

**HOSPICE HET VLIETHUYS
TE VOORBURG**

Rapport inzake jaarstukken 2024
Jaarrekening 2024

INHOUDSOPGAVE

Pagina

JAARREKENING 2024

1	Opdracht	2
2	Algemeen	3
3	Saldo van baten en lasten	4
4	Financiële positie	5

JAARREKENING 2024

1	Balans per 31 december 2024	6
2	Staat van Baten en Lasten over 2024	7
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	8
4	Toelichting op de balans per 31 december 2024	11
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2024	16

JAARREKENING 2024

Aan het bestuur van
Hospice Het Vliethuys
Fonteynenburghlaan 5 B
2275 CX Voorburg

Den Haag, 18 april 2025

Geachte bestuurders,

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2024 van de stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 136.124 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat van € 8.984, samengesteld.

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
Rekenwijzer B.V.

Dhr. O. Misseyer

2 ALGEMEEN

2.1 Inkomsten

Het Vliethuys heeft een capaciteit van acht kamers. De inkomsten bestaan uit de subsidie van de Regeling Palliatieve Terminale Zorg, een subsidie en bijdrage van de Gemeente Leidschendam-Voorburg alsmede uit eigen bijdragen van de bewoners en ook giften van particulieren. De inkomsten uit eigen bijdragen door bewoners van Het Vliethuys bleven in 2024 nagenoeg gelijk ten opzichte van 2023.

Daarnaast ontvangt Het Vliethuys regelmatig specifieke subsidies en giften van goede doelen fondsen ten behoeve van incidentele projecten en vervangingsinvesteringen.

Ook in 2024 werd een aanzienlijk bedrag aan giften en donaties ontvangen. Bestuur, coördinatoren en vrijwilligers zijn de donateurs en fondsen daarvoor zeer dankbaar en erkentelijk.

2.2 Investeringsen

In 2024 heeft Het Vliethuys onder meer de keuken gerenoveerd, de airco-installatie gerenoveerd, de oprit bij de hoofdingang gerenoveerd, een waterdispenser aangekocht en zonnepanelen geïnstalleerd op het dak van het Hospice. Deze investeringen werden gefinancierd met giften van goede doelen fondsen en met financiële steun door de Stichting Vrienden van het Hospice (volgend uit ontvangen legaten voor specifieke doeleinden).

2.3 Exploitatie

Waar in 2023 de exploitatie van Het Vliethuys verlieslatend is geweest en de uitgaven de inkomsten overstegen, laat 2024 een ander beeld zien. Dankzij de inzet van coördinatoren en vrijwilligers, zijn uitgaven scherp bewaakt, zonder in te boeten aan kwaliteit van geboden zorg. Dientengevolge laat 2024 een positief resultaat zien ad € 8.984,-.

Ten opzichte van 2023 stegen de totale baten met 15% en stegen de totale exploitatiekosten met 2.8%

Voor het op peil houden van de benodigde liquide middelen ten behoeve van de exploitatie en van benodigde investeringen is Het Vliethuys afhankelijk van de Stichting Vrienden van het Hospice. In 2024 bedroeg deze bijdrage € 235.000,- (inclusief de bijdrage voor aanschaf zonnepanelen).

2.4 Bestemming van het positieve resultaat 2024

Het positieve resultaat 2024 ad € 8.984,- is volledig ten gunste van de algemene reserve gebracht.

M. Kouwenhoven

Penningmeester Stichting Hospice het Vliethuys

3 SALDO VAN BATEN EN LASTEN

3.1 Vergelijkend overzicht

Het positieve saldo van baten en lasten na belastingen over 2024 is € 8.984 tegenover een negatief resultaat in 2023 van € 97.299.

Het saldo van baten en lasten kan over beide jaren als volgt worden samengevat:

	2024		2023		Vershil
	€	%	€	%	€
Baten	1.022.174	100,0	887.342	100,0	134.832
Lasten					
Personeelskosten	396.239	38,8	420.966	47,4	-24.727
Afschrijvingen	163.704	16,0	127.420	14,4	36.284
Overige bedrijfskosten	453.247	44,3	436.255	49,2	16.992
	1.013.190	99,1	984.641	111,0	28.549
Bedrijfsresultaat	8.984	0,9	-97.299	-11,0	106.283

4 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31 12 2024	31 12 2023
	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Eigen Vermogen	78.934	69.950
Waarvan vastgelegd op lange termijn:		
Materiële vaste activa	77.643	123.127
Werkkapitaal	1.291	-53.177
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorderingen	17.730	27.235
Liquide middelen	40.751	12.458
	58.481	39.693
Af: kortlopende schulden	57.190	92.870
Werkkapitaal	1.291	-53.177

[illegible]

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2024

	2024	2023
	€	€
Baten	1.022.174	887.342
Lasten		
Lonen en salarissen	294.965	309.113
Sociale lasten	38.970	38.395
Pensioenlasten	25.987	22.608
Overige personeelskosten	36.317	50.850
Afschrijvingen	163.704	127.420
Overige bedrijfskosten	453.247	436.255
	1.013.190	984.641
	-	-
Saldo van baten en lasten	8.984	-97.299

Het positieve resultaat is voor € 8.984 ten gunste van de algemene reserve gebracht.

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

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.

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, C1 voor "kleine organisaties-zonder-winststreven".

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.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde of vervaardigingskosten verminderd met afschrijvingen bepaald op basis van de geschatte levensduur rekening houdend met een eventuele restwaarde. De afschrijvingen bedragen een vast percentage van de aanschaffingswaarde of vervaardigingskosten. Voorzover aanschaffingen worden gefinancierd door bijdragen van derden of uit resultaten gevormde bestemmingsreserves worden deze aanschaffingen in het jaar van ingebruikname afgeschreven tot nihil.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde inclusief de transactiekosten. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Dit is meestal de nominale waarde.

Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Eigen vermogen

Onder het eigen vermogen worden bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen opgenomen die worden gevormd vanuit de bestemming van het resultaat.

Aan de aan bestemmingsreserves toegevoegde bedragen zijn op basis van besluitvorming van het bestuur beperktere bestedingsmogelijkheden gegeven dan gezien de doelstelling van de organisatie is toegestaan. Indien bedragen van derden zijn verkregen waaraan dergelijke beperktere bestedingsmogelijkheden door derden zijn aangebracht en de ontvangen bedragen zijn nog niet besteed dan worden deze als bestemmingsfondsen opgenomen.

Naarmate de uitgaven, waarvoor de bestemmingsreserves of bestemmingsfondsen zijn gevormd, zich voordoen, worden de reserves en fondsen verminderd ten gunste van de algemene reserve.

Schulden

Schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en lasten en andere lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Baten

De baten bestaan uit diverse bijdragen, waaronder subsidie van het Ministerie van VWS, eigen bijdrage bewoners, giften en de bijdrage Vrienden van het Hospice ter dekking van het nadelige exploitatiesaldo. De continuïteit van het Hospice is gewaarborgd, omdat tekorten te allen tijde worden aangevuld door de Stichting Vrienden van het Hospice.

Verkrege subsidies en bijdragen van bewoners worden verwerkt in het jaar waarop deze betrekking hebben. Giften en overige bijdragen worden verwerkt op basis van feitelijke ontvangst dan wel zodra een schriftelijke toezegging is ontvangen.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschaffingswaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Indien voor aanschaffingen bestemmingsfondsen of bestemmingsreserves zijn gevormd dan worden deze materiele vaste activa ten laste van de rekening baten en lasten gebracht in het jaar van ingebruikname. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen, boekwinsten echter alleen voor zover de boekwinsten niet in mindering zijn gebracht op vervangende investeringen.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2024

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en - terreinen	Inventaris	Totaal
	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2024	63.342	59.785	123.127
Investeringsen	116.164	2.056	118.220
Afschrijvingen	-138.393	-25.311	-163.704
Boekwaarde per 31 december 2024	<u>41.113</u>	<u>36.530</u>	<u>77.643</u>
Aanschaffingswaarde	3.369.464	894.876	4.264.340
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-3.328.351	-858.346	-4.186.697
Boekwaarde per 31 december 2024	<u>41.113</u>	<u>36.530</u>	<u>77.643</u>

De post bedrijfsgebouwen en -terreinen betreffen aanpassingen in het gehuurde pand aan de Fonteynenburghlaan.

Afschrijvingspercentages

	%
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	0 / 20
Inventaris	20

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

Hospice Het Vliethuys te Voorburg

	31 12 2024	31 12 2023
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	4.276	6.300
Voorziening dubieuze debiteuren	-	-840
	<u>4.276</u>	<u>5.460</u>
	2024	2023
	€	€
<i>Voorziening dubieuze debiteuren</i>		
Stand per 1 januari	-	1.815
Onttrekking	-	-975
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>840</u>
	31 12 2024	31 12 2023
	€	€
Overige vorderingen en overlopende activa		
Overlopende activa	<u>13.454</u>	<u>21.775</u>
Overlopende activa		
Nog te factureren omzet	780	3.420
Verzekeringen	333	646
Contributies en abonnementen	1.541	3.510
Voorschotten personeel	-	310
Gas, water en licht	8.900	12.664
Nog te ontvangen giften	500	-
Nog te ontvangen "Laatste Zorg"	1.400	1.225
	<u>13.454</u>	<u>21.775</u>
Liquide middelen		
Rabobank 1276.88.664	2.275	2.024
Rabobank 1469.351.242	355	351
Rabobank 1276.49.077	37.121	8.005
transporteren	<u>39.751</u>	<u>10.380</u>

Hospice Het Vliethuys te Voorburg

	31 12 2024	31 12 2023
	€	€
Transport	39.751	10.380
Rabobank 1513.503.480	8	7
Kas	992	2.071
	<u>40.751</u>	<u>12.458</u>

PASSIVA

Eigen vermogen

	2024	2023
	€	€
Algemene Reserve		
Stand per 1 januari	69.950	163.749
Resultaatbestemming boekjaar	8.984	-93.799
Stand per 31 december	78.934	69.950
	31 12 2024	31 12 2023
	€	€

Schulden aan leveranciers en handelskredieten

Crediteuren	302	41.817
-------------	-----	--------

Overige belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing	6.741	6.614
Pensioenen	8.555	8.002
	15.296	14.616

Overige schulden en overlopende passiva

Overlopende passiva

Vakantiegeld	11.928	11.354
Vakantiedagen	15.580	11.754
Accountantskosten	10.000	10.000
Eindejaarsuitkering	1.536	1.477
Rente- en bankkosten	78	-
Bereikbaarheidsvergoeding	2.470	1.852
	41.592	36.437

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN

Meerjarige financiële verplichtingen

Huurverplichtingen onroerende zaken

De stichting is in 2013 een financiële verplichting aangegaan voor 30 jaar met een optie voor een verlenging van 10 jaar terzake de huur van het pand gelegen aan Fonteynenburghlaan 5B. De huurprijs over 2024 bedraagt € 68.024 en wordt jaarlijks geïndexeerd.

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2024

Baten

De baten zijn in 2024 ten opzichte van 2023 met 15,2% gestegen.

	2024	2023
	€	€
Baten		
Bijdragen Vriendenstichting	235.000	65.000
Eigen bijdragen bewoners	164.100	164.270
Ministerie van VWS	500.211	499.233
Bijdragen goede doelen fondsen	16.311	60.240
Overige giften en bijdragen	44.548	36.347
Subsidie Gemeente Leidschendam-Voorburg	17.964	17.702
Huuropbrengsten	12.500	12.500
Laatste Zorg	18.940	20.650
Bestuur	12.600	11.400
	<u>1.022.174</u>	<u>887.342</u>

Personeelskosten

Lonen en salarissen

Bruto lonen	221.380	249.790
Vakantiegeld	18.141	20.005
Bereikbaarheidsvergoeding	24.892	21.032
Mutatie vakantiedagen	3.826	-535
Ziekteverzuimverzekering	13.126	15.167
Bestuurskosten	13.600	11.400
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-	-7.746
	<u>294.965</u>	<u>309.113</u>

Het bestuur heeft afgezien van uitbetaling van de vergoeding en de vergoeding beschikbaar gesteld aan het hospice.

Sociale lasten

Bedrijfsvereniging	<u>38.970</u>	<u>38.395</u>
--------------------	---------------	---------------

Pensioenlasten

Pensioenpremie	<u>25.987</u>	<u>22.608</u>
----------------	---------------	---------------

Hospice Het Vliethuys te Voorburg

	2024	2023
	€	€
<i>Overige personeelskosten</i>		
Reiskostenvergoedingen personeel	308	534
Kantinekosten	9.215	9.425
Reiskostenvergoedingen vrijwilligers	1.578	2.316
Scholingskosten vrijwilligers	7.588	7.914
Diverse kosten vrijwilligers	17.628	30.661
	<u>36.317</u>	<u>50.850</u>

Personeelsleden

Bij de stichting waren in 2024 - personeelsleden in deeltijd werkzaam (2023: 5).

Afschrijvingen

Materiële vaste activa	163.704	127.420
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	138.393	24.242
Inventaris	25.311	103.178
	<u>163.704</u>	<u>127.420</u>

In 2024 werd € 125.079 extra afgeschreven in verband met vervangingsinvesteringen die werden vergoed door goede doelenfondsen en giften.

Overige bedrijfskosten

Kantoorkosten	52.779	49.413
Algemene kosten	25.344	23.762
Kosten Hospice	78.973	61.608
Kosten Bewoners	93.030	93.294
Huisvestingskosten	203.121	208.178
	<u>453.247</u>	<u>436.255</u>

Kantoorkosten

Kantoorbehoeften	3.116	5.181
Drukwerk	5.137	4.949
Automatiseringskosten	25.597	21.254
Telefoon en internet	6.701	5.932
Porti	625	1.177
Contributies en abonnementen	4.542	5.309
	<u>45.718</u>	<u>43.802</u>
transporteren		

Hospice Het Vliethuys te Voorburg

	2024	2023
	€	€
Transport	45.718	43.802
Verzekering	4.424	3.348
Bibliotheek en Lektuur	1.280	1.028
Website	1.357	1.235
	<u>52.779</u>	<u>49.413</u>
<i>Algemene kosten</i>		
Accountantskosten	20.370	19.942
Administratiekosten	2.270	1.812
Bankkosten	1.226	1.168
Bijzondere lasten	1.478	840
	<u>25.344</u>	<u>23.762</u>
<i>Kosten Hospice</i>		
Kleine aanschaffingen	19.356	28.669
Reparatie en Onderhoud	57.756	30.165
Bloemen en Planten	1.861	2.774
	<u>78.973</u>	<u>61.608</u>
<i>Kosten Bewoners</i>		
Voedsel en Drank	82.932	84.829
Medische- en Paraverzorging	679	946
Linnenbeheer	9.419	7.519
	<u>93.030</u>	<u>93.294</u>
<i>Huisvestingskosten</i>		
Schoonmaakkosten	56.042	60.935
Huur	68.024	65.574
Gas, water en licht	46.054	47.524
Beveiligingskosten	932	925
Onderhoud onroerend goed	9.696	7.740
Servicekosten	7.168	5.722
Parkeerplaatsen	9.882	7.888
Overige vaste lasten onroerend goed	13.476	11.870
Milieubelasting	-8.153	-
	<u>203.121</u>	<u>208.178</u>

Hospice Het Vliethuys te Voorburg

Vaststelling jaarrekening

De jaarrekening is aldus opgemaakt en vastgesteld door het bestuur.

Voorburg, 18-4-2025
Het bestuur,

Mw. W. Blonk

Mw. T. Tangel

Dhr. M. Kouwenhoven

Mw. A. Anicic-Bader

Dhr. K. Aantjes

Dhr. M. van Heuvel

Dhr. G. Bennebroek

.....