

**STICHTING HOSPICE NATHRINE  
TE ROZENBURG**

Rapport inzake jaarstukken 2023

## **INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

|          |   |          |
|----------|---|----------|
| <b>1</b> | <b>BALANS PER 31 DECEMBER 2023</b>                      | <b>3</b> |
| <b>2</b> | <b>STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023</b>              | <b>4</b> |
| <b>3</b> | <b>GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING</b> | <b>5</b> |

## Stichting Hospice Nathrine te Rozenburg

---

### 1 BALANS PER 31 DECEMBER 2023

(voor resultaatbestemming)

|                               | 31 december 2023 |                | 31 december 2022 |                |
|-------------------------------|------------------|----------------|------------------|----------------|
|                               | €                | €              | €                | €              |
| <b>ACTIVA</b>                 |                  |                |                  |                |
| <b>Vaste activa</b>           |                  |                |                  |                |
| <b>Materiële vaste activa</b> |                  |                |                  |                |
| Andere vaste bedrijfsmiddelen |                  | 58.823         |                  | 31.096         |
| <b>Vlottende activa</b>       |                  |                |                  |                |
| Vorderingen                   | 21.077           |                | 2.927            |                |
| Liquide middelen              | 63.272           |                | 78.213           |                |
|                               |                  | 84.349         |                  | 81.140         |
|                               |                  | <u>143.172</u> |                  | <u>112.236</u> |
| <b>PASSIVA</b>                |                  |                |                  |                |
| <b>Eigen vermogen</b>         |                  |                |                  |                |
| Overige reserves              |                  | 26.137         |                  | -8.064         |
| <b>Langlopende schulden</b>   |                  | 100.000        |                  | 100.000        |
| <b>Kortlopende schulden</b>   |                  | 17.035         |                  | 20.300         |
|                               |                  | <u>143.172</u> |                  | <u>112.236</u> |

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

|  | Realisatie<br>2023   | Begroting<br>2023    | Realisatie<br>2022   |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|
|  | €                    | €                    | €                    |
| <b>Baten</b>                                 | 255.261              | 208.018              | 132.895              |
| <b>Lasten</b>                                |                      |                      |                      |
| Personeelslasten                             | 43.463               | 54.175               | 5.975                |
| Afschrijvingen                               | 15.600               | 9.250                | 8.177                |
| Huisvestingskosten                           | 111.400              | 108.000              | 106.293              |
| Organisatiekosten                            | 37.162               | 12.775               | 9.534                |
| Bewonersgebonden kosten                      | 9.599                | 8.790                | 7.326                |
|  | <u>217.224</u>       | <u>192.990</u>       | <u>137.305</u>       |
| <b>Saldo voor financiële baten en lasten</b> | 38.037               | 15.028               | -4.410               |
| Financiële baten en lasten                   | -3.836               | -4.335               | -4.279               |
| <b>Saldo baten en lasten</b>                 | <u><u>34.201</u></u> | <u><u>10.693</u></u> | <u><u>-8.689</u></u> |

### **3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

#### **ALGEMEEN**

##### **Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister**

Stichting Hospice Nathrine is feitelijk en statutair gevestigd op Zuidererf 16 te Rozenburg en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 82167354.

#### **ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING**

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde.

Baten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Lasten worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

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**

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.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

##### **Vorderingen**

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.

### **Langlopende schulden**

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de winst-en-verliesrekening als interestlast verwerkt.

### **Kortlopende schulden**

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 RESULTAAT**

### **Algemeen**

Het resultaat (saldo) wordt bepaald als het verschil tussen het totaal der baten en het totaal der lasten. Ontvangsten en uitgaven worden in de staat van baten en lasten 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.

### **Subsidies**

Hieronder wordt verstaan zowel subsidies van gemeenten, provincies als van het rijk.

### **Lasten algemeen**

De personeelskosten en andere kosten worden toegerekend aan de bestedingen in het kader van de doelstelling, de kosten van werving van baten aan de beheerkosten.

### **Financiële baten en lasten**

#### ***Rentebaten en rentelasten***

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.