

Stichting Hospice Duin- en Bollenstreek
gevestigd te
Teylingen

ACCOUNTANTSRAPPORT 2023

INHOUDSOPGAVE

ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Opdracht	2
2	Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant	3
3	Financiële positie	5

1	BESTUURSVERSLAG OVER 2023	7
----------	----------------------------------	----------

JAARREKENING 2023

1	Balans per 31 december 2023	21
2	Resultatenrekening over 2022/23	23
3	Kasstroomoverzicht	24
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	25
5	Toelichting op de balans per 31 december 2023	30
6	Toelichting op de resultatenrekening over 2023	37

OVERIGE GEGEVENS

1	Statutaire regeling resultaatbestemming	43
2	Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2022	43
3	Bestemming van het resultaat 2023	43

BIJLAGEN

4	WNT verantwoording 2023	44
---	-------------------------	----

FINANCIEEL VERSLAG

3 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	2023		2022	
	€	€	€	€
Beschikbaar op lange termijn:				
Kapitaal	3.422.691		2.865.673	
Voorzieningen	14.731		370.314	
		3.437.422		3.235.987
Waarvan vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa	973.944		954.227	
Financiële vaste activa	333.334		0	
		1.307.278		954.227
Werkkapitaal		2.130.144		2.281.760
Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Debiteuren en overige vorderingen	213.837		74.055	
Liquide middelen	2.069.747		2.342.318	
		2.283.584		2.416.373
Af: kortlopende schulden		153.440		134.613
Werkkapitaal		2.130.144		2.281.760

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2023
(na resultaatbestemming)

		31 december 2023		31 december 2022	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa (1)					
Gebouwen en -terreinen		912.346		887.148	
Machines en installaties		9.616		13.119	
Inventaris		51.982		53.960	
			973.944		954.227
Financiële vaste activa (2)					
Overige vorderingen			333.334		0
Vorderingen en overlopende activa					
Debiteuren en overige vorderingen (3)					
Debiteuren		5.947		8.742	
Vorderingen op overige verbonden maatschappijen		0		54.256	
Te ontvangen aflossingen		166.666		0	
Overlopende activa		41.224		11.057	
			213.837		74.055
Liquide middelen (4)			2.069.747		2.342.318
			<u>3.590.862</u>		<u>3.370.600</u>

		31 december 2023		31 december 2022	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Eigen vermogen	(5)				
Overige reserve		3.422.691		2.865.674	
Resultaat boekjaar		0		-1	
		<u>3.422.691</u>	3.422.691	<u>2.865.673</u>	2.865.673
Vorzieningen	(6)				
Overige voorzieningen			14.731		370.314
Kortlopende schulden en overlopende passiva	(7)				
Crediteuren		12.210		6.717	
Schulden aan overige verbonden maatschappijen		4.262		0	
Overlopende passiva		136.968		127.896	
		<u>153.440</u>	153.440	<u>134.613</u>	134.613
			<u>3.590.862</u>		<u>3.370.600</u>

2 RESULTATENREKENING OVER 20223

		Saldo 2023	Begroting 2023	Saldo 2022
		€	€	€
Netto omzet				
Opbrengsten uit zorgprestaties	(8)	957.323	812.500	788.413
Subsidies	(9)	270.681	239.431	275.894
Overige bedrijfsopbrengsten	(10)	21.801	8.000	16.757
Som der omzet		1.249.805	1.059.931	1.081.064
Lasten				
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	(11)	94.869	0	94.669
Bedrijfslasten				
Personeelskosten	(12)	769.311	771.000	673.908
Afschrijvingen op materiële vaste activa	(13)	60.402	60.000	57.596
Overige bedrijfslasten	(14)	161.481	218.000	158.753
		991.194	1.049.000	890.257
Bedrijfsresultaat		163.742	10.931	96.138
Financiële baten en lasten	(15)	39.140	-5.000	-6.073
Resultaat		202.882	5.931	90.065
			2023	2022
			€	€
Resultaatbestemming				
Overige reserve			202.882	90.066
			202.882	90.066

3 KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2023		2022	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Resultaat	163.742		96.138	
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	60.402		57.596	
Mutatie voorzieningen	-1.448		9.856	
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie vorderingen	-139.782		-13.996	
Mutatie crediteuren	5.493		3.437	
Mutatie schulden aan overige verbonden maatschappijen	4.262		0	
Mutatie overlopende passiva	9.071		35.866	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		101.740		188.897
Rentebaten		39.140		-6.073
Kasstroom uit operationele activiteiten		140.880		182.824
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa		-80.118		0
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Toename overige vorderingen		-333.334		0
Mutatie geldmiddelen		-272.572		182.824
Samenstelling geldmiddelen				
	2023		2022	
	€	€	€	€
Geldmiddelen per 1 januari		2.342.318		2.159.493
Mutatie liquide middelen		-272.571		182.825
Geldmiddelen per 31 december		2.069.747		2.342.318

4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Hospice Duin- en Bollenstreek, gevestigd te Teylingen, bestaan voornamelijk uit het verwerven, beheren en exploiteren van een Hospicehuis. Daarnaast het verrichten van alle verdere handelingen die hiermee verband houden of daartoe bevorderlijk zijn.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Hospice Duin- en Bollenstreek (geregistreerd onder KvK-nummer 28109930) is feitelijk gevestigd op Hoofdstraat 51 te Sassenheim en statutair gevestigd te Teylingen.

Stelselwijziging

De stichting heeft met ingang van boekjaar 2023 een stelselwijziging doorgevoerd in de wijze hoe wordt omgegaan met groot onderhoud. Met ingang van boekjaar 2023 wordt de componentenbenadering toegepast. De reden voor het doorvoeren van deze stelselwijziging is het op een bedrijfseconomisch meer verantwoorde wijze toerekenen van de afschrijvingskosten. De effecten van de stelselwijziging zijn rechtstreeks verwerkt in het eigen vermogen per 1 januari 2023. Hierbij heeft de stichting gebruik gemaakt van de overgangsbepaling zoals omschreven in RJ 212.807. De invloed van de stelselwijziging op het vermogen per 1 januari 2023 bedraagt € 354.135. De stelselwijziging heeft betrekking op de vanaf boekjaar 2023 nieuw aangeschafte materiële vaste activa. Als gevolg hiervan zijn de vergelijkende cijfers niet aangepast. Bij het toepassen van de componentenbenadering is geen sprake van een voorziening groot onderhoud.

Eigen vermogen	
Stand per 1 januari	€ 2.865.674
Effect stelselwijziging	€ 354.135

Herziene stand per 1 januari € 3.219.809
=====

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van Stichting Hospice Duin- en Bollenstreek zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en dat het bestuur schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld op basis van de Regeling openbare jaarverantwoording WMG.

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Overschotten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke tekorten 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

Bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar de desbetreffende paragraaf.

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Financiële vaste activa

Overige vorderingen

De onder financiële vaste activa opgenomen overige vorderingen omvatten verstrekte leningen en overige vorderingen, alsmede gekochte leningen die tot het einde van de looptijd zullen worden aangehouden. Deze vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen reële waarde. Vervolgens worden deze leningen gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien er bij de verstrekking van leningen sprake is van disagio of agio, wordt dit gedurende de looptijd ten gunste respectievelijk ten laste van het resultaat gebracht als onderdeel van de effectieve rente. Ook transactiekosten worden verwerkt in de eerste waardering en als onderdeel van de effectieve rente ten laste van het resultaat gebracht. Bijzondere waardeverminderingen worden in mindering gebracht op de winst-en-verliesrekening.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De stichting beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort.

Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzonder-waardeverminderingverlies wordt direct als last verwerkt in de winst-en-verliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

Debiteuren en overige vorderingen

Debiteuren en overige vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Eigen vermogen

Door het bestuur aangebrachte beperkingen ten aanzien van de vrije reserves worden aangeduid als bestemmingsreserves. Dit deel van het eigen vermogen is, vanwege de specifieke bestemming, slechts aan te wenden voor die specifieke bestemming. Toevoegingen aan de bestemmingsreserves volgen uit de resultaatverdeling. Onttrekkingen worden eveneens via de resultaatverdeling ten laste van de bestemmingsreserve verantwoord.

Voorzieningen

Algemeen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op een blijfkans, leeftijd, een verwachte gemiddelde salaristijging en een opslag voor de sociale lasten. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 2,84%.

De voorzieningen hebben een overwegend langlopend karakter.

Kortlopende schulden en overlopende passiva

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET SALDO VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat (saldo) wordt bepaald als het verschil tussen het totaal der opbrengsten en het totaal der lasten. Ontvangsten en uitgaven worden in de resultatenrekening toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Bij de toerekening wordt een bestendige gedragslijn gevolgd. Dit houdt in dat rekening wordt gehouden met de aan een periode toe te rekenen bedragen die in een andere periode zijn of worden ontvangen, dan wel betaald.

Opbrengsten waarvoor een bijzondere bestemming is aangewezen, worden afzonderlijk in de (toelichting op de) resultatenrekening verwerkt onder vermelding van de aard van de bestemming; indien deze opbrengsten in het verslagjaar niet volledig zijn besteed, worden de nog niet bestede gelden gereserveerd in de desbetreffende bestemmingsreserve(s) respectievelijk Bestemmingsfonds(en). Een onttrekking aan bestemmingsreserve respectievelijk -fonds wordt als besteding (last) verwerkt in de resultatenrekening.

Indien aan bestemmingsreserve(s) respectievelijk bestemmingsfonds(en) wordt gedoteerd dan wel daaruit wordt geput wordt deze mutatie op de volgende wijze verwerkt: het saldo van de resultatenrekening wordt bepaald inclusief het overschot of tekort dat is ontstaan uit hoofde van de opbrengsten en lasten met een bijzondere bestemming. Onder de resultatenrekening wordt vervolgens een specificatie opgenomen van de verwerking van dit saldo in de onderscheiden posten van het eigen vermogen.

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de op het verslagjaar betrekking hebbende opbrengsten en lasten met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. Opbrengsten zijn verantwoord in het jaar waarin de diensten zijn verricht. Lasten welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Personeelsbeloningen

Pensioenen

Stichting Hospice Duin- en Bollenstreek heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het momert van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen wordt niet afgeschreven.

GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen.
Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Gebouwen en -terreinen	Machines en installaties	Inventaris	Totaal
	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2023	887.148	13.120	53.960	954.228
Investerings	72.495	0	7.623	80.118
Afschrijvingen	-47.297	-3.504	-9.601	-60.402
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>912.346</u>	<u>9.616</u>	<u>51.982</u>	<u>973.944</u>
Aanschaffingswaarde	1.696.670	41.406	93.668	1.831.744
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-784.324	-31.790	-41.686	-857.800
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>912.346</u>	<u>9.616</u>	<u>51.982</u>	<u>973.944</u>

Afschrijvingspercentages

	%
Gebouwen en -terreinen	0-5
Machines en installaties	10
Inventaris	10-20

2. Financiële vaste activa

	2023	2022
	€	€
Overige vorderingen		
Lening u/g Stichting Hospice de Mare	<u>333.334</u>	<u>0</u>

	2023	2022
	€	€
<i>Lening u/g Stichting Hospice de Mare</i>		
Stand per 1 januari	0	0
Verstreckte leningen	500.000	0
Aflossingsverplichting 2024	-166.666	0
Langlopend deel per 31 december	<u>333.334</u>	<u>0</u>

De geldlening is verstrekt ter financiering voor de (af)bouw en realisatie van de nieuwbouw van Hospice de Mare en mag uitsluitend hieraan worden besteed. Aflossing geschiedt door elk half jaar (minimaal) 1/6e deel van de oorspronkelijke hoofdsom af te lossen, telkens uiterlijk in de zesde en in de twaalfde maand, voor het eerst in de maand juni 2024. De schuldenaar is bevoegd om boetevrij extra af te lossen. Het rentepercentage bedraagt 5,2% en wordt berekend over het openstaande saldo van de hoofdsom. De rente wordt voldaan in twee halfjaarlijkse termijnen uiterlijk voor 15 juli respectievelijk uiterlijk voor 15 januari met ingang van de eerste maand na verstrekking van de hoofdsom.

De volgende zekerheden zijn gesteld:

- een recht van tweede hypotheek op het registergoed (en tevens een tweede pandrecht op alle zaken die bestemd zijn of zullen worden om het onderpand duurzaam te dienen, en op alle zaken die van het onderpand worden losgemaakt);
- een recht van tweede pandrecht op alle huidige en toekomstige bedrijfsmiddelen en alle huidige en toekomstige rechten en vorderingen, waarbij het eerste hypotheekrecht en het eerste pandrecht door Hospice de Mare aan Rabobank zijn verleend overeenkomstig de 'Overeenkomst zakelijke financiering' (getekend op 5 december) en de 'Pandakte' (getekend op 5 december 2022) van Rabobank.
- de lening van Hospice Duin- en Bollenstreek aan Hospice de Mare is achtergesteld ten opzichte van de lening van Rabobank.
- zolang Stichting Hospice de Mare gelden verschuldigd is aan Stichting Hospice Duin- en Bollenstreek ter zake deze overeenkomst, heeft Stichting Hospice Duin- en Bollenstreek het recht op eerste koop indien Stichting Hospice de Mare het registergoed wil verkopen of anderszins wil overdragen aan een derde.

VORDERINGEN EN OVERLOPENDE ACTIVA

3. Debiteuren en overige vorderingen

Debiteuren

Debiteuren	<u>5.947</u>	<u>8.742</u>
------------	--------------	--------------

Vorderingen op overige verbonden maatschappijen

Rekening-courant Marente	<u>0</u>	<u>54.256</u>
--------------------------	----------	---------------

Over de rekening-courant wordt geen rente berekend.

Conform de samenwerkingsovereenkomst met Marente wordt het saldo van de rekening-courant voldaan door Marente aan Stichting Hospice Duin- en Bollenstreek wanneer het saldo meer dan € 50.000 bedraagt. Hierdoor is de rekening-courant per 31 december 2023 omgeslagen naar een schuld.

	2023	2022
	€	€
<i>Te ontvangen aflossingen</i>		
Te ontvangen aflossingen	166.666	0
<i>Overlopende activa</i>		
Rente	17.152	0
Subsidies	22.267	0
Overige vorderingen - Hospice de Mare	0	8.712
Diversen	1.805	2.345
	<u>41.224</u>	<u>11.057</u>
4. Liquide middelen		
ABN AMRO Bank N.V.	962.978	962.962
Rabobank	1.106.580	1.379.265
Kas	189	91
	<u>2.069.747</u>	<u>2.342.318</u>

De liquide middelen zijn vrij opneembaar.

PASSIVA

	2023	2022
	€	€
5. Eigen vermogen		
Overige reserve	3.422.691	2.865.674
Resultaat boekjaar	0	-1
	<u>3.422.691</u>	<u>2.865.673</u>
Overige reserve		
Stand per 1 januari	2.865.674	2.775.608
Stelselwijziging	354.135	0
	<u>3.219.809</u>	<u>2.775.608</u>
Resultaatbestemming	202.882	90.066
Stand per 31 december	<u>3.422.691</u>	<u>2.865.674</u>

Met ingang van 1 januari 2023 is er een stelselwijziging doorgevoerd. De beginstand van het vermogen is hierdoor per 1 januari 2023 gewijzigd met € 354.135. Zie verdere uitleg punt stelselwijziging bij de grondslagen.

6. Voorzieningen

Overige voorzieningen

Groot onderhoud gebouwen	0	354.135
Verplichtingen voor jubileumuitkeringen	14.731	16.179
	<u>14.731</u>	<u>370.314</u>

Groot onderhoud gebouwen

Stand per 1 januari	354.135	341.012
Stelselwijziging	-354.135	0
	<u>0</u>	<u>341.012</u>
Onttrekking	0	-16.877
Dotatie	0	30.000
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>354.135</u>

De voorziening groot onderhoud is gebaseerd op een meerjaren onderhoudsplan uit 2020. Met ingang van 1 januari 2023 past St. Hospice Duin en Bollenstreek de componenten benadering toe. Door deze stelselwijziging is er geen sprake meer van een voorziening groot onderhoud. Zie tevens de toelichting omtrent de stelselwijziging onder de grondslagen.

	2023	2022
	€	€
<i>Voorziening arbeidsongeschiktheid</i>		
Stand per 1 januari	0	19.446
Onttrekking	0	-19.446
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>
 <i>Verplichtingen voor jubileumuitkeringen</i>		
Stand per 1 januari	16.179	0
Dotatie	0	16.179
Vrijval	-1.448	0
Stand per 31 december	<u>14.731</u>	<u>16.179</u>

De voorziening jubilea dient ter dekking van de geraamde kosten voor uitkeringen in het kader van personeel dat in de toekomst respectievelijk 12,5, 25 of 40 jaar en pensioenleeftijd in dienst is. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op: een blijfkans, leeftijd, een verwachte gemiddelde salarisstijging en een opslag voor de sociale lasten.

7. Kortlopende schulden en overlopende passiva

Crediteuren

Crediteuren	<u>12.210</u>	<u>6.717</u>
-------------	---------------	--------------

Schulden aan overige verbonden maatschappijen

Rekening-courant Marente	<u>4.262</u>	<u>0</u>
--------------------------	--------------	----------

Conform de samenwerkingsovereenkomst met Marente wordt het saldo van de rekening-courant voldaan door Marente aan Stichting Hospice Duin- en Bollenstreek wanneer het saldo meer dan € 50.000 bedraagt.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Overlopende passiva		
Vakantiegeld	22.871	25.187
Vakantiedagen	86.153	66.053
Accountantskosten	9.105	8.590
Advieskosten	0	8.712
Diversen	18.839	19.354
	<u>136.968</u>	<u>127.896</u>

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Meerjarige financiële verplichtingen

Samenwerkings- en dienstverleningsovereenkomst Marente

Stichting Hospice Duin- en Bollenstreek en Stichting Marente hebben een samenwerkingsovereenkomst gedateerd 1 augustus 2017. In de dienstverleningsovereenkomst (gedateerd 22 december 2022) is nadere invulling gegeven aan de diensten die Stichting Marente verleent aan Stichting Hospice Duin- en Bollenstreek. De diensten bestaan in hoofdlijnen uit diensten op het gebied van personeel en organisatie, informatie en communicatietechnologie (ICT), financiële- en salarisadministratie, zorgcontractering, advisering over kwaliteit van zorg, inclusief ondersteuning bij ontwikkeling PREZO en audits en overige diensten.

De dienstverleningsovereenkomst is aangegaan voor onbepaalde tijd en vangt aan op 1 januari 2023. De dienstverleningsovereenkomst eindigt in die gevallen waarin en op die wijze waarop de samenwerkingsovereenkomst eindigt.

De jaarlijkse vergoeding voor deze diensten aan Stichting Marente is € 38.800 exclusief omzetbelasting. De hoogte van deze jaarlijkse vergoeding geldt voor een periode van vier jaar (2023 t/m 2026). De vergoeding wordt voor een periode van vier jaar jaarlijks geïndexeerd volgens de indexatie van het WLZ-tarief. In 2026 wordt de jaarlijkse vergoeding t.b.v. 2027 overeengekomen naar de alsdan af te spreken dienstverlening.

Investeringsverplichting

Ultimo 2023 is opdracht gegeven tot het plaatsen van warmtepompen in 2024 voor het bedrag van € 52.500 exclusief omzetbelasting.

6 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2023

	Saldo 2023	Saldo 2022
	€	€
8. Opbrengsten uit zorgprestaties		
Opbrengsten verpleging/verzorging zorgverzekeringswet (ZVW)	764.629	648.196
Opbrengsten verpleging/verzorging wet langdurige zorg (WLZ)	99.679	55.927
Eigen bijdragen verpleging verzorging (overige zorgprestaties)	93.015	84.290
	<u>957.323</u>	<u>788.413</u>
9. Subsidies		
Subsidie palliatieve terminale zorg (VWS)	245.814	250.911
Subsidie PGB	22.267	18.745
Overige subsidies	2.600	6.238
	<u>270.681</u>	<u>275.894</u>
<p>In 2023 is de maximale subsidie van € 245.814 van het Ministerie van VWS betreffende vrijwilligers terminale en palliatieve zorg 2023 aangevraagd en ontvangen. Dit is inclusief eenmalige energietoeslag. Conform de regeling palliatieve zorg is hier geen terugbetalingsverplichting van toepassing.</p>		
10. Overige bedrijfsopbrengsten		
Giften en legaten	18.671	13.045
Vergoeding laatste zorg	1.395	1.555
Overige hotelmatige opbrengsten	1.735	2.157
	<u>21.801</u>	<u>16.757</u>
11. Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten		
Uitzendkrachten	47.921	47.845
Vergoeding diensten Marente	46.948	46.824
	<u>94.869</u>	<u>94.669</u>

	Saldo 2023	Saldo 2022
	€	€
12. Personeelskosten		
Lonen en salarissen	596.175	526.509
Sociale lasten	101.880	84.007
Pensioenlasten	50.394	49.415
Overige personeelslasten	20.862	13.977
	<u>769.311</u>	<u>673.908</u>
Lonen en salarissen		
Bruto lonen	545.771	481.538
Reservering vakantiegeld	30.304	32.317
Reservering vakantie- en compensatiedagen	20.100	12.654
	<u>596.175</u>	<u>526.509</u>
Sociale lasten		
Sociale verzekeringspremies	<u>101.880</u>	<u>84.007</u>
Pensioenlasten		
Pensioenlasten	<u>50.394</u>	<u>49.415</u>
Overige personeelslasten		
Reislastenvergoedingen	5.797	3.610
Opleidingslasten	6.320	6.261
Werving personeel	650	0
Kosten vrijwilligers	3.809	2.789
Inloop-premie WGA- Hiaatverzekering	579	0
Overige kosten personeel WKR	2.485	876
Overige kosten personeel	1.222	441
	<u>20.862</u>	<u>13.977</u>
Bezoldiging van (voormalige) bestuurders		
Het bestuur van de Stichting verricht haar werkzaamheden volledig op vrijwillige basis en ontvangt derhalve geen vergoeding.		
Personeelsleden		
Bij de stichting waren in 2023 gemiddeld 8,98 personeelsleden op full-time basis werkzaam (2022: 8,75).		
13. Afschrijvingen op materiële vaste activa		
Materiële vaste activa	<u>60.402</u>	<u>57.596</u>

	Saldo 2023	Saldo 2022
	€	€
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Gebouwen en -terreinen	47.297	44.359
Machines en installaties	3.504	3.504
Inventaris	9.601	9.733
	<u>60.402</u>	<u>57.596</u>
14. Overige bedrijfslasten		
Onderhoud en energiekosten	77.720	33.253
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	42.289	38.472
Dotaties en vrijval voorzieningen	-1.448	26.733
Algemene lasten	42.920	60.295
	<u>161.481</u>	<u>158.753</u>
Onderhoud en energiekosten		
Gas, water en elektra	20.373	11.123
Onderhoud onroerende zaak	20.975	3.537
Onroerendezaakbelasting	2.438	2.504
Schoonmaakkosten	30.466	13.866
Bewakingslasten	1.005	0
Overige onderhouds- en energiekosten	2.463	2.223
	<u>77.720</u>	<u>33.253</u>
Patiënt- en bewonersgebonden kosten		
Kosten van voeding	23.403	19.783
Huishouding en inrichting	7.297	8.257
Linnenvoorziening	11.589	10.432
	<u>42.289</u>	<u>38.472</u>
Dotaties en vrijval voorzieningen		
Dotatie voorziening groot onderhoud	0	30.000
Dotatie voorziening jubileumuitkeringen	-1.448	16.179
Vrijval voorziening arbeidsongeschiktheid	0	-19.446
	<u>-1.448</u>	<u>26.733</u>

	<u>Saldo 2023</u>	<u>Saldo 2022</u>
	€	€
Algemene lasten		
Kantoorkosten	930	1.103
Accountantslasten	9.183	8.590
Advieskosten	0	145
Verzekeringen	4.501	3.774
Contributies en abonnementen	4.147	4.306
Porti en verzendkosten	1.070	77
Bestuurs- en representatielasten	2.084	6.919
Drukwerk	5.637	5.668
Telefoon, internet en automatisering	5.076	3.786
Overige algemene lasten	10.292	25.927
	<u>42.920</u>	<u>60.295</u>
 15. Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	39.747	0
Rentelasten en soortgelijke lasten	-607	-6.073
	<u>39.140</u>	<u>-6.073</u>
 Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rente lening u/g	22.595	0
Rente bank	17.152	0
	<u>39.747</u>	<u>0</u>
 Rentelasten en soortgelijke lasten		
Rente en bankkosten	<u>607</u>	<u>6.073</u>

OVERIGE GEGEVENS

1 Statutaire regeling resultaatbestemming

Het jaarlijkse resultaat staat ter vrije beschikking aan het bestuur van de stichting.

In overeenstemming met artikel 13 lid 5 van de statuten van de stichting stelt het bestuur bij het besluit tot ontbinding de bestemming van het batig liquidatiesaldo vast. Een eventueel batig saldo van de ontbonden stichting kan uitsluitend worden aangewend ten bate van een instelling met soortgelijke doelstelling welke voldoet aan de vereisten zoals omschreven in zowel artikel 5b, lid 1, Algemene wet inzake rijksbelastingen juncto artikel 1a, lid 1, sub h, Uitvoeringsregeling Algemene wet inzake rijksbelastingen 1994 als artikel 5, lid 1, sub c, Wet op de vennootschapsbelasting 1969 juncto artikel 4, Uitvoeringsbesluit 1971, of (een) daarvoor in de plaats gekomen wettelijke bepaling(en).

2 Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2022

De jaarrekening 2022 is vastgesteld in de bestuursvergadering. De bestuursvergadering heeft de bestemming van het resultaat vastgesteld conform het daartoe gedane voorstel.

3 Bestemming van het resultaat 2023

Het bestuur stelt voor om het resultaat over 2023 ad € 202.882 toe te voegen aan de overige reserves. Vooruitlopend op de vaststelling door de bestuursvergadering is dit voorstel reeds in de jaarrekening verwerkt.

4 WNT VERANTWOORDING 2023

WNT-verantwoording 2023

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op Stichting Hospice Duin- en Bollenstreek. Het voor Stichting Hospice Duin- en Bollenstreek toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023 € 124.000 op basis van het bezoldigingsmaximum voor zorg- en jeugdhulp, klasse I.

Tabel 1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.900 of minder

Gegevens 2023	FUNCTIE
NAAM TOPEUNCTIONARIS	
J. Hoornweg	Voorzitter
C.P.M. van Tol	Secretaris
G.W. Hilverda	Penningmeester
J.A.G.C.M. van der Wiel	Bestuurslid
W.T.C. Veltman	Vice voorzitter

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2023 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.