



## **Jaarrekening 2021**

Stichting Hospice Parunashia  
Theerestraat 55  
5271 GB Sint-Michielsgestel

## Inhoud

<b>Verslag van het bestuur</b>	<b>2</b>
Algemeen	3
Resultaatvergelijking	4
Financiële positie	5
<b>Jaarrekening</b>	<b>6</b>
Balans	7
Resultatenrekening	9
Kaastroom	10
Grondslagen	11
Toelichting balans	15
Toelichting resultatenrekening	18

## **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.

### Gang van zaken in het jaar 2021

Het jaar 2021 was het tweede volle jaar sinds de opening van het hospice. Ook voor het hospice was het een heel turbulent jaar. Al vrij snel na de jaarwisseling moest het bestuur besluiten als gevolg van de corona pandemie geen nieuwe gasten op te nemen. Dit ter bescherming van de gasten en de aan het hospice verbonden vrijwilligers. Vanaf 1 juni 2021 was het weer verantwoord om gasten op te nemen en sinds die maand heeft het hospice een nagenoeg volledige bezetting gekend. In het jaar 2021 zijn we 5 maanden gesloten geweest, ten opzichte van 3 maanden in het jaar 2020.

In financieel opzicht is het een goed jaar voor het hospice geweest. In het jaar 2021 is voor het eerst subsidie ontvangen van het Ministerie van VWS, die was gebaseerd op het aantal gasten van het hospice in 2019. De stichting mag sinds haar start steunen op twee coördinatoren en zes hulpcoördinatoren, die als vrijwilliger hun taken vervullen. Om die reden, zijn er tot nu toe geen salariskosten van leidinggevenden in loondienst en was het hospice in staat om volledig met vrijwilligers de zorg voor de gasten in te vullen. Het jaar 2021 wordt om die reden afgesloten met een positief exploitatiesaldo van € 38.606. Om die reden is in 2021 besloten leningen van de medemogelijkmakers ten dele vervroegd af te lossen.

In het jaar 2021 heeft het hospice 24 gast-bewoners mogen begeleiden (2020:34).

Ultimo 2021 zijn 135 vrijwilligers bij het hospice betrokken. De stichting heeft geen personen in dienst-betrekking werkzaam.

Het bestuur dankt alle vrijwilligers voor hun inzet en doorzettingsvermogen in het jaar 2021.

### Bestuur

In 2021 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, tot 1 juli 2021

De heer J.F.M. Huisman, vanaf 1 juli 2021

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 2021 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 2021 € 38.606 (2020: € -9.830).

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Eigen bijdragen	30.136	27.479
Subsidies en bijdragen	115.676	62.424
<b>Totaal opbrengsten</b>	<b>145.812</b>	<b>89.903</b>
Personeel en vrijwilligers	1.578	636
Afschrijvingen	11.045	10.695
Huisvesting	67.801	60.333
Verzorging en huishoudelijke kosten	16.445	13.898
Kantoorkosten	3.299	3.822
Promotiekosten	25	0
Algemene kosten	2.073	2.108
<b>Totaal kosten</b>	<b>102.266</b>	<b>91.492</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>43.546</b>	<b>-1.589</b>
Financiële baten & lasten	-4.940	-8.241
<b>Resultaat</b>	<b>38.606</b>	<b>-9.830</b>

## Financiële positie

Onderstaand volgt een samenvatting van de balans per 31 december 2021 en per 31 december 2020:

	<u>31 dec 2021</u>		<u>31 dec 2020</u>	
<b>Activa</b>				
Materiële vaste activa	244.986	76,7%	270.327	77,1%
Vorderingen en overlopende activa	6.074	1,9%	3.532	1,0%
Liquide middelen	68.437	21,4%	76.717	21,9%
	<u><b>319.497</b></u>	100,0%	<u><b>350.576</b></u>	100,0%
<b>Passiva</b>				
Eigen vermogen	58.263	18,2%	19.656	5,6%
Langlopende schulden	261.063	81,7%	330.359	94,2%
Kortlopende schulden	171	0,1%	561	0,2%
	<u><b>319.497</b></u>	100,0%	<u><b>350.576</b></u>	100,0%

In het verslagjaar is er naast de reguliere aflossing van € 18.337 een bedrag van € 36.663 vervroegd afgelost op de langlopende schulden.

## **Jaarrekening 2021**

## Balans per 31 december 2021

(voor resultaatsbestemming)

	<u>31 dec 2021</u>		<u>31 dec 2020</u>
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
<b>Materiële vaste activa</b>			
Verbouwing pand	197.290		213.045
Inventaris en inrichting	<u>47.696</u>		<u>57.282</u>
	<b>244.986</b>		<b>270.327</b>
<b>Vlottende activa</b>			
<b>Vorderingen en overlopende activa</b>			
Debiteuren	5.538		3.532
Overige vorderingen	<u>536</u>		<u>0</u>
	<b>6.074</b>		<b>3.532</b>
<b>Liquide middelen</b>			
Rekening courant bank	<u>68.437</u>		<u>76.717</u>
	<b>68.437</b>		<b>76.717</b>
	<u><b>319.497</b></u>		<u><b>350.576</b></u>



## Balans per 31 december 2021

(voor resultaatbestemming)

	<u>31 dec 2021</u>	<u>31 dec 2020</u>
<b>PASSIVA</b>		
<b>Eigen vermogen</b>		
Bestemmingsreserve educatie	7.000	7.000
Algemene reserve	<u>51.263</u>	<u>12.656</u>
	<b>58.263</b>	<b>19.656</b>
<b>Langlopende schulden</b>		
Onderhandse leningen	110.000	165.000
Overlopende investeringsbijdragen	<u>151.063</u>	<u>165.359</u>
	<b>261.063</b>	<b>330.359</b>
<b>Kortlopende schulden</b>		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	47	537
Overlopende passiva	<u>124</u>	<u>24</u>
	<b>171</b>	<b>561</b>
	<u><u>319.497</u></u>	<u><u>350.576</u></u>

## Resultatenrekening over 2021

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Eigen bijdragen gasten	30.136	27.479
Subsidies en bijdragen	115.676	62.424
<b>Totaal opbrengsten</b>	<b>145.812</b>	<b>89.903</b>
Personeel en vrijwilligers	1.578	636
Afschrijvingen	11.045	10.695
Huisvesting	67.801	60.333
Verzorging en huishoudelijke kosten	16.445	13.898
Kantoorkosten	3.299	3.822
Promotiekosten	25	0
Algemene kosten	2.073	2.108
<b>Totaal kosten</b>	<b>102.266</b>	<b>91.492</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>43.546</b>	<b>-1.589</b>
Financiële baten & lasten	-4.940	-8.241
<b>Resultaat</b>	<b>38.606</b>	<b>-9.830</b>
Toevoeging /- onttrekking aan de algemene reserve	38.606	9.830
	<b>38.606</b>	<b>-9.830</b>

## Kasstroom over 2021

	<u>2021</u>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>43.546</b>
Aanpassingen voor:	
Afschrijvingen (en overige waardeveranderingen)	25.341
Mutatie voorzieningen	<u>0</u>
	25.341
Veranderingen in werkkapitaal:	
Mutatie operationele vorderingen	-2.542
Mutatie operationele schulden	<u>-390</u>
	-2.932
<b>Kasstroom uit bedrijfsoperaties</b>	<b>65.955</b>
Ontvangen/betaalde rentes	-4.940
Overige baten/lasten	<u>0</u>
	-4.940
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>	<b>61.015</b>
(Des)investeringen in materiele vaste activa	0
Waarvan afschrijvingen	<u>0</u>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>	<b>0</b>
Aflossing onderhandse lening	-55.000
Investeringsbijdragen	0
Vrijval overlopende investeringsbijdragen	<u>-14.296</u>
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>	<b>-69.295</b>
<b>Mutatie geldmiddelen</b>	<u><u><b>-8.280</b></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 en na eerste verwerking tegen de geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag; rekeninghouden met eventuele agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

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, rekeninghouden met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde. agio of disagioen 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/waarin de opbrengsten zijn gedeerd/waarin 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 2021

### Materiële vaste activa

Een overzicht van de materiele vaste activa is onderstaand opgenomen:

#### **Verbouwing pand**

Aanschaffingen	234.976	
Cum. afschrijving	-21.931	
Boekwaarde begin	<u>213.045</u>	
(Des)investeringen	0	
Afschrijvingen	-15.755	
Mutaties	-15.755	
Boekwaarde einde	<u><u>197.290</u></u>	

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

#### **Inventaris en inrichting**

Aanschaffingen	69.402	
Cum. afschrijving	-12.120	
Boekwaarde begin	<u>57.282</u>	
(Des)investeringen	0	
Afschrijvingen	-9.586	
Mutaties	-9.586	
Boekwaarde einde	<u><u>47.696</u></u>	

De inventaris en inrichting wordt afgeschreven in tien jaren.

31 dec 2021

31 dec 2020

### Vorderingen en overlopende activa

#### **Debiteuren**

Debiteuren	<u>5.538</u>	<u>3.532</u>
	<b>5.538</b>	<b>3.532</b>

#### **Overige vorderingen**

Vooruitbetaalde kosten	436	0
Waarborgsom	<u>100</u>	<u>0</u>
	<b>536</b>	<b>0</b>

## Toelichting op de balans per 31 december 2021

### Liquide middelen

#### Rekening courant bank

Rabobank, rekening-courant	68.437	76.717
	<u>68.437</u>	<u>76.717</u>

### Eigen vermogen

	<u>31 dec 2021</u>	<u>31 dec 2020</u>
<b>Bestemmingsreserve educatie</b>		
Aanvang boekjaar	7.000	0
Uit resultaatbestemming	0	7.000
	<u>7.000</u>	<u>7.000</u>
Aanvang boekjaar	22.486	22.238
Uit resultaatbestemming	-9.830	248
	<u>12.656</u>	<u>22.486</u>

### Langlopende schulden

Een overzicht van de langlopende schulden is onderstaand opgenomen:

#### Onderhandse lening mede-mogelijk-makers

Boekwaarde begin	165.000
Aflossing	-18.337
Vervroegde aflossing	-36.663
Mutaties	-55.000
	<u>110.000</u>

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

#### Overlopende investeringsbijdragen

#### Overlopende investeringsbijdragen

Boekwaarde begin	165.359
Ontvangen investeringsbijdragen	2.000
Vrijval ten gunste van het resultaat	-14.128
Mutaties	-12.128
	<u>151.063</u>

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

## Toelichting op de balans per 31 december 2021

### Kortlopende schulden

	<u>31 dec 2021</u>	<u>31 dec 2020</u>
<b>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</b>		
Crediteuren	47	537
	<u>47</u>	<u>537</u>
<b>Overlopende passiva</b>		
Overige overlopende passiva	124	24
	<u>124</u>	<u>24</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 2021

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<b>Eigen bijdragen</b>		
Dagvergoeding gast-bewoners	29.462	26.247
Lunches en diners naasten	674	1.065
Gebruik logeerkamer	0	95
Overige opbrengsten	0	72
	<b>30.136</b>	<b>27.479</b>
<b>Subsidies en bijdragen</b>		
Ministerie VWS	58.536	0
Stichting vrienden Hospice Parunashia	12.000	12.000
Van bedrijven	36.000	36.750
Van goede doelen	5.000	8.000
Van particulieren	2.912	5.674
	<b>115.676</b>	<b>62.424</b>
<b>Overige kosten personeel en vrijwilligers</b>		
Opleidingskosten	380	295
Activiteiten vrijwilligers	0	17
VOG verklaringen	0	68
Vergaderingen en bijeenkomsten	1.127	50
Overige kosten personeel en vrijwilligers	71	206
	<b>1.578</b>	<b>636</b>
<b>Afschrijvingen materiële vaste activa</b>		
Afschrijvingen verbouwing en installaties	15.755	15.500
Afschrijvingen inventaris en inrichting	9.586	9.323
Vrijval investeringsbijdragen	-14.296	-14.128
	<b>11.045</b>	<b>10.695</b>
<b>Huisvesting</b>		
Gebruiksvergoeding pand	48.000	48.000
Onderhoud huisvesting	8.060	4.471
Energiekosten	3.838	6.719
Gemeentelijke heffingen	886	749
Onderhoud tuin	7.017	0
Overige huisvestingskosten	0	394
	<b>67.801</b>	<b>60.333</b>
<b>Verzorging en huishoudelijke kosten</b>		
Voedingsmiddelen en dranken	4.580	4.450
Schoonmaakkosten	6.226	6.587
Medische middelen	318	83
Kleine aanschaffingen	1.727	1.200
Reparatiekosten machines en installaties	2.121	594
Abonnementen media	1.270	930
Overige huishoudelijke kosten	203	54
	<b>16.445</b>	<b>13.898</b>

## Toelichting op de resultatenrekening over 2021

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<b>Kantoorkosten</b>		
Porti	48	168
Kantoorbenodigdheden	132	373
Telecommunicatie	2.159	1.955
Internetkosten	390	878
Contributies en abonnementen	570	448
	<u>3.299</u>	<u>3.822</u>
<b>Promotiekosten</b>		
Representatie	25	0
	<u>25</u>	<u>0</u>
<b>Algemene kosten</b>		
Administratiekosten	316	421
Verzekeringen	1.489	1.280
Bankkosten	266	301
Overige algemene kosten	2	106
	<u>2.073</u>	<u>2.108</u>
<b>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</b>		
Rentebaten rekening courant bank	10	9
	<u>10</u>	<u>9</u>
<b>Rentelasten en soortgelijke kosten</b>		
Rente schulden Mede-Mogelijk-Makers	4.950	8.250
	<u>4.950</u>	<u>8.250</u>

Sint-Michielsgestel, 15 maart 2022

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.F.M. Huisman