

Jaarrekening 2023

Berkenstein Hospice & Thuis
Vondellaan 57
3906 EB VEENENDAAL

Aan het bestuur van:

Berkenstein Hospice & Thuis
Vondellaan 57
3906 EB VEENENDAAL

Herenstraat 94
3911 JH Rhenen
Tel. 0318 - 52 99 00
info@evers-abel.nl
www.evers-abel.nl

Rhenen, 23 februari 2024

Opdracht

Ingevolge uw opdracht hebben wij de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2023 van Berkenstein Hospice & Thuis te VEENENDAAL samengesteld op basis van de door u verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens en voor de daarop gebaseerde jaarrekening berust bij de leiding van de huishouding. Het is onze verantwoordelijkheid een samenstellingsverklaring inzake de jaarrekening te verstrekken.

Werkzaamheden

Onze werkzaamheden bestonden, overeenkomstig in Nederland algemeen aanvaarde richtlijnen met betrekking tot samenstellingsopdrachten, in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens. De aard en de omvang van deze werkzaamheden hebben tot gevolg dat deze niet kunnen resulteren in die zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening welke aan een accountantsverklaring of aan een beoordelingsverklaring kan worden ontleend.

Bevestiging

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving en met de wettelijke bepalingen inzake de jaarrekening zoals opgenomen in Titel 9 Boek 2 BW 5

Wij vertrouwen erop uw opdracht naar genoegen te hebben uitgevoerd en zijn gaarne bereid eventuele verdere inlichtingen te verstrekken.

Hoogachtend,
Evers Abel



J.W. Evers

BTW nr: NL 0019.16.482.B81
IBAN NL04 SNSB 0878 0686 27
BIC SNSBNL2A
K.v.K. 30177026



Samenstellingsverklaring

Inhoud	2
Rapportage	3
Resultaatvergelijk	4
Algemeen	5
Financiële positie	6
Kasstroom	7
Bestuursverslag	8
Jaarrekening	11
Grondslagen	12
Balans	14
V en W	16
(Im)materiele activa	17
Vlottende activa	18
Eigen Vermogen	19
Kortlopende schulden	20
Toelichting V&W	21

Rapportage

Resultaatsvergelijking

Zoals blijkt uit de winst-en-verliesrekening bedraagt het resultaat over 2023 € 61.091 (2022: € 19.411).
Teneinde inzicht te geven in de ontwikkeling van het resultaat over 2023 volgt hierna een overzicht gebaseerd op de winst-en-verliesrekening over 2023 met ter vergelijking de winst-en-verliesrekening over 2022.
Opbrengsten en kosten zijn hierbij uitgedrukt in euro's en in een percentage van de omzet.

	<u>2023</u>		<u>2022</u>	
Baten	<u>227.970</u>	100,0%	<u>156.067</u>	100,0%
Totaal Baten	<u>227.970</u>	100,0%	<u>156.067</u>	100,0%
Personeelskosten	109.086	47,9%	90.774	58,2%
Afschrijvingen	3.560	1,6%	1.969	1,3%
Huisvesting	28.250	12,4%	22.815	14,6%
Exploitatiekosten	5.439	2,4%	6.401	4,1%
Kantoorkosten	9.449	4,1%	8.701	5,6%
Verkoopkosten	6.939	3,0%	1.114	0,7%
Algemene kosten	4.697	2,1%	4.404	2,8%
Totaal kosten	<u>167.420</u>	73,4%	<u>136.178</u>	87,3%
Bedrijfsresultaat	<u>60.550</u>	26,6%	<u>19.889</u>	12,7%
Financiële baten & lasten	541	0,2%	-478	-0,3%
Netto resultaat	<u><u>61.091</u></u>	26,8%	<u><u>19.411</u></u>	12,4%
Toelichting bedrijfsresultaat				
Bedrijfsresultaat gunstiger door:				
Meer baten			71.903	
Lagere exploitatiekosten			<u>962</u>	
				72.865
Bedrijfsresultaat ongunstiger door:				
Hogere personeelskosten			18.312	
Hogere afschrijvingen			1.591	
Hogere huisvesting			5.435	
Hogere kantoorkosten			748	
Hogere verkoopkosten			5.825	
Hogere algemene kosten			<u>293</u>	
				32.204
Hoger bedrijfsresultaat				<u><u>40.661</u></u>

Algemeen

Bedrijfsgegevens

Doelstelling:

De stichting heeft ten doel het bieden van zorg van tijdelijke aard door vrijwilligers in intensieve thuiszorgsituaties ter vervanging van en/of ter aanvulling op de mantelzorg, alsmede in het door de stichting geëxploiteerde Hospice Berkenstein en voorts al hetgeen met een en ander rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin des woords.

Middelen:

De stichting probeert de doelstelling te verwezenlijken door het inzetten van gekwalificeerde vrijwilligers in combinatie met professionals en van ontvangen subsidies, donaties, giften en andere verkrijgingen en baten.

Oprichting:

De stichting is opgericht bij notariële akte d.d. 13 december 1996. De statutaire vestigingsplaats is Veenendaal.

Per 1 juli 2014 heeft er een statutenwijziging plaatsgevonden waarbij de naam is gewijzigd naar: Stichting Vrijwilligers Palliatieve Terminale Zorg Berkenstein (VPTZ Berkenstein).

Per 15 april 2020 heeft er een statutenwijziging plaatsgevonden waarbij is bepaald dat bestuursleden onbepaald herbenoembaar zijn. Daarnaast is bepaald dat een eventueel batig saldo bij ontbinding van de stichting besteed zal worden aan een algemeen nut beogende stichting met soortgelijke doelstelling als de doelstelling van de stichting of van een buitenlandse instelling die uitsluitend of nagenoeg uitsluitend het algemeen nut beoogt en die een soortgelijke doelstelling als de doelstelling van de stichting heeft.

Personeelsbezetting

De personeelsbezetting is als volgt:

Aantal personen

31-12-2023

2

In FTE

1

Bestuur:

Per balansdatum werd het bestuur gevoerd door:

Mw. M. Caron, voorzitter

Dhr. P.J.H.M. van Veen, penningmeester

Mw. S. de Man, secretaris

Hr. D. van den Bos, algemeen bestuurslid

Mw. G. Septer, algemeen bestuurslid

Resultaatbestemming:

Het resultaat over 2023 bedraagt € 61.091,= tegenover € 19.411,= in 2022.

Vooruitlopend op de vaststelling door de bestuursvergadering is het resultaat toegevoegd aan de nieuwbouw reserve.

Financiële positie

In het navolgende hebben wij een analyse van de financiële positie van uw onderneming gemaakt. Opgemerkt dient te worden dat de omvang van balansposten in de loop van een jaar kan fluctueren en dat de waarde per balansdatum aanmerkelijk kan afwijken van een willekeurige andere in het verslagjaar gekozen datum. Kengetallen kunnen hierdoor zijn beïnvloed.

Onderstaand volgt een samenvatting van de balans per 31 december 2023 en per 31 december 2022:

	<u>31 dec 2023</u>		<u>31 dec 2022</u>	
Activa				
Materiële vaste activa	13.008	6,3%	6.201	4,1%
Vorderingen en overlopende activa	2.838	1,4%	2.384	1,6%
Liquide middelen	190.350	92,3%	140.951	94,3%
	<u>206.196</u>	100,0%	<u>149.536</u>	100,0%
Passiva				
Reserves en fondsen	197.710	95,9%	136.619	91,4%
Kortlopende schulden	8.486	4,1%	12.917	8,6%
	<u>206.196</u>	100,0%	<u>149.536</u>	100,0%

Werkkapitaal

Op basis van de voorgaande balans kan een opstelling worden opgegeven van het werkkapitaal. Onder werkkapitaal wordt verstaan het geheel van vlottende activa verminderd met de kortlopende schulden. De omvang van het werkkapitaal geeft informatie over de liquiditeitspositie van de onderneming.

	<u>31 dec 2023</u>	<u>31 dec 2022</u>	<u>verschil</u>
Vorderingen en overlopende activa	2.838	2.384	454
Liquide middelen	190.350	140.951	49.399
	<u>193.188</u>	<u>143.335</u>	<u>49.853</u>
Af: Kortlopende schulden	-8.486	-12.917	4.431
Netto werkkapitaal	<u>184.702</u>	<u>130.418</u>	<u>54.284</u>

Solvabiliteit

Uit de solvabiliteit - de verhouding tussen het eigen vermogen en het vreemd vermogen dan wel de verhouding tussen het eigen vermogen en het totaal vermogen - blijkt het weerstandsvermogen van een onderneming.

Verhouding eigen vermogen / totaal vermogen 1,0 1,2

Liquiditeit

Uit de liquiditeit, zijnde de verhouding tussen vlottende activa en de kortlopende schulden, blijkt in hoeverre een onderneming aan haar financiële verplichtingen op korte termijn kan voldoen. Met behulp van onderstaande kengetallen kan een inzicht worden verkregen in de liquiditeitspositie van de onderneming.

Current ratio

(vorderingen, effecten en liquide middelen) / kortlopende schulden 22,8 11,1

Kasstroom over 2023

	<u>2023</u>	
Bedrijfsresultaat		60.550
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen (en overige waardeveranderingen)	3.560	
Mutatie voorzieningen	<u>0</u>	3.560
Veranderingen in werkkapitaal:		
Mutatie operationele vorderingen	-454	
Mutatie voorraden en onderhanden werk	0	
Mutatie operationele schulden	<u>-4.431</u>	-4.885
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		59.225
Ontvangen/betaalde rentes	541	
Waardeverandering vordering vaste activa	0	
Ontvangsten/uitgaven wegens buitengewone baten/lasten	0	
Betaalde winstbelasting	0	
Overige baten/lasten	<u>0</u>	541
Kasstroom uit operationele activiteiten		59.766
(Des)investeringen in immateriele vaste activa	0	
(Des)investeringen in materiele vaste activa	-6.807	
(Des)investeringen in financiële vaste activa	0	
Waarvan afschrijvingen	<u>-3.560</u>	-10.367
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-10.367
Mutatie rekening courantschuld kredietinstellingen	0	
Mutatie vermogencomponenten	0	
Mutatie langlopende schulden	<u>0</u>	0
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		0
Netto kasstroom		49.399
Koers- en omrekeningsverschillen op geldmiddelen		0
Mutatie geldmiddelen		<u>49.399</u>



Bestuursverslag 2023

Samenstelling bestuur en directie per balansdatum

Bestuur:

Mevrouw M. Caron, voorzitter
De heer P.J.H.M. van Veen, penningmeester
Mevrouw S. de Man, secretaris
De heer D. van den Bos, algemeen bestuurslid
Mevrouw G. Septer,

Coördinatoren (in dienst van de Stichting):

Mevrouw A.C. van Baaren – Vink
Mevrouw G.A. van de Bovekamp-Van Vliet

Statutaire doelstelling:

De Stichting heeft ten doel het bieden van zorg van tijdelijke aard door vrijwilligers in intensieve thuiszorgsituaties ter vervanging van en/of ter aanvulling op de mantelzorg, alsmede in het door de stichting geëxploiteerde Hospice Berkenstein en voorts al hetgeen met een en ander rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin des woords.

Beleidsinstrumenten:

Missie

Om meerjarenbeleid vorm te geven is het van belang dat de organisatie steeds helder voor ogen heeft wat haar missie is. Missie wil zeggen dat de organisatie vastlegt hoe zij zichzelf in de samenleving wil profileren: wat zijn wij voor organisatie, wat is onze identiteit en wat willen wij in de samenleving bereiken (waartoe zijn wij ontstaan)? Deze missie kan in enkele zinnen verwoord worden en is vaak het handelsmerk van een organisatie.

Missie van VPTZ Nederland

'Aan een ieder in de laatste levensfase en diens naasten bieden opgeleide vrijwilligers - daar waar nodig en gewenst - tijd, aandacht en ondersteuning'

De missie heeft altijd te maken met de identiteit van de organisatie. Het geeft het brede doel van de organisatie weer. Uit de missie blijkt vaak waarin de organisatie zich onderscheidt van andere organisaties en welke plaats de organisatie in de wereld wil innemen. De missie is als het ware de identiteit en de strategie in een notendop.

Meerjarenbeleidplan(MJBP)

Het bestuur is eindverantwoordelijke voor het MJBP. Dit wordt gezamenlijk met de coördinatoren inhoudelijk opgesteld. Het bestuur stelt dit MJBP vast.

Jaarplan

Op basis van het meerjarenbeleidplan en de actuele ontwikkelingen stellen de coördinatoren ieder jaar een jaarplanning op, waarin de plannen en voornemens van de VPTZ-organisatie voor het komende jaar zijn opgenomen. Dit zijn plannen met betrekking tot activiteiten, financiën, publiciteit, interne organisatie en samenwerking. Deze maken de activiteiten van de organisatie inzichtelijk. De jaarplanning wordt besproken met het bestuur. Het bestuur stelt het jaarplan vast inclusief begroting.

Jaarverslag

Binnen de stichting stelt het bestuur ieder jaar een jaarverslag (activiteiten) en een jaarrekening (financiën) vast. Het jaarverslag heeft een informatieve functie, de activiteiten van de VPTZ – organisatie in het betreffende jaar worden beschreven. Het jaarverslag is dan ook een goed PR middel. Met de jaarrekening wordt financiële verantwoording afgelegd.

Het ontwerp-jaarverslag wordt opgesteld door de secretaris; de ontwerp-jaarrekening wordt samengesteld door de penningmeester. Beide documenten worden besproken in het bestuur, waarna het bestuur deze jaarstukken, al dan niet gewijzigd, vaststelt.

Het bestuur verspreidt het jaarverslag digitaal, onder alle personen, instellingen en instanties waarmee men contact onderhoudt, zoals subsidiegevers, vrijwilligers, zorgverzekeraars, overheid, collega-instellingen, overkoepelende organen, regionale pers. De informatie wordt zoveel mogelijk op dit lezerspubliek afgestemd.

- aantal gasten, hulpvragen en hulpinzet;
- alle overige activiteiten van de organisatie, zoals publiciteit, wervingsacties, deskundigheidsbevordering en dergelijke;
- interne ontwikkelingen zoals wisselingen in het bestuur, coördinatie, in- en uitstroom van vrijwilligers;
- externe ontwikkelingen die van invloed zijn op de VPTZ-organisatie zoals wijzigingen in de subsidierelaties of veranderende omgevingsfactoren, bijvoorbeeld een groeiend werkgebied.

De jaarrekening bevat een uitgebreide financiële verantwoording en bevat een samenstellingsverklaring van de accountant/het NOAB kantoor.

MJBP 2022-2025 vastgesteld.

Controleren einde elk halfjaar.

Jaarplanning coördinatoren: voorbereiden november; vaststellen/goedkeuren in december. Toezicht elk kwartaal.

Controleren einde van elk jaar (jaarverslag en jaarrekening)

Jaarverslag: voorbereiden februari, vaststellen april

Jaarrekening: vaststellen en goedkeuren april

Resultaat activiteiten:

Activiteit	2023	2022	2021
Aantal zorgdagen	883	867	908
Bedbezetting	81%	79,90%	74,90%
Thuisinzetten	?	4 (23 uur)	4 (23 uur)

Belangrijke stellige bestuurlijke voornemens:

Het bestuur oriënteert zich op vervangende nieuwbouw. Daarvoor zijn er 2 redenen: het aantal noodgedwongen afwijzingen i.v.m. plaatsgebrek en de wens tot modernisering van de kamers voor de bewoners, waardoor elke kamer een eigen sanitaire voorziening zal krijgen. Er is een bedrijfsplan en een programma van eisen vastgesteld. Er zijn oriënterende gesprekken gestart met verschillende partijen, zoals de verhuurder, de gemeentelijke overheid, een projectontwikkelaar en potentiële financiers. Tevens is een mogelijke locatie voor een nieuw hospice in beeld.

De begroting 2024 is opgesteld op basis van een voorlopige jaarrekening 2023 die is opgesteld door de penningmeester.

Beleid ten aanzien van het vrij besteedbare vermogen:

Door het bestuur is de doelstelling geformuleerd dat een vermogen van € 100.000 moet worden aangehouden. Het doel van dit kapitaal is tweeledig: A. een algemene bedrijfsreserve. B. een reserve voor een goede afwikkeling bij een eventuele liquidatie van de stichting, inclusief cao-bepalingen ten aanzien van het personeel. Algemeen wordt aangenomen dat voor dit laatste een bedrag moet worden gereserveerd ter hoogte van de helft van de jaarlijkse exploitatie, aldus € 65.000. Daarnaast is begonnen met een reserve t.b.v. een nieuw gebouw. E.e.a. komt tot uiting in de balans per 31 december 2023.

Belangrijke wijzigingen in de (statutaire) doelstelling:

Er zijn geen voornemens ten aanzien van belangrijke wijzigingen in de doelstelling.

Beleggingen:

De stichting kent geen beleggingen.

Jaarrekening 2023

Grondslagen voor de waardering

Algemeen

Activiteiten

De activiteiten van Berkenstein Hospice & Thuis, statutair gevestigd op de Vondellaan 57 3906 EB te VEENENDAAL bestaan uit het geven van palliatieve zorg.

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW

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.

Op terreinen wordt niet afgeschreven.

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.

Onderhanden werk betreft werkzaamheden gerealiseerd in het boekjaar, maar gefactureerd in het volgend boekjaar.

Langlopende schulden

Opgenomen rentedragende leningen en schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

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.

Buitengewone baten en lasten

Onder buitengewone baten en lasten worden verstaan baten en lasten die voortvloeien uit handelingen en gebeurtenissen die duidelijk te onderscheiden zijn van de activiteiten in het kader van de gewone bedrijfsuitoefening en derhalve een zeer incidenteel karakter hebben.

Niet uit de balans blijvende verplichtingen:

Huur woning Vondellaan 57 te Veenendaal bij Woningstichting Veenvesters.

Overig

Inschrijving KvK onder nummer 41265638.

Fiscaalnummer 814144470

Personeelsbezetting

De personeelsbezetting is als volgt:

	<u>31-12-2023</u>
Aantal personen	2
In FTE	1

Voor het personeel worden pensioenpremies afgedragen aan de van toepassing zijnde bedrijfstak pensioenfondsen.

Legaat

In 2023 is een legaat ontvangen, groot € 62.372,=. Het bestuur heeft onderzocht of hieraan een bestemming verbonden is. Hieruit is niet gebleken dat er een bestemming aan verbonden is.

Balans per 31 december 2023

	<u>31 dec 2023</u>		<u>31 dec 2022</u>	
ACTIVA				
Inventaris	13.008		6.201	
Materiële vaste activa	13.008		6.201	
Debiteuren	638		325	
Overige vorderingen	1.463		1.463	
Overlopende activa	737		596	
Vorderingen en overlopende activa	2.838		2.384	
Bankrekeningen	190.350		140.951	
Liquide middelen	190.350		140.951	
Activa	<u>206.196</u>		<u>149.536</u>	

Balans per 31 december 2023

	<u>31 dec 2023</u>	<u>31 dec 2022</u>
PASSIVA		
Continuïteitsreserve	65.000	65.000
Reserve nieuwbouw	80.502	19.411
Overige reserves	<u>52.208</u>	<u>52.208</u>
Reserves en fondsen	197.710	136.619
Schulden aan Crediteuren	1.373	1.417
Belastingen te betalen	2.117	3.714
Pensioenpremies personeel	986	2.045
Overige schulden	361	0
Overlopende passiva	<u>3.649</u>	<u>5.741</u>
Kortlopende schulden	8.486	12.917
Passiva	<u><u>206.196</u></u>	<u><u>149.536</u></u>

Winst- en verliesrekening over 2023

	<u>Realisatie 2023</u>	<u>Begroting 2023</u>	<u>Realisatie 2022</u>
Baten	227.970	158.500	156.067
Totaal baten	227.970	158.500	156.067
Totaal baten	227.970	158.500	156.067
Personeelskosten	109.086	103.600	90.774
Afschrijvingen	3.560	4.700	1.969
Huisvesting	28.250	29.800	22.815
Exploitatiekosten	5.439	4.000	6.401
Kantoorkosten	9.449	7.500	8.701
Verkoopkosten	6.939	1.000	1.114
Algemene kosten	4.697	7.500	4.404
Totaal kosten	167.420	158.100	136.178
Bedrijfsresultaat	60.550	400	19.889
Financiële baten & lasten	541	-400	-478
Netto resultaat	61.091	0	19.411

Toelichting op de balans per 31 december 2023

Materiële vaste activa

Een overzicht van de materiele vaste activa is onderstaand opgenomen:

	<u>Inventaris</u>	<u>Totaal</u>
Aanschaffingen	34.634	34.634
Cum. afschrijving	-28.433	-28.433
Boekwaarde begin	<u>6.201</u>	<u>6.201</u>
(Des)investeringen	10.367	10.367
Afschrijvingen	-3.560	-3.560
Mutaties	<u>6.807</u>	<u>6.807</u>
Boekwaarde einde	<u><u>13.008</u></u>	<u><u>13.008</u></u>

Toelichting op de balans per 31 december 2023

	<u>31 dec 2023</u>	<u>31 dec 2022</u>
<u>Vorderingen en overlopende activa</u>		
Debiteuren		
Handelsdebiteuren	<u>638</u>	<u>325</u>
	638	325
Overige vorderingen		
Nog te factureren	<u>1.463</u>	<u>1.463</u>
	1.463	1.463
Overlopende activa		
Nog te ontv. bedragen/vooruit betaald	<u>737</u>	<u>596</u>
	737	596
<u>Liquide middelen</u>		
Bankrekeningen		
Rekening-courant ING bank	3.193	6.804
Spaarrekening ING	187.000	134.000
Triodos bank	<u>157</u>	<u>147</u>
	190.350	140.951

Toelichting op de balans per 31 december 2023

Reserves en fondsen

Reserves en fondsen

	<u>Continuïteitsreserve</u>	<u>Reserve nieuwbouw</u>	<u>Algemene reserves</u>	<u>Totaal</u>
Boekwaarde begin	65.000	19.411	52.208	117.208
Dotatie/onttrekking	0	61.091	0	61.091
Resultaat	0	0	0	0
Totaal mutaties	<u>0</u>	<u>61.091</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Boekwaarde einde	<u>65.000</u>	<u>80.502</u>	<u>52.208</u>	<u>197.710</u>

De continuïteitsreserve is gevormd voor een goede afwikkeling bij een eventuele liquidatie van de stichting, inclusief cao-bepalingen ten aanzien van het personeel.

De Reserve nieuwbouw is gevormd voor de plannen van nieuwbouw of verbouwing.

Toelichting op de balans per 31 december 2023

	<u>31 dec 2023</u>	<u>31 dec 2022</u>
<u>Kortlopende schulden</u>		
Schulden aan Crediteuren		
Handelscrediteuren	1.373	1.417
	<u>1.373</u>	<u>1.417</u>
Belastingen te betalen		
Loonheffing	2.117	3.714
	<u>2.117</u>	<u>3.714</u>
Pensioenpremies personeel		
Pensioenen	986	2.045
	<u>986</u>	<u>2.045</u>
Overige schulden		
Netto lonen	361	0
	<u>361</u>	<u>0</u>
Overlopende passiva		
Overlopende passiva	1.125	2.889
Loopbaanbudget	0	1.458
Reservering vakantiegeld	2.524	1.394
	<u>3.649</u>	<u>5.741</u>

Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2023

	<u>Realisatie 2023</u>	<u>Begroting 2023</u>	<u>Vershil 2023</u>	<u>Realisatie 2022</u>
Baten	227.970	158.500	69.470	156.067
Baten				
Subsidie Ministerie van VWS	126.431	125.000	1.431	122.557
Giften	11.159	8.500	2.659	8.440
Eigen bijdrage bewoners	28.008	25.000	3.008	25.070
Ontvangen legaten	62.372	0	62.372	0
	<u>227.970</u>	<u>158.500</u>	<u>69.470</u>	<u>156.067</u>
Personeelskosten	109.086	103.600	5.486	90.774
Lonen en salarissen				
Bruto lonen en salarissen	70.401	67.700	2.701	60.580
Reservering vakantiegeld	1.130		1.130	97
	<u>71.531</u>	<u>67.700</u>	<u>3.831</u>	<u>60.677</u>
Sociale lasten				
Sociale lasten	10.376	12.000	-1.624	8.925
	<u>10.376</u>	<u>12.000</u>	<u>-1.624</u>	<u>8.925</u>
Pensioenen				
Pensioenen personeel	6.209	6.000	209	6.161
	<u>6.209</u>	<u>6.000</u>	<u>209</u>	<u>6.161</u>
Overige personeelskosten				
Reiskostenvergoeding	5	0	5	95
Kantinekosten	6.033	5.000	1.033	3.873
Ziekteverzekering	1.916	1.900	16	1.746
Kosten vrijwilligers	10.093	5.000	5.093	7.609
Overige personeelskosten	2.923	6.000	-3.077	1.688
	<u>20.970</u>	<u>17.900</u>	<u>3.070</u>	<u>15.011</u>
Afschrijvingen	3.560	4.700	-1.140	1.969
Afschrijvingen materiële vaste activa				
Afschrijvingen inventaris	3.560	4.700	-1.140	1.969
	<u>3.560</u>	<u>4.700</u>	<u>-1.140</u>	<u>1.969</u>

Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2023

	<u>Realisatie 2023</u>	<u>Begroting 2023</u>	<u>Vershil 2023</u>	<u>Realisatie 2022</u>
Overige bedrijfskosten	54.774	49.800	4.974	43.435
Huisvesting				
Huur bedrijfshuisvesting	19.527	19.800	-273	19.074
Energiekosten	5.769	5.000	769	2.542
Belastingen en heffingen	1.042	0	1.042	102
Overige huisvestingskosten	1.912	5.000	-3.088	1.097
	28.250	29.800	-1.550	22.815
Exploitatiekosten				
Onderhoud inventaris	5.439	4.000	1.439	6.401
	5.439	4.000	1.439	6.401
Kantoorkosten				
Kantoorbenodigdheden	1.380	1.500	-120	993
Telefoonkosten, communicatie en porti	7.096	5.000	2.096	5.724
Contributies en abonnementen	973	1.000	-27	1.984
	9.449	7.500	1.949	8.701
Verkoopkosten				
Ontwikkeleing huisstijl en promotie	6.332	0	6.332	0
Relatiegeschenken en representatiekosten	607	1.000	-393	1.114
	6.939	1.000	5.939	1.114
Algemene kosten				
Administratie en Accountantskosten	2.744	3.500	-756	2.405
Verzekeringen	1.953	2.000	-47	1.935
Overige algemene kosten	0	2.000	-2.000	64
	4.697	7.500	-2.803	4.404
Financiële baten & lasten	-541	400	-941	478
Rentelasten en baten				
Rentelasten rekening courant banken	-541	400	-941	478
	-541	400	-941	478

Ondertekening jaarrekening:

Datum:

M. Caron

Naam:

P.J.H.M. van Veen

S. de Man

D. van den Bos

G. Septer