



Jaarrekening 2019

Stichting Hospice Parunashia
Theerestraat 55
5271 GB Sint-Michielsgestel

Inhoud

Verslag van het bestuur	2
Algemeen	3
Resultaatvergelijking	4
Financiële positie	5
Jaarrekening	6
Balans	7
Resultatenrekening	9
Kasstroom	10
Grondslagen	11
Toelichting balans	13
Toelichting resultatenrekening	16

Verslag van het bestuur

Algemeen

Oprichting en doelstelling

Stichting hospice gemeente Sint-Michielsgestel en omstreken is opgericht op 24 juli 2018 met het doel het bieden van een woonleefsituatie voor mensen in de laatste fase van hun leven die niet in hun eigen huis kunnen worden verzorgd.

Statutenwijziging

Bij akte van statutenwijziging d.d. 30 juli 2019 is de naam van de stichting gewijzigd in Stichting Hospice Parunashia.

Boekjaar en vergelijkende cijfers

Het boekjaar van de stichting is gelijk aan het kalenderjaar. De in dit rapport opgenomen vergelijkende cijfers over 2018, hebben betrekking op het eerste boekjaar van de stichting, de periode 24 juli 2018 - 31 december 2018.

Activiteiten in het verslagjaar

Het eerste halfjaar 2019 heeft in het teken gestaan van de verbouwing en inrichting van het pand aan de Theerestraat 55 te Sint-Michielsgestel tot hospice, het werven van sponsorbijdragen in die investeringen en het werven en opleiden van de vrijwilligers, uitmondend in de officiële opening van het hospice op 30 juni 2019.

Op 1 augustus 2019 kon Hospice Parunashia haar deuren openen voor de eerste gast-bewoners. In de periode 1 augustus 2019 tot en met 31 december 2019 heeft Hospice Parunashia 20 gast-bewoners mogen ontvangen. De ruim 100 vrijwilligers van Hospice Parunashia zorgden voor hun wel en wee in afwisselende diensten. De medische verzorging van de gast-bewoners kwam voor rekening van de behandelende huisartsen en de thuiszorgorganisatie Vivent, die ook de nachtdiensten verzorgde.

De stichting heeft geen personen in dienstbetrekking werkzaam. Per 31 december 2019 waren 110 vrijwilligers verbonden aan het hospice.

Bestuur

In 2019 bestond het bestuur uit de volgende personen:

A.B.M. Huisman, voorzitter

W.M.M. van Son, secretaris

L.A.J. van Heugten, penningmeester

W.A.H. Mommersteeg - Willekens

J.M. van Zandbeek - Verhoeven

H.C.A.M. van Rijswijk (tot 1 augustus 2019)

Resultaatvergelijking

Het resultaat bedraagt over 2019 € 7.248 (2018: € 22.238).

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Omzet	14.550	0
Subsidies en bijdragen	62.386	23.948
Totaal opbrengsten	76.936	23.948
Personeel en vrijwilligers	932	0
Afschrijvingen	3.504	0
Huisvesting	43.371	310
Verzorging en huishoudelijke kosten	7.709	0
Kantoorkosten	2.530	34
Promotiekosten	1.736	0
Algemene kosten	1.094	1.366
Totaal kosten	60.876	1.710
Bedrijfsresultaat	16.060	22.238
Financiële baten & lasten	-8.812	0
Resultaat voor belastingen	7.248	22.238

Financiële positie

Onderstaand volgt een samenvatting van de balans per 31 december 2019 en per 31 december 2018:

	<u>31 dec 2019</u>		<u>31 dec 2018</u>	
Activa				
Materiële vaste activa	289.432	59,9%	25.954	7,3%
Vorderingen en overlopende activa	8.482	1,8%	105.000	29,7%
Liquide middelen	185.213	38,3%	222.245	62,9%
	<u>483.127</u>	100,0%	<u>353.199</u>	100,0%
Passiva				
Eigen vermogen	29.486	6,1%	22.238	6,3%
Langlopende schulden	452.487	93,7%	300.000	84,9%
Kortlopende schulden	1.154	0,2%	30.961	8,8%
	<u>483.127</u>	100,0%	<u>353.199</u>	100,0%

Jaarrekening 2019

Balans per 31 december 2019

(voor resultaatsbestemming)

	<u>31 dec 2019</u>	<u>31 dec 2018</u>
ACTIVA		
Vaste activa		
Materiële vaste activa		
Verbouwing pand	225.090	954
Inventaris en inrichting	<u>64.342</u>	<u>25.000</u>
	289.432	25.954
Vlottende activa		
Vorderingen en overlopende activa		
Debiteuren	1.932	0
Vorderingen op participanten	0	100.000
Overige vorderingen	<u>6.550</u>	<u>5.000</u>
	8.482	105.000
Liquide middelen		
Rekening courant bank	<u>185.213</u>	<u>222.245</u>
	185.213	222.245
	<u>483.127</u>	<u>353.199</u>

Balans per 31 december 2019

(voor resultaatbestemming)

	<u>31 dec 2019</u>	<u>31 dec 2018</u>
PASSIVA		
Eigen vermogen		
Bestemmingsreserve educatie	7.000	0
Algemene reserve	<u>22.486</u>	<u>22.238</u>
	29.486	22.238
Langlopende schulden		
Onderhandse leningen	275.000	300.000
Overlopende investeringsbijdragen	<u>177.487</u>	<u>0</u>
	452.487	300.000
Kortlopende schulden		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	1.154	25.961
Overlopende passiva	<u>0</u>	<u>5.000</u>
	1.154	30.961
	<u>483.127</u>	<u>353.199</u>

Resultatenrekening over 2019

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Omzet	<u>14.550</u>	0
	14.550	0
Subsidies en bijdragen	<u>62.386</u>	<u>23.948</u>
Totaal opbrengsten	76.936	23.948
Personeel en vrijwilligers	932	0
Afschrijvingen	3.504	0
Huisvesting	43.371	310
Verzorging en huishoudelijke kosten	7.709	0
Kantoorkosten	2.530	34
Promotiekosten	1.736	0
Algemene kosten	<u>1.094</u>	<u>1.366</u>
Totaal kosten	60.876	1.710
Bedrijfsresultaat	<u>16.060</u>	<u>22.238</u>
Financiële baten & lasten	-8.812	0
Resultaat	<u>7.248</u>	<u>22.238</u>
Toevoeging aan de bestemmingsreserve educatie	7.000	
Toevoeging aan de algemene reserve	<u>248</u>	<u>22238</u>
	<u>7.248</u>	<u>22.238</u>

Kasstroom over 2019

	<u>2019</u>	
Bedrijfsresultaat		16.060
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen (en overige waardeveranderingen)	3.504	
Mutatie voorzieningen	<u>0</u>	3.504
Veranderingen in werkkapitaal:		
Mutatie operationele vorderingen	96.518	
Mutatie operationele schulden	<u>-29.807</u>	<u>66.711</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		86.275
Ontvangen/betaalde rentes	-8.812	
Overige baten/lasten	<u>0</u>	<u>-8.812</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		77.463
(Des)investeringen in materiele vaste activa	-263.478	
Waarvan afschrijvingen	<u>-3.504</u>	<u>-266.982</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-266.982
Mutatie langlopende schulden	<u>152.487</u>	152.487
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Netto kasstroom		-37.032
Koers- en omrekeningsverschillen op geldmiddelen		0
Mutatie geldmiddelen		<u><u>-37.032</u></u>

Grondslagen voor de waardering

Algemeen

Doel en activiteiten

De stichting heeft ten doel het bieden van een woonleefsituatie voor mensen die in de laatste fase van hun leven niet in hun eigen huis kunnen worden verzorgd en tracht haar doel te verwezenlijken door de realisatie en instandhouding van een bijna-thuis-huis in de gemeente Sint-Michielsgestel.

Oprichting en start van de activiteiten

De stichting is opgericht op 24 juli 2018. De voorbereidende activiteiten zijn gestart in 2017 en door de stichting voortgezet.

Boekjaar

Het boekjaar van de stichting is gelijk aan het kalenderjaar. Het eerste boekjaar omvat de periode 24 juli 2018 tot en met 31 december 2018.

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor organisaties zonder winstoogmerk, die uitgegeven zijn door de Raad van de jaarverslaggeving.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en de 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.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf van ingebruikneming.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

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

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag; rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Bij verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de winst- en verliesrekening als interestlast verwerkt.

De onder de langlopende schulden opgenomen Overlopende investeringsbijdragen hebben betrekking op ontvangen bijdragen van goede doelen in de investeringen van de stichting. Deze bijdragen vallen vrij ten gunste van het resultaat overeenkomstig de afschrijvingsduur van de investeringen, die onder de materiële vaste activa zijn opgenomen.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden 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 onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Opbrengsten

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht. De kostprijs van deze diensten worden aan dezelfde periode toegerekend.

Exploitatiesubsidies

Exploitatiesubsidies worden ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde uitgaven komen/waarvan de opbrengsten zijn gedeerd/waarvan het exploitatietekort zich heeft voorgedaan.

Kosten

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

Toelichting op de balans per 31 december 2019

Materiële vaste activa

Een overzicht van de materiele vaste activa is onderstaand opgenomen:

Verbouwing pand

Aanschaffingen	954	
Cum. afschrijving	0	
Boekwaarde begin		<u>954</u>
(Des)investeringen	230.567	
Afschrijvingen	-6.431	
Mutaties		<u>224.136</u>
Boekwaarde einde		<u><u>225.090</u></u>

De verbouwing en installaties van het pand worden afgeschreven in 15 jaren.

Inventaris en inrichting

Aanschaffingen	25.000	
Cum. afschrijving	0	
Boekwaarde begin		<u>25.000</u>
(Des)investeringen	42.140	
Afschrijvingen	-2.798	
Mutaties		<u>39.342</u>
Boekwaarde einde		<u><u>64.342</u></u>

De inventaris en inrichting wordt afgeschreven in tien jaren.

31 dec 2019

31 dec 2018

Vorderingen en overlopende activa

Debiteuren

Debiteuren	1.932	0
	<u>1.932</u>	<u>0</u>

Vorderingen op participanten

Vordering op participanten geldlening	0	100.000
	<u>0</u>	<u>100.000</u>

Toelichting op de balans per 31 december 2019

Overige vorderingen

Te ontvangen bedragen	6.250	5.000
Overige vorderingen	300	0
	<u>6.550</u>	<u>5.000</u>

Liquide middelen

Rekening courant bank

Rabobank, rekening-courant	185.213	222.245
	<u>185.213</u>	<u>222.245</u>

Eigen vermogen

	<u>31 dec 2019</u>	<u>31 dec 2018</u>
Bestemmingsreserve educatie		
Uit resultaatbestemming	7.000	
	<u>7.000</u>	<u>0</u>
Aanvang boekjaar	22.238	
Uit resultaatbestemming	248	22.238
	<u>22.486</u>	<u>22.238</u>

Langlopende schulden

Een overzicht van de langlopende schulden is onderstaand opgenomen:

Onderhandse lening mede-mogelijk-makers

Boekwaarde begin		300.000
Aflossingen		-25.000
Mutaties		<u>-25.000</u>
Boekwaarde einde		<u><u>275.000</u></u>

Overlopende investeringsbijdragen

Overlopende investeringsbijdragen

Boekwaarde begin		0
Ontvangen investeringsbijdragen		183.213
Vrijval ten gunste van het resultaat		-5.725
Mutaties		<u>177.487</u>
Boekwaarde einde		<u><u>177.487</u></u>

De overlopende investeringsbijdragen vallen vrij ten gunste van het resultaat in 13,33 jaar.

Toelichting op de balans per 31 december 2019

Kortlopende schulden

	<u>31 dec 2019</u>	<u>31 dec 2018</u>
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	1.154	25.961
	<u>1.154</u>	<u>25.961</u>
Overlopende passiva		
Overlopende subsidies	0	5.000
	<u>0</u>	<u>5.000</u>

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

(Meerjarige) financiële verplichtingen

Behoudens enkele meerjarige contracten met leveranciers terzake energie en internet, heeft de stichting geen meerjarige financiële verplichtingen die niet in de balans zijn opgenomen.

De stichting heeft een gebruiksovereenkomst gesloten voor het pand Theerestraat 55 te Sint-Michielsgestel. De jaarlijkse gebruiksvergoeding bedraagt € 48.000 die voor € 36.000 gesponsord wordt. De jaarlast voor de stichting is € 12.000. De looptijd van de overeenkomst is voor onbepaalde tijd.

Toelichting op de resultatenrekening over 2019

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Opbrengsten		
Opbrengst dagvergoeding gast-bewoners	14.280	0
Opbrengst lunches /diners naasten	255	0
Opbrengst gebruik logeerkamer	15	0
	<u>14.550</u>	<u>0</u>
Subsidies en bijdragen		
Uit goede doelen	54.000	0
Van bedrijven	1.750	22.500
Gemeenten	2.500	700
Van particulieren	4.136	748
	<u>62.386</u>	<u>23.948</u>
Overige kosten personeel en vrijwilligers		
Opleidingskosten	583	0
Activiteiten vrijwilligers	349	0
	<u>932</u>	<u>0</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Afschrijvingen verbouwing en installaties	6.431	0
Afschrijvingen inventaris en inrichting	2.798	0
Vrijval investeringsbijdragen	-5.725	0
	<u>3.504</u>	<u>0</u>
Huisvesting		
Gebruiksvergoeding pand	36.000	0
Onderhoud huisvesting	1.149	0
Energiekosten	6.115	310
Gemeentelijke heffingen	107	0
	<u>43.371</u>	<u>310</u>
Verzorging en huishoudelijke kosten		
Voedingsmiddelen en dranken	1.815	0
Schoonmaakkosten	3.552	0
Medische middelen	22	0
Kleine aanschaffingen	558	0
Reparatiekosten machines en installaties	1.223	0
Abonnementen media	318	0
Overige huishoudelijke kosten	221	0
	<u>7.709</u>	<u>0</u>

Toelichting op de resultatenrekening over 2019

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Kantoorkosten		
Porti	75	0
Drukwerk	331	0
Kantoorbenodigdheden	349	0
Telecommunicatie	704	0
Internetkosten	647	34
Contributies en abonnementen	367	0
Kopieerkosten	57	0
	<u>2.530</u>	<u>34</u>
Promotiekosten		
Openingsactiviteiten	1.736	0
	<u>1.736</u>	<u>0</u>
Algemene kosten		
Notariskosten	327	714
Verzekeringen	587	581
Overige algemene kosten	180	71
	<u>1.094</u>	<u>1.366</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente schulden Mede-Mogelijk-Makers	8.812	0
	<u>8.812</u>	<u>0</u>

Sint-Michielsgestel, 6 april 2020

Was getekend:

A.B.M. Huisman, voorzitter

W.M.M. van Son, secretaris

L.A.J. van Heugten, penningmeester

W.A.H. Mommersteeg - Willekens

J.M. van Zandbeek - Verhoeven