



## **Jaarrekening 2024**

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 2024

Het jaar 2024 was het jaar van het eerste lustrum van het hospice. Een jaar waarin we geconfronteerd werden met het overlijden op 2 juni van ons dierbare bestuurslid Willemien Mommersteeg - Willekens. In het jaar hebben we 29 gasten gehad in het hospice, ten opzichte van 41 gast-bewoners in het voorafgaande jaar. De bezettingsgraad in 2024 was 92,7% ten opzichte van 84,5% in het voorafgaande jaar. De verblijfsduur per gast-bewoner bedroeg in 2024 47 dagen, ten opzichte van 30 dagen in 2023. Ultimo 2024 zijn 130 vrijwilligers betrokken bij het hospice.

In 2024 zijn alle aircosystemen in het hospice vervangen en is de elektrische installatie van het hospice ingrijpend gerenoveerd. Een deel van de kosten van de renovatie is geactiveerd onder de kosten van verbouwing. Tevens zijn de buitenmuren van het hospice in 2024 geschilderd. Voor de komende jaren zijn geen grote kosten boven de normale exploitatie ten aanzien van de accommodatie te verwachten. Het vijfjarig jubileum is op 1 augustus 2024 gevierd. Ter gelegenheid van het jubileum is een mooi tijdschrift uitgegeven met verhalen van gasten, naasten en vrijwilligers van het hospice.

In het jaar 2025 zal bijzondere aandacht uitgaan naar opleiding en permanente educatie van vrijwilligers, de vernieuwing van de website en overige communicatiemiddelen.

Het bestuur dankt alle vrijwilligers voor hun onmisbare inzet in het jaar 2024.

### Bestuur

In 2024 bestond het bestuur uit de volgende personen:

A.B.M. Huisman, voorzitter

Mevrouw S.H.M. Coijmans, secretaris

L.A.J. van Heugten, penningmeester tot 1 november 2024

Mevrouw A.M.H.G. van Gerven, penningmeester vanaf 1 november 2024

Mevrouw W.A.H. Mommersteeg - Willekens tot 2 juni 2024

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 2024 in handen van: Mevrouw D. van de Wetering

J.F.M. Huisman

De coördinatoren ontvingen geen vergoeding voor hun werkzaamheden.

Mevrouw S. Haerkens is als bezoldigd coördinator gedetacheerd via Stichting Vivent.

## Resultaatvergelijking

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Eigen bijdragen	57.060	50.134
Subsidies en bijdragen	<u>176.518</u>	<u>163.868</u>
<b>Totaal opbrengsten</b>	<b>233.578</b>	<b>214.002</b>
Personeel en vrijwilligers	30.159	22.858
Afschrijvingen	3.647	10.197
Huisvesting	92.730	72.329
Verzorging en huishoudelijke kosten	27.983	28.284
Kantoorkosten	7.065	5.347
Promotiekosten	16.524	985
Algemene kosten	1.668	2.603
<b>Totaal kosten</b>	<b>179.776</b>	<b>142.603</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b><u>53.802</u></b>	<b><u>71.399</u></b>
Financiële baten & lasten	1.989	23
<b>Resultaat</b>	<b><u><u>55.791</u></u></b>	<b><u><u>71.422</u></u></b>

## Financiële positie

Onderstaand volgt een samenvatting van de balans per 31 december 2024 en per 31 december 2023:

	<u>31 dec 2024</u>		<u>31 dec 2023</u>	
<b>Activa</b>				
Materiële vaste activa	241.866	53,4%	217.014	57,1%
Vorderingen en overlopende activa	6.332	1,4%	5.500	1,4%
Liquide middelen	205.145	45,3%	157.525	41,4%
	<u><b>453.343</b></u>	100,0%	<u><b>380.039</b></u>	100,0%
<b>Passiva</b>				
Eigen vermogen	264.250	58,3%	208.458	54,9%
Langlopende schulden	160.838	35,5%	151.840	40,0%
Kortlopende schulden	28.255	6,2%	19.741	5,2%
	<u><b>453.343</b></u>	100,0%	<u><b>380.039</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.

Sint-Michielsgestel, 8 april 2025

Was getekend:

A.B.M. Huisman, voorzitter

S.H.M. Coijmans, secretaris

A.M.H.G. van Gerven, penningmeester

J.F.M. Huisman

## **Jaarrekening 2024**

## Balans per 31 december 2024

(na resultaatsbestemming)

	<u>31 dec 2024</u>		<u>31 dec 2023</u>	
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
<b>Vaste activa</b>				
<b>Materiële vaste activa</b>				
Verbouwing pand	213.577		188.491	
Inventaris en inrichting	<u>28.289</u>		<u>28.523</u>	
		<b>241.866</b>		<b>217.014</b>
<b>Vlottende activa</b>				
<b>Vorderingen en overlopende activa</b>				
Debiteuren	4.343		4.674	
Overige vorderingen	<u>1.989</u>		<u>826</u>	
		<b>6.332</b>		<b>5.500</b>
<b>Liquide middelen</b>				
Rekening courant bank	<u>205.145</u>		<u>157.525</u>	
		<b>205.145</b>		<b>157.525</b>
		<u><b>453.343</b></u>		<u><b>380.039</b></u>



## Balans per 31 december 2024

(na resultaatsbestemming)

	<u>31 dec 2024</u>		<u>31 dec 2023</u>	
	€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>				
<b>Eigen vermogen</b>				
Bestemmingsreserve educatie	7.000		7.000	
Algemene reserve	<u>257.250</u>		<u>201.458</u>	
		<b>264.250</b>		<b>208.458</b>
<b>Langlopende schulden</b>				
Overlopende investeringsbijdragen	<u>160.838</u>		<u>151.840</u>	
		<b>160.838</b>		<b>151.840</b>
<b>Kortlopende schulden</b>				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	608		16.517	
Overige schulden	27.623		3.200	
Overlopende passiva	<u>24</u>		<u>24</u>	
		<b>28.255</b>		<b>19.741</b>
		<u><b>453.343</b></u>		<u><b>380.039</b></u>

## Resultatenrekening over 2024

	<u>2024</u>		<u>2023</u>	
	€	€	€	€
Eigen bijdragen gasten		57.060		50.134
Subsidies en bijdragen		<u>176.518</u>		<u>163.868</u>
<b>Totaal opbrengsten</b>		<b>233.578</b>		<b>214.002</b>
Personeel en vrijwilligers	30.159		22.858	
Afschrijvingen	3.647		10.197	
Huisvesting	92.730		72.329	
Verzorging en huishoudelijke kosten	27.983		28.284	
Kantoorkosten	7.065		5.347	
Promotiekosten	16.524		985	
Algemene kosten	<u>1.668</u>		<u>2.603</u>	
<b>Totaal kosten</b>		<b>179.776</b>		<b>142.603</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>		<b><u>53.802</u></b>		<b><u>71.399</u></b>
Financiële baten & lasten		1.989		23
<b>Resultaat</b>		<b><u><u>55.791</u></u></b>		<b><u><u>71.422</u></u></b>
Toevoeging /- onttrekking aan de algemene reserve		<u>55.791</u>		<u>71.422</u>
		<b><u><u>55.791</u></u></b>		<b><u><u>71.422</u></u></b>

## Kasstroom over 2024

	<u>2024</u>	
	€	€
<b>Bedrijfsresultaat</b>		<b>53.802</b>
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen (en overige waardeveranderingen)	3.647	
Mutatie voorzieningen	<u>0</u>	
		3.647
Veranderingen in werkkapitaal:		
Mutatie operationele vorderingen	-832	
Mutatie operationele schulden	<u>8.514</u>	
		<u>7.682</u>
<b>Kasstroom uit bedrijfsoperaties</b>		<b>65.131</b>
Ontvangen/betaalde rentes	1.989	
Overige baten/lasten	<u>0</u>	
		<u>1.989</u>
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		<b>67.120</b>
(Des)investeringen in materiele vaste activa	<u>-44.500</u>	
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		<b>-44.500</b>
Aflossing onderhandse lening	0	
Investeringsbijdragen	<u>25.000</u>	
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		<b>25.000</b>
<b>Mutatie geldmiddelen</b>		<u><u><b>47.620</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 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 2024

### Materiële vaste activa

Een overzicht van de materiele vaste activa is onderstaand opgenomen:

#### **Verbouwing pand**

Aanschaffingen	258.469	
Cum. afschrijving	-69.978	
Boekwaarde begin		188.491
(Des)investeringen	44.500	
Afschrijvingen	-19.414	
Mutaties	25.086	
Boekwaarde einde		213.577

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

#### **Inventaris en inrichting**

Aanschaffingen	69.402	
Cum. afschrijving	-40.879	
Boekwaarde begin		28.523
(Des)investeringen	1	
Afschrijvingen	-235	
Mutaties	-234	
Boekwaarde einde		28.289

De inventaris en inrichting wordt afgeschreven in tien jaren.

	<u>31 dec 2024</u>	<u>31 dec 2023</u>
	€	€
<b><u>Vorderingen en overlopende activa</u></b>		
<b>Debiteuren</b>		
Debiteuren	4.343	4.674
	<b>4.343</b>	<b>4.674</b>
<b>Overige vorderingen</b>		
Te ontvangen rente	1.989	826
	<b>1.989</b>	<b>826</b>

## Toelichting op de balans per 31 december 2024

	<u>31 dec 2024</u>	<u>31 dec 2023</u>
	€	€
<b><u>Liquide middelen</u></b>		
<b>Rekening courant bank</b>		
Rabobank, rekening-courant	205.145	157.525
	<u>205.145</u>	<u>157.525</u>
<b><u>Eigen vermogen</u></b>		
<b>Bestemmingsreserve educatie</b>		
Aanvang boekjaar	7.000	7.000
Uit resultaatbestemming	0	0
	<u>7.000</u>	<u>7.000</u>
<b>Algemene reserve</b>		
Aanvang boekjaar	201.458	130.036
Uit resultaatbestemming	55.792	71.422
Saldo einde boekjaar	<u>257.250</u>	<u>201.458</u>
<b><u>Overlopende investeringsbijdragen</u></b>		
<b>Overlopende investeringsbijdragen</b>		
Boekwaarde begin		151.840
Ontvangen investeringsbijdragen		25.000
Vrijval ten gunste van het resultaat		-16.001
Mutaties		<u>8.999</u>
Boekwaarde einde		<u>160.838</u>
De overlopende investeringsbijdragen vallen vrij ten gunste van het resultaat in 13,33 jaar.		
<b><u>Kortlopende schulden</u></b>		
	<u>31 dec 2024</u>	<u>31 dec 2023</u>
	€	€
<b>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</b>		
Crediteuren	608	16.517
	<u>608</u>	<u>16.517</u>
<b>Overige schulden</b>		
Overige schulden	27.623	3.200
	<u>27.623</u>	<u>3.200</u>
<b>Overlopende passiva</b>		
Overige overlopende passiva	24	24
	<u>24</u>	<u>24</u>

## Toelichting op de balans per 31 december 2024

### 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 2024

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
<b>Eigen bijdragen</b>		
Dagvergoeding gast-bewoners	54.160	49.360
Lunches en diners naasten	2.890	734
Gebruik logeerkamer	10	40
	<u>57.060</u>	<u>50.134</u>
<b>Subsidies en bijdragen</b>		
Ministerie VWS	118.232	97.380
Stichting vrienden Hospice Parunashia	2.000	12.000
Van bedrijven	36.000	36.000
Van goede doelen	5.950	6.250
Van particulieren	14.336	12.238
	<u>176.518</u>	<u>163.868</u>
<b>Lonen en salarissen</b>		
Doorbelaste lonen en salarissen	28.438	16.143
	<u>28.438</u>	<u>16.143</u>
<b>Overige kosten personeel en vrijwilligers</b>		
Opleidingskosten	438	1.166
Werkkleding	334	0
Activiteiten vrijwilligers	348	0
Vergaderingen en bijeenkomsten	486	5.077
Overige kosten personeel en vrijwilligers	115	472
	<u>1.721</u>	<u>6.715</u>
<b>Afschrijvingen materiële vaste activa</b>		
Afschrijvingen verbouwing en installaties	19.414	16.538
Afschrijvingen inventaris en inrichting	235	9.586
Vrijval investeringsbijdragen	-16.002	-15.927
	<u>3.647</u>	<u>10.197</u>
<b>Huisvesting</b>		
Gebruiksvergoeding pand	48.000	48.000
Onderhoud huisvesting	28.547	7.650
Energiekosten	12.158	13.356
Verzekeringskosten onroerend goed	1.450	1.250
Gemeentelijke heffingen	2.162	2.073
Onderhoud tuin	402	0
Overige huisvestingskosten	11	0
	<u>92.730</u>	<u>72.329</u>
<b>Verzorging en huishoudelijke kosten</b>		
Voedingsmiddelen en dranken	12.378	11.299
Schoonmaakkosten	12.483	10.954
Medische middelen	169	1.336
Kleine aanschaffingen	874	2.192
Reparatiekosten machines en installaties	0	333
Abonnementen media	1.568	1.179
Afvalverwijdering	511	916
Overige huishoudelijke kosten	0	75
	<u>27.983</u>	<u>28.284</u>

## Toelichting op de resultatenrekening over 2024

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
<b>Kantoorkosten</b>		
Porti	196	20
Drukwerk	0	140
Kantoorbenodigdheden	691	354
Telecommunicatie	2.249	2.264
Internetkosten	1.936	1.591
Contributies en abonnementen	1.993	978
	<u>7.065</u>	<u>5.347</u>
<b>Promotiekosten</b>		
Representatie	2.671	985
Jubileum	13.853	0
	<u>16.524</u>	<u>985</u>
<b>Algemene kosten</b>		
Administratiekosten	103	627
Verzekeringen	1.142	1.444
Bankkosten	423	407
Overige algemene kosten	0	125
	<u>1.668</u>	<u>2.603</u>
<b>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</b>		
Rentebaten rekening courant bank	1.989	848
	<u>1.989</u>	<u>848</u>
<b>Rentelasten en soortgelijke kosten</b>		
Rente schulden Mede-Mogelijk-Makers	0	825
	<u>0</u>	<u>825</u>

Sint-Michielsgestel, 8 april 2025

Was getekend:

A.B.M. Huisman, voorzitter

S.H.M. Coijmans, secretaris

A.M.H.G. van Gerven, penningmeester

J.F.M. Huisman