



Jaarrekening 2024

Stichting Hospice Texel

Inhoudsopgave

FINANCIEEL VERSLAG	3
Voorwoord	4
Resultaatanalyse	5
Financiële positie	7
Kengetallen	9
 BESTUURSVERSLAG	 10
Bestuursverslag	11
 JAARREKENING	 12
Balans	13
Staat van baten en lasten	15
Toelichting op de jaarrekening	16
Toelichting op de balans	20
Toelichting op de staat van baten en lasten	26

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 2024 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	
	2024	% baten	2023	% baten	Verschil	%
Baten	113.893	100,0%	91.438	100,0%	22.454	24,6%
Saldo	113.893	100,0%	91.438	100,0%	22.454	24,6%
Personeelslasten	52.737	46,3%	49.926	54,6%	2.811	5,6%
Huisvestingslasten	11.781	10,3%	9.983	10,9%	1.798	18,0%
Exploitatie- en machinelasten	5.692	5,0%	10.442	11,4%	-4.749	-45,5%
Verkooplasten	1.200	1,1%	2.854	3,1%	-1.654	-58,0%
Kantoorlasten	6.152	5,4%	6.385	7,0%	-234	-3,6%
Algemene lasten	15.633	13,7%	11.390	12,5%	4.243	37,3%
Totaal lasten	93.196	81,8%	90.980	99,5%	2.215	2,4%
Saldo baten en lasten	20.697	18,2%	458	0,5%	20.239	4.419,0%
Financiële baten en lasten	-678	-0,6%	-1.260	-1,4%	582	46,2%
Resultaat	20.019	17,6%	-802	-0,9%	20.821	2.596,1%

Staat van baten en lasten meerjarenoverzicht

	2024	2023	2022	2021	2020	2019
Baten	113.893	91.438	96.159	90.411	71.221	73.958
Saldo	113.893	91.438	96.159	90.411	71.221	73.958
Personeelslasten	52.737	49.926	48.316	39.039	39.264	42.011
Afschrijvingen	0	0	0	0	0	25.139
Overige personeelslasten	0	0	75	0	46	38
Huisvestingslasten	11.781	9.983	13.067	14.066	12.792	21.402
Exploitatie- en machinelasten	5.692	10.442	9.333	4.608	4.318	4.224
Verkooplasten	1.200	2.854	1.270	379	25	3.731
Kantoorlasten	6.152	6.385	4.321	4.425	4.295	5.073
Algemene lasten	15.633	11.390	8.860	7.764	7.855	10.514
Totaal lasten	93.196	90.980	85.242	70.281	68.594	112.133
Saldo baten en lasten	20.697	458	10.917	20.130	2.626	-38.175
Financiële baten en lasten	-678	-1.260	-1.260	-1.260	-1.260	-945
Resultaat	20.019	-802	9.657	18.870	1.366	-39.120

Financiële positie

De financiële positie is gebaseerd op de balans per 31 december 2024 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	
	31-12-2024	% balans	31-12-2023	% balans
Materiële vaste activa	66.444	54,8%	66.444	60,4%
Vaste activa	66.444	54,8%	66.444	60,4%
Vorderingen	4.600	3,8%	1.210	1,1%
Liquide middelen	50.197	41,4%	42.333	38,5%
Vlottende activa	54.797	45,2%	43.543	39,6%
Activa	121.241	100,0%	109.987	100,0%
Bestemmingsreserves	66.444	54,8%	66.444	60,4%
Overige reserves	27.925	23,0%	7.896	7,2%
Stichtingsvermogen	94.369	77,8%	74.340	67,6%
Langlopende schulden	12.500	10,3%	25.000	22,7%
Kortlopende schulden	14.373	11,9%	10.647	9,7%
Passiva	121.241	100,0%	109.987	100,0%

Balans meerjarenoverzicht

	31-12-2024	31-12-2023	31-12-2022	31-12-2021	31-12-2020
Materiële vaste activa	66.444	66.444	66.444	54.783	53.102
Vaste activa	66.444	66.444	66.444	54.783	53.102
Vorderingen	4.600	1.210	1.885	1.853	3.001
Liquide middelen	50.197	42.333	42.696	40.528	23.389
Vlottende activa	54.797	43.543	44.581	42.382	26.391
Activa	121.241	109.987	111.025	97.164	79.493
Bestemmingsreserves	66.444	66.444	66.444	54.783	53.102
Overige reserves	27.925	7.896	8.698	9.021	-8.168
Stichtingsvermogen	94.369	74.340	75.142	63.804	44.934
Langlopende schulden	12.500	25.000	25.000	25.000	25.000
Kortlopende schulden	14.373	10.647	10.883	8.360	9.559
Passiva	121.241	109.987	111.025	97.164	79.493

Kengetallen

De kengetallen geven een inzicht in de financiële prestaties en zijn berekend op basis van de balans per 31 december 2024 en staat van baten en lasten over 2024 zoals opgenomen in de jaarrekening.

De kengetallen zijn als volgt berekend:

- Nettowerkkapitaal: Vlottende activa - Kortlopende schulden
- Quick Ratio: (Vlottende activa - Voorraden en onderhanden werk) / Kortlopende schulden
- Current Ratio: Vlottende activa / Kortlopende schulden
- Solvabiliteit: Eigen vermogen / Totaal vermogen * 100%
- EBITDA: Resultaat voor belasting - Financiële baten en lasten - Opbrengst van vorderingen die tot de vaste activa behoren en effecten + Afschrijvingen

Kengetallen meerjarenoverzicht

	2024	2023	2022	2021	2020
Werkkapitaal	40.425	32.896	33.698	34.021	16.832
Quick ratio	3,81	4,09	4,10	5,07	2,76
Current ratio	3,81	4,09	4,10	5,07	2,76
Solvabiliteit (EV/TV)	77,8%	67,6%	67,7%	65,7%	56,5%
EBITDA	20.697	458	10.917	20.130	2.626

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

	31-12-2024		31-12-2023	
Vaste activa				
Materiële vaste activa	66.444		66.444	
		66.444		66.444
Vlottende activa				
Vorderingen	4.600		1.210	
Liquide middelen	50.197		42.333	
		54.797		43.543
Activa		121.241		109.987

Balans passiva

	31-12-2024	31-12-2023
Stichtingsvermogen		
Bestemmingsreserves	66.444	66.444
Overige reserves	27.925	7.896
	94.369	74.340
Langlopende schulden	12.500	25.000
Kortlopende schulden	14.373	10.647
Passiva	121.241	109.987

Staat van baten en lasten

Staat van baten en lasten

	Verslagjaar		Vorig jaar
	2024		2023
Baten	113.893	91.438	
Saldo	113.893		91.438
Personeelslasten	52.737	49.926	
Huisvestingslasten	11.781	9.983	
Exploitatie- en machinelasten	5.692	10.442	
Verkooplasten	1.200	2.854	
Kantoorlasten	6.152	6.385	
Algemene lasten	15.633	11.390	
Totaal lasten	93.196		90.980
Saldo baten en lasten	20.697		458
Financiële baten en lasten	-678		-1.260
Resultaat	20.019		-802

Resultaatbestemming

	Verslagjaar		Vorig jaar
	2024		2023
Resultaatbestemming			
Overige reserve	20.019	-802	
	20.019		-802

Toelichting op de jaarrekening

Algemeen

De Stichting Hospice Texel is op 13 december 2011 opgericht. De stichting heeft ten doel:

1. a. het in en hospice bieden van hulp door middel van ondersteuning en palliatieve zorg aan mensen in de laatste van hun leven en hun verwanten binnen de regio Texel;
b. het verrichten van alle verdere handelingen, die met vorenstaande in de ruimste zin verband houden of daartoe bevorderlijk kunnen zijn.
2. De stichting tracht haar doel onder meer te verwezenlijken door:
 - a. het in eigendom verwerven en/of huren van één of meer huizen en/of medische en zorgondersteunende apparaten;
 - b. het werven, opleiden en ondersteunen van vrijwilligers;
 - c. het streven naar palliatieve zorg, dat wil zeggen dat men de ziekte van de persoon niet meer als uitgangspunt neemt, maar de zieke mens;
 - d. alle overige wettige middelen welke tot het gestelde doel kunnen leiden.

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.

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.

Vanwege het bereiken van de restwaarde is in 2020 gestopt met het afschrijven op de materiële vaste activa

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 nominale waarde.

Grondslag van 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

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 worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Grondslagen van baten

Algemeen

De baten omvatten de opbrengsten van giften, subsidies en levering van diensten.

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
	31-12-2024	31-12-2023
Materiële vaste activa		
Verbouwingen	50.469	50.469
Inventaris	15.975	15.975
	66.444	66.444

Vorderingen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2024	31-12-2023
Vorderingen		
Debiteuren	4.600	810
Overlopende activa	0	400
	4.600	1.210

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

Debiteuren

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2024	31-12-2023
Debiteuren		
Debiteuren	4.600	810
	4.600	810

Overlopende activa

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2024	31-12-2023
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde andere kosten	0	400
	0	400

Liquide middelen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2024	31-12-2023
Liquide middelen		
Kasmiddelen	330	453
Tegoeden op bankrekeningen	49.868	41.880
	50.197	42.333

Kasmiddelen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2024	31-12-2023
Kasmiddelen		
Kas	330	453
	330	453

Tegoeden op bankrekeningen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2024	31-12-2023
Tegoeden op bankrekeningen		
Rekening-courant bank	26.779	33.876
Spaarrekening	23.089	8.004
	49.868	41.880

Stichtingsvermogen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2024	31-12-2023
Stichtingsvermogen		
Bestemmingsreserves	66.444	66.444
Overige reserves	27.925	7.896
	94.369	74.340

Bestemmingsreserves

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2024	31-12-2023
Bestemmingsreserves		
Bestemmingsreserve	66.444	66.444
	66.444	66.444

Dit betreft een bestemmingsreserve die wordt aangehouden als dekking voor de boekwaarde van de materiële vaste activa.

Overige reserves

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2024	31-12-2023
Overige reserves		
Overige reserve	27.925	7.896
	27.925	7.896

Langlopende schulden

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2024	31-12-2023
Langlopende schulden		
Andere obligaties en onderhandse leningen	12.500	25.000
	12.500	25.000

Aflossingsverplichtingen binnen 12 maanden na afloop van het boekjaar zijn niet begrepen in de hierboven genoemde bedragen maar opgenomen onder de kortlopende schulden. Alle leningen zijn afgesloten in euro's. Van het totaalbedrag aan langlopende schulden heeft een bedrag van € 0 (2023: € 0) een resterende looptijd van langer dan 5 jaren.

Andere obligaties en onderhandse leningen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2024	31-12-2023
Andere obligaties en onderhandse leningen		
Lening De Hemmerkooi BV	12.500	25.000
	12.500	25.000

Kortlopende schulden

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2024	31-12-2023
Kortlopende schulden		
Crediteuren	1.746	703
Belastingen en premies sociale verzekeringen	952	837
Schulden ter zake van pensioenen	1.094	169
Salarisverwerking	3.581	2.938
Overlopende passiva	7.000	6.000
	14.373	10.647

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

Belastingen en premies sociale verzekeringen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2024	31-12-2023
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	952	837
	952	837

Schulden ter zake van pensioenen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2024	31-12-2023
Schulden ter zake van pensioenen		
Te betalen pensioenuitkeringen	1.094	169
	1.094	169

Salarisverwerking

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2024	31-12-2023
Salarisverwerking		
Reservering vakantiegeld	520	132
Overige reserveringen	3.061	2.806
	3.581	2.938

Overlopende passiva

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2024	31-12-2023
Overlopende passiva		
Overige te betalen rente	7.000	6.000
	7.000	6.000

Toelichting op de staat van baten en lasten

Baten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2024	2023
Baten		
Giften	51.942	24.341
Opnamevergoeding	11.065	19.680
Giften gelabeld	9.309	9.389
Ontvangen subsidie Min VWS	41.576	38.029
	113.893	91.438

Totaal lasten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2024	2023
Totaal lasten		
Personeelslasten	52.737	49.926
Huisvestingslasten	11.781	9.983
Exploitatie- en machinelasten	5.692	10.442
Verkooplasten	1.200	2.854
Kantoorlasten	6.152	6.385
Algemene lasten	15.633	11.390
	93.196	90.980

Personeelslasten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2024	2023
Personeelslasten		
Lonen en salarissen	45.038	42.905
Sociale lasten	3.934	3.585
Pensioenlasten	3.766	3.437
	52.737	49.926

Gedurende het jaar 2024 waren 0,78 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2023: 0,78).

Lonen en salarissen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2024	2023
Lonen en salarissen		
Bruto-loon	39.443	37.336
Vakantiegeld	3.099	835
Ontvangen subsidies	0	2.301
Doorberekende lonen en salarissen	2.496	2.433
	45.038	42.905

Sociale lasten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2024	2023
Sociale lasten		
Sociale lasten	3.934	3.585
	3.934	3.585

Pensioenlasten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2024	2023
Pensioenlasten		
Pensioenpremie	3.766	3.437
	3.766	3.437

Huisvestingslasten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2024	2023
Huisvestingslasten		
Rentelasten	6.000	6.000
Onderhoud gebouwen	1.075	713
Schoonmaak	903	-299
Gas, water en elektra	1.259	1.010
Assurantieprijzen onroerende zaak	739	999
Onroerende zaakbelasting	1.568	1.504
Overige vaste huisvestingslasten	0	56
Overige huisvestingslasten	237	0
	11.781	9.983

Exploitatie- en machinelasten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2024	2023
Exploitatie- en machinelasten		
Kleine aanschaffingen inventaris	923	2.118
Reparatie en onderhoud inventaris	14	2.942
Boodschappen	4.281	5.329
Verzekering inventaris	474	53
	5.692	10.442

Verkooplasten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2024	2023
Verkooplasten		
Reclame en advertenties	650	0
Representatie	550	2.854
	1.200	2.854

Kantoorlasten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2024	2023
Kantoorlasten		
Kantoorbenodigdheden	2.793	527
Telefoon en internet	1.450	948
Drukwerk	0	73
Contributies en abonnementen	1.109	4.377
Vakliteratuur	0	26
Automatisering	590	249
Software abonnementen	210	188
	6.152	6.385

Algemene lasten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2024	2023
Algemene lasten		
Administratie	380	27
Verzekeringen	0	163
Uitgaven vrijwilligers	9.352	6.395
Scholing en cursussen	5.549	2.500
Bank	352	429
Overige algemene lasten	0	1.876
	15.633	11.390

Financiële baten en lasten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2024	2023
Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke lasten	678	1.260
	-678	-1.260

Rentelasten en soortgelijke lasten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2024	2023
Rentelasten en soortgelijke lasten		
Rente lening De Hemmerkooi BV	678	1.260
	678	1.260