



Jaarrekening 2023
Stichting Hospice Texel

Inhoudsopgave

FINANCIEEL VERSLAG	3
Voorwoord	4
Resultaatanalyse	5
Financiële positie	7
BESTUURSVERSLAG	9
Bestuursverslag	10
JAARREKENING	11
Balans	12
Staat van baten en lasten	13
Toelichting op de jaarrekening	14
Toelichting op de balans	17
Toelichting op de staat van baten en lasten	23

Financieel verslag

Stichting Hospice Texel

Voorwoord

Bijgaand ontvangt u uw jaarrapportage. Dit rapport bestaat uit twee delen.

Deel 1: Financieel verslag

Dit deel bevat een samenvatting van de belangrijkste informatie uit de jaarrekening. De informatie is afgeleid uit de jaarrekening en voorzien van toelichting en commentaar.

Deel 2: De Jaarrekening

Deze bestaat uit de balans, de staat van baten en lasten en een toelichting hierop.

Resultaatanalyse

De resultaatanalyse is gebaseerd op de staat van baten en lasten over 2023 zoals opgenomen in de jaarrekening. De resultaatanalyse geeft inzicht in de verhouding van lastensoorten in relatie tot de baten. Daarnaast geeft de resultaatanalyse een beeld van de verschillen ten opzichte van vorig jaar.

Staat van baten en lasten t.o.v. vorig jaar

	Verslagjaar		Vorig jaar		Verschil	
	2023	% baten	2022	% baten	Verschil	%
Baten	91.438	100,0%	96.159	100,0%	-4.721	-4,9%
Saldo	91.438	100,0%	96.159	100,0%	-4.721	-4,9%
Personeelslasten	49.926	54,6%	48.391	50,3%	1.535	3,2%
Huisvestingslasten	9.983	10,9%	13.067	13,6%	-3.084	-23,6%
Exploitatie- en machinelasten	10.417	11,4%	9.333	9,7%	1.084	11,6%
Verkooplasten	2.854	3,1%	1.270	1,3%	1.584	124,7%
Kantoorlasten	6.385	7,0%	4.321	4,5%	2.064	47,8%
Algemene lasten	11.390	12,5%	8.860	9,2%	2.530	28,6%
Totaal lasten	90.955	99,5%	85.242	88,6%	5.713	6,7%
Saldo baten en lasten	483	0,5%	10.917	11,4%	-10.434	-95,6%
Financiële baten en lasten	-1.260	-1,4%	-1.260	-1,3%	0	0,0%
Resultaat	-777	-0,8%	9.657	10,0%	-10.434	-108,0%

Staat van baten en lasten meerjarenoverzicht

	2023	2022	2021	2020	2019
Baten	91.438	96.159	90.411	71.221	73.958
Saldo	91.438	96.159	90.411	71.221	73.958
Personeelslasten	49.926	48.391	39.039	39.309	42.049
Afschrijvingen	0	0	0	0	25.139
Huisvestingslasten	9.983	13.067	14.066	12.792	21.402
Exploitatie- en machinelasten	10.417	9.333	4.608	4.318	4.224
Verkooplasten	2.854	1.270	379	25	3.731
Kantoorlasten	6.385	4.321	4.425	4.295	5.073
Algemene lasten	11.390	8.860	7.764	7.855	10.514
Totaal lasten	90.955	85.242	70.281	68.594	112.133
Saldo baten en lasten	483	10.917	20.130	2.626	-38.175
Financiële baten en lasten	-1.260	-1.260	-1.260	-1.260	-945
Resultaat	-777	9.657	18.870	1.366	-39.120

Financiële positie

De financiële positie is gebaseerd op de balans per 31 december 2023 zoals opgenomen in de jaarrekening. De financiële positie geeft inzicht in de bezittingen (activa) en de financiering ervan (passiva). De omvang van de verschillende posten is tevens in procenten van het balans totaal uitgedrukt.

Balansoverzicht

	Verslagjaar		Vorig jaar	
	31-12-2023	% balans	31-12-2022	% balans
Materiële vaste activa	66.444	60,4%	66.444	59,8%
Vaste activa	66.444	60,4%	66.444	59,8%
Vorderingen	1.210	1,1%	1.885	1,7%
Liquide middelen	42.333	38,5%	42.696	38,5%
Vlottende activa	43.543	39,6%	44.581	40,2%
Activa	109.987	100,0%	111.025	100,0%
Bestemmingsreserves	66.444	60,4%	66.444	59,8%
Algemene reserve	7.921	7,2%	8.698	7,8%
Stichtingsvermogen	74.365	67,6%	75.142	67,7%
Langlopende schulden	25.000	22,7%	25.000	22,5%
Kortlopende schulden	10.622	9,7%	10.883	9,8%
Passiva	109.987	100,0%	111.025	100,0%

Balans meerjarenoverzicht

	31-12-2023	31-12-2022	31-12-2021	31-12-2020	31-12-2019
Materiële vaste activa	66.444	66.444	54.783	53.102	53.102
Vaste activa	66.444	66.444	54.783	53.102	53.102
Vorderingen	1.210	1.885	1.853	3.001	1.977
Liquide middelen	42.333	42.696	40.528	23.389	18.969
Vlottende activa	43.543	44.581	42.382	26.391	20.946
Activa	109.987	111.025	97.164	79.493	74.048
Bestemmingsreserves	66.444	66.444	54.783	53.102	53.102
Algemene reserve	7.921	8.698	9.021	-8.168	-9.535
Stichtingsvermogen	74.365	75.142	63.804	44.934	43.567
Langlopende schulden	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
Kortlopende schulden	10.622	10.883	8.360	9.559	5.481
Passiva	109.987	111.025	97.164	79.493	74.048

Bestuursverslag

Stichting Hospice Texel

Bestuursverslag

Het bestuursverslag ligt ten kantore van Stichting Hospice Texel ter inzage.

Jaarrekening

Stichting Hospice Texel

Balans

Na resultaatbestemming.

Balans activa

	31-12-2023	31-12-2022
Vaste activa		
Materiële vaste activa	66.444	66.444
	66.444	66.444
Vlottende activa		
Vorderingen	1.210	1.885
Liquide middelen	42.333	42.696
	43.543	44.581
Activa	109.987	111.025

Balans passiva

	31-12-2023	31-12-2022
Stichtingsvermogen		
Bestemmingsreserves	66.444	66.444
Algemene reserve	7.921	8.698
	74.365	75.142
Langlopende schulden	25.000	25.000
Kortlopende schulden	10.622	10.883
Passiva	109.987	111.025

Staat van baten en lasten

Staat van baten en lasten

	Verslagjaar		Vorig jaar
	2023		2022
Baten	91.438	96.159	
Saldo	91.438		96.159
Personeelslasten	49.926	48.391	
Huisvestingslasten	9.983	13.067	
Exploitatie- en machinelasten	10.417	9.333	
Verkooplasten	2.854	1.270	
Kantoorlasten	6.385	4.321	
Algemene lasten	11.390	8.860	
Totaal lasten	90.955		85.242
Saldo baten en lasten	483		10.917
Financiële baten en lasten	-1.260		-1.260
Resultaat	-777		9.657

Resultaatbestemming

	Verslagjaar		Vorig jaar
	2023		2022
Resultaatbestemming			
Bestemmingsreserve	0	11.661	
huurdersinvesteringen en inventaris			
Overige reserve	-777	-2.004	
	-777		9.657

Toelichting op de jaarrekening

Continuïteit

Er is geen sprake van gerede of ernstige twijfel aan de continuïteit.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Hospice Texel is statutair gevestigd te Texel en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 54136482.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Hospice Texel zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar, met uitzondering van de toegepaste stelselwijzigingen zoals opgenomen in de desbetreffende paragrafen.

Grondslag van materiële vaste activa

De 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.

Grondslag van vorderingen

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

Grondslag van 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.

Grondslag van 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 staat van baten en lasten als interestlast verwerkt.

Grondslag van kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen nominale waarde. Daarbij dient een zakelijke rente in aanmerking te worden genomen.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengst en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd. De kosten worden genomen in het jaar dat zij voorzienbaar zijn.

Grondslag van overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de staat van baten en lasten.

Grondslagen van lasten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Grondslag van lasten uit hoofde van personeelsbeloningen

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten.

Stichting Hospice Texel heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord.

Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en betaalt Stichting Hospice Texel verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Grondslag van financiële baten en lasten

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.

Toelichting op de balans

Materiële vaste activa

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Materiële vaste activa		
Verbouwingen	50.469	50.469
Inventaris	15.975	15.975
	66.444	66.444

Vorderingen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Vorderingen		
Debiteuren	810	1.885
Overlopende activa	400	0
	1.210	1.885

Alle vorderingen hebben een looptijd van minder dan 1 jaar, tenzij anders is aangegeven.

Debiteuren

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Debiteuren		
Debiteuren	810	1.885
	810	1.885

Overlopende activa

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde andere kosten	400	0
	400	0

Liquide middelen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Liquide middelen		
Kasmiddelen	453	453
Tegoeden op bankrekeningen	41.880	42.244
	42.333	42.696

Kasmiddelen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Kasmiddelen		
Kas	453	453
	453	453

Tegoeden op bankrekeningen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Tegoeden op bankrekeningen		
Rekening-courant bank	33.876	34.242
Spaarrekening	8.004	8.002
	41.880	42.244

Stichtingsvermogen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Stichtingsvermogen		
Bestemmingsreserves	66.444	66.444
Algemene reserve	7.921	8.698
	74.365	75.142

Bestemmingsreserves

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Bestemmingsreserves		
Bestemmingsreserve huurdersinvesteringen en inventaris	66.444	66.444
	66.444	66.444

Algemene reserve

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Algemene reserve		
Beginstand	8.698	10.702
Mutatie boekjaar	-777	-2.004
	7.921	8.698

Langlopende schulden

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Langlopende schulden		
Andere obligaties en onderhandse leningen	25.000	25.000
	25.000	25.000

Andere obligaties en onderhandse leningen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Andere obligaties en onderhandse leningen		
Lening De Hemmerkooi BV	25.000	25.000
	25.000	25.000

Kortlopende schulden

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Kortlopende schulden		
Crediteuren	678	581
Belastingen en premies sociale verzekeringen	837	802
Schulden ter zake van pensioenen	169	-0
Salarisverwerking	2.938	2.500
Overlopende passiva	6.000	7.000
	10.622	10.883

De kortlopende schulden hebben een resterende looptijd van korter dan een jaar.

Belastingen en premies sociale verzekeringen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	837	802
	837	802

Schulden ter zake van pensioenen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Schulden ter zake van pensioenen		
Te betalen pensioenpremies	169	-0
	169	-0

Salarisverwerking

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Salarisverwerking		
Reservering vakantiegeld	132	-0
Overige reserveringen	2.806	2.500
	2.938	2.500

Overlopende passiva

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Overlopende passiva		
Overige te betalen rente	6.000	7.000
	6.000	7.000

Toelichting op de staat van baten en lasten

Baten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2023	2022
Baten		
Giften	24.341	25.579
Opnamevergoeding	19.680	19.734
Giften gelabeld	9.389	15.721
Ontvangen subsidie Min VWS	38.029	35.126
	91.438	96.159

Totaal lasten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2023	2022
Totaal lasten		
Personeelslasten	49.926	48.391
Huisvestingslasten	9.983	13.067
Exploitatie- en machinelasten	10.417	9.333
Verkooplasten	2.854	1.270
Kantoorlasten	6.385	4.321
Algemene lasten	11.390	8.860
	90.955	85.242

Personeelslasten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2023	2022
Personeelslasten		
Lonen en salarissen	42.905	41.050
Sociale lasten	3.585	3.954
Pensioenlasten	3.437	3.312
Overige lasten uit hoofde van personeelsbeloningen	0	75
	49.926	48.391

Gedurende het jaar 2023 was 1 werknemer in dienst op basis van een volledig dienstverband (2022: 1).

Lonen en salarissen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2023	2022
Lonen en salarissen		
Bruto-loon	37.336	33.103
Vakantiegeld	835	2.525
Dertiende maand	2.301	3.079
Vergoeding bijdrage ZVW	2.433	2.344
	42.905	41.050

Sociale lasten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2023	2022
Sociale lasten		
Sociale lasten	3.585	3.954
	3.585	3.954

Pensioenlasten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2023	2022
Pensioenlasten		
Pensioenpremie	3.437	3.312
	3.437	3.312

Overige lasten uit hoofde van personeelsbeloningen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2023	2022
Overige lasten uit hoofde van personeelsbeloningen		
Vergoeding reiskosten personeel	0	75
	0	75

Huisvestingslasten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2023	2022
Huisvestingslasten		
Rente leningen	6.000	6.000
Onderhoud gebouwen	713	1.020
Schoonmaak	-299	0
Gas, water en elektra	1.010	3.652
Assurantiepremies onroerende zaak	999	944
Onroerende zaakbelasting	1.504	1.451
Overige vaste huisvestingslasten	56	0
	9.983	13.067

Exploitatie- en machinelasten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2023	2022
Exploitatie- en machinelasten		
Kleine aanschaffingen inventaris	2.093	705
Reparatie en onderhoud inventaris	2.942	2.656
Boodschappen	5.329	5.579
Overige inventaris	53	394
	10.417	9.333

Verkooplasten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2023	2022
Verkooplasten		
Reclame- en advertentiekosten	0	300
Representatiekosten	2.854	970
	2.854	1.270

Kantoorlasten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2023	2022
Kantoorlasten		
Kantoorbenodigdheden	527	512
Telefoon en internet	948	638
Drukwerk	73	283
Contributies en abonnementen	4.377	2.489
Vakliteratuur	26	0
Automatisering	249	317
Kosten website	188	82
	6.385	4.321

Algemene lasten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2023	2022
Algemene lasten		
Kosten loonadministratie	27	0
Verzekeringen	163	267
Kosten vrijwilligers	6.395	5.426
Scholing en cursussen	2.500	2.831
Bank	429	336
Overige algemene lasten	1.876	0
	11.390	8.860

Financiële baten en lasten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2023	2022
Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke lasten	1.260	1.260
	-1.260	-1.260

Gedurende het boekjaar is er geen rente geactiveerd als onderdeel van de vervaardigingsprijs van een actief.

Rentelasten en soortgelijke lasten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2023	2022
Rentelasten en soortgelijke lasten		
Rentelasten financieringen	1.260	1.260
	1.260	1.260