
Stichting Hospice Zenit
gevestigd te Venray

Rapport inzake de
Jaarrekening 2021

Inhoudsopgave

Pagina

Accountantsrapport

Samenstellingsverklaring van de accountant	2
Algemeen	4
Financiële positie	5

Jaarrekening

Balans per 31 december 2021	8
Staat van baten en lasten over 2021	9
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	10
Toelichting op de balans per 31 december 2021	12
Toelichting op staat van baten en lasten over 2021	15

ACCOUNTANTSRAPPORT

Stichting Hospice Zenit
Hoenderstraat 95e
5801JC Venray

Venray, 1 juli 2022
Kenmerk: EA / TvdP / 20953

Geacht bestuur,

Hierbij bieden wij u het rapport aan inzake de jaarrekening over 2021 van Stichting Hospice Zenit te Venray.

Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van Stichting Hospice Zenit te Venray is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2021 en de staat van baten en lasten over 2021 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, 'Samenstellingsopdrachten'. Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek (BW). Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Hospice Zenit.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook van uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Venray, 1 juli 2022

RHM B.V.



H.J. Aelmans AA

Algemeen

Oprichting vennootschap

Blijkens de akte d.d. 16 september 2002 werd Hospice Zenit opgericht. Zij heeft haar zetel in de gemeente Venray.

Doel en duur

De Stichting Hospice Zenit is aangegaan voor onbepaalde tijd. De stichting heeft ten doel het bevorderen dat mensen die in de laatste fase van hun leven verkeren en die niet in hun eigen huis kunnen worden verzorgd, de mogelijkheid krijgen te sterven in een omgeving die de huiselijke omstandigheden zoveel mogelijk benadert.

Het bestuur van de stichting is als volgt samengesteld:

- Mevrouw L.A.M. Keijzer-Bors; voorzitter,
- De heer G.C.J. Kersten; penningmeester,
- De heer C.G.M. Janssen; bestuurslid,
- Mevrouw J. Born-Panman; bestuurslid.

Financiële positie

Ter verkrijging van een inzicht in de financiële positie van de vennootschap verstrekken wij u de navolgende overzichten. Deze zijn gebaseerd op de gegevens uit de jaarrekening. Wij geven hierna een opstelling van de balans per 31 december 2021 in verkorte vorm.

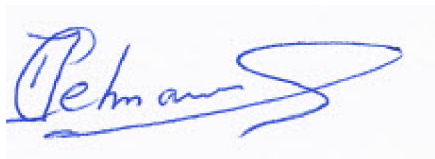
	31-12-2021		31-12-2020	
	€	%	€	%
Financiële structuur				
Activa				
Materiële vaste activa	1.003.301	39,4	1.034.080	42,3
Vorderingen	7.283	0,3	6.608	0,3
Certificaten	182.507	7,2	173.947	7,1
Liquide middelen	1.353.032	53,1	1.229.521	50,3
	<u>2.546.123</u>	<u>100,0</u>	<u>2.444.156</u>	<u>100,0</u>
Passiva				
Stichtingsvermogen	1.910.655	75,0	1.807.068	73,9
Voorzieningen	612.288	24,0	614.002	25,1
Kortlopende schulden	23.180	1,0	23.086	1,0
	<u>2.546.123</u>	<u>100,0</u>	<u>2.444.156</u>	<u>100,0</u>

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Analyse van de financiële positie		
Op korte termijn beschikbaar		
Vorderingen	7.283	6.608
Certificaten	182.507	173.947
Liquide middelen	1.353.032	1.229.521
	<u>1.542.822</u>	<u>1.410.076</u>
Kortlopende schulden	-23.180	-23.086
Liquiditeitssaldo = werkkapitaal	<u>1.519.642</u>	<u>1.386.990</u>
Vastgelegd op lange termijn		
Materiële vaste activa	1.003.301	1.034.080
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	<u>2.522.943</u>	<u>2.421.070</u>
Financiering		
Stichtingsvermogen	1.910.655	1.807.068
Voorzieningen	612.288	614.002
	<u>2.522.943</u>	<u>2.421.070</u>

Wij vertrouwen erop hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan en zijn gaarne bereid nadere toelichting te geven.

Venray, 1 juli 2022

RHM B.V.



H.J. Aelmans AA



F. de Vries AA

JAARREKENING

Balans per 31 december 2021

(na voorstel resultaatverdeling)

	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
Activa				
<u>Vaste activa</u>				
Materiële vaste activa	¹			
Gebouwen	926.004		962.284	
Machines en installaties	6.512		7.398	
Inventaris	66.474		59.136	
Parkeerplaatsen	4.311		5.262	
		1.003.301		1.034.080
<u>Plottende activa</u>				
Vorderingen				
Overlopende activa		² 7.283		6.608
Certificaten		³ 182.507		173.947
Liquide middelen		⁴ 1.353.032		1.229.521
		<u>2.546.123</u>		<u>2.444.156</u>
Passiva				
<u>Stichtingsvermogen</u>		1.910.655		1.807.068
<u>Voorzieningen</u>				
Voorziening groot onderhoud	⁵	612.288		614.002
<u>Kortlopende schulden</u>				
Overlopende passiva	⁶	23.180		23.086
		<u>2.546.123</u>		<u>2.444.156</u>

Staat van baten en lasten over 2021

		2021		2020	
		€	€	€	€
Baten	7		310.664		321.133
Lasten uit hoofde van personeelsbelo- ningen	8	91.267		110.239	
Afschrijvingen materiële vaste activa	9	62.177		58.719	
Overige bedrijfskosten	10	119.098		147.157	
Som der bedrijfslasten			<u>272.542</u>		<u>316.115</u>
Totaal van bedrijfsresultaat			38.122		5.018
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	11	8.481		586	
Waardeveranderingen van certificaten		8.491		14.246	
Rentelasten	12	-4.068		-	
Financiële baten en lasten			<u>12.904</u>		<u>14.832</u>
Exploitatieresultaat			51.026		19.850
Belastingen			-		-
Exploitatieresultaat na belastingen			<u>51.026</u>		<u>19.850</u>
Giften/schenken	13		52.471		46.764
Exploitatieresultaat			<u><u>103.497</u></u>		<u><u>66.614</u></u>

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Hospice Zenit is feitelijk en statutair gevestigd op Hoenderstraat 95e, 5801JC te Venray en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 12048758.

Algemene toelichting

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van Stichting Hospice Zenit bestaan uit het zorg verlenen bij het stervensproces.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor micro- en 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.

Grondslagen

Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en -terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht.

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.

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

Vorzieningen

Vorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. Pensioenvoorzieningen worden gewaardeerd op basis van actuariële grondslagen. De overige voorzieningen worden gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij de tijdswaarde van geld niet materieel is. Als de periode waarover de uitgaven contant worden gemaakt maximaal een jaar is, wordt de voorziening tegen nominale waarde gewaardeerd.

Wanneer het de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

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 op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Overige bedrijfskosten

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

Toelichting op de balans per 31 december 2021

Activa

Vaste activa

1 Materiële vaste activa

	Gebouwen	Machines en installaties	Inventaris	Parkeer- plaatsen	Totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2021					
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	1.408.427	67.008	400.669	19.022	1.895.126
Cumulatieve afschrijvingen	-446.143	-59.610	-341.533	-13.760	-861.046
Boekwaarde per 1 januari 2021	962.284	7.398	59.136	5.262	1.034.080
Mutaties					
Investerings	-	-	31.398	-	31.398
Afschrijvingen	-36.280	-886	-24.060	-951	-62.177
Saldo mutaties	-36.280	-886	7.338	-951	-30.779
Stand per 31 december 2021					
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	1.408.427	67.008	432.067	19.022	1.926.524
Cumulatieve afschrijvingen	-482.423	-60.496	-365.593	-14.711	-923.223
Boekwaarde per 31 december 2021	926.004	6.512	66.474	4.311	1.003.301
				<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
				€	€

2 Overlopende activa

Afrekening energiebelasting (schatting)	4.500	-
Afrekening Proteion 2021	1.838	-
Verblijf gasten en familie	945	5.951
Rente	-	657
	<u>7.283</u>	<u>6.608</u>

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
3 Certificaten		
Rabobank Ledencertificaten	182.507	173.947

4 Liquide middelen

Rabobank, vermogenssparen (.444)	990.000	990.000
Rabobank, bedrijfsspaarrekening (.906)	330.236	230.242
Rabobank, rekening-courant (.133)	31.523	8.161
Kas	1.273	1.118
	<u>1.353.032</u>	<u>1.229.521</u>

Passiva

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Stichtingsvermogen		
Vermogen		
Stand per 1 januari	1.807.068	1.740.454
Exploitatieresultaat verslagperiode	103.497	66.614
Stand per 31 december	<u>1.910.565</u>	<u>1.807.068</u>

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
5 Voorziening groot onderhoud		
Voorziening groot onderhoud	<u>612.288</u>	<u>614.002</u>

	2021	2020
	€	€
Voorziening groot onderhoud gebouwen		
Stand per 1 januari	614.002	588.036
Dotatie	-	32.200
	<u>614.002</u>	<u>620.236</u>
Onderhoudskosten ten laste van voorziening	-1.714	-6.234
Stand per 31 december	<u><u>612.288</u></u>	<u><u>614.002</u></u>
	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€

6 Overlopende passiva

Te betalen exploitatiekosten	6.271	2.888
Te betalen rente VermogenSparen	4.068	-
Onderhoud inventaris	4.047	-
Advieskosten	3.630	-
Onderhoud pand	2.178	-
Accountantskosten	1.997	1.997
Reiskosten	989	721
Proteion	-	9.500
Kerstpakketten	-	7.980
	<u>23.180</u>	<u>23.086</u>

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen

Betaling ter verkrijging van gebruiksrechten en andere rechten

De stichting heeft een recht van opstal/erfpacht ingaande 8 december 2005 tot en met 8 december 2025. De retributie wordt jaarlijks geïndexeerd.

Toelichting op staat van baten en lasten over 2021

	2021	2020
	€	€
7 Baten		
CVTM gelden	229.214	226.978
Subsidie Gemeente	37.000	44.806
Bijdrage bewoners/familie	44.450	49.349
	<u>310.664</u>	<u>321.133</u>
	<u><u>310.664</u></u>	<u><u>321.133</u></u>
8 Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen		
Ingehuurd personeel	65.099	84.026
Vrijwilligerskosten	26.168	26.213
	<u>91.267</u>	<u>110.239</u>
	<u><u>91.267</u></u>	<u><u>110.239</u></u>
Ingehuurd personeel		
Salariskosten huishoudelijk verzorgenden	37.145	41.340
Salariskosten coördinator/ administratie	37.406	39.730
Overige personeelskosten	1.626	2.956
	<u>76.177</u>	<u>84.026</u>
Verwachte afrekening Proteion 2021/afrekening 2020	-1.838	-
Correctie 2020	-9.240	-
	<u>65.099</u>	<u>84.026</u>
	<u><u>65.099</u></u>	<u><u>84.026</u></u>
Vrijwilligerskosten		
Bijeenkomsten vrijwilligers	10.979	14.409
Werkgroepen	8.011	4.226
Reiskosten vrijwilligers	3.489	3.815
Nieuwsbrieven	3.040	3.763
Symposium	649	-
	<u>26.168</u>	<u>26.213</u>
	<u><u>26.168</u></u>	<u><u>26.213</u></u>

	2021	2020
	€	€
9 Afschrijvingen materiële vaste activa		
Gebouwen	36.280	36.280
Inventaris	24.060	20.844
Parkeerplaats	951	951
Tuin	886	644
	<u>62.177</u>	<u>58.719</u>
	<u><u>62.177</u></u>	<u><u>58.719</u></u>
10 Overige bedrijfskosten		
Huisvestingskosten	75.877	110.818
Exploitatiekosten	13.559	13.466
Algemene kosten	29.662	22.873
	<u>119.098</u>	<u>147.157</u>
	<u><u>119.098</u></u>	<u><u>147.157</u></u>
Huisvestingskosten		
Dotatie voorziening groot onderhoud gebouwen	-	32.200
Gas, water en elektra	28.544	29.373
Onderhoud gebouwen	14.966	15.592
Erfpacht	10.733	10.616
Belastingen en zakelijke lasten	6.887	6.779
Onderhoud kantoorinventaris	12.126	7.603
Schoonmaakkosten	1.999	3.871
Kleine aanschaffingen inventaris	2.977	2.463
Afvalverwijdering	1.742	1.722
Onderhoud tuin	403	512
Kleine aanschaffingen tuin	-	87
	<u>80.377</u>	<u>110.818</u>
Terug ontvangen energiebelasting	-4.500	-
	<u>75.877</u>	<u>110.818</u>
	<u><u>75.877</u></u>	<u><u>110.818</u></u>

	2021	2020
	€	€
Exploitatiekosten		
Kosten voeding	13.191	13.599
Verpleegartikelen	832	1.018
Kleine aanschaffingen/bloemen	490	1.474
Waskosten	52	158
	<u>14.565</u>	<u>16.249</u>
Doorbelaste kosten voeding	-1.001	-2.614
Doorbelaste waskosten	-5	-169
	<u>13.559</u>	<u>13.466</u>
Algemene kosten		
Verzekeringen	6.203	5.966
Contributies en abonnementen	6.051	6.034
Advieskosten	5.355	-
Automatiseringskosten	2.977	-
Kantoorbenodigdheden	2.406	1.633
Accountantskosten	2.071	2.001
Porti	1.556	1.480
Overige algemene kosten	1.055	1.038
Jaarverslag boekjes	883	856
Bankkosten	556	685
Telefoonkosten	549	1.144
Communicatiekosten	-	2.036
	<u>29.662</u>	<u>22.873</u>
11 Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Ontvangen bankrente en dividenden	<u>8.481</u>	<u>586</u>
Waardeveranderingen van certificaten		
Koersresultaten Rabobank Ledencertificaten (incl. kosten)	<u>8.491</u>	<u>14.246</u>
12 Rentelasten		
Rente Vermogenssparen	<u>4.068</u>	<u>-</u>

13 Giften/schenken

Schenken algemeen
Giften familie gasten

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
	47.561	42.840
	4.910	3.924
	<u>52.471</u>	<u>46.764</u>

Venray,

Stichting Hospice Zenit

L.A.M. Keijzer-Bors
Voorzitter

G.C.J. Kersten
Penningmeester

J. Born-Panman
Bestuurslid

C.G.M. Janssen
Bestuurslid