



ACCOUNTANTSRAPPORT 2024

**STICHTING R.K. HOSPICEGROEP DEN HAAG
TE DEN HAAG**



INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Opdracht	2
2	Samenstellingsverklaring van de accountant	2
3	Algemeen	3
4	Resultaat	4

FINANCIEEL VERSLAG

1	Bestuursverslag 2024 Stichting Rooms Katholieke Hospicegroep Den Haag	8
---	---	---

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2024	15
2	Staat van baten en lasten over 2024	17
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	18
4	Toelichting op de balans per 31 december 2024	21
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2024	25



ACCOUNTANTSRAPPORT



WOLFSBERGEN VAN HAARLEM

ACCOUNTANTS EN BELASTINGADVISEURS

Aan het bestuur van
Stichting Rooms Katholieke Hospicegroep Den Haag
Koningin Emmakade 160
2518 JL Den Haag

Ter attentie van het bestuur

Capelle aan den IJssel, 17 juni 2025

Betreft: Jaarrekening 2024

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2024 met betrekking tot uw stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2024 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 634.108 en de staat van baten en lasten sluitende met een resultaat van € -55.146, samengesteld.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening van Stichting Rooms Katholieke Hospicegroep Den Haag te Den Haag is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2024 en de staat van baten lasten over 2024 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 in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving waaronder RJ 640 'Organisaties zonder winststreven'. 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 Rooms Katholieke Hospicegroep Den Haag. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.



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 dan ook ervan 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.

3 ALGEMEEN

3.1 Oprichting stichting

Blijkens de akte d.d. 13 april 1994 werd de Stichting Rooms Katholieke Hospicegroep Den Haag opgericht. De vestigingsplaats is Den Haag. De statuten van de Stichting zijn voor het laatst gewijzigd op 23 januari 2023.



4 RESULTAAT

4.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2024 bedraagt negatief € 55.146 tegenover negatief € 76.806 over 2023. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2024		2023		Vershil
	€	%	€	%	€
Baten					
Bijdragen	200.183	42,1	235.547	52,0	-35.364
Subsidiebaten	268.945	56,6	211.925	46,7	57.020
Overige baten	6.168	1,3	5.959	1,3	209
Som der baten	475.296	100,0	453.431	100,0	21.865
Exploitatiekosten					
Huishoudelijke artikelen en boodschappen maaltijden	41.592	8,8	39.749	8,8	1.843
Lasten					
Personeelslasten	243.744	51,3	235.589	52,0	8.155
Afschrijvingen materiële vaste activa	76.707	16,1	70.696	15,6	6.011
Huisvestingslasten	128.475	27,0	130.513	28,8	-2.038
Kantoorlasten	26.244	5,5	36.235	8,0	-9.991
Algemene lasten	12.520	2,7	16.386	3,5	-3.866
Som der lasten	487.690	102,6	489.419	107,9	-1.729
Financiële baten en lasten	-1.160	-0,2	-1.069	-0,2	-91
Saldo	-55.146	-11,6	-76.806	-16,9	21.660



4.2 Vergelijking resultaat met begroting

Het resultaat over 2024 bedraagt negatief € 55.146 tegenover negatief € 76.806 over 2023. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023	Verschil realisatie- begroting 2024
	€	€	€	€
Baten				
Bijdragen	200.183	203.063	235.547	-2.880
Subsidiebaten	268.945	260.561	211.925	8.384
Overige baten	6.168	6.000	5.959	168
Som der baten	475.296	469.624	453.431	5.672
Besteed aan de doelstellingen				
Huishoudelijke artikelen en boodschappen maaltijden	41.592	45.061	39.749	-3.469
Lasten				
Personeelslasten	243.744	246.849	235.589	-3.105
Afschrijvingen materiële vaste activa	76.707	67.554	70.696	9.153
Huisvestingslasten	128.475	130.442	130.513	-1.967
Kantoorlasten	26.244	36.776	36.235	-10.532
Algemene lasten	12.520	14.400	16.386	-1.880
Som der lasten	487.690	496.021	489.419	-8.331
Resultaat	-53.986	-71.458	-75.737	17.472
Financiële baten en lasten	-1.160	-3.000	-1.069	1.840
Saldo	-55.146	-74.458	-76.806	19.312



***Stichting Rooms Katholieke Hospicegroep Den Haag
te Den Haag***

Blad 6

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
Wolfsbergen Van Haarlem Accountants

R.M.G. Baan
Accountant-Administratieconsulent



FINANCIEEL VERSLAG



BESTUURSVERSLAG 2024 STICHTING ROOMS KATHOLIEKE HOSPICEGROEP DEN HAAG

Inleiding

Het bestuur van de Stichting Rooms-Katholieke Hospicegroep Den Haag, hierna te noemen Jacobshospice, kijkt terug op de activiteiten en prestaties van het verslagjaar 2024. Financieel is het een goed jaar geweest, maar veel aandacht ging uit naar de wijzigingen in onze financiering in de toekomst waar de nodige zorgen zijn.

Doelstelling van het Jacobshospice

Het Jacobshospice heeft tot doel het ondersteunen van een waardig stervensproces en het bieden van ondersteuning aan personen die zich in de laatste fase van hun leven bevinden. Alle zorg is afgestemd op de waarden en wensen van de gastbewoners.

Beleid

Het Jacobshospice staat open voor iedereen, ongeacht achtergrond, en onderhoudt diverse contacten met meerdere (zorg)instellingen.

In dit verslagjaar zijn er 90 gastbewoners geplaatst. De gemiddelde verblijfsduur bedroeg 22 dagen. De bedbezetting was gemiddeld 83% en past in een stabiel meerjarengemiddelde.

Er is intensief contact geweest met de landelijke Vereniging Palliatieve Terminale Zorg (VPTZ). Een van de coördinatoren wordt regelmatig benaderd voor het geven van input en het delen van ervaringen. Zij neemt deel aan twee lerende netwerken met verschillende deelnemers uit het hele land. Ook bij de Vereniging Transmurale Zorg (VTZ) in de regio Haaglanden is het Jacobshospice actief betrokken en aanwezig geweest bij diverse werkgroepen en de programmacommissie.

De interne introductietrainingen voor nieuwe vrijwilligers aan bed, gastvrijwilligers en koks zijn dit jaar viermaal gehouden en werden enthousiast ontvangen. Diverse vrijwilligers namen ook deel aan cursussen van de VPTZ.

Bestuur

Het bestuur is onbezoldigd en bestaat uit vijf personen. In 2024 is zes keer vergaderd. Van deze vergaderingen zijn notulen gemaakt, die worden ondertekend door een bestuurslid.



De volgende onderwerpen zijn onder andere besproken:

- **Wet Bestuur en Toezicht Rechtspersonen (WBTR):** Dit agendapunt loopt door in 2025. Er is consciëntieus gekeken naar de uitvoering van de tien stappen van deze wet en waar deze van toepassing zijn op het Jacobshospice.
- **Subsidie VWS:** Het subsidiebedrag wordt in 2025 8% lager vanwege het subsidieplafond. Landelijk zijn er meer bedden in hospices gekomen, terwijl het totale subsidiebedrag vrijwel gelijk is gebleven.
- **Financiering door verzekeraars:** De verpleging wordt verzorgd door de Haagse Wijk- en Woonzorggroep. In 2025 stappen zorgverzekeraars over op een dagprijs per gastbewoner. Dit leidt tot minder inkomsten, waardoor er minder verpleegkundigen kunnen worden ingezet.
- **Gemeentelijke financiering:** De gemeente Den Haag heeft halverwege 2024 aangegeven te stoppen met de financiering vanuit de Wmo. Er is gezocht naar alternatieve bronnen. Een subsidieaanvraag van €40.000 is ingediend bij 'Samen sociaal en vitaal'.
- **Jaarbericht 2024:** Het jaarbericht is begin 2025 uitgebracht en staat op de website van het hospice.
- **Personele bezetting:** In 2024 waren er drie coördinatoren in dienst, in totaal 2,44 fte.
- **Netwerk palliatieve zorg:** Dit netwerk is onderdeel van de Vereniging Transmurale Zorg. Eén van de coördinatoren is hierbij nauw betrokken.
- **Meerjarenbeleidsplan 2023-2025:** Het plan is besproken en de voortgang van acties is geëvalueerd.
- **Evaluatie Euthanasiebeleid:** Het aantal verzoeken om euthanasie is in het afgelopen jaar toegenomen. In de huidige praktijk is euthanasie mogelijk als de vraag daarom tijdens het verblijf ontstaat en palliatieve zorg onvoldoende verlichting brengt. Daarbij worden alle zorgvuldigheidseisen, zoals onder andere het inschakelen van een SCEN -arts, in acht genomen.

De jaarlijkse bijeenkomst met de drie besturen – Vrienden van het Jacobshospice, de Fundatie Van Beijeren van Schagen (eigenaar van het pand) en het bestuur van het Jacobshospice – heeft ook dit jaar plaatsgevonden. Het onderwerp was financiën; de bijeenkomst werd georganiseerd door de Vrienden van het Jacobshospice.



Dankzij bijdragen van de Fundatie en de Stichting Vrienden van het Jacobshospice konden diverse projecten worden uitgevoerd, waaronder buitenschilderwerk, nieuwe treden, schilderwerk aan de trap en de plaatsing van nieuwe zonneschermen.

Organisatie

Het Jacobshospice is een vrijwilligersorganisatie. Op 31 december 2024 waren er 96 vrijwilligers actief. De vrijwilligers aan bed werken doorgaans twee dagdelen per week; andere vrijwilligers werken meestal eveneens twee dagdelen per week.

Het verpleegkundig team is deskundig op het gebied van palliatieve zorg en werkt nauw samen met de huisartsen van de gastbewoners, de hospiceartsen en de apotheker.

Een van de coördinatoren is algemeen coördinator, fungeert als aanspreekpunt voor het bestuur en is aanwezig bij bestuursvergaderingen. De coördinatoren stemmen hun taken onderling af, zodat de zorg voor gastbewoners en hun naasten gewaarborgd is.

Locatie

Het Jacobshospice is gevestigd in een statig pand in de wijk Duinoord, dat goed bereikbaar is. Er is plaats voor zes gastbewoners. Indien gewenst zijn er logeerplaatsen voor familieleden of naasten.

Elke gastbewoner beschikt over een eigen kamer met sanitaire voorzieningen. Daarnaast is er een ruime, sfeervolle huiskamer en een tweede ruimte om familieleden en naasten te ontvangen.

De goed onderhouden stadstuin biedt ruimte voor rust en ontspanning, en wordt veelvuldig gebruikt.

Er is veel aandacht voor de verfraaiing van het pand, waarbij de huiselijke sfeer centraal staat. Een lokale bloemist biedt wekelijks bloemen aan, die door het hele huis worden verspreid. Ook rondom de avondmaaltijden, die altijd vers worden gekookt, komt de huiselijke sfeer duidelijk naar voren.



Zorg

De geboden palliatieve zorg verzacht het lijden en maakt het doorgaans draaglijk. Het verpleegkundig team van de Haagse Wijk- en Woonzorggroep (HWW Zorg) werkt intensief samen met coördinatoren en een groep vrijwilligers.

De 96 vrijwilligers zijn verdeeld in vrijwilligers aan bed, gastvrijwilligers, en vrijwilligers die boodschappen doen, koken, of zorgen voor tuin en pand. Ook de bestuursleden worden tot de vrijwilligers gerekend.

Het verpleegkundig team werkt bij voorkeur samen met de eigen huisarts van de gastbewoner, maar kan ook gebruikmaken van artsen die verbonden zijn aan het hospice en gespecialiseerd zijn in palliatieve zorg.

De verpleegkundigen werken in een vast team en zijn zeven dagen per week, 24 uur per dag aanwezig. De samenwerking tussen verpleegkundigen, artsen, apothekers, coördinatoren en vrijwilligers aan bed is ook dit jaar naar ieders tevredenheid verlopen.

Gastbewoners die bewust afzien van eten en drinken ontvangen de zorg en ondersteuning die zij nodig hebben om waardig te kunnen sterven.

Financiën

Het jaar 2024 is qua financiën een goed jaar geweest. Zoals in de meerjarenplanning rondom de renovatiejaren geprognosticeerd, is er sinds 2023 sprake van een herstel in onze inkomsten uit de VWS subsidie. Het voor deze subsidie relevante gemiddeld aantal gastbewoners gaat weer richting 80. Nu al is bekend dat wij in 2026 die 80 gastbewoners weer gaan halen.

Door de stijging van deze belangrijkste inkomstenbron konden wij dit jaar ondanks de ook bij ons duidelijk voelbare hoge inflatie toch een beter resultaat behalen. Daar droegen de energiekosten onverwacht positief aan bij door het afsluiten van een nieuw contract waarbij de jaarafrekening een incidentele forse teruggave liet zien. De overeengekomen bijdrage van de Vriendenstichting in het exploitatietekort kwam door deze ontwikkelingen voor het eerst sinds lange tijd onder de € 35.000.



Onze liquiditeit normaliseerde naar een niveau van circa 1,5 maand vaste uitgaven. Daar voelen we ons meer dan comfortabel mee. Onze solvabiliteit blijft een dalende trend tonen door de hoge afschrijvingen op de renovatie van 2019. In combinatie met de bestemmingsreserves is de positie echter goed.

Voor 2025 waren de vooruitzichten in eerste instantie aanzienlijk minder rooskleurig.

1. De Gemeente Den Haag zegde zijn langjarige financiële ondersteuning op ingaande 2025;
2. de ontvangen beschikking VWS subsidie 2025 ging uit van een substantieel lagere vergoeding per gastbewoner;
3. door verlaging van tarieven van de verpleging worden de activiteiten van onze vrijwilligers potentieel verzwaard;

Uiteindelijk is voor al deze drie aspecten voor 2025 een bevredigende oplossing gevonden. Maar gegeven het huidige financiële klimaat met relatief hoge inflatie en druk op de beschikbare financiële ruimte in de zorg, is er voor 2026 en daarna zeker slecht weer op komst. Wij hebben daar reeds dit jaar 2025 voor een deel op geanticipeerd.

Het bestuur heeft als belangrijkste informatiebronnen tussentijdse financiële overzichten en de maandoverzichten van aantal gastbewoners.

	Begroting
	2025
Subsidie inkomsten	279.443
Bijdrage klanten	103.223
Overige bijdragen	<u>117.575</u>
Inkomsten	500.241
Personeelskosten	252.208
Huisvesting	133.138
Overige lasten	<u>116.074</u>
Lasten	501.420
Exploitatie resultaat	-1.179
Afschrijving	56.521
Financiële lasten	750
Resultaat	-58.450



Toekomst

Het dagtarief voor de inzet van HWW Zorg in het Jacobshospice wordt in 2025 fors verlaagd door de verzekeraars. Samen met HWW Zorg wordt gekeken naar oplossingen. Een mogelijke optie is het creëren van een extra (zevende) plek voor een gastbewoner. Ook andere scenario's worden onderzocht en doorgerekend, waaronder het terugbrengen van het aantal verpleegkundige uren.

Het bestuur bedankt alle medewerkers en vrijwilligers voor hun inzet en toewijding om van het Jacobshospice een volwaardig en kwalitatief goed huis te maken. Zonder de vele vrijwilligers zou het hospice niet kunnen bestaan. De geboden zorg is van essentieel belang voor de gastbewoners en hun naasten.

Voorzitter bestuur Jacobshospice



JAARREKENING 2024



1 BALANS PER 31 DECEMBER 2024

(voor resultaatbestemming)

		31 december 2024		31 december 2023	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	(1)				
Verbouwingen		462.624		510.645	
Inventaris		50.036		45.446	
			512.660		556.091
Vlottende activa					
Vorderingen	(2)				
Debiteuren		3.350		1.200	
Belastingen		62		-	
Overige vorderingen		50.307		46.972	
			53.719		48.172
Liquide middelen	(3)				
ING Bank N.V.		67.557		93.843	
Kas		172		154	
			67.729		93.997
			634.108		698.260

Samenstellingsverklaring afgegeven

[illegible]

Samenstellingsverklaring afgegeven



2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2024

		Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
		€	€	€
Baten				
Bijdragen	(6)	200.183	203.063	235.547
Subsidiebaten	(7)	268.945	260.561	211.925
Som van de geworven baten		469.128	463.624	447.472
Overige baten	(8)	6.168	6.000	5.959
Som der baten		475.296	469.624	453.431
Exploitatiekosten				
Huishoudelijke artikelen en boodschappen maaltijden	(9)	41.592	45.061	39.749
Lasten				
Personeelslasten	(10)	243.744	246.849	235.589
Afschrijvingen	(11)	76.707	67.554	70.696
Huisvestingslasten	(12)	128.475	130.442	130.513
Kantoorlasten	(13)	26.244	36.776	36.235
Algemene lasten	(14)	12.520	14.400	16.386
		487.690	496.021	489.419
Saldo voor financiële baten en lasten		-53.986	-71.458	-75.737
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	(15)	-1.160	-3.000	-1.069
Exploitatieresultaat		-55.146	-74.458	-76.806
Resultaatbestemming				
Algemene reserve		-11.715	-	-34.646
Bestemmingsreserves en -fondsen		-43.431	-	-42.160
		-55.146	-	-76.806

Samenstellingsverklaring afgegeven



3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

Stichting Rooms Katholieke Hospicegroep Den Haag (geregistreerd onder KvK-nummer 41158475), statutair gevestigd te Den Haag heeft ten doel:

- a. het bevorderen van de integratie van het stervensproces en de dood in het leven,
- b. het ondersteunen en aanvullen van de bestaande vormen van gezondheidszorg - door overleg en samenwerking met de Stichting Terminale Zorg Door Vrijwilligers te 's-Gravenhage - in de thuissituatie van mensen die in de laatste fase van hun leven verkeren,
- c. het bevorderen dat mensen die in de laatste fase van hun leven verkeren, zo lang mogelijk in hun eigen leefomgeving kunnen blijven,
- d. het scheppen van opnamemogelijkheden binnen de eigen woonomgeving, waarbij de individuele levensstijl het centrale gegeven is, zogenaamde bijna-thuis-huizen,
- e. al hetgeen met het vorenstaande rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

Stichting Rooms Katholieke Hospicegroep Den Haag behoeft niet te voldoen aan de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW. De jaarrekening is echter opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving RJ 640 'Organisaties zonder winststreven' die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving. De jaarrekening is opgesteld in euro's.

Activa en passiva (met uitzondering van het eigen vermogen (kapitaal) worden in het algemeen gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijzen of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

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

Kapitaal

Het eigen vermogen is zodanig gepresenteerd dat daaruit blijkt welk gedeelte vrij besteedbaar is (Algemene reserve) en welk gedeelte is vastgelegd.

Indien aan een deel van het eigen vermogen een beperktere bestedingsmogelijkheden is gegeven, dan gezien de doelstelling van de organisatie zou zijn toegestaan, is dit deel verantwoord als vastgelegd vermogen. Deze beperking in het besteding kan door het bestuur van de stichting of door derden zijn opgelegd.

Indien deze beperking door derden is opgelegd, dan wordt dit deel aangemerkt als bestemmingsfonds. In de toelichting wordt het bedrag en de beperkte doelstelling van ieder bestemmingsfonds vermeld. Ook de reden van deze beperking en alle overige voorwaarden die door derden zijn gesteld, worden vermeld.

Indien de beperking zoals bedoeld in de vorige alinea niet door derden, maar door het bestuur is aangebracht, wordt het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsreserve (en niet als bestemmingsfonds). In de toelichting worden het bedrag en de beperkte doelstelling van iedere bestemmingsreserve vermeld. Ook het feit dat het bestuur deze beperking heeft aangebracht, wordt vermeld.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde of vervaardigingskosten verminderd met afschrijvingen bepaald op basis van de geschatte levensduur rekening houdend met een eventuele restwaarde. De afschrijvingen bedragen een vast percentage van de aanschaffingswaarde of vervaardigingskosten.

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde onder aftrek van voorzieningen wegens oninbaarheid.

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.

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.

Baten waarvoor een bijzondere bestemming is aangewezen, worden afzonderlijk in de (toelichting op de) staat van baten en lasten verwerkt onder vermelding van de aard van de bestemming; indien deze baten in het verslagjaar niet volledig zijn besteed, worden de nog niet bestede gelden gereserveerd in de desbetreffende bestemmingsreserve(s) respectievelijk Bestemmingsfonds(en). Een onttrekking aan bestemmingsreserve respectievelijk -fonds wordt als besteding (last) verwerkt in de staat van baten en lasten.

Indien aan bestemmingsreserve(s) respectievelijk bestemmingsfonds(en) wordt gedoteerd dan wel daaruit wordt geput wordt deze mutatie op de volgende wijze verwerkt: het saldo van de staat van baten en lasten wordt bepaald inclusief het overschot of tekort dat is ontstaan uit hoofde van de baten en lasten met een bijzondere bestemming. Onder de staat van baten en lasten wordt vervolgens een specificatie opgenomen van de verwerking van dit saldo in de onderscheiden posten van het eigen vermogen.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschaffingswaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en-verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen



4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2024

1. Materiële vaste activa

	Verbouwingen	Inventaris	Totaal
	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2024</i>			
Aanschaffingswaarde	741.471	147.736	889.207
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-230.827	-102.290	-333.117
	<u>510.644</u>	<u>45.446</u>	<u>556.090</u>
<i>Mutaties</i>			
Investerings	10.495	22.782	33.277
Afschrijvingen	-58.515	-18.192	-76.707
	<u>-48.020</u>	<u>4.590</u>	<u>-43.430</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2024</i>			
Aanschaffingswaarde	751.966	170.518	922.484
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-289.342	-120.482	-409.824
Boekwaarde per 31 december 2024	<u>462.624</u>	<u>50.036</u>	<u>512.660</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>			%
Verbouwingen			7, 10 en 20
Inventaris			20



2. Vorderingen

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
	€	€
Debiteuren		
Vorderingen bewoners	<u>3.350</u>	<u>1.200</u>
Overige vorderingen		
Te ontvangen bijdrage Gemeente WMO	40.000	37.869
Vooruitbetaalde kosten	4.139	2.214
Overige vorderingen	<u>6.168</u>	<u>6.889</u>
	<u>50.307</u>	<u>46.972</u>

3. Liquide middelen

ING Bank N.V.	67.557	93.843
Kas	<u>172</u>	<u>154</u>
	<u>67.729</u>	<u>93.997</u>



PASSIVA

4. Kapitaal

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	102.885	137.531
Resultaatbestemming	-11.715	-34.646
Stand per 31 december	<u>91.170</u>	<u>102.885</u>

Het verschil ad € 43.431 tussen het exploitatieresultaat ad € 55.146 negatief en de resultaatbestemming ad € 11.715 negatief bestaat uit de mutatie in de bestemmingsreserve ad € 43.431.

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
	€	€
Bestemmingsreserves en -fondsen		
Bestemmingsreserve financiering activa	<u>512.660</u>	<u>556.091</u>

Bestemmingsreserve financiering activa

Stand per 1 januari	556.091	586.870
Resultaatbestemming	-43.431	-30.779
Stand per 31 december	<u>512.660</u>	<u>556.091</u>

Dit bestemmingsfonds is door het bestuur gevormd en dient ter dekking van de afschrijving van de materiële vaste activa (verbouwing en inventaris).



5. Kortlopende schulden

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
	€	€
Crediteuren		
Crediteuren	<u>3.080</u>	<u>13.236</u>
Belastingen		
Loonheffing	7.734	7.258
Pensioenregelingen personeel	<u>2.886</u>	<u>1.972</u>
	<u>10.620</u>	<u>9.230</u>
Overige schulden		
Accountantskosten	3.350	3.300
Vakantiegeld reserve	8.476	9.104
Overige nog te betalen kosten	<u>4.752</u>	<u>4.414</u>
	<u>16.578</u>	<u>16.818</u>



5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2024

	Realisatie 2024	Begroting 2024	Saldo 2023
	€	€	€
6. Bijdragen			
Bijdragen cliënten	104.674	102.000	101.079
Ontvangen gift inzake huur	28.776	26.200	28.776
St. Vrienden van het Jacobshospice, exploitatie	12.500	35.000	35.000
St. Vrienden van het Jacobshospice, overig	-	-	12.210
Kerstbijdrage	-	3.500	-
Fonds 1818	-	-	15.000
WMO-bijdrage Gemeente Den Haag	40.000	35.000	37.869
Overige bijdragen	14.233	1.363	5.613
	<u>200.183</u>	<u>203.063</u>	<u>235.547</u>

7. Subsidiebatens

Ministerie VWS, instellingssubsidie	<u>268.945</u>	<u>260.561</u>	<u>211.925</u>
-------------------------------------	----------------	----------------	----------------

De instellingssubsidie van het Ministerie VWS kan worden beschouwd als een structurele subsidie.

8. Overige baten

Ontvangen huur	<u>6.168</u>	<u>6.000</u>	<u>5.959</u>
----------------	--------------	--------------	--------------

Exploitatiekosten

9. Huishoudelijke artikelen en boodschappen

Huishoudelijke artikelen	12.043	16.735	12.593
Kookboodschappen	29.549	28.326	27.156
	<u>41.592</u>	<u>45.061</u>	<u>39.749</u>

Samenstellingsverklaring afgegeven



	Realisatie 2024	Begroting 2024	Saldo 2023
	€	€	€
10. Personeelslasten			
Lonen en salarissen	177.341	231.952	158.609
Sociale lasten	37.557	8.397	37.375
Pensioenlasten	15.200	-	14.541
Overige personeelslasten	13.646	6.500	25.064
	<u>243.744</u>	<u>246.849</u>	<u>235.589</u>
<i>Lonen en salarissen</i>			
Salariskosten coördinatoren	176.725	231.952	167.199
Achterwacht	10.917	-	9.817
	<u>187.642</u>	<u>231.952</u>	<u>177.016</u>
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-	-	-18.407
Ontvangen vergoeding transitievergoeding	-10.301	-	-
	<u>177.341</u>	<u>231.952</u>	<u>158.609</u>
<i>Sociale lasten</i>			
Sociale lasten werkgever	30.986	-	28.965
Verzuimverzekering	6.571	8.397	8.410
	<u>37.557</u>	<u>8.397</u>	<u>37.375</u>
<i>Overige personeelslasten</i>			
Reiskosten vrijwilligers/coördinatoren	2.087	-	2.353
Vergoeding administrateur	1.900	-	1.900
Opleidingslasten	3.154	5.000	5.264
Salarisadministratie	560	-	711
Arbodienst	346	1.500	6.530
Overige personeelkosten	5.599	-	8.306
	<u>13.646</u>	<u>6.500</u>	<u>25.064</u>

Bezoldiging van (voormalige) bestuurders

De bezoldiging van (voormalig) bestuurders over 2024 is nihil (2023 : nihil).

Personeelsleden

Bij de stichting waren in 2024 gemiddeld 4 personeelsleden werkzaam (2023: 4).

Samenstellingsverklaring afgegeven



11. Afschrijvingen

	Realisatie 2024	Begroting 2024	Saldo 2023
	€	€	€
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>			
Verbouwingen	58.515	67.554	56.508
Inventaris	18.192	-	14.188
	<u>76.707</u>	<u>67.554</u>	<u>70.696</u>

Overige bedrijfslasten

12. Huisvestingslasten

Huur	29.636	26.200	28.776
Energie- en waterlasten	19.674	27.619	27.621
Energiekosten voorgaand jaar	-6.847	-	-
Onderhoud inventaris en lift	21.651	19.505	16.902
Belastingen en zakelijke lasten	789	-	564
Schoonmaakkosten	58.521	52.294	52.206
Afvalverwerking	5.051	4.824	4.444
	<u>128.475</u>	<u>130.442</u>	<u>130.513</u>

13. Kantoorlasten

Kantoorkosten	9.417	19.240	14.570
Kopieermachine	2.721	-	3.108
Software	7.228	-	10.110
Overig ICT en telefoon	6.878	17.536	8.447
	<u>26.244</u>	<u>36.776</u>	<u>36.235</u>

14. Algemene lasten

Accountantslasten	3.378	4.000	3.358
Notarislasten	-	-	1.214
Bloemen	659	-	719
Assuranties	1.289	1.900	2.545
Wasserij	7.194	8.500	8.550
	<u>12.520</u>	<u>14.400</u>	<u>16.386</u>

Financiële baten en lasten

15. Rentebaten en soortgelijke opbrengsten

Bankrente en -kosten	<u>-1.160</u>	<u>-3.000</u>	<u>-1.069</u>
----------------------	---------------	---------------	---------------

Samenstellingsverklaring afgegeven



Ondertekening van de jaarrekening

Opmaak jaarrekening

De jaarrekening is aldus opgemaakt door het bestuur.

Den Haag,

.

.

Dhr. W. van Gijn

Mevr. G.A.M. Zaat

.

.

Mevr. M.R.M. Nieuwenhuis-Petit

Dhr. A.A. van Rhijn

.

.

Dhr. D. Rijpma

Samenstellingsverklaring afgegeven