

accountancywijchen

Jaarrekening 2023

Stichting Vrijwilligers Palliatieve Terminale
Zorg Wijchen

Inhoudsopgave

FINANCIEEL VERSLAG	3
Voorwoord	4
Samenstellingsverklaring van de accountant	5
Resultaatanalyse	7
Financiële positie	9
Kengetallen	11
BESTUURSVERSLAG	12
Bestuursverslag	13
JAARREKENING	14
Balans	15
Staat van baten en lasten	16
Toelichting op de jaarrekening	17
Toelichting op de balans	19
Toelichting op de staat van baten en lasten	23

Financieel verslag

Stichting Vrijwilligers Palliatieve Terminale Zorg Wijchen

Voorwoord

Bijgaand ontvangt u de jaarrekening over 2023 van Stichting Vrijwilligers Palliatieve Terminale Zorg Wijchen.

Deze rapportage bestaat uit twee delen.

Deel 1: Financieel verslag

Dit deel bevat een samenvatting van de belangrijkste informatie uit de inrichtingsjaarrekening.

Deel 2: Jaarrekening

Dit deel bevat de balans, staat van baten en lasten en een toelichting.

Voor Stichting Vrijwilligers Palliatieve Zorg Wijchen is het groottecriterium "micro" van toepassing.

Deze rapportage mag niet zonder onze toestemming worden verstrekt aan een externe uitvragende partij.

Samenstellingsverklaring van de accountant

Aan: Het bestuur van Stichting Vrijwilligers Palliatieve Terminale Zorg Wijchen

De jaarrekening van Stichting Vrijwilligers Palliatieve Terminale Zorg Wijchen te Wijchen is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2023 en de staat van baten en lasten over 2023 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 de in Nederland algemeen aanvaardbare grondslagen voor financiële verslaggeving. 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 Vrijwilligers Palliatieve Terminale Zorg Wijchen.

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.

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring.

Wijchen, 27 mei 2024

accountancy wijchen B.V.
L.J.C. van Hout-Megens AA

Resultaatanalyse

De resultaatanalyse is gebaseerd op de staat van baten en lasten over 2023 zoals opgenomen in de jaarrekening. De resultaatanalyse geeft inzicht in de verhouding van de lasten in relatie tot de baten. Daarnaast geeft de resultaatanalyse een beeld van de verschillen ten opzichte van vorig jaar.

Staat van baten en lasten t.o.v. vorig jaar

	Verslag jaar		Vorig jaar		Verschil	
	2023	% baten	2022	% baten	Verschil	%
Baten	213.803	0	203.339	0	10.463	5,1%
Personeelskosten	98.813	0	116.171	0	-17.358	-14,9%
Overige personeelskosten	48.811	0	22.755	0	26.057	114,5%
Kosten coördinatoren	3.221	0	3.911	0	-690	-17,6%
Kosten vrijwilligers	12.968	0	12.590	0	377	3,0%
Kosten Hospice	15.339	0	14.234	0	1.105	7,8%
Algemene kosten	25.736	0	20.055	0	5.681	28,3%
Totaal lasten	204.888	0	189.716	0	15.172	8,0%
Saldo baten en lasten	8.915	0	13.624	0	-4.709	-34,6%
Financiële baten en lasten	561	0	-187	0	748	400,0%
Resultaat	9.476	0	13.437	0	-3.961	-29,5%

Staat van baten en lasten meerjarenoverzicht

	2023	2022	2021	2020	2019	2018
Baten	213.803	203.339	174.081	159.284	161.393	155.802
Personeelskosten	98.813	116.171	103.963	102.738	100.421	93.726
Overige personeelskosten	48.811	22.755	3.784	2.209	7.682	1.521
Kosten coördinatoren	3.221	3.911	6.418	4.434	4.772	5.493
Kosten vrijwilligers	12.968	12.590	11.261	2.270	13.558	16.162
Kosten Hospice	15.339	14.234	9.070	4.459	8.859	9.712
Organisatiekosten	0	0	918	4.621	0	0
Algemene kosten	25.736	20.055	16.572	18.816	21.730	23.870
Overige baten en lasten	0	0	0	11.584	0	0
Totaal lasten	204.888	189.716	151.986	151.131	157.022	150.483
Saldo baten en lasten	8.915	13.624	22.095	8.153	4.371	5.319
Financiële baten en lasten	561	-187	-186	-157	-150	-90
Resultaat	9.476	13.437	21.909	7.996	4.221	5.229

Financiële positie

De financiële positie is gebaseerd op de balans per 31 december 2023 zoals opgenomen in de jaarrekening. De financiële positie geeft inzicht in de bezittingen (activa) en de financiering ervan (passiva). De omvang van de verschillende posten is tevens in procenten van het balans totaal uitgedrukt.

Balansoverzicht

	Verslag jaar		Vorig jaar	
	31-12-2023	% balans	31-12-2022	% balans
Vorderingen	5.524	4,2%	1.251	1,0%
Liquide middelen	125.280	95,8%	125.834	99,0%
Vlottende activa	130.803	100,0%	127.086	100,0%
Activa	130.803	100,0%	127.086	100,0%
Kapitaal Stichting	74.839	57,2%	102.363	80,5%
Bestemmingsfonds	37.000	28,3%	0	0,0%
Kapitaal Stichting	111.839	85,5%	102.363	80,5%
Kortlopende schulden	18.964	14,5%	24.723	19,5%
Passiva	130.803	100,0%	127.086	100,0%

Balans meerjarenoverzicht

	31-12-2023	31-12-2022	31-12-2021	31-12-2020	31-12-2019
Vorderingen	5.524	1.251	966	15.453	1.308
Liquide middelen	125.280	125.834	99.921	66.004	69.328
Vlottende activa	130.803	127.086	100.887	81.457	70.636
Activa	130.803	127.086	100.887	81.457	70.636
Kapitaal Stichting	74.839	102.363	88.926	67.017	59.021
Bestemmingsfonds	37.000	0	0	0	0
Kapitaal Stichting	111.839	102.363	88.926	67.017	59.021
Kortlopende schulden	18.964	24.723	11.961	14.440	11.615
Passiva	130.803	127.086	100.887	81.457	70.636

Kengetallen

De kengetallen geven een inzicht in de financiële prestaties en zijn berekend op basis van de balans per 31 december 2023 en winst-en-verliesrekening over 2023 zoals opgenomen in de jaarrekening.

De kengetallen zijn als volgt berekend:

- Nettowerkkapitaal: Vlottende activa - Kortlopende schulden
- Quick Ratio: (Vlottende activa - Voorraden en onderhanden werk) / Kortlopende schulden
- Current Ratio: Vlottende activa / Kortlopende schulden
- Solvabiliteit: Eigen vermogen / Totaal vermogen * 100%

Kengetallen meerjarenoverzicht

	2023	2022	2021	2020	2019
Werkkapitaal	111.839	102.363	88.926	67.017	59.021
Quick ratio	6,90	5,14	8,43	5,64	6,08
Current ratio	6,90	5,14	8,43	5,64	6,08
Solvabiliteit (EV/TV)	85,5%	80,5%	88,1%	82,3%	83,6%
EBITDA	8.915	13.624	22.095	8.153	4.371

Bestuursverslag

Stichting Vrijwilligers Palliatieve Terminale Zorg Wijchen

Bestuursverslag

Het bestuursverslag van Stichting Vrijwilligers Palliatieve Terminale Zorg Wijchen is te vinden op de website van de Stichting onder jaarverslag 2023.

Jaarrekening

Stichting Vrijwilligers Palliatieve Terminale Zorg Wijchen

Balans

Na resultaatbestemming.

Balans activa

	31-12-2023	31-12-2022
Vlottende activa		
Vorderingen	5.524	1.251
Liquide middelen	125.280	125.834
	130.803	127.086
Activa	130.803	127.086

Balans passiva

	31-12-2023	31-12-2022
Kapitaal Stichting		
Kapitaal Stichting	74.839	102.363
Bestemmingsfonds	37.000	0
	111.839	102.363
Kortlopende schulden	18.964	24.723
Passiva	130.803	127.086

Staat van baten en lasten

Staat van baten en lasten

	Verslag jaar		Vorig jaar
	2023		2022
Baten	213.803		203.339
Personeelskosten	98.813	116.171	
Overige personeelskosten	48.811	22.755	
Kosten coördinatoren	3.221	3.911	
Kosten vrijwilligers	12.968	12.590	
Kosten Hospice	15.339	14.234	
Algemene kosten	25.736	20.055	
Totaal lasten	204.888		189.716
Saldo baten en lasten	8.915		13.624
Financiële baten en lasten	561		-187
Resultaat	9.476		13.437

Resultaatbestemming

	Verslag jaar		Vorig jaar
	2023		2022
Resultaatbestemming			
Stichtingskapitaal	-27.524	13.437	
Bestemmingsfondsen	37.000	0	
	9.476		13.437

Toelichting op de jaarrekening

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Vrijwilligers Palliatieve Terminale Zorg Wijchen bestaan uit het Hospice Wijchen en Thuiswaken Wijchen. De stichting heeft als missie: het bieden van uitstekende dienstverlening aan de stervende mens en diens naasten.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Vrijwilligers Palliatieve Terminale Zorg Wijchen is feitelijk gevestigd te Wijchen, Fazantstraat 66, 6601 BP en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41058149.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Vrijwilligers Palliatieve Terminale Zorg Wijchen zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine organisaties zonder winststreven, 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 en/of nominale waarde.

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

Grondslag van vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Grondslagen voor 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.

Grondslag van overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

Toelichting op de balans

Vorderingen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Vorderingen		
Debiteuren	575	25
Overige vorderingen	3.945	-75
Overlopende activa	1.003	1.301
	5.524	1.251

Overige vorderingen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Overige vorderingen		
Stichting Vastgoed VPTZ Wijchen	6	-0
Stichting Vrienden VPTZ	2.959	-75
Overige vorderingen	980	0
	3.945	-75

Overlopende activa

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Overlopende activa		
Vooruitbetalingen overig	1.003	1.301
	1.003	1.301

Liquide middelen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Liquide middelen		
Kasmiddelen	551	137
Tegoeden op bankrekeningen	124.729	125.698
	125.280	125.834

Tegoeden op bankrekeningen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Tegoeden op bankrekeningen		
Rekening-courant bank	28.201	26.699
Rabobank Doelreserveren	96.527	98.999
	124.729	125.698

Kapitaal Stichting

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Kapitaal Stichting		
Kapitaal Stichting	74.839	102.363
Bestemmingsfonds	37.000	0
	111.839	102.363

Verloop bestemmingsfondsen

	Verslag jaar	
	Bestemmingsfondsen	Totaal
Verloop bestemmingsfondsen		
Eindsaldo		
Toevoegingen	37.000	37.000
	37.000	37.000

Kortlopende schulden

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Kortlopende schulden		
Crediteuren	3.033	5.143
Belastingen en premies sociale verzekeringen	2.554	2.917
Overlopende passiva	6.032	9.345
Schulden ter zake van pensioenen	2.398	2.450
Salarisverwerking	4.947	4.867
	18.964	24.723

Belastingen en premies sociale verzekeringen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	2.554	2.917
	2.554	2.917

Overlopende passiva

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Overlopende passiva		
Nog te ontvangen facturen	0	512
Vooruitontvangen bedragen	0	3.410
Nog te betalen personeelskosten	105	0
Nog te betalen kosten	3.927	3.607
Nog te betalen accountants- en advieskosten	2.000	1.815
	6.032	9.345

Schulden ter zake van pensioenen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Schulden ter zake van pensioenen		
Schulden ter zake van pensioenen	2.398	2.450
	2.398	2.450

Salarisverwerking

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Salarisverwerking		
Netto loon	0	873
Vakantiegeld reservering	4.947	3.994
	4.947	4.867

Toelichting op de staat van baten en lasten

Baten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2023	2022
Baten		
Subsidie ministerie van VWS	175.399	161.855
Subsidie Gemeente Wijchen	12.821	8.900
Omzet giften Rabobank	2.950	2.642
Bijdragen thuiswaken	425	175
Omzet overige giften	6.207	13.768
Bijdragen Stichting Vrienden van VPTZ	16.000	16.000
	213.803	203.339

Totaal lasten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2023	2022
Totaal lasten		
Personeelskosten	98.813	116.171
Overige personeelskosten	48.811	22.755
Kosten coördinatoren	3.221	3.911
Kosten vrijwilligers	12.968	12.590
Kosten Hospice	15.339	14.234
Algemene kosten	25.736	20.055
	204.888	189.716

Personeelskosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2023	2022
Personeelskosten		
Lonen en salarissen	79.210	95.312
Sociale lasten	12.582	13.506
Pensioenlasten	7.020	7.352
	98.813	116.171

Gedurende het jaar 2023 waren 1,5 fte's in dienst op basis van een volledig dienstverband (2022: 3,63 fte's). Er werd gebruik gemaakt van 0,5 fte's op basis van ingehuurde zzp'ers.

Lonen en salarissen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2023	2022
Lonen en salarissen		
Bruto-loon	73.228	88.259
Vakantiegeld	5.983	7.053
	79.210	95.312

Overige personeelskosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2023	2022
Overige personeelskosten		
Kosten ARBO	587	0
Onkostenvergoeding	600	600
Bestuurskosten	0	882
Ziekteverzuimverzekering	2.580	3.341
Overige personeelskosten	0	58
Inhuur en ZZP coördinator	45.045	18.673
Ontvangen ziekengelden	0	-799
	48.811	22.755

Kosten coördinatoren

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2023	2022
Kosten coördinatoren		
Opleidingskosten coördinatoren	733	2.156
Reiskosten coördinatoren	45	0
Bijeenkomsten coördinatoren	103	0
Vrijwilligersvergoeding coördinatoren	2.340	1.755
	3.221	3.911

Kosten vrijwilligers

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2023	2022
Kosten vrijwilligers		
Reiskosten vrijwilligers	880	1.121
Opleidingskosten vrijwilligers	4.275	4.338
Bijeenkomsten vrijwilligers	113	0
Herdenkingsdienst	1.088	418
Jaarlijks uitstapje vrijwilligers	3.267	3.709
Kerstviering	3.322	2.755
Lief en leedpot	0	17
Overige vrijwilligerskosten	22	232
	12.968	12.590

Kosten Hospice

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2023	2022
Kosten Hospice		
Verpleegartikelen	1.090	98
Schoonmaakkosten	7.175	9.282
Kleine aanschaffingen	1.382	625
Bloemen Hospice	130	199
Sfeergroep Hospice	18	6
Maaltijd voorziening gasten	0	-37
Koffie, thee en bijbehorende producten	5.524	4.061
Onderhoud koffie machine	20	0
	15.339	14.234

Algemene kosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2023	2022
Algemene kosten		
Accountantskosten	2.260	2.504
Administratiekosten	1.578	2.001
Automatiseringskosten	8.838	6.327
Betalingsverschillen	18	0
Telefoonkosten	3.678	3.868
Kantoorkosten	312	675
Verzekeringen	1.789	1.154
Porti en drukwerk	657	830
Contributies en abonnementen	1.540	1.507
Verkoop/PR/communicatie	1.985	878
Overige algemene kosten	3.081	310
	25.736	20.055

Rentebaten en soortgelijke baten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2023	2022
Rentebaten en soortgelijke baten		
Rentebaten bankrekeningen	1.018	-0
	1.018	-0

Overige rentelasten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2023	2022
Overige rentelasten		
Betaalde bankrente	457	187
	457	187