



Jaarrekening 2022

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	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 2022

Bij de start van het jaar had het hospice nog te maken met de gevolgen van de covid pandemie. Al snel trad er verbetering op en konden we weer gast-bewoners opnemen. In januari 2022 maximaal drie en vanaf half februari was een volledige bezetting van vier gast-bewoners weer mogelijk. Dit was het eerste jaar sinds de opening in 2019 dat we het hele jaar, 12 maanden, geopend konden zijn. In financiële zin geeft het jaar 2022 een goed beeld van de exploitatie, zij het dat die exploitatie nog steeds positief beïnvloed is doordat alle activiteiten verricht worden door vrijwilligers.

In 2022 konden de activiteiten op het gebied van scholing, intervisie en ontspanning voor vrijwilligers weer worden opgepakt. Ook heeft het hospice in 2022 de gevolgen van de stijgende energieprijzen ondervonden. De energielasten werden meer dan verdubbeld. Verder heeft er in 2022 veel onderhoud aan de installaties en aan het pand plaatsgevonden, hetgeen ook voor de toekomst nog een aandachtspunt van het bestuur is.

Het jaar 2022 is afgesloten met een positief resultaat van € 79.000. Het resultaat is deels aangewend voor vervroegde aflossing van de leningen die voor de verbouwing in 2019 zijn afgesloten. De financiële positie van de stichting is daardoor verder versterkt en een goede basis voor de toekomst. Om de continuïteit van de coördinatie en het operationele management voor de toekomst te garanderen, heeft het bestuur besloten in 2023 voor de coördinator functie een vaste medewerker aan te trekken. De noodzaak daartoe was al voorzien in het initiële meerjarenplan van de stichting.

Naast het positieve resultaat heeft de stichting in 2022 € 22.500 ontvangen van goede doelen voor de vervanging van het tuinhuis dat in 2023 heeft plaatsgevonden.

In het jaar 2022 heeft het hospice 33 gast-bewoners mogen begeleiden, ten opzichte van 24 personen in het jaar 2021. Ultimo 2022 zijn 130 vrijwilligers bij het hospice betrokken. De stichting heeft geen personen in dienst-betrekking werkzaam.

Het bestuur dankt alle vrijwilligers voor hun onmisbare inzet en doorzettingsvermogen in het jaar 2022.

Bestuur

In 2022 bestond het bestuur uit de volgende personen:

A.B.M. Huisman, voorzitter

Mevrouw S.H.M. Cooijmans-Rus, secretaris vanaf 14 juli 2022

W.M.M. van Son, secretaris tot 14 juli 2022

L.A.J. van Heugten, penningmeester

Mevrouw W.A.H. Mommersteeg - Willekens

De heer J.F.M. Huisman

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 2022 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 2022 € 78.772 (2021: € 38.606).

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Eigen bijdragen	48.990	30.136
Subsidies en bijdragen	152.693	115.676
Totaal opbrengsten	201.683	145.812
Personeel en vrijwilligers	7.263	1.578
Afschrijvingen	11.045	11.045
Huisvesting	72.397	67.801
Verzorging en huishoudelijke kosten	21.131	16.445
Kantoorkosten	4.499	3.299
Promotiekosten	831	25
Algemene kosten	2.750	2.073
Totaal kosten	119.916	102.266
Bedrijfsresultaat	81.767	43.546
Financiële baten & lasten	-2.995	-4.940
Resultaat	78.772	38.606

Financiële positie

Onderstaand volgt een samenvatting van de balans per 31 december 2022 en per 31 december 2021:

	<u>31 dec 2022</u>		<u>31 dec 2021</u>	
Activa				
Materiële vaste activa	219.645	61,4%	244.986	76,7%
Vorderingen en overlopende activa	2.683	0,7%	6.074	1,9%
Liquide middelen	135.483	37,9%	68.437	21,4%
	<u>357.811</u>	100,0%	<u>319.497</u>	100,0%
Passiva				
Eigen vermogen	137.036	38,3%	58.263	18,2%
Langlopende schulden	214.267	59,9%	261.063	81,7%
Kortlopende schulden	6.508	1,8%	171	0,1%
	<u>357.811</u>	100,0%	<u>319.497</u>	100,0%

Evenals in het voorafgaande jaar, is in het verslagjaar naast de reguliere aflossing van € 18.337 een bedrag van € 36.683 vervroegd afgelost op de langlopende schulden.

Jaarrekening 2022

Balans per 31 december 2022

(voor resultaatbestemming)

	<u>31 dec 2022</u>		<u>31 dec 2021</u>
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa			
Verbouwing pand	181.536		197.290
Inventaris en inrichting	<u>38.109</u>		<u>47.696</u>
		219.645	244.986
Vlottende activa			
Vorderingen en overlopende activa			
Debiteuren	2.683		5.538
Overige vorderingen	<u>0</u>		<u>536</u>
		2.683	6.074
Liquide middelen			
Rekening courant bank	<u>135.483</u>		<u>68.437</u>
		135.483	68.437
		<u>357.811</u>	<u>319.497</u>

Balans per 31 december 2022

(voor resultaatbestemming)

	<u>31 dec 2022</u>	<u>31 dec 2021</u>
PASSIVA		
Eigen vermogen		
Bestemmingsreserve educatie	7.000	7.000
Algemene reserve	<u>130.036</u>	<u>51.263</u>
	137.036	58.263
Langlopende schulden		
Onderhandse leningen	55.000	110.000
Overlopende investeringsbijdragen	<u>159.267</u>	<u>151.063</u>
	214.267	261.063
Kortlopende schulden		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	6.284	47
Overige schulden	200	100
Overlopende passiva	<u>24</u>	<u>24</u>
	6.508	171
	<u>357.811</u>	<u>319.497</u>

Resultatenrekening over 2022

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Eigen bijdragen gasten	48.990	30.136
Subsidies en bijdragen	152.693	115.676
Totaal opbrengsten	201.683	145.812
Personeel en vrijwilligers	7.263	1.578
Afschrijvingen	11.045	11.045
Huisvesting	72.397	67.801
Verzorging en huishoudelijke kosten	21.131	16.445
Kantoorkosten	4.499	3.299
Promotiekosten	831	25
Algemene kosten	2.750	2.073
Totaal kosten	119.916	102.266
Bedrijfsresultaat	81.767	43.546
Financiële baten & lasten	-2.995	-4.940
Resultaat	78.772	38.606
Toevoeging /- onttrekking aan de algemene reserve	78.772	38.606
	78.772	38.606

Kasstroom over 2022

	<u>2022</u>	
Bedrijfsresultaat		81.767
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen (en overige waardeveranderingen)	25.341	
Mutatie voorzieningen	<u>0</u>	25.341
Veranderingen in werkkapitaal:		
Mutatie operationele vorderingen	3.391	
Mutatie operationele schulden	<u>6.337</u>	9.728
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>116.836</u>
Ontvangen/betaalde rentes	-2.995	
Overige baten/lasten	<u>0</u>	-2.995
Kasstroom uit operationele activiteiten		<u>113.841</u>
(Des)investeringen in materiele vaste activa	0	
Waarvan afschrijvingen		
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		<u>0</u>
Aflossing onderhandse lening	-55.000	
Investeringsbijdragen	22.500	
Vrijval overlopende investeringsbijdragen	<u>-14.296</u>	-46.795
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		-46.795
Mutatie geldmiddelen		<u><u>67.046</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 2022

Materiële vaste activa

Een overzicht van de materiele vaste activa is onderstaand opgenomen:

Verbouwing pand

Aanschaffingen	234.976	
Cum. afschrijving	-37.686	
Boekwaarde begin	<u>197.290</u>	
(Des)investeringen	0	
Afschrijvingen	-15.755	
Mutaties	<u>-15.755</u>	
Boekwaarde einde		<u><u>181.536</u></u>

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

Inventaris en inrichting

Aanschaffingen	69.402	
Cum. afschrijving	-21.706	
Boekwaarde begin	<u>47.696</u>	
(Des)investeringen	0	
Afschrijvingen	-9.586	
Mutaties	<u>-9.586</u>	
Boekwaarde einde		<u><u>38.109</u></u>

De inventaris en inrichting wordt afgeschreven in tien jaren.

31 dec 2022

31 dec 2021

Vorderingen en overlopende activa

Debiteuren

Debiteuren	<u>2.683</u>	<u>5.538</u>
	2.683	5.538

Overige vorderingen

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

Toelichting op de balans per 31 december 2022

Liquide middelen

Rekening courant bank

Rabobank, rekening-courant

135.483

68.437

135.483

68.437

Eigen vermogen

31 dec 2022

31 dec 2021

Bestemmingsreserve educatie

Aanvang boekjaar

7.000

7.000

Uit resultaatbestemming

0

0

7.000

7.000

Algemene reserve

Aanvang boekjaar

51.263

12.657

Uit resultaatbestemming

78.773

38.606

130.036

51.263

Langlopende schulden

Een overzicht van de langlopende schulden is onderstaand opgenomen:

Onderhandse lening mede-mogelijk-makers

Boekwaarde begin

110.000

Aflossing

-18.337

Vervroegde aflossing

-36.663

Mutaties

-55.000

Boekwaarde einde

55.000

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

Overlopende investeringsbijdragen

Overlopende investeringsbijdragen

Boekwaarde begin

151.063

Ontvangen investeringsbijdragen

22.500

Vrijval ten gunste van het resultaat

-14.128

Mutaties

8.372

Boekwaarde einde

159.267

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

Toelichting op de balans per 31 december 2022

Kortlopende schulden

	<u>31 dec 2022</u>	<u>31 dec 2021</u>
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	6.284	47
	<u>6.284</u>	<u>47</u>
Overige schulden		
Overige schulden 20	200	100
	<u>200</u>	<u>100</u>
Overlopende passiva		
Overige overlopende passiva	24	24
	<u>24</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 2022

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Eigen bijdragen		
Dagvergoeding gast-bewoners	47.243	29.462
Lunches en diners naasten	1.747	674
	48.990	30.136
Subsidies en bijdragen		
Ministerie VWS	92.078	58.536
Stichting vrienden Hospice Parunashia	12.000	12.000
Van bedrijven	36.000	36.000
Van goede doelen	500	5.000
Van particulieren	12.115	2.912
	152.693	115.676
Overige kosten personeel en vrijwilligers		
Opleidingskosten	513	380
Vergaderingen en bijeenkomsten	6.670	1.127
Overige kosten personeel en vrijwilligers	80	71
	7.263	1.578
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Afschrijvingen verbouwing en installaties	15.755	15.755
Afschrijvingen inventaris en inrichting	9.586	9.586
Vrijval investeringsbijdragen	-14.296	-14.296
	11.045	11.045
Huisvesting		
Gebruiksvergoeding pand	48.000	48.000
Onderhoud huisvesting	10.671	8.060
Energiekosten	10.708	3.838
Verzekeringskosten onroerend goed	1.011	0
Gemeentelijke heffingen	1.947	886
Onderhoud tuin	20	7.017
Overige huisvestingskosten	40	0
	72.397	67.801
Verzorging en huishoudelijke kosten		
Voedingsmiddelen en dranken	8.705	4.580
Schoonmaakkosten	9.231	6.226
Medische middelen	772	318
Kleine aanschaffingen	460	1.727
Reparatiekosten machines en installaties	458	2.121
Abonnementen media	1.176	1.270
Afvalverwijdering	329	0
Overige huishoudelijke kosten	0	203
	21.131	16.445

Toelichting op de resultatenrekening over 2022

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Kantoorkosten		
Porti	210	48
Kantoorbenodigdheden	329	132
Telecommunicatie	2.298	2.159
Internetkosten	412	390
Contributies en abonnementen	1.250	570
	<u>4.499</u>	<u>3.299</u>
Promotiekosten		
Representatie	831	25
	<u>831</u>	<u>25</u>
Algemene kosten		
Administratiekosten	564	316
Verzekeringen	1.811	1.489
Bankkosten	341	266
Overige algemene kosten	34	2
	<u>2.750</u>	<u>2.073</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rentebaten rekening courant bank	5	10
	<u>5</u>	<u>10</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente schulden Mede-Mogelijk-Makers	3.000	4.950
	<u>3.000</u>	<u>4.950</u>

Sint-Michielsgestel, 18 april 2023

Was getekend:

A.B.M. Huisman, voorzitter

S.H.M. Cooijmans-Rus, secretaris

L.A.J. van Heugten, penningmeester

W.A.H. Mommersteeg - Willekens

J.F.M. Huisman