

**STICHTING HOSPICE NATHRINE
TE ROZENBURG**

Rapport inzake jaarstukken 2024

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1	BALANS PER 31 DECEMBER 2024	3
2	STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2024	4
3	GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING	5

Stichting Hospice Nathrine te Rozenburg

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2024

(voor resultaatbestemming)

	31 december 2024		31 december 2023	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa				
Andere vaste bedrijfsmiddelen		117.637		58.823
Vlottende activa				
Vorderingen	9.443		21.077	
Liquide middelen	90.624		63.272	
		100.067		84.349
		<u>217.704</u>		<u>143.172</u>
PASSIVA				
Eigen vermogen				
Overige reserves		162.289		26.137
Voorzieningen		15.000		-
Langlopende schulden		-		100.000
Kortlopende schulden		40.415		17.035
		<u>217.704</u>		<u>143.172</u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2024

	Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
	€	€	€
Baten			
Eigen bijdrage bewoners	80.646	75.000	78.583
Ontvangen giften en donaties	32.207	10.000	72.985
Subsidies	518.605	509.530	103.693
Som der baten	631.458	594.530	255.261
Lasten			
Personeelslasten	230.972	237.500	43.463
Afschrijvingen	32.315	17.500	15.600
Huisvestingskosten	165.592	248.500	111.400
Organisatiekosten	49.063	63.000	37.162
Bewonersgebonden kosten	14.915	22.500	9.599
	492.857	589.000	217.224
Saldo voor financiële baten en lasten	138.601	5.530	38.037
Rentebaten	656	-	544
Rentelasten	-1.447	-2.500	-4.380
	-791	-2.500	-3.836
Saldo uit gewone bedrijfsuitoefening	137.810	3.030	34.201
Buitengewone lasten	-1.658	-	-
Saldo baten en lasten	136.152	3.030	34.201

3 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.

Voorzieningen

De voorzieningen hebben een overwegend langlopend karakter.

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.

Subsidies

Hieronder wordt verstaan zowel subsidies van gemeenten, provincies als van het rijk.

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.