



Jaarrekening 2020

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

Het boekjaar van de stichting is gelijk aan het kalenderjaar.

Activiteiten in het verslagjaar

Na de vliegende start op 1 augustus 2019, werden we begin 2020 opgeschrikt door het corona virus in Nederland. Dit betekende voor het hospice dat we vanaf de ingang van de eerste lockdown geen nieuwe gast-bewoners meer konden opnemen. Dit betekende dat in de maanden april, mei en juni geen gast-bewoners in het hospice verbleven. In die periode hebben we de nodige maatregelen getroffen om het hospice klaar te maken om na de lockdown weer op verantwoorde wijze te kunnen starten. Het belang van de grote groep vrijwilligers was daarbij leidend voor ons.

Met ingang van juli 2020 zijn de opnamen van gast-bewoners weer hervat. In het jaar 2020 hebben we 34 gast-bewoners mogen begeleiden.

Uitmo 2020 zijn 135 vrijwilligers bij het hospice betrokken. De stichting heeft geen personen in dienst-betrekking werkzaam.

Bestuur

In 2020 bestond het bestuur uit de volgende personen:

A.B.M. Huisman, voorzitter

W.M.M. van Son, secretaris

L.A.J. van Heugten, penningmeester

Mevrouw W.A.H. Mommersteeg - Willekens

Mevrouw J.M. van Zandbeek - Verhoeven

Het bestuur ontving geen bezoldiging voor haar werkzaamheden.

Coördinatoren

De coördinatie van de activiteiten van het hospice en de aansturing van de vrijwilligers was in 2020 in handen van:

Mevrouw D. van de Wetering

J.F.M. Huisman

De coördinatoren ontvingen geen vergoeding voor hun werkzaamheden.

Resultaatvergelijking

Het resultaat bedraagt over 2020 € -9.830 (2019: € 7.248).

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Omzet	27.479	14.550
Subsidies en bijdragen	62.424	62.386
Totaal opbrengsten	89.903	76.936
Personeel en vrijwilligers	636	932
Afschrijvingen	10.695	3.504
Huisvesting	60.333	43.371
Verzorging en huishoudelijke kosten	13.898	7.709
Kantoorkosten	3.822	2.530
Promotiekosten	0	1.736
Algemene kosten	2.108	1.094
Totaal kosten	91.492	60.876
Bedrijfsresultaat	-1.589	16.060
Financiële baten & lasten	-8.241	-8.812
Resultaat	-9.830	7.248

Financiële positie

Onderstaand volgt een samenvatting van de balans per 31 december 2020 en per 31 december 2019:

	<u>31 dec 2020</u>		<u>31 dec 2019</u>	
Activa				
Materiële vaste activa	270.327	77,1%	289.432	59,9%
Vorderingen en overlopende activa	3.532	1,0%	8.482	1,8%
Liquide middelen	76.717	21,9%	185.213	38,3%
	<u>350.576</u>	100,0%	<u>483.127</u>	100,0%
Passiva				
Eigen vermogen	19.656	5,6%	29.486	6,1%
Langlopende schulden	330.359	94,2%	452.487	93,7%
Kortlopende schulden	561	0,2%	1.154	0,2%
	<u>350.576</u>	100,0%	<u>483.127</u>	100,0%

In het verslagjaar is er naast de reguliere aflossing van € 18.337 een bedrag van € 91.663 vervroegd afgelost op de langlopende schulden.

Jaarrekening 2020

Balans per 31 december 2020

(voor resultaatsbestemming)

	<u>31 dec 2020</u>	<u>31 dec 2019</u>
ACTIVA		
Vaste activa		
Materiële vaste activa		
Verbouwing pand	213.045	225.090
Inventaris en inrichting	<u>57.282</u>	<u>64.342</u>
	270.327	289.432
Vlottende activa		
Vorderingen en overlopende activa		
Debiteuren	3.532	1.932
Overige vorderingen	<u>0</u>	<u>6.550</u>
	3.532	8.482
Liquide middelen		
Rekening courant bank	<u>76.717</u>	<u>185.213</u>
	76.717	185.213
	<u>350.576</u>	<u>483.127</u>

Balans per 31 december 2020

(voor resultaatbestemming)

	<u>31 dec 2020</u>	<u>31 dec 2019</u>
PASSIVA		
Eigen vermogen		
Bestemmingsreserve educatie	7.000	7.000
Algemene reserve	<u>12.656</u>	<u>22.486</u>
	19.656	29.486
Langlopende schulden		
Onderhandse leningen	165.000	275.000
Overlopende investeringsbijdragen	<u>165.359</u>	<u>177.487</u>
	330.359	452.487
Kortlopende schulden		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	537	1.154
Overlopende passiva	<u>24</u>	<u>0</u>
	561	1.154
	<u>350.576</u>	<u>483.127</u>

Resultatenrekening over 2020

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Omzet	<u>27.479</u>	14.550
	27.479	14.550
Subsidies en bijdragen	<u>62.424</u>	<u>62.386</u>
Totaal opbrengsten	89.903	76.936
Personeel en vrijwilligers	636	932
Afschrijvingen	10.695	3.504
Huisvesting	60.333	43.371
Verzorging en huishoudelijke kosten	13.898	7.709
Kantoorkosten	3.822	2.530
Promotiekosten	0	1.736
Algemene kosten	<u>2.108</u>	<u>1.094</u>
Totaal kosten	91.492	60.876
Bedrijfsresultaat	<u>-1.589</u>	<u>16.060</u>
Financiële baten & lasten	-8.241	-8.812
Resultaat	<u>-9.830</u>	<u>7.248</u>
Toevoeging aan de bestemmingsreserve educatie		7.000
Toevoeging /- onttrekking aan de algemene reserve	<u>-9830</u>	<u>248</u>
	<u>-9.830</u>	<u>7.248</u>

Kasstroom over 2020

	<u>2020</u>
Bedrijfsresultaat	-1.589
Aanpassingen voor:	
Afschrijvingen (en overige waardeveranderingen)	10.695
Mutatie voorzieningen	<u>0</u>
	10.695
Veranderingen in werkkapitaal:	
Mutatie operationele vorderingen	4.950
Mutatie operationele schulden	<u>-593</u>
	4.357
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	13.463
Ontvangen/betaalde rentes	-8.241
Overige baten/lasten	<u>0</u>
	-8.241
Kasstroom uit operationele activiteiten	5.222
(Des)investeringen in materiele vaste activa	19.105
Waarvan afschrijvingen	<u>-10.695</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	8.410
Aflossing onderhandse lening	-110.000
Investeringsbijdragen	2.000
Vrijval overlopende investeringsbijdragen	<u>-14.128</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	-122.128
Netto kasstroom	-108.496
Koers- en omrekeningsverschillen op geldmiddelen	0
Mutatie geldmiddelen	<u><u>-108.496</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.

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 gederfd/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 2020

Materiële vaste activa

Een overzicht van de materiele vaste activa is onderstaand opgenomen:

Verbouwing pand	
Aanschaffingen	231.521
Cum. afschrijving	-6.431
Boekwaarde begin	<u>225.090</u>
 (Des)investeringen	 3.455
Afschrijvingen	-15.500
Mutaties	<u>-12.045</u>
 Boekwaarde einde	 <u><u>213.045</u></u>

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

Inventaris en inrichting	
Aanschaffingen	67.140
Cum. afschrijving	-2.798
Boekwaarde begin	<u>64.342</u>
 (Des)investeringen	 2.263
Afschrijvingen	-9.323
Mutaties	<u>-7.060</u>
 Boekwaarde einde	 <u><u>57.282</u></u>

De inventaris en inrichting wordt afgeschreven in tien jaren.

	<u>31 dec 2020</u>	<u>31 dec 2019</u>
<u>Vorderingen en overlopende activa</u>		
Debiteuren		
Debiteuren	<u>3.532</u>	<u>1.932</u>
	3.532	1.932
Overige vorderingen		
Te ontvangen bedragen	0	6.250
Overige vorderingen	<u>0</u>	<u>300</u>
	0	6.550
<u>Liquide middelen</u>		
Rekening courant bank		
Rabobank, rekening-courant	<u>76.717</u>	<u>185.213</u>
	76.717	185.213

Toelichting op de balans per 31 december 2020

Eigen vermogen

	<u>31 dec 2020</u>	<u>31 dec 2019</u>
Bestemmingsreserve educatie		
Aanvang boekjaar	7.000	0
Uit resultaatbestemming	<u>0</u>	<u>7.000</u>
	7.000	7.000
Aanvang boekjaar	22.486	22.238
Uit resultaatbestemming	<u>-9.830</u>	<u>248</u>
	12.656	22.486

Langlopende schulden

Een overzicht van de langlopende schulden is onderstaand opgenomen:

Onderhandse lening mede-mogelijk-makers

Boekwaarde begin	275.000
Aflossing	-18.337
Vervroegde aflossing	<u>-91.663</u>
Mutaties	<u>-110.000</u>
Boekwaarde einde	<u><u>165.000</u></u>

Over de onderhandse lening is 3% rente verschuldigd. De jaarlijkse aflosverplichting is € 18.337

Overlopende investeringsbijdragen

Overlopende investeringsbijdragen

Boekwaarde begin	177.487
Ontvangen investeringsbijdragen	2.000
Vrijval ten gunste van het resultaat	<u>-14.128</u>
Mutaties	<u>-12.128</u>
Boekwaarde einde	<u><u>165.359</u></u>

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

Kortlopende schulden

	<u>31 dec 2020</u>	<u>31 dec 2019</u>
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	<u>537</u>	<u>1.154</u>
	537	1.154
Overlopende passiva		
Overige overlopende passiva	<u>24</u>	<u>0</u>
	24	0

Toelichting op de balans per 31 december 2020

Niet uit de balans blijkende 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 2020

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Opbrengsten		
Dagvergoeding gast-bewoners	26.247	14.280
Lunches en diners naasten	1.065	255
Gebruik logeerkamer	95	15
Overige opbrengsten	72	0
	<u>27.479</u>	<u>14.550</u>
Subsidies en bijdragen		
Stichting vrienden Hospice Parunashia	12.000	14.500
Van bedrijven	36.750	28.750
Van goede doelen	8.000	12.500
Van particulieren	5.674	4.136
	<u>62.424</u>	<u>62.386</u>
Overige kosten personeel en vrijwilligers		
Opleidingskosten	295	583
Activiteiten vrijwilligers	17	349
VOG verklaringen	68	0
Vergaderingen en bijeenkomsten	50	0
Overige kosten personeel en vrijwilligers	206	0
	<u>636</u>	<u>932</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Afschrijvingen verbouwing en installaties	15.500	6.431
Afschrijvingen inventaris en inrichting	9.323	2.798
Vrijval investeringsbijdragen	-14.128	-5.725
	<u>10.695</u>	<u>3.504</u>
Huisvesting		
Gebruiksvergoeding pand	48.000	36.000
Onderhoud huisvesting	4.471	1.149
Energiekosten	6.719	6.115
Gemeentelijke heffingen	749	107
Overige huisvestingskosten	394	0
	<u>60.333</u>	<u>43.371</u>

Toelichting op de resultatenrekening over 2020

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Verzorging en huishoudelijke kosten		
Voedingsmiddelen en dranken	4.450	1.815
Schoonmaakkosten	6.587	3.552
Medische middelen	83	22
Kleine aanschaffingen	1.200	558
Reparatiekosten machines en installaties	594	1.223
Abonnementen media	930	318
Overige huishoudelijke kosten	54	221
	<u>13.898</u>	<u>7.709</u>
Kantoorkosten		
Porti	168	75
Drukwerk	0	331
Kantoorbenodigdheden	373	349
Telecommunicatie	1.955	704
Internetkosten	878	647
Contributies en abonnementen	448	367
Kopieerkosten	0	57
	<u>3.822</u>	<u>2.530</u>
Promotiekosten		
Openingsactiviteiten	0	1.736
	<u>0</u>	<u>1.736</u>
Algemene kosten		
Administratiekosten	421	0
Notariskosten	0	327
Verzekeringen	1.280	587
Bankkosten	301	181
Overige algemene kosten	106	-1
	<u>2.108</u>	<u>1.094</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rentebaten rekening courant bank	9	0
	<u>9</u>	<u>0</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente schulden Mede-Mogelijk-Makers	8.250	8.812
	<u>8.250</u>	<u>8.812</u>

Toelichting op de resultatenrekening over 2020

2020

2019

Sint-Michielsgestel, 20 april 2021

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