

**STICHTING VRIENDEN HOSPICE GROEP OOST ACHTERHOEK
DE LELIE
TE GROENLO**

Jaarrapport 2023

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Opdracht	2
2	Samenstellingsverklaring van de accountant	3

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2023	5
2	Staat van baten en lasten over 2023	7
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	8
4	Toelichting op de balans per 31 december 2023	11
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023	13

ACCOUNTANTS RAPPORT

Aan het bestuur van
Stichting Vrienden Hospice Groep Oost Achterhoek De Lelie
Ds. Haspelsstraat 14
7141 JZ Groenlo

Kenmerk 3047603/2023
Behandeld door T.G. Hoffman AA
Datum 22 maart 2024

Geachte bestuursleden,

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

1 **OPDRACHT**

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2023 van uw vereniging, waarin begrepen de balans met tellingen van € 363 227 en de staat van baten en lasten sluitende met een resultaat van € 21 605, samengesteld.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur

De jaarrekening van Stichting Vrienden Hospice Groep Oost Achterhoek De Lelie te Groenlo is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2023 en de staat van baten en lasten over 2023 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten". Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Vrienden Hospice Groep Oost Achterhoek De Lelie. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen dan ook ervan uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Doetinchem, 22 maart 2024

Moore MKW Accountants BV

E.M. Hulzink AA

JAARREKENING

Balans per 31 december 2023

Staat van baten en lasten 2023

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Toelichting op de balans per 31 december 2023

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2023

		31 december 2023		31 december 2022	
		€	€	€	€
ACTIVA					
VLOTTENDE ACTIVA					
Vorderingen	(1)				
Overige vorderingen			2 442		0
Liquide middelen	(2)		360 785		326 578
			<u>363 227</u>		<u>326 578</u>

Stichting Vrienden Hospice Groep Oost Achterhoek De Lelie

	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
PASSIVA				
VERMOGEN	(3)			
Algemene reserve	148 183		151 578	
Bestemmingsreserve Hospicegroep De Lelie oninbare bijdragen	25 000		25 000	
Bestemmingsreserve uitbreiding	175 000		150 000	
		348 183		326 578
KORTLOPENDE SCHULDEN				
Overlopende passiva		15 044		0
		<u>363 227</u>		<u>326 578</u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

		2023		2022	
		€	€	€	€
Baten	(4)		27 121		23 016
Lasten					
Algemene kosten	(5)		7 364		11 533
Bedrijfsresultaat			<u>19 757</u>		<u>11 483</u>
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	(6)	2 495		0	
Rentelasten en soortgelijke kosten	(7)	<u>(647)</u>		<u>(386)</u>	
Financiële baten en lasten			1 848		(386)
Resultaat			<u><u>21 605</u></u>		<u><u>11 097</u></u>

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

Stichting Vrienden Hospice Groep Oost Achterhoek De Lelie heeft ten doel:
De fondsvorming, het fondsbeheer en het daarmee realiseren van voorzieningen en activiteiten ten behoeve van de te Winterswijk gevestigde stichting: Stichting Vrijwillgers Terminale Zorg Oost Achterhoek; Hospicegroep de Lelie; voorzover althans deze voorzieningen en activiteiten niet of niet geheel op andere wijze financieel kunnen worden verwezenlijkt, en voorts al hetgeen met een ander rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevordelijk kan zijn, alles in de ruimste zin des woords.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Vrienden Hospice Groep Oost Achterhoek De Lelie, een stichting, is gevestigd aan de Ds. Haspelsstraat 14, 7141 JZ te Groenlo en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 09135766.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld op basis van historische kosten en in overeenstemming met Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine fondsenwervende organisaties (C2). Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders wordt vermeld worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.
Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Begroting cijfers

In de staat van baten en lasten dienen ingevolge RJK C2.309 begrotingscijfers van het boekjaar opgenomen te worden. In de toelichting dienen de verschillen tussen de begroting en de werkelijke cijfers te worden geanalyseerd.

Gezien het feit dat aan de begroting cijfers geen functie wordt toegekend welke zinvol is, zijn geen begrotingscijfers opgenomen. Het bestuur ziet begroting niet als belangrijk stuurinstrument voor de beheersing van de activiteiten.

Bestuursverslag

Het bestuur brengt separaat verslag uit over de belangrijkste activiteiten in het afgelopen jaar, hetgeen wordt gepubliceerd op de website en aan stakeholders wordt toegezonden.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Vorderingen

Vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit banktegoeden met een looptijd korter dan twaalf maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden, betreffen schulden die binnen 12 maanden na balansdatum kunnen worden opgeëist en worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

Vermogen

Algemene reserve exploitatie Hospice De Lelie:

Betreffen exploitatiesaldi, welke resulteren uit de staat van baten en lasten binnen de door de subsidieverstrekking aangegeven voorwaarden. Het saldi op deze rekening is bedoeld voor de dekking van exploitatieverliezen van Stichting Vrijwilligers Terminale Zorg Oost Achterhoek.

Bestemmingsreserve Hospice De Lelie oninbare bijdragen:

Het bestuur heeft besloten een bestemmingsreserve te vormen ad € 25 000 voor oninbare bijdragen van gasten.

Bestemmingsreserve uitbreiding:

Het bestuur heeft besloten om geen toevoeging te doen aan de bestemmingsreserve voor uitbreiding zodat ultimo 2023 hiervoor een bedrag van € 150 000 is opgenomen. Jaarlijks zal worden besloten hoeveel er toegevoegd wordt aan deze reserve.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de op het verslagjaar betrekking hebbende baten en lasten met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Baten zijn verantwoord in het jaar waarin de diensten zijn verricht. Lasten welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Opbrengstverantwoording

Donaties

De donaties, giften en legaten worden verantwoord op basis van het kassysteem. De datum van bijschrijving of afschrijving via de bankrekening is de waarderingsgrond.

Kosten

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

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

ACTIVA

VLOTTENDE ACTIVA

1. Vorderingen

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Overige vorderingen		
Nog te ontvangen rente	2 442	0
	<u>2 442</u>	<u>0</u>

2. Liquide middelen

ABN AMRO Bank N.V.	0	115 548
Rabobank	360 785	211 030
	<u>360 785</u>	<u>326 578</u>

PASSIVA

3. VERMOGEN

	2023	2022
	€	€
<i>Algemene reserve</i>		
Stand per 1 januari	151 578	181 210
Dotatie bestemmingsreserve	(25 000)	(40 729)
Verdeling exploitatie boekjaar	21 605	11 097
Stand per 31 december	<u>148 183</u>	<u>151 578</u>
 <i>Bestemmingsreserve Hospicegroep De Lelie oninbare bijdragen</i>		
Stand per 1 januari	25 000	34 271
Dotatie bestemmingsreserve	0	(9 271)
Verdeling exploitatie boekjaar	0	0
Stand per 31 december	<u>25 000</u>	<u>25 000</u>
 <i>Bestemmingsreserve uitbreiding</i>		
Stand per 1 januari	150 000	100 000
Dotatie vanuit algemene reserve	25 000	50 000
Verdeling exploitatie boekjaar	0	0
Stand per 31 december	<u>175 000</u>	<u>150 000</u>
	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
 Overlopende passiva		
Te betalen ondersteuning Hospicegroep de Lelie	15 000	0
Rente- en bankkosten	44	0
	<u>15 044</u>	<u>0</u>

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

	2023	2022
	€	€
4. Baten		
Donaties kerken	13 294	5 433
Donaties instellingen, verenigingen en stichtingen	0	650
Donaties bedrijven	4 500	4 000
Donaties particulieren	9 327	12 933
	<u>27 121</u>	<u>23 016</u>
Overige bedrijfskosten		
5. Algemene kosten		
Ondersteuning Hospicegroep De Lelie	5 000	10 000
Accountantskosten	1 739	1 533
Promotie activiteiten	547	0
Overige algemene kosten	78	0
	<u>7 364</u>	<u>11 533</u>
Financiële baten en lasten		
6. Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Ontvangen rente	<u>2 495</u>	<u>0</u>
7. Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente- en bankkosten	<u>647</u>	<u>386</u>

Resultaatbestemming

Door het bestuur is voorgesteld het resultaat over 2023 als volgt te bestemmen:
 Een bedrag van € 25.000 ten gunste te brengen van de bestemmingsreserve uitbreiding.
 Een bedrag van € 3.395 ten laste te brengen van de algemene reserve.

Ondertekening jaarrekening voor akkoord

Groenlo, 22 maart 2024

N.J. Nijweide

M.H.W. Wijgerink-Overkamp