

RAPPORT INZAKE JAARREKENING 2024

**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 2024	6
2	Verslag Raad van Toezicht over 2024	10

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2024	12
2	Staat van baten en lasten over 2024	14
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	15
4	Toelichting op de balans per 31 december 2024	18
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2024	23

ACCOUNTANTS RAPPORTAGE

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

Huizen, 27 juni 2025

Geachte dames en heren,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2024 met betrekking tot uw stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2024 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 1.105.563 en de staat van baten en lasten sluitende met een resultaat van € 93.079, 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 2024 en de staat van baten en lasten over 2024 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,

Kreston Lentink Accountants
H.C. Veerman AA

BESTUURSVERSLAG EN VERSLAG RAAD VAN TOEZICHT

BESTUURSVERSLAG OVER 2024

Algemeen

Hospice Huizen biedt sinds 15 januari 2018 palliatieve terminale zorg aan in een huiselijke omgeving. Dit bestuursverslag beschrijft de uitgangspunten van de organisatie en een terugblik op de organisatie van Stichting Hospice Huizen in 2024.

Algemene uitgangspunten

Hospice Huizen is een 'bijna thuis huis' waar vrijwilligers ondersteuning bieden aan mensen in hun laatste levensfase. Het Hospice biedt een huiselijke sfeer die zoveel mogelijk aansluit bij de eigen huiselijke omgeving van de gast. De zorg wordt verleend door een combinatie van familie, vrijwilligers en professionals, en richt zich op het handhaven van de kwaliteit van leven tot het einde.

Achtergrond palliatief terminale zorg

Terminale zorg is de laatste fase van palliatieve zorg, die zich richt op de totale zorg in de laatste levensfase. Dit omvat lichamelijke, emotionele, spirituele en sociale hulpverlening voor mensen die ongeneeslijk ziek zijn en hun naasten. Het doel is om de kwaliteit van leven te handhaven of te verbeteren tot het einde.

Uitgangspunten Stichting Hospice Huizen

Stichting Hospice Huizen staat open voor iedereen, ongeacht hun levensbeschouwing. Respect voor de wensen en verlangens van de gast staat centraal. Het Hospice is kleinschalig opgezet met vier bedden en streeft naar een huiselijke sfeer en hoge kwaliteit van zorg. Vrijwilligers vormen de basis van de zorgverlening, ondersteund door professionele (para)medische zorgaanbieders. De zorgverlening is gebaseerd op Bijbelse waarden en normen, waarbij de Bijbel de grondslag vormt. Het Hospice handelt niet bewust levensbekortend en verwacht van gasten dat zij deze uitgangspunten respecteren.

Activiteiten en gerealiseerde prestaties

Het jaar 2024 was een afwisselend jaar, waarin veel is gebeurd en geleerd. Enkele trajecten die in 2023 waren gestart, zijn succesvol afgerond, waaronder de lancering van de nieuwe website van het Hospice. In het voorjaar organiseerde het bestuur samen met de coördinatoren een inhoudelijke sessiemiddag, waarin werd stilgestaan bij de huidige stand van zaken en de ambities voor het komende jaar. Deze bijeenkomst vond plaats in het kader van het meerjarenbeleidsplan, met als doel de verschillende processen te borgen en deze een duidelijke plek te geven binnen de organisatie.

In aansluiting daarop heeft het bestuur, wederom in samenwerking met de coördinatoren, het beleid voor de komende jaren verder uitgewerkt. Dit is vastgelegd in een beleidsdocument voor 2024 en daaropvolgende jaren. Ook zijn de functieprofielen van beide coördinatoren herzien en opnieuw geformuleerd. Daarnaast is er beleid ontwikkeld rondom het al dan niet opnemen van gasten met een wens om bewust te stoppen met eten en drinken, naar aanleiding van de vernieuwde richtlijn hierover. In dit kader is intensief contact geweest met de Nederlandse Patiënten Vereniging.

Voor de vrijwilligers werd een incompany training georganiseerd met als thema 'Werken vanuit de bedoeling', gebaseerd op het boek *Verdraaide Organisaties* van Wouter Hart. De training, verzorgd door een trainer van de VPTZ-academie, bestond uit vier bijeenkomsten met telkens zestien vrijwilligers. Het was een leerzame ervaring om samen naar de organisatie te kijken. Vooral de grote inzet, bereidheid en saamhorigheid onder de vrijwilligers was bemoedigend en inspirerend, in het licht van de gezamenlijke missie van Hospice Huizen.

De verpleegkundige zorg wordt geleverd door Amaris Thuiszorg. Er vindt tweemaal per jaar regulier overleg plaats tussen het bestuur en de directie van Amaris over de kwaliteit van de dienstverlening en de samenwerking. In 2024 is samen met Amaris verkend hoe deze samenwerking verder kan worden uitgebreid, met name op het gebied van terminale zorg in de thuissituatie. Hiervoor is een projectteam opgericht, bestaande uit een coördinator, een verpleegkundige en een kwaliteitsmedewerker van Amaris. Ook is de samenwerking gezocht met een wijkverpleegkundige van Vivium Thuiszorg.

Eind 2024 is een pilot van start gegaan onder de naam Hospice Zorg Thuis (HZZ). Binnen deze pilot leveren vrijwilligers van het Hospice samen met het verpleegkundig team van Amaris terminale zorg in de thuissituatie. De pilot wordt in 2025 voortgezet en zal na afloop worden geëvalueerd op effectiviteit en impact.

STICHTING HOSPICE HUIZEN in 2024

Netwerk en externe samenwerking

Lokaal participeert Hospice Huizen in twee PaTz-groepen (Palliatieve Thuiszorg), waarin huisartsen, verpleegkundigen en inhoudelijk deskundigen samenwerken om patiënten die palliatieve zorg nodig hebben vroegtijdig in beeld te brengen. In deze groepen wordt gezamenlijk geanticipeerd op de toekomstige zorgbehoeften van deze patiënten.

Daarnaast is Hospice Huizen actief binnen het Netwerk Palliatieve Zorg Gooi en Vechtstreek (NPZGV). In dit verband vindt elk kwartaal overleg plaats met andere hospices in de regio over onder meer bedbezetting, wachtlijsten en samenwerking. Waar mogelijk wordt er onderling doorverwezen om opnames te versnellen. Ook wordt er gezamenlijk invulling gegeven aan de Internationale Dag van de Palliatieve Zorg.

Het bestuur onderhoudt daarnaast contact met diverse externe partijen. Naast de landelijke koepelorganisatie Vrijwilligers Palliatieve Terminale Zorg (VPTZ) en andere zorggerelateerde instanties, zijn er ook contacten met onder meer 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 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 2025 heeft het Hospice van het Ministerie van VWS een positief bericht ontvangen over deze subsidie, het bedrag ligt wel ruim 29% lager dan de ontvangen subsidie in 2024.

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

Bestuur en organisatie

Het bestuur van Stichting Hospice Huizen bestond in 2024 uit drie leden:

- Hielke Kooistra, voorzitter – per 1 januari 2025 afgetreden
- Deliana Heutink – van Ghesel Grothe, secretaris
- Dick van Amstel, penningmeester

Het bestuur kwam in 2024 tien (10) keer bijeen. Bij iedere bestuursvergadering was één van de coördinatoren aanwezig. Van alle vergaderingen zijn verslagen opgesteld.

Daarnaast vonden er drie (3) gezamenlijke vergaderingen plaats met de Raad van Toezicht, die toezicht houdt op het beleid van het bestuur en op de algemene gang van zaken binnen het Hospice. In 2024 bestond de Raad van Toezicht uit:

- Sjoerd Vegter, voorzitter
- Jan Sebel
- Susan Meuleman

Het Hospice heeft twee coördinatoren in dienst, elk voor 0,6 fte. Zij voeren hun taken uit met een gedelegeerde verantwoordelijkheid vanuit het bestuur. De intensieve zorg voor de gasten, de betrokkenheid bij opnames, de begeleiding en ondersteuning van vrijwilligers, en de samenwerking met verpleegkundigen en huisartsen vereisen een centrale en verbindende rol, die door de coördinatoren wordt vervuld.

Daarnaast hebben zij een afstemmende rol met regionale organisaties op het gebied van palliatieve terminale zorg. Voor specifieke taken worden zij ondersteund door zogenoemde ondersteunende coördinatoren

Gasten en opnamebeleid

In 2024 heeft Hospice Huizen zorg verleend aan 50 gasten. Dit aantal ligt aanzienlijk hoger dan in 2023. De gemiddelde bezettingsgraad over het jaar bedroeg 76%, met een tijdelijke daling in de maanden februari en maart als gevolg van een terugloop in het aantal aanmeldingen. Het gemiddeld aantal ligdagen per gast was 22.

Op basis van de opnamecijfers van 2023 is het aannamebeleid in 2024 geëvalueerd en op meerdere punten aangescherpt. Een belangrijke wijziging betreft de procedure bij aanmeldingen vanuit het ziekenhuis: voortaan wordt standaard het advies van het Palliatief Consult Team gevraagd. Deze en andere aangescherpte afspraken hebben in 2024 bijgedragen aan een stijging van het aantal opnames.

Vrijwilligers en scholing

Hospice Huizen kan inmiddels rekenen op de inzet van circa 90 vrijwilligers. Deze groep bestaat uit zorgvrijwilligers, gasteren en -vrouwen, maar ook uit vrijwilligers die zich inzetten voor het onderhoud van de tuin of beschikbaar zijn als klusjesman. In 2024 namen 14 vrijwilligers afscheid, terwijl 12 nieuwe vrijwilligers zich hebben aangesloten. Door natuurlijk verloop blijft het werven van nieuwe vrijwilligers een doorlopende prioriteit.

Vrijwilligers die eind 2023 of in 2024 zijn gestart, hebben de basistraining gevolgd. Deze training bestaat uit zes modules:

1. *Algemene informatie over het hospice*
2. *Communicatie*
3. *Moreel café: verlies en rouw*
4. *Levensvragen: geestelijke verzorging en spiritualiteit*
5. *Bedzorg- en tilinstructie*
6. *Voedsel en veiligheid*

Naast deze basisopleiding zijn er op basis van actuele behoeften aanvullende trainingen georganiseerd. In 2024 waren dat onder andere:

- *Handmassage*
- *Tillen met verstand*
- *Werken vanuit de bedoeling (een incompany training verzorgd door de VPTZ)*

Verder is het Collega Teams Overleg tweemaal georganiseerd voor elk van de acht vrijwilligersteams. Dit overleg biedt een informele, interactieve gelegenheid om ervaringen uit te wisselen en de onderlinge samenwerking te versterken. Alle zorgvrijwilligers en gastvrouwen/-heren zijn ingedeeld in een team. In het kader van bedrijfshulpverlening (BHV) heeft elk team in 2024 deelgenomen aan een ontruimingsoefening.

Bijzondere gebeurtenissen

In 2024 zijn er enkele noemenswaardige ontwikkelingen geweest binnen Hospice Huizen. Ten eerste zijn de structurele problemen met de telefonische bereikbaarheid aangepakt. Er waren aanhoudende klachten over het uitvallen van telefoons, slecht bereik en situaties waarbij gasten voor een gesloten deur stonden. Na overleg met de telecomleverancier is geadviseerd over te stappen op internettelefonie (VOIP) met bijbehorende apparatuur en een gastenoproepsysteem. In april 2024 is de analoge telefooncentrale vervangen door een VOIP-systeem. Sindsdien zijn de bereikbaarheidsproblemen verholpen, wat heeft geleid tot merkbare rust en tevredenheid onder de medewerkers.

Daarnaast bracht de regiomanager van Amaris in het najaar van 2024 een belangrijke wijziging in de financiering van verpleegkundige hospicezorg onder de aandacht. Vanaf 2025 wordt de financiering niet langer gebaseerd op het wijkverpleegkundige model, maar op een vast dagtarief dat door de zorgverzekeraar wordt vergoed. Het voorgestelde dagtarief blijkt echter onvoldoende om 24-uurs professionele verpleegkundige zorg in het Hospice te kunnen blijven garanderen. Deze ontwikkeling heeft geleid tot zorgen bij diverse betrokken partijen binnen de hospicezorg en resulteerde in overleg over aanpassing van het dagtarief. De uitkomst van dit overleg is dat Amaris voor 2025 uitstel heeft gekregen om samen met Hospice Huizen een plan op te stellen voor 2026. Hierbij moet echter wel rekening worden gehouden met de mogelijkheid dat er vanaf dat moment geen 24-uurs verpleegkundige aanwezigheid meer haalbaar is.

Toekomstgerichte informatie

Wij kijken met vertrouwen vooruit naar het jaar 2025. De intensieve en betrokken samenwerking binnen het Hospice, evenals met externe partners zoals Amaris, Vivium, de PaTz-groepen, het Netwerk Palliatieve Zorg Gooi en Vechtstreek en VPTZ Nederland, vormt een solide basis voor de voortzetting van onze missie. Deze samenwerking willen we actief onderhouden en waar mogelijk verder verdiepen.

De in 2024 gestarte initiatieven, zoals de pilot *Hospice Zorg Thuis* en de vernieuwing van het aannamebeleid, zullen we in 2025 verder ontwikkelen en evalueren. Daarbij zullen we investeren in een oplossing voor de veranderende omstandigheden in de financiering van verpleegkundige zorg. Samen met Amaris bereiden we ons voor op aanpassingen vanaf 2026, waarbij het behouden van goede, passende zorg aan onze gasten voorop blijft staan.

Het werven en behouden van vrijwilligers blijft een speerpunt. Zij vormen het hart van onze organisatie. Een stabiele personele en vrijwillige inzet is essentieel om de kwaliteit van zorg en begeleiding te waarborgen. Wij blijven investeren in scholing, betrokkenheid en saamhorigheid binnen het team. Ook de zoektocht naar een nieuwe voorzitter gaat gestaag verder.

Met deze inzet en samenwerking blijven wij werken aan een Hospice waar mensen in hun laatste levensfase met aandacht, rust en waardigheid kunnen verblijven.

VERSLAG RAAD VAN TOEZICHT OVER 2024

In 2024 heeft de Raad van Toezicht van Stichting Hospice Huizen (hierna: Hospice) 3 keer vergaderd. Deze vergaderingen hebben plaatsgevonden op de onderstaande data:

- 27 maart 2024
- 19 juni 2024 (in deze vergadering is tevens de jaarrekening 2023 vastgesteld)
- 9 oktober 2024

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 2024 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 tevreden terug op het jaar 2024 en kijkt met vertrouwen uit naar het jaar 2025.

Raad van Toezicht Stichting Hospice Huizen
Juni 2025

JAARREKENING

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2024

(na resultaatbestemming)

[illegible]

**STICHTING HOSPICE HUIZEN
HUIZEN**

		31-12-2024		31-12-2023	
		€	€	€	€
PASSIVA					
RESERVES EN FONDSSEN	(4)				
Overige reserves			713.707		620.628
VOORZIENINGEN	(5)				
Overige voorzieningen			-		16.311
LANGLOPENDE SCHULDEN	(6)				
Schulden aan kredietinstellingen			347.933		372.929
KORTLOPENDE SCHULDEN	(7)				
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		24.996		24.996	
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		3.141		3.625	
Belastingen en premies sociale verzekeringen		4.976		4.756	
Overige schulden en overlopende passiva		10.810		10.026	
			43.923		43.403
			<u>1.105.563</u>		<u>1.053.271</u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2024

		Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
		€	€	€
Baten				
Baten van particulieren	(8)	11.589	5.000	13.527
Baten van bedrijven	(9)	7.625	1.000	3.368
Baten van andere organisaties zonder winststreven	(10)	11.323	5.000	12.176
Baten van subsidies en overheden	(11)	198.663	191.000	223.744
Baten als tegenprestatie voor de levering van diensten	(12)	103.798	115.000	125.694
Som der baten		<u>332.998</u>	<u>317.000</u>	<u>378.509</u>
Lasten				
Besteed aan de doelstellingen				
Exploitatie van het hospice	(13)	202.573	235.000	202.843
Wervingslasten				
Lasten fondsverwerving	(14)	2.293	3.500	2.059
Lasten van beheer en administratie				
Lasten beheer en administratie	(16)	26.531	26.500	29.248
Saldo voor financiële baten en lasten		<u>101.601</u>	<u>52.000</u>	<u>144.359</u>
Financiële baten en lasten	(17)	-8.522	-14.500	-11.592
Saldo		<u><u>93.079</u></u>	<u><u>37.500</u></u>	<u><u>132.767</u></u>
Resultaatbestemming				
Overige reserves		<u><u>93.079</u></u>	<u><u>37.500</u></u>	<u><u>132.767</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 baten vanuit collecten kerken en diaconieën.

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 2024

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Gebouwen en terreinen	Inventaris	Totaal
	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2024</i>			
Aanschaffingswaarde	970.753	235.965	1.206.718
Cumulatieve afschrijvingen en toegekende subsidies	-202.364	-217.277	-419.641
	<u>768.389</u>	<u>18.688</u>	<u>787.077</u>
<i>Mutaties</i>			
Investeringen	2.892	7.882	10.774
Afschrijvingen	-18.570	-6.365	-24.935
	<u>-15.678</u>	<u>1.517</u>	<u>-14.161</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2024</i>			
Aanschaffingswaarde	973.645	243.847	1.217.492
Cumulatieve afschrijvingen en toegekende subsidies	-220.934	-223.642	-444.576
Boekwaarde per 31 december 2024	<u>752.711</u>	<u>20.205</u>	<u>772.916</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>			%
Gebouwen en terreinen			0 - 10
Inventaris			0 - 20

Voor het jaar 2024 is de WOZ-waarde van het pand vastgesteld op € 740.000 (peildatum 1 januari 2023). Voor het jaar 2025 is de WOZ-waarde van het pand vastgesteld op € 735.000 (peildatum 1 januari 2024).

VLOTTENDE ACTIVA

2. Vorderingen

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	15.578	17.526
Voorziening dubieuze debiteuren	<u>-2.538</u>	<u>-4.827</u>
	<u>13.040</u>	<u>12.699</u>

Voor eventuele oninbaarheid is een voorziening getroffen.

Overige vorderingen en overlopende activa

Vooruitbetaalde bedragen	2.415	4.395
Nog te ontvangen bedragen	<u>9.563</u>	<u>8.454</u>
	<u>11.978</u>	<u>12.849</u>

3. Liquide middelen

Rabobank	307.068	240.479
Kas	<u>561</u>	<u>167</u>
	<u>307.629</u>	<u>240.646</u>

De per 31 december 2024 aanwezige liquide middelen staan de stichting ter vrije beschikking.

PASSIVA

4. Reserves en fondsen

	2024	2023
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	620.628	487.861
Resultaatbestemming boekjaar	93.079	132.767
Stand per 31 december	<u>713.707</u>	<u>620.628</u>

5. Voorzieningen

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Overige voorzieningen		
Groot onderhoud gebouwen	-	16.311

	2024	2023
	€	€
<i>Groot onderhoud gebouwen</i>		
Stand per 1 januari	16.311	16.311
Onttrekking	-16.311	-
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>16.311</u>

De voorziening voor groot onderhoud wordt gevormd ter dekking van de te maken geschatte kosten voor het onderhoud van het gebouw. Door het bestuur van de Stichting is besloten om geen onderhoudsvoorziening meer te vormen.

6. Langlopende schulden

Schulden aan kredietinstellingen

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Hypothecaire leningen		
Lening o/g Rabobank	347.933	372.929
	<u>347.933</u>	<u>372.929</u>
	2024	2023
	€	€
<i>Lening o/g Rabobank</i>		
Stand per 1 januari	397.925	422.921
Aflossing	-24.996	-24.996
	<u>372.929</u>	<u>397.925</u>
Stand per 31 december	372.929	397.925
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-24.996	-24.996
	<u>347.933</u>	<u>372.929</u>
Langlopend deel per 31 december	<u>347.933</u>	<u>372.929</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 2024 heeft een bedrag van € 247.949 een looptijd langer dan vijf jaar.

7. Kortlopende schulden

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		
Hypothecaire leningen	24.996	24.996
	<u>24.996</u>	<u>24.996</u>
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	3.141	3.625
	<u>3.141</u>	<u>3.625</u>

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	1.425	1.374
Pensioenen	3.533	3.111
WGA Hiaat / PAWW	18	271
	<u>4.976</u>	<u>4.756</u>
Overige schulden en overlopende passiva		
Reservering vakantiegeld	3.835	3.523
Reservering accountantslasten	3.370	2.500
Diversen	3.605	4.003
	<u>10.810</u>	<u>10.026</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.

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Voorwaardelijke verplichtingen

Investeringsverplichting

Op 20 december 2024 is een investeringsverplichting aangegaan voor het vervangen van de kozijnen van het pand ad € 16.510 inclusief BTW. De verwachting is dat in 2026 de werkzaamheden voor de vervanging van de kozijnen zal plaatsvinden.

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2024

	Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
	€	€	€
8. Baten van particulieren			
Giften particulieren	10.554	5.000	12.223
Overige	1.035	-	1.304
	<u>11.589</u>	<u>5.000</u>	<u>13.527</u>
9. Baten van bedrijven			
Bijdragen bedrijven	<u>7.625</u>	<u>1.000</u>	<u>3.368</u>
10. Baten van andere organisaties zonder winststreven			
Bijdragen diaconiën	1.452	5.000	5.831
Ontvangen collecten van kerkelijke instellingen	9.871	-	6.345
	<u>11.323</u>	<u>5.000</u>	<u>12.176</u>
11. Baten van subsidies en overheden			
Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport - regeling palliatieve zorg	190.990	185.000	214.571
Gemeente Huizen - bijdrage Wet Maatschappelijke Ondersteuning (WMO)	7.673	6.000	9.173
	<u>198.663</u>	<u>191.000</u>	<u>223.744</u>
12. Baten als tegenprestatie voor de levering van diensten			
Bijdragen gasten	45.061	50.000	55.553
Bijdragen Stichting Amaris Zorggroep	58.737	65.000	70.141
	<u>103.798</u>	<u>115.000</u>	<u>125.694</u>

Besteed aan de doelstellingen

	Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
	€	€	€
13. Exploitatie van het hospice			
Personeelslasten	116.870	123.500	109.872
Huisvestingslasten	27.130	43.500	39.022
Exploitatielasten	29.140	29.000	30.557
Kantoorlasten	1.641	1.500	1.548
Algemene lasten	2.857	4.500	4.535
Afschrijvingen	24.935	33.000	17.309
	<u>202.573</u>	<u>235.000</u>	<u>202.843</u>

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

2024: 60,8%

2023: 53,6%

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

2024: 87,5%

2023: 86,6%

Wervingslasten

14. Lasten fondsverwerving

Reclame- en advertentielasten	<u>2.293</u>	<u>3.500</u>	<u>2.059</u>
-------------------------------	--------------	--------------	--------------

15. Personeelslasten

Lonen en salarissen

Brutolonen	67.398	67.100	61.337
Eindejaarsuitkering	5.621	6.100	5.119
Vakantiegeld en -dagen	<u>5.444</u>	<u>5.400</u>	<u>4.953</u>
	78.463	78.600	71.409
Personeelslasten met betrekking tot doelstelling	<u>-78.463</u>	<u>-78.600</u>	<u>-71.409</u>
	-	-	-

Sociale lasten

Premies sociale verzekeringen	12.154	11.800	10.973
Opleidingsfonds	<u>1.443</u>	<u>2.300</u>	<u>1.292</u>
	13.597	14.100	12.265
Personeelslasten met betrekking tot doelstelling	<u>-13.597</u>	<u>-14.100</u>	<u>-12.265</u>
	-	-	-

**STICHTING HOSPICE HUIZEN
HUIZEN**

	Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
	€	€	€
<i>Pensioenlasten</i>			
Pensioenpremies	7.067	7.800	6.325
Personeelslasten met betrekking tot doelstelling	-7.067	-7.800	-6.325
	-	-	-
<i>Overige personeelslasten</i>			
Reis- en verblijflasten	-	500	168
Ziekteverzuimverzekering	3.249	2.500	2.715
Opleidingslasten	685	-	815
Vrijwilligers lasten opleiding en scholing	6.023	6.000	2.048
Overige vrijwilligerslasten	5.141	7.500	9.642
Vrijwilligersvergoedingen	2.978	5.000	4.018
Werkkostenregeling	55	-	486
Diversen	690	1.500	1.149
	18.821	23.000	21.041
Personeelslasten met betrekking tot doelstelling	-17.743	-21.500	-19.873
Personeelslasten met betrekking tot lasten beheer en administratie	-1.078	-1.500	-1.168
	-	-	-

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 2024 2 part-time werknemers werkzaam (ieder 24 uur per week).

Afschrijvingen materiële vaste activa

Gebouwen en terreinen	18.570	28.000	11.885
Inventaris	6.365	5.000	5.424
	24.935	33.000	17.309
Afschrijvingen met betrekking tot doelstelling	-24.935	-33.000	-17.309
	-	-	-

16. Lasten beheer en administratie

Kantoorlasten	17.197	19.000	13.352
Algemene lasten	9.334	7.500	15.896
	26.531	26.500	29.248

STICHTING HOSPICE HUIZEN
HUIZEN

	Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
	€	€	€
<i>Huisvestingslasten</i>			
Energiekosten	12.371	20.000	12.719
Onderhoud onroerende zaak	5.112	10.500	13.876
Onroerendezaakbelasting	2.736	2.500	2.532
Verzekering	1.955	2.000	1.844
Containerkosten	2.845	2.500	2.587
Bewakingskosten	805	-	788
Huishoudelijke kosten	-	-	210
Mutatie voorziening groot onderhoud gebouwen	-3.706	-	-
Overige huisvestingskosten	5.012	6.000	4.466
	<u>27.130</u>	<u>43.500</u>	<u>39.022</u>
Huisvestingskosten met betrekking tot doelstelling	<u>-27.130</u>	<u>-43.500</u>	<u>-39.022</u>
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
<i>Exploitatiekosten</i>			
Reparatie en onderhoud	-	2.000	639
Verzekering inventaris / goederen	841	1.000	901
Schoonmaakkosten Vitaal Thuiszorg	10.669	9.000	10.494
Lasten t.b.v. verzorging gasten	17.630	17.000	18.523
	<u>29.140</u>	<u>29.000</u>	<u>30.557</u>
Exploitatiekosten met betrekking tot doelstelling	<u>-29.140</u>	<u>-29.000</u>	<u>-30.557</u>
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
<i>Kantoorkosten</i>			
Kantoorbenodigdheden	3.540	4.500	1.453
Drukwerk	1.300	1.000	2.018
Automatiseringskosten	3.504	3.500	3.424
Telefoon	3.348	3.000	1.414
Porti	218	500	394
Contributies en abonnementen	5.579	6.000	5.170
Kopieerkosten	1.311	1.500	990
Diversen	38	500	37
	<u>18.838</u>	<u>20.500</u>	<u>14.900</u>
Kantoorkosten met betrekking tot doelstelling	<u>-1.641</u>	<u>-1.500</u>	<u>-1.548</u>
	<u>17.197</u>	<u>19.000</u>	<u>13.352</u>

STICHTING HOSPICE HUIZEN
HUIZEN

	Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
	€	€	€
<i>Algemene lasten</i>			
Accountantslasten	6.895	4.500	4.985
Administratielasten	794	1.000	804
Advieslasten	-	2.000	-
Verzekeringen	3.090	2.500	1.023
Mutatie voorziening dubieuze debiteuren	-2.289	-	4.406
Overige algemene lasten	2.623	2.000	8.045
	<u>11.113</u>	<u>12.000</u>	<u>19.263</u>
Algemene lasten met betrekking tot doelstelling	-2.857	-4.500	-4.535
Personeelslasten met betrekking tot lasten beheer en administratie	<u>1.078</u>	<u>-</u>	<u>1.168</u>
	<u><u>9.334</u></u>	<u><u>7.500</u></u>	<u><u>15.896</u></u>
17. Financiële baten en lasten			
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	3.068	-500	713
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-11.590</u>	<u>-14.000</u>	<u>-12.305</u>
	<u><u>-8.522</u></u>	<u><u>-14.500</u></u>	<u><u>-11.592</u></u>
<i>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>			
Rente rekening-courant bank	<u>3.068</u>	<u>-500</u>	<u>713</u>
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>			
Rente en lasten langlopende leningen	<u><u>-11.590</u></u>	<u><u>-14.000</u></u>	<u><u>-12.305</u></u>

Vastgesteld en goedgekeurd door het Bestuur en de Raad van Toezicht

Huizen, vastgesteld op 27 juni 2025 en goedgekeurd op 27 juni 2025.

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