

**FINANCIËEL RAPPORT
2023**

Stichting Hospice Vijfheerenlanden
Ruinkamp 14
4133 GX VIANEN

Inzake de jaarrekening 2023

CONCEPT

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Accountantsrapport

1.1	Verklaring	3
1.2	Algemeen	4
1.3	Begrotingsoverzicht	5
1.4	Financiële positie	6

2. Jaarrekening

2.1	Balans per 31 december 2023	8
2.2	Staat van baten en lasten over 2023	10
2.3	Toelichting op de jaarrekening	11
2.4	Toelichting op de balans	13
2.5	Toelichting op de staat van baten en lasten	16

CONCEPT

CONCEPT

1. ACCOUNTANTSRAPPORT

Stichting Hospice Vijfheerenlanden
Ruinkamp 14
4133 GX VIANEN

Geacht bestuur,

1.1 Verklaring

Ontbreken van de samenstellingsverklaring

Aangezien de werkzaamheden in het kader van het samenstellen van de jaarrekening nog niet zijn afgerond, is in deze concept-jaarrekening nog geen verklaring opgenomen. Na afronding van onze werkzaamheden zal een samenstellingsverklaring worden afgegeven.

Wij vertrouwen hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichting zijn wij gaarne bereid.

Lexmond, 19 juli 2024
Monteba Accountants en Adviseurs

L.E. de Greef
Accountant Administratieconsulent

1.2 Algemeen

Oprichting

Blijkens de akte d.d. 12 november 2010 werd de stichting Stichting Hospice Vijfheerenlanden per genoemde datum opgericht.

De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 51285479.

Doelstelling

De doelstelling van Stichting Hospice Vijfheerenlanden wordt in artikel 2 van de statuten als volgt

1. De stichting heeft ten doel:

a. de exploitatie van een bijna-thuis-huis (low care hospice) waar ernstig zieke mensen, ongeacht hun levenbeschouwing, in de laatste fase van hun leven kunnen verblijven en sterven, indien dit thuis niet mogelijk is.

b. het verrichten van al hetgeen met het vorenstaande in de ruimste zin verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn.

2. Het tot verwezenlijking van het doel van de stichting bestemde vermogen wordt gevormd door:

a. subsidie, giften en donaties;

b. hetgeen verkregen wordt door erfstellingen of legaten;

c. hetgeen op andere wijze verkregen wordt.

2. De stichting heeft geen winstoogmerk.

Bestuur

De directie wordt gevoerd door:

- G. Tieman, voorzitter

- W.J. van den Brink - Stegeman, secretaris

- B. Sanders, penningmeester

Vergelijkende cijfers

De in dit rapport ter vergelijking opgenomen cijfers over 2022 zijn ontleend aan het rapport van 2022, zoals opgesteld door het bestuur van de stichting.

1.3 Begrotingsoverzicht

Ter analyse van het resultaat van de stichting verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de staat van baten en lasten.

	2023	Begroting 2023
	€	€
Overige opbrengsten	81.567	73.217
Bruto exploitatieresultaat	81.567	73.217
Lonen en salarissen	26.312	23.800
Sociale lasten	4.927	6.000
Pensioenlasten	2.150	-
Overige personeelskosten	2.225	3.500
Huisvestingskosten	21.348	25.700
Verkoopkosten	1.260	2.000
Kantoorkosten	4.736	5.000
Algemene kosten	7.322	6.910
Beheerslasten	70.280	72.910
Exploitatieresultaat	11.287	307
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	1.725	-
Som der financiële baten en lasten	1.725	-
Resultaat	13.012	307

1.4 Financiële positie

Ter analyse van de financiële positie van de stichting verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans.

	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
Op korte termijn beschikbaar:				
Vorderingen	4.105		2.222	
Liquide middelen	<u>229.195</u>		<u>215.931</u>	
Liquiditeitssaldo		233.300		218.153
Af: kortlopende schulden		<u>6.197</u>		<u>4.062</u>
Werkkapitaal		<u>227.103</u>		<u>214.091</u>
Vastgelegd op lange termijn:				
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen				
		<u>227.103</u>		<u>214.091</u>
Deze financiering vond plaats met:				
Eigen vermogen		<u>227.103</u>		<u>214.091</u>
		<u>227.103</u>		<u>214.091</u>

Blijkens deze opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2023 ten opzichte van 31 december 2022 gestegen met € 13.012.

CONCEPT

2. JAARREKENING

2.1 Balans per 31 december 2023

(Na resultaatbestemming)

	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Vorderingen op participanten	-		52	
Overlopende activa	4.105		2.170	
		4.105		2.222
<i>Liquide middelen</i>		229.195		215.931
Totaal activazijde		<u>233.300</u>		<u>218.153</u>

2.1 Balans per 31 december 2023

(Na resultaatbestemming)

	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
PASSIVA				
<i>Vrij besteedbaar vermogen</i>				
Stichtingskapitaal	61.103		48.091	
Bestemmingsreserve Inventaris	2.000		2.000	
Bestemmingsreserve Nieuwbouw	164.000		164.000	
		227.103		214.091
Kortlopende schulden				
Schulden aan participanten	500		-	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	421		654	
Overlopende passiva	5.276		3.408	
		6.197		4.062
Totaal passivazijde		<u>233.300</u>		<u>218.153</u>

2.2 Staat van baten en lasten over 2023

	2023	Begroting 2023	2022
	€	€	€
Overige opbrengsten	81.567	73.217	77.971
Bruto exploitatieresultaat	81.567	73.217	77.971
Personeelskosten	35.614	33.300	31.973
Huisvestingskosten	21.348	25.700	18.142
Verkoopkosten	1.260	2.000	1.727
Kantoorkosten	4.736	5.000	5.627
Algemene kosten	7.322	6.910	5.769
Beheerslasten	70.280	72.910	63.238
Exploitatieresultaat	11.287	307	14.733
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	1.725	-	-
Som der financiële baten en lasten	1.725	-	-
Resultaat	13.012	307	14.733
Resultaat	13.012	307	14.733
Bestemming resultaat:			
Stichtingskapitaal	13.012	-	14.733
	13.012	-	14.733

2.3 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMENE TOELICHTING

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Hospice Vijfheerenlanden, statutair gevestigd te Vianen, bestaan voornamelijk - de exploitatie van een bijna-thuis-huis.

De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan de Ruinkamp 14 te Vianen.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Hospice Vijfheerenlanden, statutair gevestigd te Vianen is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 51285479.

ALGEMENE GRONDSLAGEN

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving, mede op basis van de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 'Organisaties zonder winststreven'.

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.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

2.3 Toelichting op de jaarrekening

GRONDSLAGEN VOOR BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Overige bedrijfsopbrengsten

Onder overige bedrijfsopbrengsten worden resultaten verantwoord die niet rechtstreeks samenhangen met de levering van goederen of diensten in het kader van de normale, niet-incidentele bedrijfsactiviteiten. De overige bedrijfsopbrengsten bestaan uit royaltyopbrengsten. Deze opbrengsten worden toegerekend aan de verslagperiode in overeenstemming met de inhoud van de overeenkomst.

Kosten

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

Personeelsbeloningen

Periodiek betaalbare beloningen

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en verliesrekening.

Pensioenen

De stichting heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord.

Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en betaalt de onderneming verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de winst- en verliesrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

2.4 Toelichting op de balans

ACTIVA

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Vorderingen op participanten		
Rekening courant Vrienden	-	52
	<u>-</u>	<u>52</u>
Overlopende activa		
Te ontvangen rente	1.725	-
Te ontvangen eigen bijdragen	2.380	2.170
	<u>4.105</u>	<u>2.170</u>
Liquide middelen		
Rabobank Zakelijke Rekening .906	58.347	45.070
Rabobank BedrijfsSpaarRekening .608	4.955	4.953
Rabobank BedrijfsSpaarRekening .215	164.737	164.881
Kas	1.156	1.027
	<u>229.195</u>	<u>215.931</u>

2.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

Vrij besteedbaar vermogen

	2023	2022
	€	€
Stichtingskapitaal		
Stand per 1 januari	48.091	33.358
Bestemming resultaat boekjaar	<u>13.012</u>	<u>14.733</u>
Stand per 31 december	<u><u>61.103</u></u>	<u><u>48.091</u></u>

Bestemmingsreserve inventaris

Stand per 31 december	<u>2.000</u>	<u>2.000</u>
-----------------------	--------------	--------------

Bestemmingsreserve nieuwbouw

Stand per 31 december	<u><u>164.000</u></u>	<u><u>164.000</u></u>
-----------------------	-----------------------	-----------------------

Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2023

Voor de verwerking van het saldo over het boekjaar 2023 wordt verwezen naar de staat van baten en lasten.

Het ingehouden deel van het resultaat over 2023 bedraagt € 13.012.

KORTLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€

Schulden aan participanten

Rekening courant Vrienden	<u>500</u>	<u>-</u>
---------------------------	------------	----------

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Premies pensioen	<u>421</u>	<u>654</u>
------------------	------------	------------

2.4 Toelichting op de balans

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<i>Premies pensioen</i>		
Pensioenen	<u>421</u>	<u>654</u>
Overlopende passiva		
Reservering verlofuren	2.594	1.696
Reservering vakantiegeld	1.073	928
Reservering eindejaarsuitkering	183	-
Te betalen kosten	<u>1.426</u>	<u>784</u>
	<u>5.276</u>	<u>3.408</u>

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2023	2022
	€	€
Overige opbrengsten		
Ontvangen subsidies	55.796	54.565
Subsidie WMO huishoudelijke hulp	2.500	2.500
Ontvangen giften	3.090	4.561
Ontvangen bijdragen gasten en familie	18.463	16.345
Diverse baten	1.718	-
	<u>81.567</u>	<u>77.971</u>
Personeelskosten		
Lonen en salarissen	26.312	23.575
Sociale lasten	4.927	6.371
Pensioenlasten	2.150	-
Overige personeelskosten	2.225	2.027
	<u>35.614</u>	<u>31.973</u>
Lonen en salarissen		
Brutolonen en salarissen	22.744	23.575
Provisies en tantièmes	1.820	-
Vakantietoeslag	1.748	-
	<u>26.312</u>	<u>23.575</u>
Sociale lasten		
Sociale lasten	<u>4.927</u>	<u>6.371</u>
Pensioenlasten		
Pensioenpremie personeel	<u>2.150</u>	<u>-</u>

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2023	2022
	€	€
<i>Overige personeelskosten</i>		
Reiskostenvergoeding	941	831
Scholings- en opleidingskosten	155	267
Overige personeelskosten	1.129	929
	<u>2.225</u>	<u>2.027</u>
Huisvestingskosten		
Huur onroerend goed	12.103	13.726
Servicekosten	2.684	-
Onderhoud onroerend goed	1.013	-
Gas, water en electra	2.034	1.254
Verzekering onroerend goed	1.314	684
Vaste lasten onroerend goed	522	522
Schoonmaakkosten	1.585	1.627
Overige huisvestingskosten	93	329
	<u>21.348</u>	<u>18.142</u>
Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	1.180	1.727
Representatiekosten	80	-
	<u>1.260</u>	<u>1.727</u>
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	227	240
Drukwerk	-	295
Portokosten	124	92
Administratiekosten	501	419
Telecommunicatie	1.648	1.249
Kosten automatisering	1.278	1.033
Contributies en abonnementen	958	2.299
	<u>4.736</u>	<u>5.627</u>

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2023	2022
	€	€
Algemene kosten		
Accountantskosten	1.210	-
Advieskosten	131	-
Bankkosten	427	627
Onderhoud inventaris	1.268	1.992
Verblijfkosten	3.961	2.959
Bedrijfskleding	175	191
Boete belastingdienst	50	-
Overige algemene kosten	100	-
	<u>7.322</u>	<u>5.769</u>
Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rentebate deposito	<u>1.725</u>	<u>-</u>

Vianen,
Stichting Hospice Vijfheerenlanden

G. Tieman, voorzitter

B. Sanders, penningmeester

W.J. van den Brink - Stegeman, secretaris