

RAPPORT INZAKE JAARREKENING 2020

**STICHTING STEUNFONDS WILLEM HOLTROP HOSPICE
ERMELO**

ACCOUNTANTSRAPPORT

Opdracht	1
Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant	1
Algemeen	2

BESTUURSVERSLAG

Bestuursverslag	3
-----------------	---

JAARREKENING

Balans per 31 december 2020	5
Staat van baten en lasten over 2020	7
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	8
Toelichting op de balans per 31 december 2020	10
Toelichting op de staat van baten en lasten 2020	12
Overige toelichting	15



Aan het bestuur van de
Stichting Steunfonds Willem Holtrop Hospice
Julianalaan 51
3851 RA Ermelo

Harderwijk, 21 april 2021

4 / 34940 / 20

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2020 met betrekking tot uw stichting.

OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2020 van uw stichting, waarin begrepen de balans met de tellingen € 2.112.251 en de staat van baten en lasten sluitende met een resultaat van € 176.248, beoordeeld.

BEOORDELINGSVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Opdracht

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2020 van Stichting Steunfonds Willem Holtrop Hospice te Ermelo beoordeeld. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2020 en de staat van baten en lasten over 2020 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening, die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven, en voor het opstellen van het bestuursverslag beide in overeenstemming met Richtlijn voor de jaarverslaggeving RJk C2 voor Kleine fondsenwervende instellingen. Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als zij het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een conclusie over de jaarrekening op basis van onze beoordeling. Wij hebben onze beoordeling verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 2400 'Opdrachten tot het beoordelen van financiële overzichten'. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze beoordeling zodanig plannen en uitvoeren dat wij in staat zijn te concluderen dat ons niet is gebleken dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat.

Een beoordeling in overeenstemming met de Nederlandse Standaard 2400 resulteert in een beperkte mate van zekerheid. De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het inwinnen van inlichtingen bij het management en overige functionarissen van de entiteit, het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de financiële gegevens alsmede het evalueren van de verkregen informatie. De werkzaamheden uitgevoerd in het kader van een beoordelingsopdracht zijn aanzienlijk beperkter dan die uitgevoerd in het kader van een controleopdracht verricht in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden. Derhalve brengen wij geen controleoordeel tot uitdrukking.

Conclusie

Op grond van onze beoordeling hebben wij geen reden om te veronderstellen dat de jaarrekening geen getrouw beeld geeft van de grootte en samenstelling van het vermogen van Stichting Steunfonds Willem Holtrop Hospice per 31 december 2020 en van het resultaat over 2020 in overeenstemming met Richtlijn voor de jaarverslaggeving RJk C2 voor Kleine fondsenwervende instellingen.

ALGEMEEN

Nummervwijzing in de jaarrekening

De nummering zoals deze is opgenomen in de balans en de staat van baten en lasten verwijst naar de bijbehorende onderdelen in de toelichting.

Wij vertrouwen erop hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,

Digitaal ondertekend door:
Pieter de Vente
21 april 2021 10:47 GMT +00:00...



Lentink De Jonge Accountants
P. de Vente MSc RA

BESTUURSVERSLAG

Naam en vestigingsplaats

De Stichting Steunfonds Willem Holtrop Hospice is statutair gevestigd te Ermelo.

Doelstelling

De doelstelling is het bijeenbrengen van financiële middelen ter ondersteuning van de activiteiten van het Willem Holtrop Hospice te Ermelo, met name niet subsidiabele kosten die het welzijn van de bewoners bevorderen.

Samenstelling bestuur

De samenstelling van het bestuur was in 2020 is als volgt:

- De heer H.J. Toebes (voorzitter)
- Mevrouw J.C. van Eijk-Graveland (secretaris))
- De heer M.P. Celie (penningmeester)
- Mevrouw. M.J. Slingerland- de Vries
- De heer F.M.P. Lindelauf

Verslag van de activiteiten

Het bestuur is in 2020 vijf maal in vergadering bijeen geweest om de algemene gang van zaken, de financiële positie van het fonds en de van het hospice ontvangen steunaanvragen te bespreken. Eén vergadering was met het bestuur van de Stichting Palliatieve Zorg Veluwe. Alle donateurs hebben een bedankbrief ontvangen voor hun bijdragen. In het kader van governance is door het bestuur het besluit genomen dat alle betalingen die het bedrag van € 15.000 overschrijden vooraf de goedkeuring moeten hebben van een tweede bestuurslid (in beginsel is dit de secretaris).

Jaarresultaat

Het boekjaar is afgesloten met een positief saldo van € 176.248 (vorig jaar positief € 422.263). Dit saldo is toegevoegd aan het besteedbaar eigen vermogen. Dit is vooral te danken aan goede beleggingsresultaten en nalatenschappen. Aan steunverlening aan de stichting Palliatieve Zorg is verstrekt een bedrag van € 54.763. Dit bedrag is besteed aan o.a. tilliften, apparatuur voor muziek en televisie, meubels voor diverse zithoeken, bestrating van het parkeerterrein, activiteiten met vrijwilligers en geestelijk verzorging. Daarnaast zijn kosten vergoed van de eigen bijdrage van enkele bewoners die door financieel onvermogen niet in staat waren de eigen bijdrage voor hun verblijf in het hospice te betalen. Tenslotte zijn enkele malen bloemen bezorgd in het hospice om de bewoners en vrijwilligers een hart onder de riem te steken in de coronacrisis.

Vooruitblik 2021

Door het bestuur is het besluit genomen dat in 2021 de adviesfunctie van de ING en Rabobank voor de beleggingsportefeuille wordt omgezet in een beheerfunctie. Los daarvan blijft het beleggingsprofiel risiconeutraal en moeten de beleggingen voldoen aan de eisen van maatschappelijke verantwoord ondernemen. In 2021 zal extra € 100.000 worden belegd in de beleggingsportefeuille van de Rabobank. Het doel blijft dat uit de opbrengst van de beleggingen en uit giften/donaties de steunverleningen aan het hospice langdurig kunnen worden gewaarborgd. Door de onzekerheid rondom de coronapandemie kunnen zowel de rendementen op de beleggingen als de waarde van de beleggingen schommelingen ondergaan. Dit zal naar verwachting geen gevolgen hebben voor de toegezegde steunverleningen in 2021.

Financieel beleid

Het vermogen is bedoeld om langjarig het Hospice te kunnen ondersteunen. Het risicoprofiel van de beleggingen bij zowel de ING bank als de Rabobank is neutraal.

Risico's en onzekerheden

Er bestaat uiteraard enige onzekerheid omtrent de continuïteit van de donaties en giften. Daarnaast bestaan de risico's vooral uit schommelingen van de effectenkoersen. Deze koersschommelingen zijn gezien de omvang van het vermogen aanvaardbaar.

Ermelo, 21 april 2021

Het bestuur

BALANS PER 31 DECEMBER 2020

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA

		<u>2020</u>	<u>2019</u>
		€	€
VASTE ACTIVA			
<i>Financiële vaste activa</i>	(1,8)		
Effecten		1.885.471	1.784.657
VLOTTENDE ACTIVA			
<i>Vorderingen</i>	(2,9)	62.503	7.665
<i>Liquide middelen</i>	(10)	164.277	144.895
		<u>2.112.251</u>	<u>1.937.217</u>

STICHTING STEUNFONDS WILLEM HOLTROP HOSPICE, ERMELO

PASSIVA

		2020		2019
		€		€
EIGEN VERMOGEN	(4,11)			
Bestemmingsreserves		31.000		31.000
Overige reserves		2.076.424		1.900.176
		2.107.424		1.931.176
 KORTLOPENDE SCHULDEN				
Diverse overlopende posten	(3,12)	4.827		6.041
		2.112.251		1.937.217

STICHTING STEUNFONDS WILLEM HOLTROP HOSPICE, ERMELO

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020

		Exploitatie 2020	Begroting 2020	Exploitatie 2019
		€	€	€
Baten uit fondsenwerving	(5,13)	131.787	53.500	304.944
Kosten eigen fondsenwerving	(14)			
Vrijwilligerskosten		1.000	1.500	-
PR- en informatiekosten		645	1.200	36
Algemene kosten		3.253	7.300	3.885
		<u>4.898</u>	<u>10.000</u>	<u>3.921</u>
Netto baten uit eigen fondsenwerving		126.889	43.500	301.023
Resultaten beleggingen en rente	(6,15)	106.682	18.700	236.300
		<u>233.571</u>	<u>62.200</u>	<u>537.323</u>
Bestedingen aan doelstelling	(7,16)	-/- 57.323	-/- 62.500	-/- 115.060
Resultaat		<u>176.248</u>	<u>-/- 300</u>	<u>422.263</u>

Het resultaat over 2020 is toegevoegd aan de overige reserves.

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Steunfonds Willem Holtrop Hospice (geregistreerd onder KvK-nummer 08122682), statutair gevestigd te Ermelo, bestaan voornamelijk uit het bijeenbrengen van financiële middelen ter ondersteuning van de activiteiten van het Willem Holtrop Hospice te Ermelo, met name niet subsidiabele kosten die het welzijn van de bewoners bevorderen

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving voor Kleine fondsenwervende instellingen (RJK C2).

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs verminderd met afschrijvingen. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Baten 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.

Omrekening van vreemde valuta's

Vorderingen, schulden en verplichtingen in vreemde valuta's worden omgerekend tegen de koers per balansdatum. Transacties in vreemde valuta's gedurende de verslagperiode worden in de jaarrekening verwerkt tegen de koers van afwikkeling. De uit de omrekening per balansdatum voortvloeiende koersverschillen worden opgenomen in de staat van baten en lasten.

Waarderingsgrondslagen voor de balans

1. Financiële vaste activa

De onder de financiële vaste activa opgenomen effecten zijn beleggingen op lange termijn gewaardeerd tegen marktwaarde. Koersresultaten worden in de staat van baten en lasten verantwoord.

2. Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

3. Schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Daar waar geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.

4. Eigen vermogen

De bestemmingsreserves bestaan uit afgezonderde middelen voor een beperkter doel dan de algemene doelstelling van de stichting. Deze beperking is aangebracht door het bestuur.

De overige reserves worden gevormd uit het exploitatieresultaat.

Grondslagen voor de resultaatbepaling

5. Baten uit fondsenwerving

Giften worden verantwoord op het moment dat deze worden ontvangen.

Opbrengsten uit nalatenschappen worden verantwoord in het jaar waarin de akte van verdeling of de rekening en verantwoording is ontvangen. Voorschotten van nalatenschappen worden verantwoord in het jaar waarin de voorschotten zijn ontvangen.

6. Resultaten beleggingen en rente

Resultaten uit beleggingen bestaan uit het resultaat op effecten, dividenden en renten onder aftrek van transactie- en bankkosten. Dividenden worden verantwoord op het moment van uitbetaling. Renteopbrengsten en -kosten worden toegerekend aan de rentedragende periode.

7. Bestedingen aan doelstelling

Toegezegde giften worden als last verantwoord in de staat van baten en lasten indien het bestuur een besluit ter zake heeft genomen en dit kenbaar is gemaakt aan de ontvanger.

15 april 2020

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

ACTIVA**VASTE ACTIVA****8. Financiële vaste activa**

	2020	2019
	€	€
Effecten		
Rabobank	634.609	628.182
ING Bank	1.250.862	1.156.475
Balans per 31 december	<u>1.885.471</u>	<u>1.784.657</u>
 <i>Effecten</i>		
Balans per 1 januari	1.784.656	1.360.217
Aankopen en verkopen	-/- 3.008	186.798
Gerealiseerd koersresultaat	-/- 6.123	12.366
Ongerealiseerd koersresultaat	109.946	225.276
Balans per 31 december	<u>1.885.471</u>	<u>1.784.657</u>

VLOTTENDE ACTIVA**9. Vorderingen**

Giften particulieren (via Willem Holtrop Hospice)	14.469	6.223
Dividendbelasting	1.777	1.430
Nalatenschappen	46.216	-
Diversen	41	12
Balans per 31 december	<u>62.503</u>	<u>7.665</u>

Er zijn aan de bestuurders geen leningen, voorschotten en garanties verstrekt.

10. Liquide middelen

Rabobank, spaarrekening	100.010	100.000
Rabobank, beleggingsrekening	18.388	12.469
Rabobank, rekening-courant	38.828	27.212
ING Bank, spaarrekening	3.375	3.374
ING Bank, beleggingsrekening	3.676	1.840
Balans per 31 december	<u>164.277</u>	<u>144.895</u>

PASSIVA

11. EIGEN VERMOGEN

	2020	2019
	€	€
Bestemmingsreserves		
Balans per 1 januari	31.000	31.000
Omzetting vanuit de overige reserves	-	-
Balans per 31 december	<u>31.000</u>	<u>31.000</u>

Het bestuur heeft besloten om een bestemmingsreserve te vormen voor de dekking van eventuele toekomstige exploitatietekorten van het Willem Holtrop Hospice.

Overige reserves

Balans per 1 januari	1.900.176	1.477.913
Bij: uit resultaatbestemming	176.248	422.263
Balans per 31 december	<u>2.076.424</u>	<u>1.900.176</u>

KORTLOPENDE SCHULDEN

12. Diverse overlopende posten

Accountantskosten	2.000	2.000
Service fee ING Bank 4e kwartaal	2.781	2.636
Service fee Rabobank 4e kwartaal	-	1.387
Bankrente en -kosten	46	18
Balans per 31 december	<u>4.827</u>	<u>6.041</u>

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2020

	Exploitatie 2020	Begroting 2020	Exploitatie 2019
	€	€	€
13. Baten uit fondsenwerving			
Particulieren	43.126	34.500	40.695
Bedrijven en organisaties	14.187	7.000	26.118
Kerken en kerkelijke organisaties	10.213	12.000	13.344
Diversen	64.261	-	224.787
	<u>131.787</u>	<u>53.500</u>	<u>304.944</u>

Particulieren

Donateurs	10.640	14.500	14.680
Giften	32.486	20.000	26.015
	<u>43.126</u>	<u>34.500</u>	<u>40.695</u>

Bedrijven en organisaties

Giften	<u>14.187</u>	<u>7.000</u>	<u>26.118</u>
--------	---------------	--------------	---------------

In 2020 hebben 9 (2019: 9) bedrijven en organisaties € 14.187 geschonken.

Kerken en kerkelijke organisaties

Giften en collecten	<u>10.213</u>	<u>12.000</u>	<u>13.344</u>
---------------------	---------------	---------------	---------------

Bij diverse kerkelijke organisaties en kerken is € 10.213 bijeengebracht.

Een aantal grote giften zijn ontvangen via:

- Ned. Hervormde Gemeente, Putten;
- Ned. Hervormde Gemeente, Hierden;
- Hervormde Gemeente Ermelo;
- Hersteld Hervormde Gemeente Putten;
- Prot. Gemeente Zeewolde;
- Parochiële Caritas Instelling H. Catharina.

Diversen

Nalatenschappen	<u>64.261</u>	<u>-</u>	<u>224.787</u>
-----------------	---------------	----------	----------------

STICHTING STEUNFONDS WILLEM HOLTROP HOSPICE, ERMELO

	Exploitatie 2020	Begroting 2020	Exploitatie 2019
	€	€	€
14. Kosten eigen fondsenwerving			
Vrijwilligerskosten	1.000	1.500	-
PR- en informatiekosten	645	1.200	36
Algemene kosten	3.253	7.300	3.885
	<u>4.898</u>	<u>10.000</u>	<u>3.921</u>
 <i>Vrijwilligerskosten</i>			
Onkostenvergoeding	1.000	1.500	-
	<u>1.000</u>	<u>1.500</u>	<u>-</u>
 De bestuurders genieten geen bezoldiging.			
 <i>PR- en informatiekosten</i>			
Drukwerk en porti	645	1.200	36
	<u>645</u>	<u>1.200</u>	<u>36</u>
 <i>Algemene kosten</i>			
Accountantskosten	2.269	2.200	1.977
Bureaunkosten/ representatiekosten	-	400	105
Bankkosten	209	250	275
Overige lasten	775	4.450	1.528
	<u>3.253</u>	<u>7.300</u>	<u>3.885</u>
 15. Resultaten beleggingen en rente			
Rente spaarrekeningen en deposito's	10	200	24
Dividend en couponrente	18.673	30.000	13.439
Gerealiseerde koersresultaten	-/- 6.123	-	12.366
Ongerealiseerde koersresultaten	109.947	-	225.276
Bewaarloon en service-fee effecten	-/- 15.825	-/- 11.500	-/- 14.805
	<u>106.682</u>	<u>18.700</u>	<u>236.300</u>

STICHTING STEUNFONDS WILLEM HOLTROP HOSPICE, ERMELO

	Exploitatie 2020	Begroting 2020	Exploitatie 2019
16. Bestedingen aan doelstelling	€	€	€
Steunverlening aan Willem Holtrop Hospice	54.763	62.500	109.390
Steunverlening aan cliënten Willem Holtrop Hospice	2.560	-	5.670
	<u>57.323</u>	<u>62.500</u>	<u>115.060</u>

Steunverlening aan Willem Holtrop Hospice

De steunverlening 2020 bestaat naast de gebruikelijke uitgaven voornamelijk uit de financiële ondersteuning van:

- Tilliften;
- TV en Muziek;
- Zithoeken;
- Parkeerterrein;
- Geestelijke verzorging.

OVERIGE TOELICHTING

VASTSTELLING JAARREKENING VOORGAAND BOEKJAAR

Het boekjaar 2019 is afgesloten met een saldo van € 422.263. Dit saldo is toegevoegd aan de overige reserves.

Ondertekening van de jaarrekening

Ermelo, 21 april 2021

Het bestuur