



## **Jaarrekening 2023**

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
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 2023

Het jaar 2023 is het eerste volledige jaar dat het hospice zonder beperkingen van de corona crisis heeft kunnen functioneren. Een jaar waarin het hospice een nagenoeg volledige bezetting heeft gekend.

Het jaar 2023 is afgesloten met een positief resultaat van € 71.000. Het resultaat is deels aangewend voor vervroegde aflossing van de leningen die voor de verbouwing in 2019 zijn afgesloten. Daarmee zijn alle door de stichting aangetrokken geldleningen geheel afgelost. Het positieve resultaat van de stichting wordt veroorzaakt doordat de taken binnen het hospice door vrijwilligers worden uitgevoerd. Vanaf 1 augustus 2023 is Susanne Haerkens als coördinator via Stichting Vivent gedetacheerd bij het hospice. Hiermee is de continuïteit van de dagelijkse leiding en het operationele management gegarandeerd. Omdat de werkzaamheden in deeltijd worden uitgevoerd heeft dit nog een beperkte invloed op de kosten van het hospice.

In 2023 is het tuinhuis vervangen uit de middelen die daarvoor in 2022 verkegen waren. Voor het jaar 2024 staan nog belangrijke uitgaven op het programma met betrekking tot de renovatie van de installaties en de vervanging van de airconditioning in het hospice.

In het jaar 2023 heeft het hospice 41 gast-bewoners mogen begeleiden, ten opzichte van 33 personen in het jaar 2022. Ultimo 2023 zijn 140 vrijwilligers bij het hospice betrokken. De stichting heeft verder geen personen in dienst-betrekking werkzaam.

Het bestuur dankt alle vrijwilligers voor hun onmisbare inzet en doorzettingsvermogen in het jaar 2023.

### Bestuur

In 2023 bestond het bestuur uit de volgende personen:

A.B.M. Huisman, voorzitter

Mevrouw S.H.M. Coijmans, secretaris

L.A.J. van Heugten, penningmeester

Mevrouw W.A.H. Mommersteeg - Willekens, bestuurslid

J.F.M. Huisman, bestuurslid

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 2023 in handen van: Mevrouw D. van de Wetering

J.F.M. Huisman

De coördinatoren ontvingen geen vergoeding voor hun werkzaamheden.

Sinds 1 augustus 2023 is mevrouw S. Haerkens als bezoldigd gedetacheerd coördinator via Stichting Vivent werkzaam voor Hospice Parunashia.

## Resultaatvergelijking

Het resultaat bedraagt over 2023 € 71.422 (2022: € 78.772).

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Subsidies en bijdragen	163.868	152.693
Eigen bijdragen	50.134	48.990
<b>Totaal opbrengsten</b>	<b>214.002</b>	<b>201.683</b>
Personeel en vrijwilligers	22.858	7.263
Afschrijvingen	10.197	11.045
Huisvesting	72.329	72.397
Verzorging en huishoudelijke kosten	28.284	21.131
Kantoorkosten	5.347	4.499
Promotiekosten	985	831
Algemene kosten	2.603	2.750
<b>Totaal kosten</b>	<b>142.603</b>	<b>119.916</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>71.399</b>	<b>81.767</b>
Financiële baten & lasten	23	-2.995
<b>Resultaat</b>	<b>71.422</b>	<b>78.772</b>

## Financiële positie

Onderstaand volgt een samenvatting van de balans per 31 december 2023 en per 31 december 2022:

	<u>31 dec 2023</u>		<u>31 dec 2022</u>	
<b>Activa</b>				
Materiële vaste activa	217.014	57,1%	219.645	61,4%
Vorderingen en overlopende activa	5.500	1,4%	2.683	0,7%
Liquide middelen	157.525	41,4%	135.483	37,9%
	<u><b>380.039</b></u>	100,0%	<u><b>357.811</b></u>	100,0%
<b>Passiva</b>				
Eigen vermogen	208.458	54,9%	137.036	38,3%
Langlopende schulden	151.840	40,0%	214.267	59,9%
Kortlopende schulden	19.741	5,2%	6.508	1,8%
	<u><b>380.039</b></u>	100,0%	<u><b>357.811</b></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 2023**

## Balans per 31 december 2023

(voor resultaatsbestemming)

	<u>31 dec 2023</u>	<u>31 dec 2022</u>
<b>ACTIVA</b>		
<b>Vaste activa</b>		
<b>Materiële vaste activa</b>		
Verbouwing pand	188.491	181.536
Inventaris en inrichting	<u>28.523</u>	<u>38.109</u>
	<b>217.014</b>	<b>219.645</b>
<b>Vlottende activa</b>		
<b>Vorderingen en overlopende activa</b>		
Debiteuren	4.674	2.683
Overige vorderingen	<u>826</u>	<u>0</u>
	<b>5.500</b>	<b>2.683</b>
<b>Liquide middelen</b>		
Rekening courant bank	<u>157.525</u>	<u>135.483</u>
	<b>157.525</b>	<b>135.483</b>
	<u><b>380.039</b></u>	<u><b>357.811</b></u>



## Balans per 31 december 2023

(voor resultaatbestemming)

	<u>31 dec 2023</u>	<u>31 dec 2022</u>
<b>PASSIVA</b>		
<b>Eigen vermogen</b>		
Bestemmingsreserve educatie	7.000	7.000
Algemene reserve	<u>201.458</u>	<u>130.036</u>
	<b>208.458</b>	<b>137.036</b>
<b>Langlopende schulden</b>		
Onderhandse leningen	0	55.000
Overlopende investeringsbijdragen	<u>151.840</u>	<u>159.267</u>
	<b>151.840</b>	<b>214.267</b>
<b>Kortlopende schulden</b>		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	16.517	6.284
Overige schulden	3.200	200
Overlopende passiva	<u>24</u>	<u>24</u>
	<b>19.741</b>	<b>6.508</b>
	<u><b>380.039</b></u>	<u><b>357.811</b></u>

## Resultatenrekening over 2023

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Subsidies en bijdragen	163.868	152.693
Eigen bijdragen gasten	50.134	48.990
<b>Totaal opbrengsten</b>	<b>214.002</b>	<b>201.683</b>
Personeel en vrijwilligers	22.858	7.263
Afschrijvingen	10.197	11.045
Huisvesting	72.329	72.397
Verzorging en huishoudelijke kosten	28.284	21.131
Kantoorkosten	5.347	4.499
Promotiekosten	985	831
Algemene kosten	2.603	2.750
<b>Totaal kosten</b>	<b>142.603</b>	<b>119.916</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>71.399</b>	<b>81.767</b>
Financiële baten & lasten	23	-2.995
<b>Resultaat</b>	<b>71.422</b>	<b>78.772</b>
<b>Bestemming resultaat</b>		
Toevoeging /- onttrekking aan de algemene reserve	71.422	78.772
<b>Totaal</b>	<b>71.422</b>	<b>78.772</b>

## Kasstroom over 2023

	<u>2023</u>	
<b>Bedrijfsresultaat</b>		<b>71.399</b>
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen (en overige waardeveranderingen)	26.124	
Mutatie voorzieningen	<u>0</u>	26.124
Veranderingen in werkkapitaal:		
Mutatie operationele vorderingen	-2.817	
Mutatie operationele schulden	<u>13.233</u>	10.416
<b>Kasstroom uit bedrijfsoperaties</b>		<b>107.939</b>
Ontvangen/betaalde rentes	23	
Overige baten/lasten	<u>0</u>	23
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		<b>107.962</b>
Investerings in materiele vaste activa	<u>-23.493</u>	
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		<b>-23.493</b>
Aflossing onderhandse lening	-55.000	
Investeringsbijdragen	8.500	
Vrijval overlopende investeringsbijdragen	<u>-15.927</u>	
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		<b>-62.427</b>
<b>Mutatie geldmiddelen</b>		<b><u><u>22.042</u></u></b>

## 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 2016 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 gederfd/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 2023

### Materiële vaste activa

Een overzicht van de materiele vaste activa is onderstaand opgenomen:

#### **Verbouwing pand**

Aanschaffingen	234.976
Cum. afschrijving	-53.440
Boekwaarde begin	<u>181.536</u>
 (Des)investeringen	 23.492
Afschrijvingen	-16.538
Mutaties	<u>6.954</u>
 Boekwaarde einde	 <u><u>188.491</u></u>

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

#### **Inventaris en inrichting**

Aanschaffingen	69.402
Cum. afschrijving	-31.293
Boekwaarde begin	<u>38.109</u>
 (Des)investeringen	 0
Afschrijvingen	-9.586
Mutaties	<u>-9.586</u>
 Boekwaarde einde	 <u><u>28.523</u></u>

De inventaris en inrichting wordt afgeschreven in tien jaren.

31 dec 2023

31 dec 2022

### Vorderingen en overlopende activa

#### **Debiteuren**

Debiteuren	4.674	2.683
	<u>4.674</u>	<u>2.683</u>

#### **Overige vorderingen**

Te ontvangen rente	826	0
	<u>826</u>	<u>0</u>

## Toelichting op de balans per 31 december 2023

### Liquide middelen

#### Rekening courant bank

Rabobank, rekening-courant	157.525	135.483
	<u>157.525</u>	<u>135.483</u>

### Eigen vermogen

	<u>31 dec 2023</u>	<u>31 dec 2022</u>
<b>Bestemmingsreserve educatie</b>		
Aanvang boekjaar	7.000	7.000
Uit resultaatbestemming	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>7.000</b>	<b>7.000</b>
<b>Algemene reserve</b>		
Aanvang boekjaar	130.036	51.264
Uit resultaatbestemming	<u>71.423</u>	<u>78.772</u>
	<b>201.459</b>	<b>130.036</b>

### Langlopende schulden

Een overzicht van de langlopende schulden is onderstaand opgenomen:

#### Onderhandse lening mede-mogelijk-makers

Boekwaarde begin	55.000
Aflossing	-18.337
Vervroegde aflossing	<u>-36.663</u>
Mutaties	-55.000
Boekwaarde einde	<u><u>0</u></u>

Over de onderhandse lening is 3% rente verschuldigd.

### Overlopende investeringsbijdragen

#### Overlopende investeringsbijdragen

Boekwaarde begin	159.267
Ontvangen investeringsbijdragen	8.500
Vrijval ten gunste van het resultaat	<u>-15.927</u>
Mutaties	-7.427
Boekwaarde einde	<u><u>151.840</u></u>

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

## Toelichting op de balans per 31 december 2023

### Kortlopende schulden

	<u>31 dec 2023</u>	<u>31 dec 2022</u>
<b>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</b>		
Crediteuren	16.517	6.284
	<b>16.517</b>	<b>6.284</b>
<b>Overige schulden</b>		
Overige schulden 20	3.200	200
	<b>3.200</b>	<b>200</b>
<b>Overlopende passiva</b>		
Overige overlopende passiva	24	24
	<b>24</b>	<b>24</b>

### 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 2023

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>Subsidies en bijdragen</b>		
Ministerie VWS	97.380	92.078
Stichting vrienden Hospice Parunashia	12.000	12.000
Van bedrijven	36.000	36.000
Van goede doelen	6.250	500
Van particulieren	12.238	12.115
	<b>163.868</b>	<b>152.693</b>
<b>Eigen bijdragen</b>		
Dagvergoeding gast-bewoners	49.360	47.243
Lunches en diners naasten	734	1.747
Gebruik logeerkamer	40	0
	<b>50.134</b>	<b>48.990</b>
<b>Lonen en salarissen</b>		
Detacheringsvergoeding coördinator	16.143	0
	<b>16.143</b>	<b>0</b>
<b>Overige kosten personeel en vrijwilligers</b>		
Opleidingskosten	1.166	513
Vergaderingen en bijeenkomsten	5.077	6.670
Overige kosten personeel en vrijwilligers	472	80
	<b>6.715</b>	<b>7.263</b>
<b>Afschrijvingen materiële vaste activa</b>		
Afschrijvingen verbouwing en installaties	16.538	15.755
Afschrijvingen inventaris en inrichting	9.586	9.586
Vrijval investeringsbijdragen	-15.927	-14.296
	<b>10.197</b>	<b>11.045</b>
<b>Huisvesting</b>		
Gebruiksvergoeding pand	48.000	48.000
Onderhoud huisvesting	7.650	10.671
Energiekosten	13.356	10.708
Verzekeringskosten onroerend goed	1.250	1.011
Gemeentelijke heffingen	2.073	1.947
Onderhoud tuin	0	20
Overige huisvestingskosten	0	40
	<b>72.329</b>	<b>72.397</b>
<b>Verzorging en huishoudelijke kosten</b>		
Voedingsmiddelen en dranken	11.299	8.705
Schoonmaakkosten	10.954	9.231
Medische middelen	1.336	772
Kleine aanschaffingen	2.192	460
Reparatiekosten machines en installaties	333	458
Abonnementen media	1.179	1.176
Afvalverwijdering	916	329
Overige huishoudelijke kosten	75	0
	<b>28.284</b>	<b>21.131</b>

## Toelichting op de resultatenrekening over 2023

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>Kantoorkosten</b>		
Porti	20	210
Drukwerk	140	0
Kantoorbenodigdheden	354	329
Telecommunicatie	2.264	2.298
Internetkosten	1.591	412
Contributies en abonnementen	978	1.250
	<u>5.347</u>	<u>4.499</u>
<b>Promotiekosten</b>		
Representatie	985	831
	<u>985</u>	<u>831</u>
<b>Algemene kosten</b>		
Administratiekosten	627	564
Verzekeringen	1.444	1.811
Bankkosten	407	341
Overige algemene kosten	125	34
	<u>2.603</u>	<u>2.750</u>
<b>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</b>		
Rentebaten rekening courant bank	848	5
	<u>848</u>	<u>5</u>
<b>Rentelasten en soortgelijke kosten</b>		
Rente schulden Mede-Mogelijk-Makers	825	3.000
	<u>825</u>	<u>3.000</u>

Sint-Michielsgestel, 19 maart 2024

Was getekend:

Bestuur Stichting Hospice Parunashia

A.B.M. Huisman, voorzitter

S.H.M. Cooijmans, secretaris

L.A.J. van Heugten, penningmeester

W.A.H. Mommersteeg - Willekens

J.F.M. Huisman