

REKENING 2023



Toelichting bij de jaarrekening 2023

Algemeen

De stichting Hospice Het Alteveer Assen heeft ten doel het bieden van verzorging en begeleiding van mensen in de stervensfase zodat zij op een waardige wijze afscheid kunnen nemen van het leven en voorts al hetgeen met een en ander rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn.

De stichting verwezenlijkt haar doel onder meer door het werven van fondsen en bijdragen voor het verlenen van de zorg, waaronder mede wordt verstaan ondersteuning bij (mantel)zorg, het aantrekken van deskundig personeel en vrijwilligers en de inschakeling van derden die daartoe ondersteuning bieden.

Half februari 2022 heeft het hospice de beschikking gekregen over een nieuw gebouw, dat wordt geëxploiteerd door de stichting Noord- en Midden Drenthe, met een dubbele capaciteit: zes gastenkamers in plaats van de drie in het oude gebouw. Dat heeft onder meer als consequenties gehad dat zowel het aantal personeelsleden en hun aanstellingen als het aantal vrijwilligers in 2022 en 2023 zijn uitgebreid.

De subsidie van het ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport (VWS), veruit de belangrijkste inkomstenbron voor Hospice Het Alteveer Assen, wordt gebaseerd op het gemiddelde van het aantal unieke gasten in de voorgaande drie afgesloten jaren. Na de verdubbeling van de capaciteit duurt het dus vier jaar voordat dit subsidie op het nieuwe niveau is.

Om die reden zijn bij de provincie Drenthe aanvullende subsidies gevraagd en toegekend in het kader van de Sociale Agenda voor 2022-2023 en voor 2023-2024. Daarmee werd het mogelijk de personeelsbezetting uit te breiden. Daarnaast ontstond de mogelijkheid tijd en aandacht te besteden aan de ontwikkeling van een vernieuwend kwaliteitskader voor de terminale palliatieve zorg. Het laatste is in samenwerking gedaan met de drie andere Drentse hospices, verenigd in Acanthis, met externe ondersteuning.

Bezetting

Het aantal unieke gasten in 2023 was 76, ten opzichte van 64 in 2022, 38 in 2021 en 27 in 2020. Het toegenomen aantal toont de behoefte aan hospicezorg in de samenleving.

ANBI

De stichting Hospice Het Alteveer Assen is bij de Belastingdienst ingeschreven als Algemeen Nut Beogende instelling, waarmee giften en donaties fiscaal aftrekbaar zijn voor de schenkers en donateurs.

Resultaat

De rekening voor het kalenderjaar 2023 sluit met een tekort van € 13.467. Dit is gedekt uit de eind 2022 toegevoegde algemene reserve van € 18.419.

Toelichting op de cijfers

Baten

Het subsidiebedrag van het ministerie van VWS voor 2023 op basis van het gemiddelde aantal unieke gasten in de drie afgesloten voorgaande jaren is € 137.452.

Daarnaast heeft de stichting in 2022 tweemaal subsidie toegekend gekregen van de provincie Drenthe. De eerste tranche van € 56.000 is bedoeld voor de extra taken noodzakelijk in verband met de verdubbeling van de capaciteit van het hospice en de ontwikkeling van een vernieuwend kwaliteitssysteem. Deze is in de loop van 2022 toegekend en er is een voorschot uitbetaald van 80%: € 44.800, meer dan in de begroting was voorzien. Ten gevolge van de late toekenning heeft de provincie erin toegestemd de besteding deels door te schuiven naar 2023 en is in 2023 het restant van € 11.200 ontvangen. De tweede tranche van € 45.000 is bedoeld voor 2023-24, opnieuw om de gevolgen van de verdubbeling en de achterblijvende subsidiëring van het ministerie op te vangen. Ook hiervoor is nog in 2022 een voorschot uitbetaald van 80%: € 36.000. In het financieel overzicht en de jaarrekening zijn grote delen van de uitgekeerde bedragen doorgeschoven als reserveringen voor respectievelijk 2023 en 2024.

Tevens zijn in 2023 opnieuw enige giften en donaties ontvangen, waarvoor wij de gulle schenkers veel dank verschuldigd zijn.

Lasten

In het overzicht van de lasten vormen de Personeelskosten veruit de grootste post. De subsidies hebben het mogelijk gemaakt ook in 2023 het aantal coördinatie-uren met 8 uur naar 42 uur per week te verhogen. Tevens is een directeur voor 28 uur per week aangesteld om de groei naar een model met bestuur op afstand mogelijk te maken. Hierdoor zijn de personeelskosten toegenomen met € 46.000, meer dan in de begroting was voorzien. De uitbreiding van het aantal uren bleek noodzakelijk om het hospice van dubbele grootte naar behoren te kunnen laten functioneren. Aan de directeur en de coördinatoren zijn wij veel dank verschuldigd.

De tweede omvangrijke post is die voor de vrijwilligers. In 2023 is het aantal vrijwilligers aanzienlijk uitgebreid tot zo'n 80 personen om de zorg in een hospice met zes gastenkamers elke dag van 7.00 tot 23.00 uur te kunnen bieden. Ook dit is mogelijk gemaakt door de subsidies. Ook aan vrijwilligers zijn wij veel dank verschuldigd.

De kosten voor huishoudelijke en zorg-materialen voor het grotere gebouw bleken hoger dan begroot.

Reserveringen

De Reserveringen verschuiven het deel van de subsidies van de provincie Drenthe dat niet in 2023 is uitgegeven naar 2024.

Het stichtingsbestuur ziet in 2024 nog geen mogelijkheid om te beginnen een gewenste, maatschappelijk verantwoorde continuïteitsreserve op te bouwen, bedoeld voor onvoorziene problemen en/of calamiteiten. Naar verwachting ontstaat daarvoor pas echt ruimte in 2026, wanneer het bedrag van de subsidie van het ministerie van VWS gebaseerd zal zijn op drie jaren bezetting van de zes gastenkamers.

De rekening en verantwoording over het kalenderjaar 2023 zijn besproken en vastgesteld in de vergadering van het bestuur van de stichting op 11 april 2024.

BALANS PER 31 DECEMBER 2023

met vergelijkende cijfers per 31 december 2022

De cijfers in deze jaarrekening worden weergegeven in bedragen afgerond op hele euro's.
Hierdoor kan het voorkomen dat een telling op het oog niet lijkt te kloppen.

A K T I V A	31 dec. 2023	31 dec. 2022
LIQUIDE MIDDELEN		
1100 Bank	72.006	104.390
1000 Kas	24	50
VLOTTENDE ACTIVA		
overige vorderingen	0	0
	<u>72.031</u>	<u>104.440</u>
	<u><u>72.031</u></u>	<u><u>104.440</u></u>
P A S S I V A	31 dec. 2023	31 dec. 2022
EIGEN VERMOGEN		
710 Algemene reserve	36.553	36.553
Resultaat boekjaar 2023	-13.467	
	<u>23.087</u>	<u>36.553</u>
KORT LOPENDE SCHULDEN		
1500 Crediteuren	3.075	122
<i>Reservering personele lasten</i>		
1700 Loonheffing	276	2.185
8700 afronding verschillen loonheffing	-38	
1830 Reservering vakantiegeld	4.703	3.140
1831 Reservering eindejaarsuitkering	730	467
1900 Pensioenafdracht	4.198	3.853
<i>Reservering uitvoering Project Sociale Agenda Provincie Drenthe (PSA)</i>		
1832 Reservering subsidiebeschikking PSA 2023-2024	36.000	58.120
	<u>48.944</u>	<u>67.887</u>
	<u>72.031</u>	<u>104.440</u>
	<u><u>72.031</u></u>	<u><u>104.440</u></u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 1 JANUARI 2023 - 31 DECEMBER 2023

(met vergelijkende cijfers jaar 2022)

B A T E N	cijfers 2023	begr 2023	cijfers 2022
Subsidie Min. VWS/VTZD	137.452	125.211	135.390
Subsidie Provincie PSA 2022	33.320	33.000	22.680
Giften en donaties	9.659	7.000	14.849
	180.431	165.211	172.919
LASTEN			
Personeelskosten	149.292	118.440	103.178
Kosten derden	4.541	5.220	0
Aktiviteiten/vrijwilligers	17.342	22.853	35.518
Huishoudelijke materialen (non food)	10.272	5.000	6.538
Algemene kosten	9.997	10.957	7.196
Abonnementen en contributies	2.018	1.973	1.853
Financiële baten en lasten	434	378	362
	193.897	164.821	154.644
Resultaat	-13.467	390	18.275

Toelichting op de balans per 31 december 2023

A K T I V A	2023	2022
Liquide middelen		
1000 Dit betreft de kas volgens opgave van ING	24	50
1100 ING rekening : saldo conform bank opgaaf	72.006	104.390
	<u>72.031</u>	<u>104.440</u>
P A S S I V A		
Eigen vermogen:		
710 <i>Algemene reserve:</i>		
Het verloop op deze rekening is als volgt:		
Correctie reservering vakantiegeld	0	5630
Correctie beginbalans	0	163
Saldo per 31-12-2023	36.553	12.486
Resultaat 2022		18275
Stand Algemene Reserve bij verwerking resultaat over 2023:	<u>36.553</u>	<u>36.553</u>
<i>Resultaat boekjaar 2023</i>		
Resultaat 2023 (opbrengst/-kosten)	<u>-13.467</u>	
180.430,62-193.897,16 = -13.466,54. Afgerond 13.467		
Totaal Eigen Vermogen	<u>23.087</u>	

		2023	2022
Kort lopende schulden			
1500	<i>Crediteuren</i>	3.075	122
	Conform de lijst, Dit betreffen declaraties die na afsluiting van het boekjaar zijn binnengekomen.		
	<i>Belastingen/soc. verz. wetten</i>		
1700	Loonheffing	276	2.185
8700	afroning verschillen loonheffing	-38	
1900	Pensioenafdracht WG en WN	4.198	3.853
1830	Reservering vakantiegeld	4.703	3.140
1831	Reservering eindejaarsuitkering	730	467
		9.869	9.645
1832	<i>Reservering subsidie PSA provincie Drenthe</i>		
	Er is in 2022 een bedrag van 80.800 ontvangen voor de Van deze 80800 is een gedeelte bestemd voor 2023 en een gedeelte bedoeld voor 2024,		
	<u>2022</u>		
	Op het boekjaar 2022 drukte een bedrag van 22680	22.680	
	Daarom is er in boekjaar 2022 in de jaarrekening voor de jaarschijf 2023 en 2024 een reservering gemaakt van totaal 58120 (zie **) onder de noemer van Project Sociale Agenda 2022/ 2023 en 2024 (PSA):		58.120
	<u>2023</u>		
	Drukkend op boekjaar 2023	*	22.120
	2023 bedoeld voor capaciteit en kwaliteit		
	<u>2024</u>		
1832	Drukkend op 2024: capaciteit en kwaliteit	*	36.000
	Daarom moet er een reservering gemaakt worden, hierdoor drukt in 2024 een bedrag van 36000	36.000	
		80.800	
	Totaal kortlopende schulden	48.944	67.887

Toelichting op de staat van baten en lasten

BATEN:	cijfers 2023	begr 2023	cijfers 2022
Subsidies			
8070 Ministerie van VWS			
Subsidie Min. VWS/VTZD	137.452	125.211	135.389
		0	
	<u>137.452</u>	<u>125.211</u>	<u>135.389</u>
8080 Provincie Drenthe			
<i>PSA - Project Sociale Agenda</i>			
Er is in 2022 een bedrag van 80.800 ontvangen voor Project Sociale Agenda 2022/ 2023 en 2024 (PSA)			
Op 2022 drukt een bedrag van:	22680		22.680
Op 2023 drukt een bedrag van	22120	22.120	
Op 2024 drukt een bedrag van	<u>36000</u>		
Totaal ontvangen in 2022 per bank	80800		
Zie ook de toelichting op de balans 2022			
Boekhoudtechnisch moet er bij een ontvangst die voor meerdere jaren dient, een reservering gemaakt worden.			
Aanvullende subsidie provincie Drenthe in verband met de groei van 3 naar 6 gastenkamers	11.200		
Subsidie Drentse Gemeenten	0	8.000	0
	<u>33.320</u>	<u>33.000</u>	<u>22.680</u>
8200 Giften en donaties			
Donatie Contact Punt Mantelzorg	2.327	2000	0
Bijdrage Stichting Vrienden	5.000	0	5000
Ned Geref Kerk Collecte	181	5000	5000
Overige giften	2.150	0	4849
	<u>9.659</u>	<u>7.000</u>	<u>14.849</u>
TOTAAL BATEN	<u>180.431</u>	<u>165.211</u>	<u>172.919</u>

LASTEN	cijfers 2023	begr 2023	cijfers 2022
Personeelkosten			
4000 Bruto salaris	94.755	78.773	63.426
4005 Bereikbaarheidsdienst	956	1.023	464
4010 Vakantiegeld	7.647	9.261	5.111
4011 Einde jaarsuitkering	7.920	0	5.322
4100 Werkgeverslasten/premies/	16.140	10.318	10.884
4105 Verzuimverzekering	7.913	8.000	5.796
4200 Pensioenpremies	10.657	6.764	7.231
4050 Reiskostenvergoeding	1.851	1.950	4.063
4106 Scholing coördinatoren -VPTZ	820	1.300	
4053 Overige kosten	633	1.050	880
	<u>149.292</u>	<u>118.440</u>	<u>103.178</u>
4110 Kosten derden			
Vertrouwenspersoon	0	720	
Kaderartsen	4.541	4.500	
	<u>4.541</u>	<u>5.220</u>	<u>0</u>
Activiteiten/Vrijwilligers			
4210 Vrijwilligersvergoeding zorgcoördinatoren	3.404	3.870	3.600
4220 Reiskosten vergoeding	7.453	7.983	7.213
4230 Opleiding/ training VPTZ	2.310	8.000	20.274
4250 Attenties	3.703	0	3.644
4290 Overige kosten - jubilaris ziekte etc	471	3.000	788
	<u>17.342</u>	<u>22.853</u>	<u>35.518</u>
Huishoudelijke materialen / non food			
4315 Klein onderhoud inventaris + beveiliging	722		0
4400 Klein onderhoud inventaris	3.342		
4420 Non Food	3.298		2.079
- Schoonmaakkosten	-		616
4410 Zorgmaterialen	2.910	5.000	3.842
	<u>10.272</u>	<u>5.000</u>	<u>6.538</u>
Algemene kosten			
- Telefoon/internet: t/m feb 2022	0	0	633
4510 Kosten administratie en kantoor	449	1.720	1.576
4500 Automatiseringskosten/website/Hospice Online	2.665	1.290	1.994
4520 Loonadministratie/advies	2.603	2.150	1.796
4540 Bestuurskosten	1.132	1.497	314
4525 PR/folder/reklame	1.968	4.000	258
7002 Overige kosten verzorging /afronding (8700)	1.180	300	625
	<u>9.997</u>	<u>10.957</u>	<u>7.196</u>
Abonnementen en contributies			
- Abonnementen/contributies	2.018		
4531 Lidmaatschap VPTZ	1.173	1.024	953
4533 Snelstart	299	314	272
4534 NDC Media	546	634	588
- Zorgmail Gerrit	0	0	40
	<u>2.018</u>	<u>1.973</u>	<u>1.853</u>

LASTEN	cijfers 2023	begr 2023	cijfers 2022
Financieel baten en lasten			
4910 Kosten bank	434	378	362
	<u>434</u>	<u>378</u>	<u>362</u>
TOTAAL LASTEN	<u>193.897</u>	<u>164.821</u>	<u>154.644</u>