuurd aan hospice Calando tegen overeengekomen voorwaarden.

De actieve fondswerving wordt uitgevoerd door hospice Calando. De donaties, incidentele giften en legaten en nalatenschappen worden veelal in de stichting Voorzieningsfonds ontvangen.

De kosten voor de fondswerving zijn minimaal.

De kosten besteed aan doelstelling zijn de bijdragen aan projecten van € 13.400. Ook de negatieve exploitatie van de huisvesting € 28.700 is een besteding aan de doelstelling.

De kosten van beheer en administratie betreffen vooral administratie en accountant. Deze hebben een vast karakter en bewegen niet mee met de omvang van de baten.

Mede door de ongunstige beleggingsresultaten is het vermogen afgenomen tot € 5.739.166.

Eind 2022 / begin 2023 heeft het bestuur het meerjarenbeleidsplan 2019-2020 geëvalueerd. Dit heeft geleid tot de vaststelling van het meerjarenbeleidsplan 2023-2025 op 24 januari 2023.

Governance

Het bestuur bestond in 2022 uit de volgende personen: dhr. drs. S. Stoop (voorzitter), dhr. drs. J.C. Moerland (secretaris) en dhr. A. Robijn RA (penningmeester). Volgens artikel 4 van de statuten ontvangen de bestuursleden ontvangen geen beloning voor hun werkzaamheden.

De stichting Voorzieningsfonds heeft geen directeur.

De hoofdfunctie van de heer S. Stoop is burgemeester van de gemeente West Betuwe. Nevenfuncties zijn lid van de Raad van Toezicht Driestar Educatief en voorzitter van de Raad van Toezicht Gevangenzorg Nederland. Het voorzitterschap van de Raad van Toezicht passend onderwijs Goeree-Overflakkee is in november 2022 beëindigd.

De hoofdfunctie van de heer J.C. Moerland is voorzitter van de Raad van Bestuur van CuraMare. Nevenfuncties zijn onder meer lid van het Dagelijks Bestuur Paulina.nu en lid van de Raad van Toezicht Eleos.

De heer Robijn is adviseur accountant. Nevenfuncties zijn onder meer lid van de Raad van Toezicht hospice Calando (tot 31 mei 2023 voorzitter) en penningmeester stichting Hulp Oost-Europa.

De stichting Voorzieningsfonds staat sinds 1 januari 2008 bij de Belastingdienst geregistreerd als een algemeen nut beogende instelling (ANBI-status).

Communicatie met belanghebbenden

Formeel wordt éénmaal per jaar overlegd met de Raad van Bestuur van Calando over de gang van zaken. In de praktijk is de Raad van Bestuur tijdens iedere bestuursvergadering van het Voorzieningsfonds aanwezig. Daarnaast zijn er lopende het jaar verschillende informele contacten.

Omdat de penningmeester ook voorzitter is van de Raad van Toezicht van hospice Calando zijn de lijnen kort.

Vergaderingen en overleggen

Het bestuur vergaderde op 31 januari 2022 digitaal over de wijziging van het voorlopig ontwerp (bijgebouw) van het nieuwe hospice, over de actuele raming van de stichtingskosten en over de selectiecriteria voor de bouwkundige aannemer.

Via een emailprocedure heeft het bestuur in februari 2022 ingestemd met de uitwerking tot een definitief ontwerp.

Op 21 februari 2022, op 22 maart 2022, 25 april 2022 en 8 juni 2022 overlegde het bestuur over de voortgang rond de nieuwbouw. Ook over de consequenties van de nieuwbouw voor de exploitatiebegroting van Calando en de eventuele risico's voor het Voorzieningsfonds. De conclusies zijn vastgelegd in een samenvattend document. Daarin zijn de volgende punten als besluit opgenomen:

1. de grondaankoop in de Johannespolder te Middelharnis is definitief goedgekeurd, inclusief de te treffen maatregelen om zeker te stellen dat de openbare voorzieningen tijdig zullen worden gerealiseerd;
2. aan aannemingsbedrijf Stout is opdracht gegeven tot uitvoering van het bouwplan onder begeleiding van de heer Boer;
3. het bestuur van Calando ontvangt een volmacht om in afstemming en overeenstemming met Jan Boer van JML Advice BV binnen het algehele financiële kader met andere opdrachtnemers overeenkomsten te sluiten ter uitvoering van het bouwplan onder gelijktijdige verplichting om de penningmeester hierover nauwkeurig te informeren;
4. de nieuwbouw wordt in beginsel onder een aantal voorwaarden gefinancierd uit eigen middelen; waarbij er ook sprake zal zijn van bancaire financiering om de liquiditeit van het Voorzieningsfonds te behouden;
5. er wordt een huurovereenkomst met het bestuur van Calando voorbereid vanaf het moment van oplevering;
6. het bestuur van Calando is verzocht alles in het werk te stellen om een sluitende exploitatie van Calando nieuwe stijl te bewerkstelligen.

Op 7 november 2022 vergaderde het bestuur. Tijdens deze vergadering zijn de jaarstukken 2021 vastgesteld. De stand van zaken met betrekking tot de financiën zijn besproken. Verder is een eerste oriëntatie aan de orde geweest van de (nieuwe) wettelijke eisen aangaand e governance van de stichting in relatie tot de Stichting Palliatieve Zorg Dirksland. Daarnaast

heeft het bestuur uitgebreid stilgestaan bij de voortgang van de nieuwbouw. Tot slot is een eerste gedachtewisseling geweest over de verkoopmogelijkheden van het huidige pand aan de Vivaldilaan in Dirksland.

Overige informatie

Met het passeren van de notariële akte op 12 juli 2022 is de grond waarop de nieuwbouw zal plaatsvinden in eigendom verkregen.

Op 9 september 2022 heeft de gemeente Goeree-Overflakkee de omgevingsvergunning verleend voor de bouw van het nieuwe hospice aan de Oudelandsedijk 63 in Middelharnis.

Op 17 november 2022 is de officiële eerste paal voor de nieuwbouw geslagen.

Het bestuur is de Stichting Roparun buitengewoon erkentelijk dat zij een substantiële bijdrage heeft verstrekt voor de realisatie van een zogenoemde rooming-in faciliteit op het terrein van het nieuwe hospice, waar verwanten van bewoners in bepaalde omstandigheden kunnen verblijven.

De donateurs worden jaarlijks over de gang van zaken geïnformeerd door een nieuwsbrief. Van gelegenheden, zoals het in ontvangst nemen van de opbrengsten van een actie, wordt veelal in de nieuwsvoorziening op Goeree-Overflakkee verslag gedaan.

Verwachte gang van zaken

Omdat het financiële resultaat van de stichting Voorzieningsfonds sterk afhankelijk is van giften, beleggingsresultaten en in 2023 kosten aangaande de nieuwbouw kan over 2023 geen verwachting worden uitgesproken.

Zoals hierboven al is vermeld, is de bouw van de nieuwe huisvesting van hospice Calando gestart. De verwachting is dat deze eind 2023 in gebruik kan worden genomen.

Maatschappelijk Verantwoord Ondernemen

Het belang van maatschappelijk verantwoord ondernemen (MVO) en duurzaamheid neemt steeds meer toe. Met de realisatie van de nieuwbouw worden grote stappen gezet, omdat het gebouw energieneutraal zal zijn.

Met gebruikmaking van artikel 8, derde lid, van de statuten (besluiten buiten vergadering) heeft het bestuur dit Bestuursverslag 2022 via een emailprocedure op 14 juli 2023 vastgesteld.

2. JAARREKENING

2.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2022

ACTIVA

	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
VASTE ACTIVA				
Materiële vaste activa				
Gebouwen	445.868		490.523	
Inventarissen	6.573		-	
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	1.486.870		18.330	
		1.939.311		508.853
Financiële vaste activa		1.584.804		1.847.563
VLOTTENDE ACTIVA				
Vorderingen				
Overige vorderingen en overlopende activa		4.614		15.855
Liquide middelen		2.219.957		3.651.449
		5.748.686		6.023.720

PASSIVA

	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
Statutaire reserve	6.011.859		5.647.330	
Resultaat boekjaar	-272.693		364.529	
		5.739.166		6.011.859
Kortlopende schulden				
Overige schulden en overlopende passiva		9.520		11.861
		<u>5.748.686</u>		<u>6.023.720</u>

2.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

	2022		2021	
	€	€	€	€
Baten van particulieren	41.338		38.180	
Baten van andere organisaties zonder winststreven	14.511		14.677	
Som van de geworven baten		55.849		52.857
Kosten besteed aan doelstelling	13.400		12.500	
Afschrijvingen materiële vaste activa	45.666		43.671	
Huisvestingskosten	-16.990		-13.001	
Kosten beheer en administratie	11.868		12.205	
Som der lasten		53.944		55.375
Stichtingsresultaat		1.905		-2.518
Som der financiële baten en lasten		-274.598		367.047
Saldo van baten en lasten		-272.693		364.529

Resultaatbestemming

Het saldo van de staat van baten en lasten 2022 wordt geheel onttrokken aan de statutaire reserve.

2.3 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Informatie over de onderneming

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Voorzieningsfonds Palliatieve Zorg Dirksland (handelend onder de naam Hospice Calando) te Dirksland is feitelijk gevestigd op Postbus 42, 3247 ZG te Dirksland en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 23091344.

Algemene toelichting

De belangrijkste activiteiten van de onderneming

De activiteiten van Stichting Voorzieningsfonds Palliatieve Zorg Dirksland (handelend onder de naam Hospice Calando) te Dirksland bestaan voornamelijk uit:

- Beheer van het pand aan de Vivaldilaan, dat ter gebruik wordt gesteld aan Stichting Palliatieve Zorg Dirksland;
- Waarborgen van de continuïteit van Stichting Palliatieve Zorg Dirksland.

ANBI status

Stichting Voorzieningsfonds Hospice Calando is houder van de zogenaamde ANBI status.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor micro- en kleine rechtspersonen, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

Daarnaast wordt ook RJK C2 'Kleine fondsenwervende organisaties' toegepast. In overeenstemming met RJK C2 is geen begroting opgenomen in de jaarrekening, aangezien de functie die het bestuur aan de begroting toekent niet zinvol is.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Grondslagen

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs onder aftrek van gecumuleerde afschrijvingen. De afschrijvingen, welke lineair worden berekend, zijn gebaseerd op de verwachte economische levensduur van de activa. Eventueel wordt daarbij rekening gehouden met een restwaarde.

Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa

De materiële vaste activa in uitvoering betreft het nieuwe hospice in aanbouw, en worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs. Bij ingebruikname zal voor het eerst worden afgeschreven op betreffende activa.

Financiële vaste activa

De overige financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen marktwaarde op balansdatum. De fluctuaties in de marktwaarde van de financiële vaste activa worden verantwoord in de staat van baten en lasten.

Vorderingen

De vorderingen worden gewaardeerd op nominale waarde rekening houdend met mogelijke oninbaarheid, welke wordt bepaald op basis van een individuele beoordeling van de uitstaande posten.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Statutaire reserves

Het vermogen van de stichting bestaat uit de statutaire reserve die ten behoeve van de doelstelling van de stichting kan worden aangewend.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Aan derden toegezegde bijdragen welke na afloop van het verslagjaar worden voldaan, worden in het jaar van toezegging ten laste van het resultaat gebracht, en in de balans opgenomen als kortlopende schuld.

De bepaling van het resultaat

De kosten worden bepaald met inachtneming van de vermelde grondslagen voor de waardering van activa en passiva; zij worden toegerekend aan de verslagperiode waarop zij betrekking hebben. Opbrengsten worden verantwoord in de periode waarin de goederen zijn geleverd respectievelijk de diensten zijn verricht. Verliezen worden in aanmerking genomen in het jaar van oorsprong en voor zover deze voorzienbaar zijn.

Netto-omzet

Baten uit nalatenschappen worden toegerekend aan het jaar waarin nalatenschappen zijn toegekend, en voor zover de omvang van de nalatenschappen betrouwbaar kan worden ingeschat.

Overige bedrijfskosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Financiële baten en lasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en -kosten met betrekking tot vorderingen en schulden. Onder de financiële baten en lasten worden ook de fluctuaties in de marktwaarde van de financiële vaste activa verantwoord.

2.4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

ACTIVA

Vaste activa

Materiële vaste activa

Vivaldilaan 2-4 te Dirksland

	Gebouwen	Inventarissen	Materiële vaste be- drijfsactiva in uitvoering en vooruitbeta- lingen op materiële vaste activa	Totaal
	€	€	€	€
<u>Stand per 1 januari 2022</u>				
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	857.898	-	18.330	876.228
Cumulatieve afschrijvingen	-367.375	-	-	-367.375
Boekwaarde per 1 januari 2022	<u>490.523</u>	<u>-</u>	<u>18.330</u>	<u>508.853</u>
<u>Mutaties</u>				
Investerings	-	7.584	1.468.540	1.476.124
Afschrijvingen	-44.655	-1.011	-	-45.666
Saldo mutaties	<u>-44.655</u>	<u>6.573</u>	<u>1.468.540</u>	<u>1.430.458</u>
<u>Stand per 31 december 2022</u>				
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	857.898	7.584	1.486.870	2.352.352
Cumulatieve afschrijvingen	-412.030	-1.011	-	-413.041
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>445.868</u>	<u>6.573</u>	<u>1.486.870</u>	<u>1.939.311</u>

De laatst beschikbare WOZ-waarde met peildatum 1 januari 2022 bedraagt € 751.000.

De afschrijvingspercentages liggen tussen de 0%-20%.

Financiële vaste activa

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Rekening-courant Palliatieve Zorg Dirksland	136.241	133.526
Overige effecten	1.448.563	1.714.037
	<u>1.584.804</u>	<u>1.847.563</u>

Over de rekening-courant wordt 4% rente berekend. Er zijn geen zekerheden overeengekomen.

Het rendement op de beleggingsportefeuille over 2022 was 15,6% (negatief). Het rendement vanaf 2017 tot eind 2022 is gemiddeld 11,8% (positief).

Vlottende activa

Vorderingen

Overige vorderingen en overlopende activa

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Nog te ontvangen dividendbelasting	4.614	10.855
Vooruitbetaalde bijdrage Leerstoel	-	5.000
	<u>4.614</u>	<u>15.855</u>

Liquide middelen

Rabobank, betaalrekening	2.204.022	3.631.263
Rabobank, beleggersrekening	15.935	20.186
	<u>2.219.957</u>	<u>3.651.449</u>

PASSIVA

Eigen vermogen

Statutaire reserve

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€

In onderstaand overzicht is het verloop van de statutaire reserve weergegeven.

Stand per 1 januari	5.647.330	5.449.785
Toevoeging resultaat voorgaand boekjaar	364.529	197.545
Stand per 31 december	6.011.859	5.647.330

Resultaat boekjaar

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€

In onderstaand overzicht is het verloop van het resultaat boekjaar weergegeven.

Stand per 1 januari	364.529	197.545
Onttrekking resultaat voorgaand boekjaar	-364.529	-197.545
Resultaat lopend boekjaar	-272.693	364.529
Stand per 31 december	-272.693	364.529

Kortlopende schulden

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€

Overige schulden en overlopende passiva

Nog te betalen aan/verkoopkosten effecten	3.612	4.105
Nog te betalen rente	1.522	-
Overlopende passiva	4.386	7.756
	9.520	11.861

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Niet in de balans opgenomen verplichtingen inzake investeringsverplichtingen

De stichting ultimo is 2022 verplichtingen aangegaan tot voor het bouwen van een nieuw pand wat ter beschikking zal worden gesteld aan Stichting Palliatieve Zorg Dirksland. Deze investering bedraagt in totaal € 5,2 miljoen, waarvan in 2022 € 1,5 miljoen is besteed, Ultimo 2022 bedraagt de aangegane investeringsverplichtingen € 3,1 miljoen. De bouw wordt grotendeels met eigen middelen gefinancierd. Voor onder meer een overbrugging van de in 2024 beoogde verkoopopbrengst van het huidige pand Vivaldilaan is bij de Rabobank een financiering aangevraagd van € 1,1 miljoen.

2.5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

Baten van particulieren

	2022	2021
	€	€
Incidentele giften particulieren	20.834	17.583
Donateurs	17.654	18.597
Legaten en nalatenschappen	2.850	2.000
	<u>41.338</u>	<u>38.180</u>

Baten van andere organisaties zonder winststreven

Incidentele giften kerken/instellingen	<u>14.511</u>	<u>14.677</u>
--	---------------	---------------

Kosten besteed aan doelstelling

Bijdrage Cascade	8.400	7.500
Bijdrage leerstoel	5.000	5.000
	<u>13.400</u>	<u>12.500</u>

Afschrijvingen materiële vaste activa

Afschrijving gebouwen	44.655	43.671
Inventarissen	1.011	-
	<u>45.666</u>	<u>43.671</u>

Huisvestingskosten

Onderhoud gebouwen	252	5.034
Vaste lasten	2.494	2.371
Overige huisvestingskosten	4.264	3.594
Subsidie VWS huisvestingscomponent	-24.000	-24.000
	<u>-16.990</u>	<u>-13.001</u>

Kosten beheer en administratie

Accountantskosten	1.857	2.500
Administratiekosten	4.931	4.931
Overige algemene kosten	5.080	4.774
	<u>11.868</u>	<u>12.205</u>

Som der financiële baten en lasten

	2022	2021
	€	€
Opbrengst effecten	-249.374	389.544
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	104	4.562
Rentelasten en soortgelijke kosten	-25.328	-27.059
	-274.598	367.047
 <u>Opbrengst effecten</u>		
Opbrengst effecten	-249.374	389.544
 <u>Opbrengst effecten</u>		
Dividenden	30.759	72.362
Waardemutaties effecten	-280.133	317.182
	-249.374	389.544
 <u>Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten</u>		
Rente rekening-courant Palliatieve Zorg Dirksland	104	4.562
 <u>Rentelasten en soortgelijke kosten</u>		
Beheerkosten effecten	15.220	26.187
Bankrente en -kosten	10.108	872
	25.328	27.059

Dirksland, 31 augustus 2023

Stichting Voorzieningsfonds Palliatieve Zorg Dirksland (handelend onder de naam Hospice Calando) te Dirksland

Drs. S. Stoop
Voorzitter

Drs. J.C. Moerland
Secretaris

A. Robijn
Penningmeester