

RAPPORT INZAKE JAARREKENING 2023

**STICHTING HOSPICE HUIZEN
HUIZEN**

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORTAGE

1	Opdracht	2
2	Samenstellingsverklaring van de accountant	2

BESTUURSVERSLAG EN VERSLAG RAAD VAN TOEZICHT

1	Bestuursverslag over 2023	6
2	Verslag Raad van Toezicht over 2023	12

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2023	14
2	Staat van baten en lasten over 2023	16
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	17
4	Toelichting op de balans per 31 december 2023	20
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023	25

ACCOUNTANTS RAPPORTAGE

Aan het Bestuur en de Raad van Toezicht van
Stichting Hospice Huizen
Gooierserf 126
1276 KV Huizen

Huizen, 7 juni 2024

Geachte dames en heren,

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

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2023 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 1.053.271 en de staat van baten en lasten sluitende met een resultaat van € 132.767, samengesteld.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening van Stichting Hospice Huizen is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De 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 toelichtingen 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 door uzelf vastgestelde grondslagen van financiële verslaggeving, zoals opgenomen in de Algemene Grondslagen voor de opstelling van de Jaarrekening. 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 Hospice Huizen.

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.



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

Hoogachtend,

Lentink Accountants
H.C. Veerman AA

BESTUURSVERSLAG EN VERSLAG RAAD VAN TOEZICHT

BESTUURSVERSLAG OVER 2023

Algemeen

In 2015 is 'Stichting Hospice Huizen' opgericht om een breder palliatief terminaal zorgaanbod te creëren, meer gedifferentieerd en beter aansluitend bij de vraag van de lokale bevolking, in de vorm van het 'bijna thuis huis' in Huizen.

Een 'bijna thuis huis' is een hospice waar vrijwilligers hulp en ondersteuning bieden aan mensen in hun laatste levensfase (terminale fase) - met een levensverwachting van 3 tot 6 maanden - waarbij genezing niet meer mogelijk is. Het jaar 2022 was het vijfde jaar dat het Hospice Huizen gasten heeft kunnen ontvangen.

'Bijna thuis' staat voor een huiselijke sfeer die zoveel mogelijk aansluit bij de eigen huiselijke sfeer van de gast. Uitgangspunt van de hulpverlening voor de laatste levensfase is, om zo lang mogelijk thuis te kunnen zijn. Om uiteenlopende redenen is het niet altijd mogelijk of wenselijk. Dan kan de zorg, met behulp van familie, vrijwilligers en professionals voortgezet worden in het hospice. Deze zorg wordt (palliatief) terminale zorg genoemd.

Stichting Hospice Huizen is een plek van barmhartigheid waar de gasten en hun naasten op een liefdevolle, waardige en bewogen wijze worden bijgestaan in deze, voor hen, moeilijke periode. Stichting Hospice Huizen heeft het hospice gevestigd in Huizen, voor alle inwoners van Huizen en de BEL gemeentes (Blaricum, Eemnes en Laren).

Missie, visie en beleid

Missie

Stichting Hospice Huizen wil een bijdrage leveren aan een zo hoog mogelijke kwaliteit van leven: de zorg is gericht op het bevorderen van de kwaliteit van het leven tijdens de laatste levensfase van de gasten en het bevorderen van het persoonlijk welbevinden van de gasten en hun naasten. Het hospice wil werken vanuit de Bijbelse opdracht, in navolging van de liefde van Jezus Christus. Liefde, respect, aandacht en geborgenheid zijn kernwaarden; een dergelijke cultuur wordt actief bevorderd.

Visie

God schiep de mens naar zijn beeld. Hij gaf Zijn Zoon die volmaakt bewogen met mensen was, tot een voorbeeld.

Deze bewogenheid met mensen wil het hospice tot uiting brengen in de zorg voor zieken in de laatste fase van hun leven. In het hospice wordt mensen, een veilige en warme plaats geboden die past bij de persoonlijke wens en behoefte. Daarbij wordt de zorg verleend, samen met familie/mantelzorgers, professionele zorgverleners en vrijwilligers.

Iedereen is welkom in het hospice, ongeacht de levensovertuiging. De zorgverlening is gebaseerd op Bijbelse waarden en normen; de Bijbel is de grondslag. In het Hospice zal niet bewust levensbekortend gehandeld worden. Van de gasten zal worden verlangd om deze uitgangspunten te respecteren.

Beleid

1. staat open voor mensen ongeacht hun levensbeschouwingen. Voorop staat het respect voor de wensen en verlangens van de gast ten aanzien van de eigen levensbeschouwing. Van de medewerkers wordt verwacht dat zij de levensovertuiging van de gast respecteren en zoveel mogelijk aan diens wensen en verlangens tegemoet komen.
2. is kleinschalig van opzet: dat betekent een huis met 4 bedden.
3. wil de sfeer/cultuur van 'thuis' benaderen en zorg van hoge kwaliteit garanderen. Een hoge kwaliteit betekent het organiseren en beheren van een vrijwilligersorganisatie waarin opleiding, begeleiding en maximale betrokkenheid centraal staan.
4. is een vrijwilligersorganisatie. De medewerkers vormen de basis binnen het zorgverleningsproces. De professionele (para)medische zorgaanbieders zijn ondersteunend. De professionele thuiszorg is verantwoordelijk voor de verpleegkundige verzorging, welke gebruikelijk is binnen de individuele particuliere situatie. De (eigen) huisarts blijft de eindverantwoordelijke medicus.
5. is inhoudelijk en financieel verankerd/geïntegreerd in de eigen buurt/omgeving. De organisatie is onderdeel van het sociale netwerk binnen de eigen regio. Stichting Hospice Huizen werkt samen met zowel de beroepsmatige hulpverlening, maatschappelijke organisaties, als met buurtbewoners en burgers uit de plaatselijke gemeenschap.

Activiteiten en gerealiseerde prestaties

Het jaar 2023 begon met het vieren van het 5-jarig bestaan van het Hospice Huizen. Dit eerste lustrum hebben wij uitgebreid gevierd op 14 januari 2023 met alle vrijwilligers (ruim 90) en het verpleegkundige team. Wij hebben teruggekeken naar de afgelopen 5 jaren. Wij zijn dankbaar dat wij aan zoveel gasten liefde en zorg konden geven. Wij hebben veel waardering vanuit de gasten en naaste familie ontvangen en dat is erg mooi. De inzet van de coördinatoren, alle vrijwilligers en het verpleegkundige team is vol passie en gericht om het verblijf van de gasten in het Hospice zo aangenaam en comfortabel mogelijk te maken. Zo is ook nu weer invulling gegeven aan onze missie: 'een bijdrage leveren aan een zo hoog mogelijke kwaliteit van leven' en 'het bevorderen van de kwaliteit van het leven tijdens de laatste levensfase van de gasten en het bevorderen van het persoonlijk welbevinden van de gasten en hun naasten.' En dit vanuit de Bijbelse opdracht, in navolging van de liefde van Jezus Christus.

Het gehele jaar 2023 heeft in het teken gestaan van het 5-jarig bestaan van Hospice Huizen. Zo zijn de volgende activiteiten georganiseerd: Een ontbijt met Transferverpleegkundigen; High Tea voor alle betrokken relaties; BBQ voor alle vrijwilligers en oud vrijwilligers; Bijeenkomst voor Huisartsen over een thema in de palliatieve terminale zorg en een Open Dag met burens van het Hospice.

Het bestuur heeft zich, samen met de coördinatoren, gericht op het verder definiëren van het beleid voor de komende jaren. Dit is vastgelegd in een beleidsdocument. Kernpunt hierin is het verder uitbouwen van de kwaliteit en duurzaamheid van de organisatie.

De verpleegkundige zorg wordt geleverd door Amaris Thuiszorg. Hospice Huizen heeft regulier overleg (twee keer per jaar) met het bestuur/directie van Amaris over deze dienstverlening en samenwerking. Er is samen met Amaris nagedacht over verdere samenwerking op het gebied van palliatieve terminale zorg in de thuissituatie. Besloten is om mogelijkheden te onderzoeken voor het starten van een pilot in 2024 waarbij vrijwilligers vanuit het Hospice en het Verpleegkundige team van Amaris zorg kunnen verlenen in de thuissituatie.

Lokaal participeert het Hospice in twee Palliatieve Thuiszorg groepen (PaTz), waarin met huisartsen, verpleegkundigen en inhoudelijk deskundigen vroegtijdig patiënten in beeld worden gebracht die palliatieve zorg nodig hebben en men met elkaar anticipeert op de zorgbehoefte van de patiënt.

Hospice Huizen participeert in het 'Netwerk Palliatieve Zorg Gooi en Vechtstreek' (NPZGV). Vanuit deze betrokkenheid is er ieder kwartaal een overleg met de andere hospices in de regio over o.a. bezetting en wachtlijsten. Er wordt bijvoorbeeld ook naar elkaar doorverwezen om opnames te bespoedigen. En daarnaast geven wij met de verschillende leden invulling aan de Internationale Dag van de Palliatieve Zorg.

Verder onderhoudt het bestuur contacten met diverse externe organisaties. Naast de landelijke koepelorganisatie: Vrijwilligers Palliatieve Terminale Zorg (VPTZ) en andere zorg gerelateerde instanties ook met onder andere kerken en gemeentelijke bestuurders.

Financieel

Wat betreft de exploitatie van het Hospice, is het Hospice afhankelijk van donaties en subsidies. Tot onze vreugde en dankbaarheid kan het Hospice, dankzij de bijdrage van de kerken, giften van particulieren en bedrijven en de ontvangen subsidie Palliatieve Zorg van het Ministerie van VWS, het jaar financieel met een positief resultaat afsluiten.

Ook voor 2024 heeft het Hospice van het ministerie een positief bericht ontvangen over deze subsidie, het bedrag ligt iets lager dan de ontvangen subsidie in 2023.

De hogere baten ten opzichte van de begroting worden met name veroorzaakt door de hogere bijdragen vanuit de kerken, bijdragen van bedrijven en Amaris en giften van particulieren. Hieruit blijkt vooral de waardering voor de verzorging van de gasten binnen het Hospice.

Wat betreft de lasten zijn er nauwelijks kosten te noemen die afwijken van de begroting. De enige wat grotere afwijkingen ten opzichte van de begroting zijn de lagere huisvestings- en afschrijvingskosten. De afwijking van de huisvestingskosten wordt met name veroorzaakt door de lagere energiekosten. Deze daling in energiekosten is te danken aan de plaatsing van zonnepanelen in de loop van 2023. De lagere afschrijvingskosten betreffen een correctie op de afschrijvingskosten van voorgaande jaren.

Bedrijfsvoering

Het bestuur van Stichting Hospice Huizen bestaat uit 3 leden:

- Hielke Kooistra, voorzitter
- Deliana Heutink - van Ghesel Grothe, secretaris
- Dick van Amstel, penningmeester (aangetreden begin 2023)

Het bestuur vergaderde tien (10) keer. Bij deze vergadering was altijd 1 coördinator aanwezig. Van elke vergadering is verslag gelegd.

Daarnaast zijn er vier (4) vergaderingen geweest samen met de Raad van Toezicht die toezicht houdt op het beleid van het bestuur en de algemene gang van zaken binnen het Hospice.

De Raad van Toezicht werd in 2023 gevormd door:

- Sjoerd Vegter, voorzitter
- Jan Sebel
- Susan Meuleman

De Stichting Hospice Huizen heeft voor het Hospice twee coördinatoren in dienst voor elk 0,6 fte. Zij hebben een gedelegeerde verantwoordelijkheid vanuit het bestuur van de Stichting. De intensieve zorg voor de gasten, de actieve inzet bij opname, de begeleiding en ondersteuning van de vrijwilligers en de samenwerking met verpleegkundigen en huisartsen maken dit noodzakelijk.

Ook hebben de coördinatoren een afstemmende taak met de deelnemende organisaties in de regio op het gebied van palliatieve terminale zorg. De coördinatoren worden ondersteund voor specifieke taken door zogenoemde Ondersteunende Coördinatoren.

Gasten

In 2023 heeft Hospice Huizen aan 29 gasten zorg verleend waarvan 26 nieuwe gasten. Dit laatste aantal ligt veel lager dan in 2022. De bezettingsgraad was ruim 93% en het gemiddeld aantal ligdagen was 47. Deze cijfers laten zien dat er meer gasten zijn dan voorheen, van wie de gezondheidssituatie tijdens het verblijf in het Hospice enige tijd leek te stabiliseren waardoor de opname langer duurde dan verwacht. In nauw overleg met de gast en de naasten wordt dit door de coördinatoren van het Hospice gemonitord. Zo wordt de mogelijkheid van uitplaatsing meegenomen en indien nodig en mogelijk, gerealiseerd. Op basis van deze cijfers is het aannamebeleid geëvalueerd en aangescherpt. Voor 2024 worden daarmee meer opnames verwacht omdat, met name, het uitplaatsingsbeleid al bij opname besproken wordt.

Als 'Bijna Thuis Huis' is de huiselijke sfeer belangrijk. Voor iedere gast wordt gezocht om die zoveel mogelijk te laten aansluiten bij de eigen huiselijke sfeer. Met behulp van naasten, getrainde vrijwilligers en gespecialiseerde professionals wordt er optimale zorg geboden aan alle gasten in het Hospice.

Het verpleegkundige team van Amaris is 24/7 aanwezig. Dat betekent dat gasten, hun naasten, de medewerkers en de huisartsen altijd een beroep op hen kunnen doen. De samenwerking tussen de verpleegkundigen en de medewerkers heeft een heel goede en mooie vorm gekregen. Iedere gast krijgt zo de specifieke zorg en aandacht.

De eigen huisarts blijft verantwoordelijk voor de medische zorg van de gast die in het Hospice wordt opgenomen. De gasten komen voornamelijk uit Huizen en de omliggende gemeentes Blaricum, Eemnes en Laren. Gasten van buiten deze plaatsen zijn van harte welkom. Als een gast niet in Huizen woonachtig is, zijn er goede afspraken met het Hospice en de huisartsenpraktijken in Huizen. In overleg wordt bepaald welke huisarts op dat moment de gast onder haar/ zijn medische verantwoordelijkheid neemt.

Vrijwilligers

In totaal kan het Hospice inmiddels rekenen op de inzet van ongeveer 90 medewerkers. Naast zorgmedewerkers en gastheren/ -vrouwen zijn er ook medewerkers voor de tuin en klusjesmannen. In 2023 zijn er 10 vrijwilligers gestopt en er zijn 12 vrijwilligers gestart. Hospice Huizen blijft actief met het werven van nieuwe medewerkers omdat o.a. door natuurlijk verloop de behoefte aan nieuwe instroom blijft bestaan.

De basistraining is gegeven aan vrijwilligers die eind 2022 en begin 2023 gestart zijn met hun vrijwilligers werk in het Hospice. De basistraining bestaat uit de volgende 5 modules:

- Module 1 Algemene informatie Hospice
- Module 2 Communicatie
- Module 3 Moreel café rond verlies en rouw
- Module 4 Levensvragen rond geestelijke verzorging en spiritualiteit
- Module 5 Bedzorg- en tilinstructie

In 2023 is besloten om de basistraining uit te breiden met een module Voedsel en Veiligheid. Naast deze trainingen zijn er extra aanvullende trainingen gegeven. Deze worden vastgesteld naar behoefte. In 2023 zijn de volgende aanvullende trainingen gegeven:

- Training Handmassage
- Training tillen met Verstand

Daarnaast zijn er 2 bijeenkomsten gehouden met het onderwerp Veilig Hospice (gericht op grensoverschrijdend gedrag of juist ter voorkoming daarvan).

Collega Teams Overleg heeft het afgelopen jaar twee keer plaatsgevonden voor alle 8 teams: dit is een interactief informeel overleg tussen collega-vrijwilligers onderling. Alle zorgvrijwilligers en gastheren en gastvrouwen zijn ingedeeld in een team. Ieder team heeft in 2023 een keer een ontruimingsoefening meegemaakt in het kader van de BHV.

Verder hebben de jaargesprekken (1 op 1 gesprek tussen coördinator en vrijwilliger) plaatsgevonden. Tijdens deze gesprekken wordt per medewerker de trainingsbehoefte besproken.

Bijzondere gebeurtenissen

Vanwege voortdurende lekkages is het gehele dak voorzien van nieuwe dakbedekking. Hiermee hopen wij dat de lekkages tot het verleden behoren. Doordat Stichting Hospice Huizen 1 van de winnaars geworden is van de Rabobank Verduurzamingsactie konden er 40 zonnepanelen op het nieuwe dak worden geplaatst. Hiermee is een mooie stap gezet in het verduurzamen van het pand. Een energicoach heeft het pand beoordeeld en enkele tips gegeven voor verdere mogelijke stappen hierin.

Toekomstgerichte informatie

Wij zien het jaar 2024 met vertrouwen tegemoet. De samenwerking binnen het Hospice en met externe partijen willen wij onderhouden en verdiepen. Waar mogelijk worden nieuwe contacten aangegaan. De eerder genoemde initiatieven hopen wij in 2024 verder vorm te geven en door te ontwikkelen. Het werven van vrijwilligers is een belangrijke taak. Het is noodzakelijk de personele bezetting van het Hospice op niveau te houden.

Bestuur Stichting Hospice Huizen
Juni 2024

VERSLAG RAAD VAN TOEZICHT OVER 2023

In 2023 heeft de Raad van Toezicht van Stichting Hospice Huizen (hierna: hospice) 4 keer vergaderd. Deze vergaderingen hebben plaatsgevonden op de onderstaande data:

- 22 februari 2023
- 24 mei 2023 (in deze vergadering is tevens de jaarrekening 2022 vastgesteld)
- 18 oktober 2023
- 29 november 2023

De Raad van Toezicht is verantwoordelijk voor het toezicht op het beleid van het bestuur en de algemene gang van zaken binnen het hospice.

In de Raad van Toezicht heeft in 2023 een ongewijzigde samenstelling gehad, bestaande uit:

- Sjoerd Vegter, voorzitter
- Jan Sebel, algemeen lid
- Susan Meuleman, algemeen lid

In de vergaderingen zijn met het bestuur de onderstaande onderwerpen besproken en heeft men toezicht gehouden op een juiste uitvoering van het beleid.

- Reilen en zeilen hospice - update van activiteiten
- Info omtrent financiën
- Info omtrent meerjarenbeleidsplan

Met dank aan het bestuur, de inzet van personeel en alle vrijwilligers ziet de Raad van Toezicht met volle tevredenheid terug op het jaar 2023 en kijkt met vertrouwen uit naar het jaar 2024.

Raad van Toezicht Stichting Hospice Huizen
Juni 2024

JAARREKENING

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2023
(na resultaatbestemming)

		31-12-2023		31-12-2022	
		€	€	€	€
ACTIVA					
VASTE ACTIVA					
Materiële vaste activa	(1)				
Gebouwen en terreinen		768.389		723.128	
Inventaris		<u>18.688</u>		<u>21.610</u>	
			787.077		744.738
VLOTTENDE ACTIVA					
Vorderingen	(2)				
Handelsdebiteuren		12.699		12.844	
Overige vorderingen en overlopende activa		<u>12.849</u>		<u>12.109</u>	
			25.548		24.953
Liquide middelen	(3)		240.646		182.503
			<u>266.194</u>		<u>207.456</u>
		<u>1.053.271</u>		<u>952.194</u>	

STICHTING HOSPICE HUIZEN
HUIZEN

		31-12-2023	31-12-2022
		€	€
PASSIVA			
RESERVES EN FONDSSEN	(4)		
Overige reserves		620.628	487.861
VOORZIENINGEN	(5)		
Overige voorzieningen		16.311	16.311
LANGLOPENDE SCHULDEN	(6)		
Schulden aan kredietinstellingen		372.929	397.925
KORTLOPENDE SCHULDEN	(7)		
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		24.996	24.996
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		3.625	11.903
Belastingen en premies sociale verzekeringen		4.756	4.262
Overige schulden en overlopende passiva		10.026	8.936
		43.403	50.097
		1.053.271	952.194

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

		Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
		€	€	€
Baten				
Baten van particulieren	(8)	13.527	5.000	18.282
Baten van bedrijven	(9)	3.368	1.000	469
Baten van andere organisaties zonder winststreven	(10)	12.176	5.000	12.919
Baten van subsidies en overheden	(11)	223.744	201.500	201.391
Baten van verbonden organisaties	(12)	-	-	1.376
Baten als tegenprestatie voor de levering van diensten	(13)	125.694	94.000	111.639
Som der baten		<u>378.509</u>	<u>306.500</u>	<u>346.076</u>
Lasten				
Besteed aan de doelstellingen				
Exploitatie van het hospice	(14)	202.843	236.100	193.701
Wervingslasten				
Lasten fondsverwerving	(15)	2.059	2.000	1.961
Lasten van beheer en administratie				
Lasten beheer en administratie	(18)	29.248	31.300	27.910
Saldo voor financiële baten en lasten		<u>144.359</u>	<u>37.100</u>	<u>122.504</u>
Financiële baten en lasten	(19)	-11.592	-15.500	-14.229
Saldo		<u><u>132.767</u></u>	<u><u>21.600</u></u>	<u><u>108.275</u></u>
Resultaatbestemming				
Overige reserves		<u><u>132.767</u></u>	<u><u>21.600</u></u>	<u><u>108.275</u></u>

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Hospice Huizen, statutair gevestigd te Huizen, bestaan voornamelijk uit de exploitatie van een hospice in de gemeente Huizen.

Het inschrijvingsnummer bij de Kamer van Koophandel is 62812777.

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van Stichting Hospice Huizen zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en dat het bestuur schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving voor Kleine fondsenwervende organisaties (RJK C2) met uitzondering van uiting C2.201.

Voor de verwerking van baten ten behoeve van investeringen wordt B17 Overheidssubsidies gevolgd.

De richtlijn stelt de mogelijkheid om subsidies rechtstreeks in mindering te brengen op het geïnvesteerde bedrag. De reden om af te wijken, is:

- het merendeel van de ontvangen baten voor investeringen van het Hospice komen vanuit een subsidieregeling en/of een specifiek hiervoor bestemde schenking.
- het inzietsvereiste van de gebruiker van de jaarrekening is gediend met deze wijze van verwerken.

De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde. Baten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Lasten worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden, als financiële derivaten verstaan. Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost. De stichting maakt geen gebruik van derivaten.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde of vervaardigingslasten verminderd met afschrijvingen bepaald op basis van de geschatte levensduur rekening houdend met een eventuele restwaarde. De afschrijvingen bedragen een vast percentage van de aanschaffingswaarde of vervaardigingslasten.

Specifiek voor de aanschaf van materiële vaste activa ontvangen subsidies en/of een specifiek hiervoor bestemde schenking worden direct in mindering gebracht op de geïnvesteerde bedragen.

Voorzieningen

Algemeen

Een voorziening wordt gevormd voor verplichtingen waarvan het waarschijnlijk is dat zij zullen moeten worden afgewikkeld en waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten. De omvang van de voorziening wordt bepaald door de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen en verliezen per balansdatum af te wikkelen. Voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Overige voorzieningen

Groot onderhoud gebouwen

De voorziening ter gelijkmatige verdeling van lasten voor groot onderhoud van gebouwen wordt bepaald op basis van de te verwachten kosten over een reeks jaren. De voorziening wordt lineair opgebouwd. Het uitgevoerde groot onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht.

De voorzieningen hebben een overwegend langlopend karakter.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat (saldo) wordt bepaald als het verschil tussen het totaal der baten en het totaal der lasten. Ontvangsten en uitgaven worden in de staat van baten en lasten toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Bij de toerekening wordt een bestendige gedragslijn gevolgd. Dit houdt in dat rekening wordt gehouden met de aan een periode toe te rekenen bedragen die in een andere periode zijn of worden ontvangen, dan wel betaald.

Baten van bedrijven

Onder baten van bedrijven worden verantwoord de ten gunste van het boekjaar ontvangen sponsor inkomsten alsmede donaties door bedrijven.

Baten van subsidies en overheden

Hieronder wordt verstaan zowel subsidies van gemeenten, ministeries, provincies als van het rijk.

Baten van andere organisaties zonder winststreven

Dit betreft zowel reguliere baten als baten die worden ontvangen met de verkoop van loten.

Bestedingen doelstellingen

De bestedingen in het kader van de doelstellingen worden verantwoord in het jaar dat zij zijn toegezegd of, voor zover dit niet bij toezegging het geval is, in het jaar dat de omvang van de verplichting betrouwbaar kan worden vastgesteld. Voorwaardelijke verplichtingen worden verantwoord in het jaar waarin vast komt te staan dat aan de voorwaarden zal worden voldaan.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschaffingswaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Bedrijfslasten

De lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde grondslagen van waardering en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

De financiële baten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -kosten.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Gebouwen en terreinen	Inventaris	Totaal
	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2023</i>			
Aanschaffingswaarde	903.047	233.463	1.136.510
Cumulatieve afschrijvingen en toegekende subsidies	-179.919	-211.853	-391.772
	<u>723.128</u>	<u>21.610</u>	<u>744.738</u>
<i>Mutaties</i>			
Investeringsen	67.706	2.502	70.208
Afschrijvingen	-11.885	-5.424	-17.309
Toegekende subsidies en/of specifieke schenkingen	-10.560	-	-10.560
	<u>45.261</u>	<u>-2.922</u>	<u>42.339</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2023</i>			
Aanschaffingswaarde	970.753	235.965	1.206.718
Cumulatieve afschrijvingen en toegekende subsidies	-202.364	-217.277	-419.641
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>768.389</u>	<u>18.688</u>	<u>787.077</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>			%
Gebouwen en terreinen			0 - 10
Inventaris			0 - 20

Voor het jaar 2023 is de WOZ-waarde van het pand vastgesteld op € 712.000 (peildatum 1 januari 2022). Voor het jaar 2024 is de WOZ-waarde van het pand vastgesteld op € 740.000 (peildatum 1 januari 2023).

VLOTTENDE ACTIVA

2. Vorderingen

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	17.526	13.265
Voorziening dubieuze debiteuren	<u>-4.827</u>	<u>-421</u>
	<u>12.699</u>	<u>12.844</u>

Voor eventuele oninbaarheid is een voorziening getroffen.

Overige vorderingen en overlopende activa

Nog te factureren bedragen	-	2.293
Vooruitbetaalde bedragen	4.395	8.299
Nog te ontvangen bedragen	<u>8.454</u>	<u>1.517</u>
	<u>12.849</u>	<u>12.109</u>

3. Liquide middelen

Rabobank	240.479	182.106
Kas	<u>167</u>	<u>397</u>
	<u>240.646</u>	<u>182.503</u>

De per 31 december 2023 aanwezige liquide middelen staan de stichting ter vrije beschikking.

PASSIVA

4. Reserves en fondsen

	2023	2022
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	487.861	379.586
Resultaatbestemming boekjaar	132.767	108.275
Stand per 31 december	620.628	487.861

5. Voorzieningen

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Overige voorzieningen		
Groot onderhoud gebouwen	16.311	16.311

	2023	2022
	€	€
<i>Groot onderhoud gebouwen</i>		
Stand per 1 januari	16.311	18.600
Dotatie	-	2.000
Onttrekking	-	-4.289
Stand per 31 december	16.311	16.311

De voorziening voor groot onderhoud wordt gevormd ter dekking van de te maken geschatte kosten voor het onderhoud van het gebouw. De jaarlijkse mutatie is gebaseerd op het opgestelde meerjaren-onderhoudsplan.

6. Langlopende schulden

Schulden aan kredietinstellingen

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Hypothecaire leningen		
Lening o/g Rabobank	372.929	397.925
	<u>372.929</u>	<u>397.925</u>
	2023	2022
	€	€
<i>Lening o/g Rabobank</i>		
Stand per 1 januari	422.921	472.917
Aflossing	-24.996	-49.996
	<u>397.925</u>	<u>422.921</u>
Stand per 31 december	397.925	422.921
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-24.996	-24.996
	<u>372.929</u>	<u>397.925</u>
Langlopend deel per 31 december	<u>372.929</u>	<u>397.925</u>

Deze lening ad € 500.000 is verstrekt ter financiering van de aankoop van het onroerend goed gelegen aan Gooierserf 126 te Huizen. Het rentepercentage bedraagt 2,95% en staat vast tot en met 2026. De eerste betaling van de aflossing moet plaatsvinden op de eerste aflossingsvervaldag 5 jaar na de ingangsdatum, zijnde 31 december 2016. Van het restant van de lening per 31 december 2023 heeft een bedrag van € 272.945 een looptijd langer dan vijf jaar.

7. Kortlopende schulden

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		
Hypothecaire leningen	24.996	24.996
	<u>24.996</u>	<u>24.996</u>
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	3.625	11.903
	<u>3.625</u>	<u>11.903</u>

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	1.374	1.231
Pensioenen	3.111	3.009
WGA Hiaat / PAWW	271	22
	<u>4.756</u>	<u>4.262</u>
 Overige schulden en overlopende passiva		
Reservering vakantiegeld	3.523	3.246
Reservering accountantslasten	2.500	2.500
Diversen	4.003	3.190
	<u>10.026</u>	<u>8.936</u>

ZEKERHEDEN

Lening o/g Rabobank

De volgende zekerheden zijn gesteld inzake de lening o/g Rabobank:
Hypotheek van € 600.000 als 1e op de grond en het bedrijfspand gelegen aan Gooierserf 126 te Huizen.

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
8. Baten van particulieren			
Giften particulieren	12.223	5.000	18.022
Overige	1.304	-	260
	<u>13.527</u>	<u>5.000</u>	<u>18.282</u>
9. Baten van bedrijven			
Bijdragen bedrijven	<u>3.368</u>	<u>1.000</u>	<u>469</u>
10. Baten van andere organisaties zonder winststreven			
Bijdragen diaconiën	5.831	5.000	7.912
Ontvangen collecten van kerkelijke instellingen	6.345	-	5.007
	<u>12.176</u>	<u>5.000</u>	<u>12.919</u>
11. Baten van subsidies en overheden			
Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport - regeling palliatieve zorg	214.571	195.500	193.365
Gemeente Huizen - bijdrage Wet Maatschappelijke Ondersteuning (WMO)	9.173	6.000	8.026
	<u>223.744</u>	<u>201.500</u>	<u>201.391</u>
12. Baten van verbonden organisaties			
Giften van Stichting Vrienden van Hospice Huizen	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1.376</u>
13. Baten als tegenprestatie voor de levering van diensten			
Bijdragen gasten	55.553	44.000	51.650
Bijdragen Stichting Amaris Zorggroep	70.141	50.000	59.989
	<u>125.694</u>	<u>94.000</u>	<u>111.639</u>

Besteed aan de doelstellingen

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
14. Exploitatie van het hospice			
Personeelslasten	109.872	112.600	93.940
Huisvestingslasten	39.022	57.500	39.190
Exploitatielasten	30.557	26.000	29.002
Kantoorlasten	1.548	1.500	1.511
Algemene lasten	4.535	5.700	1.832
Afschrijvingen	17.309	32.800	28.226
	<u>202.843</u>	<u>236.100</u>	<u>193.701</u>

Het totaal bestedingen aan doelstellingen uitgedrukt in een percentage van de totale baten is:

2023: 53,6%

2022: 56,0%

Het totaal bestedingen aan doelstellingen uitgedrukt in een percentage van de totale lasten is:

2023: 86,6%

2022: 86,6%

Wervingslasten

15. Lasten fondsverwerving

Reclame- en advertentielasten	<u>2.059</u>	<u>2.000</u>	<u>1.961</u>
-------------------------------	--------------	--------------	--------------

16. Personeelslasten

Lonen en salarissen

Brutolonen	61.337	60.300	57.222
Eindejaarsuitkering	5.119	5.500	4.771
Vakantiegeld en -dagen	<u>4.953</u>	<u>4.800</u>	<u>4.608</u>
	71.409	70.600	66.601
Personeelslasten met betrekking tot doelstelling	<u>-71.409</u>	<u>-70.600</u>	<u>-66.601</u>
	-	-	-

Sociale lasten

Premies sociale verzekeringen	10.973	10.600	10.154
Opleidingsfonds	<u>1.292</u>	<u>2.100</u>	<u>1.205</u>
	12.265	12.700	11.359
Personeelslasten met betrekking tot doelstelling	<u>-12.265</u>	<u>-12.700</u>	<u>-11.359</u>
	-	-	-

**STICHTING HOSPICE HUIZEN
HUIZEN**

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
<i>Pensioenlasten</i>			
Pensioenpremies	6.325	6.900	6.017
Personeelslasten met betrekking tot doelstelling	-6.325	-6.900	-6.017
	-	-	-
<i>Overige personeelslasten</i>			
Reis- en verblijflasten	168	500	375
Ziekteverzuimverzekering	2.715	2.400	2.345
Opleidingslasten	815	500	-
Vrijwilligers lasten opleiding en scholing	2.048	5.500	1.433
Overige vrijwilligerslasten	9.642	7.000	1.556
Vrijwilligersvergoedingen	4.018	5.000	4.685
Werkkostenregeling	486	-	-
Diversen	1.149	1.500	854
	21.041	22.400	11.248
Personeelslasten met betrekking tot doelstelling	-19.873	-21.200	-9.963
Personeelslasten met betrekking tot lasten beheer en administratie	-1.168	-1.200	-1.285
	-	-	-

Bezoldiging van bestuurders en Raad van Toezicht

De bestuursleden en de leden van de Raad van Toezicht ontvangen als zodanig geen bezoldiging, middellijk noch onmiddellijk.

Personeelsleden

Bij de stichting waren ultimo 2023 2 part-time werknemers werkzaam (ieder 24 uur per week).

17. Afschrijvingen

Afschrijvingen materiële vaste activa

Gebouwen en terreinen	11.885	27.800	23.295
Inventaris	5.424	5.000	4.931
	17.309	32.800	28.226
Afschrijvingen met betrekking tot doelstelling	-17.309	-32.800	-28.226
	-	-	-

18. Lasten beheer en administratie

Kantoorlasten	13.352	15.500	13.862
Algemene lasten	15.896	15.800	14.048
	29.248	31.300	27.910

STICHTING HOSPICE HUIZEN
HUIZEN

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
<i>Huisvestingslasten</i>			
Energielasten	12.719	30.000	20.800
Onderhoud onroerende zaak	13.876	9.000	4.032
Onroerendezaakbelasting	2.532	2.500	2.437
Verzekering	1.844	2.000	1.658
Containerlasten	2.587	2.500	2.375
Bewakingslasten	788	-	731
Huishoudelijke lasten	210	-	680
Mutatie voorziening groot onderhoud gebouwen	-	5.500	2.000
Overige huisvestingslasten	4.466	6.000	4.477
	<u>39.022</u>	<u>57.500</u>	<u>39.190</u>
Huisvestingslasten met betrekking tot doelstelling	<u>-39.022</u>	<u>-57.500</u>	<u>-39.190</u>
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
<i>Exploitatielasten</i>			
Reparatie en onderhoud	639	2.000	1.299
Verzekering inventaris / goederen	901	1.000	903
Schoonmaaklasten Vitaal Thuiszorg	10.494	9.000	9.833
Lasten t.b.v. verzorging gasten	18.523	14.000	16.967
	<u>30.557</u>	<u>26.000</u>	<u>29.002</u>
Exploitatielasten met betrekking tot doelstelling	<u>-30.557</u>	<u>-26.000</u>	<u>-29.002</u>
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
<i>Kantoorlasten</i>			
Kantoorbenodigdheden	1.453	1.000	1.124
Drukwerk	2.018	1.000	1.542
Automatiseringslasten	3.424	3.500	3.166
Telefoon	1.414	3.000	2.574
Porti	394	500	584
Contributies en abonnementen	5.170	6.000	4.926
Kopieerlasten	990	1.500	1.176
Diversen	37	500	281
	<u>14.900</u>	<u>17.000</u>	<u>15.373</u>
Kantoorlasten met betrekking tot doelstelling	<u>-1.548</u>	<u>-1.500</u>	<u>-1.511</u>
	<u>13.352</u>	<u>15.500</u>	<u>13.862</u>

**STICHTING HOSPICE HUIZEN
HUIZEN**

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
<i>Algemene lasten</i>			
Accountantslasten	4.985	4.000	3.094
Administratielasten	804	1.000	940
Advieslasten	-	2.000	1.831
Verzekeringen	1.023	2.500	2.294
Mutatie voorziening dubieuze debiteuren	4.406	-	421
Afboeking oninbare debiteuren	-	-	880
Overige algemene lasten	8.045	12.000	5.135
	<u>19.263</u>	<u>21.500</u>	<u>14.595</u>
Algemene lasten met betrekking tot doelstelling	-4.535	-4.500	-1.832
Personeelslasten met betrekking tot lasten beheer en administratie	1.168	-1.200	1.285
	<u>15.896</u>	<u>15.800</u>	<u>14.048</u>
19. Financiële baten en lasten			
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	713	-500	-
Rentelasten en soortgelijke kosten	-12.305	-15.000	-14.229
	<u>-11.592</u>	<u>-15.500</u>	<u>-14.229</u>
<i>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>			
Rente rekening-courant bank	713	-500	-
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>			
Rente en lasten rekening-courant	-	-	-433
Rente en lasten langlopende leningen	-12.305	-15.000	-13.796
	<u>-12.305</u>	<u>-15.000</u>	<u>-14.229</u>

Vastgesteld en goedgekeurd door het Bestuur en de Raad van Toezicht

Huizen, vastgesteld op 17 juni 2024 en goedgekeurd op 19 juni 2024.

H.E. Kooistra, voorzitter Bestuur

D.R. van Amstel, penningmeester Bestuur

D.C.T. Heutink - van Ghesel Grothe, secretaris
Bestuur

S.J. Vegter, voorzitter Raad van Toezicht

S.P. Meuleman, lid Raad van Toezicht

J.L. Sebel, lid Raad van Toezicht