



Stichting Hospice Zenit
gevestigd te Venray

Rapport inzake de
Jaarrekening 2020



Inhoudsopgave

Pagina

Accountantsrapport

Samenstellingsverklaring van de accountant
Algemeen

2
3

Jaarrekening

Balans per 31 december 2020
Staat van baten en lasten over 2020
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling
Toelichting op de balans per 31 december 2020
Toelichting op staat van baten en lasten over 2020

5
7
8
10
13



Accountantsrapport

Stichting Hospice Zenit
Hoenderstraat 95e
5801JC Venray

SUCCES ALS RESULTAAT

Venray, 26 mei 2021
Kenmerk: EA / TvdP / 20953

Geacht bestuur,

Hierbij bieden wij u het rapport aan inzake de jaarrekening over 2020 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 2020 en de staat van baten en lasten over 2020 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, 26 mei 2021

Rühl Haegens Molenaar 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 A.J.M. Croonen; bestuurslid,
- De heer C.G.M. Janssen; bestuurslid,
- Mevrouw J. Born-Panman; bestuurslid.

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

Venray, 26 mei 2021

Rühl Haegens Molenaar B.V.

H.J. Aelmans AA



Jaarrekening



Balans per 31 december 2020

		31 december 2020	31 december 2019
		€	€
Activa			
<u>Vaste activa</u>			
Materiële vaste activa	¹		
Gebouwen		962.284	998.564
Machines en installaties		7.398	3.192
Inventaris		59.136	62.384
Parkeerplaatsen		5.262	6.213
		<u>1.034.080</u>	<u>1.070.353</u>
<u>Vlottende activa</u>			
Vorderingen			
Overlopende activa	²	6.608	5.548
Certificaten	³	173.947	159.701
Liquide middelen	⁴	1.229.521	1.105.197
		<u>2.444.156</u>	<u>2.340.799</u>



		31 december 2020	31 december 2019
		€	€
Passiva			
<u>Stichtingsvermogen</u>		1.807.068	1.740.454
<u>Voorzieningen</u>			
Voorziening groot onderhoud	5	614.002	588.036
<u>Kortlopende schulden</u>			
Overlopende passiva	6	23.086	12.309
		<u>2.444.156</u>	<u>2.340.799</u>



Staat van baten en lasten over 2020

		2020		2019	
		€	€	€	€
Baten	7		321.133		306.396
Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen	8	110.239		105.242	
Afschrijvingen materiële vaste activa	9	58.719		53.060	
Overige bedrijfskosten	10	147.157		143.541	
Som der bedrijfslasten			316.115		301.843
Totaal van bedrijfsresultaat			5.018		4.553
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	11	586		2.128	
Waardeveranderingen van certificaten		14.246		32.146	
Financiële baten en lasten			14.832		34.274
Exploitatieresultaat			19.850		38.827
Belastingen			-		-
Exploitatieresultaat na belastingen			19.850		38.827
Giften/schenken	12		46.764		95.295
Exploitatieresultaat			66.614		134.122



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.



Voorzieningen

Voorzieningen 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 nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

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 2020

Activa

Vaste activa

1 Materiële vaste activa

	Gebouwen	Machines en installaties	Inventaris	Parkeer- plaatsen	Totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2020					
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	1.408.427	62.158	383.073	19.022	1.872.680
Cumulatieve afschrijvingen	-409.863	-58.966	-320.689	-12.809	-802.327
Boekwaarde per 1 januari 2020	998.564	3.192	62.384	6.213	1.070.353
Mutaties					
Investerings	-	4.850	17.596	-	22.446
Afschrijvingen	-36.280	-644	-20.844	-951	-58.719
Saldo mutaties	-36.280	4.206	-3.248	-951	-36.273
Stand per 31 december 2020					
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 31 december 2020	962.284	7.398	59.136	5.262	1.034.080
				<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
				€	€

2 Overlopende activa

Verblijf gasten en familie	5.951	3.420
Rente	657	2.128
	<u>6.608</u>	<u>5.548</u>

3 Certificaten

Rabobank Ledencertificaten	<u>173.947</u>	<u>159.701</u>
----------------------------	----------------	----------------



4 Liquide middelen

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Rabobank, vermogenssparen (.444)	990.000	1.008.000
Rabobank, bedrijfsspaarrekening (.906)	230.242	80.396
Rabobank, rekening-courant (.133)	8.161	16.169
Kas	1.118	632
	<u>1.229.521</u>	<u>1.105.197</u>
	<u><u>1.229.521</u></u>	<u><u>1.105.197</u></u>

Passiva

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Stichtingsvermogen		
Vermogen		
Stand per 1 januari	1.740.454	1.606.332
Exploitatieresultaat verslagperiode	66.614	134.122
Stand per 31 december	<u>1.807.068</u>	<u>1.740.454</u>
	<u><u>1.807.068</u></u>	<u><u>1.740.454</u></u>
	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€

5 Voorziening groot onderhoud

Voorziening groot onderhoud	<u>614.002</u>	<u>588.036</u>
	<u><u>614.002</u></u>	<u><u>588.036</u></u>
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€

Voorziening groot onderhoud gebouwen

Stand per 1 januari	588.036	556.225
Dotatie	32.200	34.700
	<u>620.236</u>	<u>590.925</u>
Onderhoudskosten ten laste van voorziening	-6.234	-2.889
Stand per 31 december	<u>614.002</u>	<u>588.036</u>
	<u><u>614.002</u></u>	<u><u>588.036</u></u>



	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
6 Overlopende passiva		
Te betalen exploitatiekosten	23.086	12.309
	<u> </u>	<u> </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 2020

	2020	2019
	€	€
7 Baten		
CVTM gelden	226.978	229.252
Subsidie Gemeente	44.806	27.680
Bijdrage bewoners/familie	49.349	49.464
	<u>321.133</u>	<u>306.396</u>
	<u><u>321.133</u></u>	<u><u>306.396</u></u>
8 Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen		
Ingehuurd personeel	84.026	84.673
Vrijwilligerskosten	26.213	20.569
	<u>110.239</u>	<u>105.242</u>
	<u><u>110.239</u></u>	<u><u>105.242</u></u>
Ingehuurd personeel		
Salariskosten huishoudelijk verzorgenden	41.340	36.613
Salariskosten coördinator/ administratie	39.730	43.600
Overige personeelskosten	2.956	4.460
	<u>84.026</u>	<u>84.673</u>
	<u><u>84.026</u></u>	<u><u>84.673</u></u>
Vrijwilligerskosten		
Bijeenkomsten vrijwilligers	14.409	11.934
Werkgroepen	4.226	3.235
Reiskosten vrijwilligers	3.815	4.794
Nieuwsbrieven	3.763	606
	<u>26.213</u>	<u>20.569</u>
	<u><u>26.213</u></u>	<u><u>20.569</u></u>
9 Afschrijvingen materiële vaste activa		
Gebouwen	36.280	36.028
Inventaris	20.844	15.681
Parkeerplaats	951	951
Tuin	644	400
	<u>58.719</u>	<u>53.060</u>
	<u><u>58.719</u></u>	<u><u>53.060</u></u>



10 Overige bedrijfskosten

	2020	2019
	€	€
Huisvestingskosten	110.818	105.210
Exploitatiekosten	13.466	14.633
Algemene kosten	22.873	23.698
	<u>147.157</u>	<u>143.541</u>

Huisvestingskosten

Dotatie voorziening groot onderhoud gebouwen	32.200	34.700
Gas, water en elektra	29.373	24.952
Onderhoud gebouwen	15.592	11.356
Erfpacht	10.616	10.200
Belastingen en zakelijke lasten	6.779	7.354
Onderhoud kantoorinventaris	7.603	8.194
Schoonmaakkosten	3.871	2.262
Kleine aanschaffingen inventaris	2.463	3.030
Afvalverwijdering	1.722	1.846
Onderhoud tuin	512	1.303
Kleine aanschaffingen tuin	87	13
	<u>110.818</u>	<u>105.210</u>

Exploitatiekosten

Kosten voeding	13.599	12.847
Verpleegartikelen	1.018	1.135
Kleine aanschaffingen/bloemen	1.474	2.559
Waskosten	158	147
	<u>16.249</u>	<u>16.688</u>
Doorbelaste kosten voeding	-2.614	-1.515
Doorbelaste waskosten	-169	-540
	<u>13.466</u>	<u>14.633</u>



	2020	2019
	€	€
Algemene kosten		
Contributies en abonnementen	6.034	6.425
Kantoorbenodigdheden	1.633	5.467
Verzekeringen	5.966	5.187
Accountantskosten	2.001	2.063
Telefoonkosten	1.144	1.278
Communicatiekosten	2.036	897
Jaarverslag boekjes	856	855
PR materiaal	-	806
Bankkosten	685	612
Porti	1.480	191
Overige algemene kosten	1.038	-83
	<u>22.873</u>	<u>23.698</u>
11 Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Ontvangen bankrente	586	2.128
	<u>586</u>	<u>2.128</u>
Waardeveranderingen van certificaten		
Rente Ledencertificaten	-	8.083
Koersresultaten Rabobank Ledencertificaten (incl. kosten)	14.246	24.063
	<u>14.246</u>	<u>32.146</u>
12 Giften/schenken		
Schenken algemeen	42.840	82.477
Giften familie gasten	3.924	12.818
	<u>46.764</u>	<u>95.295</u>

Venray,

Stichting Hospice Zenit

L.A.M. Keijzer-Bors
Voorzitter

G.C.J. Kersten
Penningmeester

J. Born-Panman
Bestuurslid

A.J.M. Croonen
Bestuurslid

C.G.M. Janssen
Bestuurslid