

JAAARREKENING 2024



Toelichting bij de Jaarrekening 2024

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.

De stichting verwezenlijkt haar doel onder meer door het werven van subsidies, 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.

Sinds half februari 2022 heeft het hospice de beschikking over een nieuw gebouw met zes gastenkamers en twee logeerkamers, dat wordt geëxploiteerd door de stichting Noord- en Midden-Drenthe. Dit is een verdubbeling van de capaciteit vergeleken met de situatie daarvoor.

Personeel en vrijwilligers

In 2024 is het aantal coördinatie-uren verder uitgebreid, waardoor de personeelskosten aanzienlijk hoger zijn dan in 2023. Een van de coördinatoren is eind 2023 met vervroegd pensioen gegaan en een nieuwe coördinator is aangetrokken met een grotere aanstelling. De huidige bezetting, directeur en twee professionele coördinatoren, allen met parttime aanstellingen, is in overeenstemming met de te vervullen taken van het hospice. Met name met de aanstelling van een directeur heeft het bestuur van de stichting het mogelijk willen maken te groeien naar een bestuur-op-afstand.

De uitbreiding van het aantal uren maakt het tevens mogelijk tijd en aandacht te besteden aan de ontwikkeling van een vernieuwend kwaliteitskader voor de terminale palliatieve zorg in samenwerking met de drie andere Drentse hospices, verenigd in Acanthis, met externe ondersteuning. Dit project wordt naar verwachting in 2025 afgerond en geïmplementeerd. Ook het aantal vrijwilligers is uitgebreid, tot ruim honderd. Zij bieden de dagelijkse zorg, verzorgen de tuin en ondersteunen de coördinatoren en de financiële administratie. Hospice Het Alteveer Assen verkeert in de bijzondere omstandigheid dat er een wachtlijst voor vrijwilligers is. Behalve met de thuiszorgorganisatie Acanthis, en daarmee met de drie andere hospices in Drenthe, wordt voor de medische zorg samengewerkt met Dokter Drenthe en de stichting Icare.

Financiën

De omvang van de subsidie van het ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport (VWS), veruit de belangrijkste inkomstenbron voor de stichting 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 daarom vier jaar voordat dit subsidie op het nieuwe niveau is, nodig voor het adequaat uitvoeren van de bijbehorende taken. Om dit te kunnen overbruggen zijn bij de provincie Drenthe aanvullende subsidies gevraagd en verkregen in het kader van de Sociale Agenda voor 2022-2023 en voor 2023-2024. Daarnaast

ontvangt het hospice jaarlijks een bedrag van de gezamenlijke Drentse gemeenten bedoeld voor de opleiding van de vrijwilligers, nieuw en bestaand. Ook zijn bijdragen ontvangen van de stichting Vrienden van Hospice Het Alteveer en giften van andere stichtingen en particulieren.

Eind 2023 kwam er zonder vooraankondiging bericht van het ministerie dat het bedrag per unieke gast, de basis voor de berekening van de subsidie, voor 2024 met 8% gekort was, overeenkomstig de groei van het aantal bedden in de Nederlandse hospices. Een sterke lobby van de vereniging Vrijwilligers Palliatieve Terminale Zorg (VPTZ) heeft eraan bijgedragen dat deze korting bij de vaststelling van de begroting van het ministerie voor 2024 door de Tweede Kamer is teruggedraaid. De korting zou zeer veel hospices in moeilijkheden hebben gebracht, terwijl de behoefte aan hospicebedden landelijk alleen maar toeneemt. Hospice Het Alteveer Assen zou de uitbreiding van het aantal uren van de medewerkers weer terug hebben moeten draaien.

Als gevolg van de algemene kostenstijging en van het toenemende aantal gasten zijn de kosten voor huishoudelijke en zorgmaterialen eveneens aanzienlijk gestegen.

Bezetting

Het aantal unieke gasten in 2024 was 80, ten opzichte van 76 in 2023, 64 in 2022 en 38 in 2021. Het toenemende aantal toont de behoefte aan hospicezorg in de lokale samenleving. Op basis van het hogere aantal unieke gasten is de subsidie van het ministerie hoger dan in 2023.

ANBI-status

De stichting Hospice Het Alteveer Assen is bij de Belastingdienst ingeschreven als Algemeen Nut Beogende Instelling (ANBI), waardoor giften en donaties fiscaal aftrekbaar zijn voor de schenkers en donateurs.

Jaarrekening

De jaarrekening 2024 is opgesteld in samenwerking met Bloemsma+Faassen Accountants en belastingadviseurs. De rekening is door de kascommissie goedgekeurd en door het bestuur van de stichting vastgesteld.

Resultaat

De rekening voor het kalenderjaar 2024 sluit met een tekort van € 1.948. Dit is gedekt uit de algemene reserve.

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Informatie over de rechtspersoon

Statutair vestigingsadres: Burgemeester Agterstraat 3, 9401 EW, Assen

Feitelijk adres: Ter Aardseweg 3, 9406 XN, Assen

Inschrijvingsnummer bij het Handelsregister: 80564437

Doel van de stichting:

Omtrent de activiteiten van de stichting Hospice Het Altevveer Assen is in artikel 3 van de statuten het volgende bepaald:

1. De Stichting 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 voort al hetgeen met een en ander rechtstreeks verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn.
2. De Stichting tracht haar doel onder meer te verwezenlijken door:
 - het werven van fondsen en bijdragen;
 - het verlenen van, waaronder mede wordt verstaan ondersteuning bij, (mantel)zorg;
 - het aantrekken van deskundig personeel alsmede vrijwilligers en derden.
3. De Stichting heeft niet ten doel het maken van winst.

Algemene grondslagen voor de verslaggeving

Vorderingen De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld zijn de algemeen aanvaardbare grondslagen. Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Liquide middelen Liquide middelen bestaan uit banktegoeden en kas. Zij worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Kortlopende schulden Kortlopende schulden worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

Bepaling van het resultaat Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen baten en lasten.

Giften en legaten Giften en legaten worden verwerkt in het verslagjaar waarin zij zijn ontvangen.

BALANS PER 31 DECEMBER 2024

met vergelijkende cijfers per 31 december 2023

| | AKTIVA | 31-12-2024 | 31-12-2023 |
|------|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| | LIQUIDE MIDDELEN | | |
| 1000 | Kas | 24 | 24 |
| 1100 | Bank | 35.460 | 72.006 |
| | VLOTTENDE ACTIVA | | |
| 1955 | Overige vordering | 3.882 | |
| | Totaal | 39.366 | 72.030 |
| | | | |
| | PASSIVA | 31-12-2024 | 31-12-2023 |
| | EIGEN VERMOGEN | | |
| 710 | Algemene reserve (23.086 – 1.948) | 21.138 | 23.086 |
| | Totaal | 21.138 | 23.086 |
| | KORT LOPENDE SCHULDEN | | |
| 1500 | Crediteuren | 4.062 | 3.075 |
| 1700 | Loonheffing | 4.226 | 276 |
| 1830 | Reservering vakantiegeld | 4.182 | 4.703 |
| 1831 | Reservering eindejaarsuitkering | 961 | 730 |
| 1900 | Pensioenafracht wg en wn | 4.797 | 4.198 |
| 1832 | Reservering subsidie PSA | | 36.000 |
| | Totaal | 39.366 | 72.068 |

BATEN EN LASTEN
met vergelijkende cijfers van 2023

| | BATEN | 2024 | 2023 |
|------|------------------------------|----------------|-----------------|
| 8070 | Subsidie VWS | 167.603 | 137.452 |
| 8080 | Subsidie diversen (PSA) | 36.000 | 33.320 |
| 8200 | Giften en donaties | 15.536 | 9.659 |
| | Totaal | 219.139 | 180.431 |
| | LASTEN | | |
| | Personeelskosten | 184.061 | 153.833 |
| | Algemene kosten | 9.487 | 9.997 |
| | Abonnementen en contributies | 1.928 | 2.018 |
| | Activiteiten vrijwilligers | 16.023 | 17.342 |
| | Huisvestingskosten | 9.134 | 10.272 |
| | Financiële baten en lasten | 454 | 434 |
| | Resultaat | - 1.948 | - 13.465 |
| | Totaal | 219.139 | 180.431 |

| RESULTATENREKENING 2024 | | HOSPICE HET ALTEVEER | | | | BEGROTING 2024 | |
|---|--|----------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| BATEN | | debet | credit | debet | credit | debet | credit |
| | | 2024 | 2024 | 2023 | 2023 | 2024 | 2024 |
| Subsidies | | | | | | | |
| 8070 | subsidie VWS | | € 167.603 | | € 137.452 | | € 162.379 |
| 8075 | Subsidie opleidingen | | € 8.000 | | | | |
| 8080 | Subsidie diversen PSA | | € 36.000 | | € 33.320 | | € 20.000 |
| 8200 | giften en donaties | | € 15.536 | | € 9.659 | | € 7.000 |
| TOTAAL BATEN | | | € 227.139 | | € 180.431 | | € 189.379 |
| LASTEN | | | | | | | |
| Personeelskosten: | | | | | | | |
| 4000 | brutoloon | € 110.839 | | € 94.755 | | € 98.000 | |
| 4005 | bereikbaarheidsdienst | € 966 | | € 956 | | € 0 | |
| 4010 | res en opslag vakantiegeld | € 8.945 | | € 7.647 | | € 0 | |
| 4011 | res en opslag eindejaarsuitkering | € 9.313 | | € 7.920 | | € 0 | |
| 4100 | afdracht sociale lasten | € 19.608 | | € 16.140 | | € 0 | |
| 4105 | verzuimverzekering/arbodienst | € 15.007 | | € 7.914 | | € 0 | |
| 4200 | pensioenbijdrage werkgever | € 11.674 | | € 10.657 | | € 0 | |
| 4050 | reiskostenvergoeding | € 2.114 | | € 1.851 | | € 0 | |
| 4106 | scholing coördinatoren -VPTZ | € 939 | | € 820 | | € 0 | |
| 4110 | overige personeelskosten | € 4.656 | | € 5.174 | | € 57.600 | |
| | | € 184.061 | | € 153.834 | | € 155.600 | |
| Activiteiten vrijwilligers | | | | | | | |
| 4210 | vrijwilligers zorgcoördinatoren | € 5.250 | | € 3.404 | | € 5.000 | |
| 4220 | reiskostenvergoeding | € 7.316 | | € 7.453 | | € 0 | |
| 4230 | opleiding en training vrijwilligers VPTZ | € 7.926 | | € 2.310 | | € 0 | |
| 4250 | attentie vrijwilligers | € 3.218 | | € 3.703 | | € 0 | |
| 4290 | overige kosten (jubilea, ziekte) | € 312 | | € 472 | | € 20.300 | |
| | | € 24.022 | | € 17.342 | | € 25.300 | |
| Huishoudelijke en zorgmaterialen | | | | | | | |
| 4410 | huishoudelijke en zorgmaterialen | € 5.576 | | € 4.813 | | € 5.350 | |
| 4420 | non-food | € 3.558 | | € 3.298 | | € 0 | |
| 4400 | onderhoud inventaris | | | € 3.342 | | € 0 | |
| | | € 9.134 | | € 11.453 | | € 5.350 | |
| Algemene kosten | | | | | | | |
| 4510 | kantoorkosten/porti | € 1.083 | | € 449 | | € 1.850 | |
| 4500 | Hospice Online | € 756 | | € 2.665 | | € 1.500 | |
| 4520 | loonadministratie/accountant/advies | € 1.894 | | € 2.603 | | € 2.300 | |
| 4540 | bestuurskosten | € 2.086 | | € 1.132 | | € 0 | |
| 4525 | PR, folders, website, ICT | € 3.668 | | € 1.968 | | € 4.000 | |
| | | € 9.487 | | € 8.817 | | € 9.650 | |
| Abonnementen en contributies | | | | | | | |
| 4531 | lidmaatschap VPTZ | € 1.003 | | € 1.173 | | € 1.100 | |
| 4533 | SnelStart | € 327 | | € 299 | | € 370 | |
| 4534 | NDC media (krant) | € 598 | | € 546 | | € 680 | |
| | | € 1.928 | | € 2.018 | | € 2.150 | |
| Financiële baten en lasten | | | | | | | |
| 4910 | rente en bankkosten | € 491 | | € 434 | | € 400 | |
| 8700 | afrondingsverschillen | -€ 36 | | | | | |
| | | € 455 | | € 434 | | € 400 | |
| TOTAAL LASTEN | | € 229.087 | | € 193.898 | | € 198.450 | |
| RESULTAAT | | -€ 1.948 | | -€ 13.467 | | -€ 9.071 | |
| RESULTAAT (BATEN -/- LASTEN) | | € 227.139 | € 227.139 | € 180.431 | € 180.431 | € 189.379 | € 189.379 |