

**STICHTING HOSPICE NATHRINE
TE ROZENBURG**

Rapport inzake jaarstukken 2022

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Opdracht	3
2	Accountantscontrole	3
3	Algemeen	4
4	Resultaat	5
5	Financiële positie	6

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2022	8
2	Staat van baten en lasten over 2022	9
3	Kasstroomoverzicht 2022	10
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	11
5	Toelichting op de balans per 31 december 2022	13
6	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022	16



BROUWERS & BROUWERS
Administraties en Belastingadviseurs

Aan het bestuur van
Stichting Hospice Nathrine
Zuidererf 16
3181 JE Rozenburg

<i>Kenmerk</i>	<i>Behandeld door</i>	<i>Datum</i>
2022096	P.H. Brouwers	26 juli 2023

Geachte bestuurders,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2022 met betrekking tot uw stichting.

1 OPDRACHT

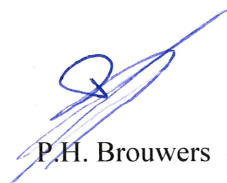
Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2022 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 112.236 en de staat van baten en lasten sluitende met een resultaat van € -8.689, samengesteld.

2 ACCOUNTANTSCONTROLE

Aangezien de stichting valt binnen de door de wet, in artikel 2:396 lid 1 BW gestelde grenzen, is de vennootschap vrijgesteld van accountantscontrole. Om deze reden is aan de jaarrekening geen controleverklaring toegevoegd.

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
Brouwers & Brouwers Administraties en Belastingadviseurs



P.H. Brouwers

3 ALGEMEEN

3.1 Rechtsvorm en doelstelling

Stichting Hospice Nathrine is opgericht op 11 maart 2021.

De doelstelling bestaat voornamelijk uit het instandhouden van een hospice, het bij staan van mensen in de laatste fase van hun leven door middel van het bieden van palliatieve zorg door professionele zorgverleners en geschoolde vrijwilligers, cliënten van het hospice zich thuis te laten voelen, zich gehoord en gezien te laten weten en hen erop te laten vertrouwen dat zij omringd worden met liefde en aandacht.

3.2 Bestuur

Per balansdatum is het bestuur als volgt samengesteld:

C.P.W. Geleijns (voorzitter)
H. Klifman (penningmeester)
G. Bruggemann (secretaris)

3.3 Belastingen

De stichting is vrijgesteld voor de vennootschapsbelasting en omzetbelasting.

3.4 Resultaatbestemming

Het bestuur heeft het jaarrapport vastgesteld in zijn vergadering d.d. 14 juli 2023.

In deze vergadering is besloten om de saldo van baten en lasten toe te voegen aan de overige reserve.

4 RESULTAAT

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021	Vershil 2022	Vershil realisatie- begroting 2022
	€	€	€	€	€
Baten					
Eigen bijdrage bewoners	80.364	67.384	15.295	65.069	12.980
Ontvangen giften en donaties	52.531	20.000	34.433	18.098	32.531
Bruto-omzetresultaat	132.895	87.384	49.728	83.167	45.511
Lasten					
Personeelslasten	5.975	2.500	1.203	4.772	3.475
Afschrijvingen materiële vaste activa	8.177	8.155	2.831	5.346	22
Overige bedrijfslasten	123.153	126.750	43.403	79.750	-3.597
Som der lasten	137.305	137.405	47.437	89.868	-100
Resultaat	-4.410	-50.021	2.291	-6.701	45.611
Financiële baten en lasten	-4.279	-4.000	-1.666	-2.613	-279
Saldo baten en lasten	-8.689	-54.021	625	-9.314	45.332

5 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Eigen vermogen	-8.064	625
Langlopende schulden	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
	91.936	100.625
Waarvan vastgelegd op lange termijn:		
Materiële vaste activa	31.096	37.942
Werkkapitaal	<u><u>60.840</u></u>	<u><u>62.683</u></u>
 Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorderingen	2.927	6.006
Liquide middelen	<u>78.213</u>	<u>58.314</u>
	81.140	64.320
Af: kortlopende schulden	<u>20.300</u>	<u>1.637</u>
Werkkapitaal	<u><u>60.840</u></u>	<u><u>62.683</u></u>

JAARREKENING

Balans per 31 december 2022

Staat van baten en lasten over 2022

Kasstroomoverzicht 2022

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Toelichting op de balans per 31 december 2022

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022

Stichting Hospice Nathrine te Rozenburg

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2022

(voor resultaatbestemming)

		31 december 2022		31 december 2021	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa (1)					
Inventaris			31.096		37.942
Vlottende activa					
Vorderingen	(2)	2.927		6.006	
Liquide middelen	(3)	78.213		58.314	
			81.140		64.320
			<u>112.236</u>		<u>102.262</u>
PASSIVA					
Eigen vermogen (4)					
Overige reserves			-8.064		625
Langlopende schulden (5)					
Leningen			100.000		100.000
Kortlopende schulden (6)					
Crediteuren		-		808	
Overlopende passiva		20.300		829	
			20.300		1.637
			<u>112.236</u>		<u>102.262</u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

		Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
		€	€	€
Baten				
Eigen bijdrage bewoners	(7)	80.364	67.384	15.295
Ontvangen giften en donaties	(8)	52.531	20.000	34.433
Som der baten		<u>132.895</u>	<u>87.384</u>	<u>49.728</u>
Lasten				
Personeelslasten	(9)	5.975	2.500	1.203
Afschrijvingen	(10)	8.177	8.155	2.831
Overige bedrijfslasten	(11)	123.153	126.750	43.403
		<u>137.305</u>	<u>137.405</u>	<u>47.437</u>
Saldo voor financiële baten en lasten		<u>-4.410</u>	<u>-50.021</u>	<u>2.291</u>
Rentelasten	(12)	-4.279	-4.000	-1.666
Saldo baten en lasten		<u><u>-8.689</u></u>	<u><u>-54.021</u></u>	<u><u>625</u></u>

Stichting Hospice Nathrine te Rozenburg

3 KASSTROOMOVERZICHT 2022

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2022		2021	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Resultaat	-4.410		2.291	
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	8.177		2.831	
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie vorderingen	3.079		-6.006	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	18.663		1.637	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		25.509		753
Betaalde interest		-4.279		-1.666
Kasstroom uit operationele activiteiten		21.230		-913
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa		-1.331		-40.773
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Opgenomen schulden aan kredietinstellingen		-		100.000
		19.899		58.314
Samenstelling geldmiddelen				
		2022	2021	
		€	€	
Geldmiddelen per 1 januari		58.314	-	
Mutatie liquide middelen		19.899	58.314	
Geldmiddelen per 31 december		78.213	58.314	

4 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.

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.

5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

1. Materiële vaste activa

	Inventaris
	€
Boekwaarde per 1 januari 2022	37.942
Investeringsen	1.331
Afschrijvingen	-8.177
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>31.096</u>
Aanschaffingswaarde	42.104
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-11.008
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>31.096</u>

Afschrijvingspercentages

	%
Inventaris	20

31-12-2022	31-12-2021
€	€

2. Vorderingen

Debiteuren	935	2.040
Overlopende activa	1.992	3.966
	<u>2.927</u>	<u>6.006</u>

Debiteuren

Debiteuren	<u>935</u>	<u>2.040</u>
------------	------------	--------------

Een voorziening voor vermoedelijke oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.

Overlopende activa

Nog te ontvangen vergoeding eigen bijdrage bewoners	1.020	3.920
Nog te ontvangen bedragen	972	46
	<u>1.992</u>	<u>3.966</u>

Stichting Hospice Nathrine te Rozenburg

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
3. Liquide middelen		
ING Bank N.V.	77.813	57.806
Kas	124	183
Tegoed waardebonnen	276	325
	<u>78.213</u>	<u>58.314</u>

4. Eigen vermogen

Overige reserves	-8.064	625
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€

Overige reserves

Stand per 1 januari	625	-
Resultaatbestemming	-8.689	625
Stand per 31 december	<u>-8.064</u>	<u>625</u>

5. Langlopende schulden

Leningen

Leningen

Stand per 1 januari	100.000	-
Opgenomen gelden	-	100.000
Langlopend deel per 31 december	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>

Deze leningen ad € 100.000 zijn verstrekt ter financiering van diverse investeringen. Aflossing vindt plaats in onderling overleg, de leningen dienen uiterlijk op 30 juni 2024 te zijn ingelost. Het rentepercentage bedraagt 4% per jaar.

6. Kortlopende schulden

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Overlopende passiva		
Nog te betalen gas, licht en water	-	829
Vooruitontvangen subsidie VWS	20.300	-
	<u>20.300</u>	<u>829</u>

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Meerjarige financiële verplichtingen

Huur

Door de stichting is op 1 september 2021 een huurovereenkomst afgesloten met een looptijd van 10 jaar. De huurverplichting bedraagt € 85.000 per jaar.

6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Vershil 2022	Realisatie 2021
	€	€	€	€
7. Eigen bijdrage bewoners				
Eigen bijdrage bewoners	80.364	67.384	12.980	15.575
Afboeking oninbare eigen bijdrage	-	-	-	-280
	<u>80.364</u>	<u>67.384</u>	<u>12.980</u>	<u>15.295</u>
8. Ontvangen giften en donaties				
Ontvangen donaties en giften	<u>52.531</u>	<u>20.000</u>	<u>32.531</u>	<u>34.433</u>
9. Personeelslasten				
<i>Overige personeelslasten</i>				
Kosten vrijwilligers	2.502	-	2.502	-
Kantinelasten	3.473	2.500	973	1.203
	<u>5.975</u>	<u>2.500</u>	<u>3.475</u>	<u>1.203</u>
Personeelsleden				
Bij de stichting waren in 2022 geen werknemers werkzaam.				
10. Afschrijvingen				
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>				
Inventaris	<u>8.177</u>	<u>8.155</u>	<u>22</u>	<u>2.831</u>
11. Overige bedrijfslasten				
Huisvestingslasten	106.293	108.500	-2.207	31.629
Organisatiekosten	9.534	8.750	784	9.196
Bewonersgebonden kosten	7.326	9.500	-2.174	2.578
	<u>123.153</u>	<u>126.750</u>	<u>-3.597</u>	<u>43.403</u>
<i>Huisvestingslasten</i>				
Huur	85.000	85.000	-	28.333
Gas, water en licht	6.090	5.000	1.090	2.691
Vaste lasten	-	2.500	-2.500	-
Overige huisvestingslasten	15.203	16.000	-797	605
	<u>106.293</u>	<u>108.500</u>	<u>-2.207</u>	<u>31.629</u>

Stichting Hospice Nathrine te Rozenburg

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Vershil 2022	Realisatie 2021
	€	€	€	€
<i>Organisatiekosten</i>				
Kantoorbenodigdheden	1.254	2.500	-1.246	358
Automatiseringslasten	1.331	2.000	-669	242
Telefoon- en internetkosten	2.932	2.000	932	858
Contributies en abonnementen	-	250	-250	-
Verzekering	1.549	2.000	-451	2.075
Representatiekosten	1.672	-	1.672	808
Bestuurskosten	423	-	423	-
Overige organisatiekosten	373	-	373	4.855
	<u>9.534</u>	<u>8.750</u>	<u>784</u>	<u>9.196</u>
<i>Bewonersgebonden kosten</i>				
Kosten voeding	4.345	5.000	-655	976
Kosten huishoudelijke artikelen	1.845	2.000	-155	724
Kleine aanschaffingen inventaris	1.137	2.500	-1.363	879
Overige lasten	-1	-	-1	-1
	<u>7.326</u>	<u>9.500</u>	<u>-2.174</u>	<u>2.578</u>
Financiële baten en lasten				
<i>12. Rentelasten</i>				
Bankrente- en kosten	-279	-	-279	-
Rente leningen	-4.000	-4.000	-	-1.666
	<u>-4.279</u>	<u>-4.000</u>	<u>-279</u>	<u>-1.666</u>