

Financieel verslag 2022

Inhoudsopgave	Pagina
Beoordelingsverklaring	1 en 2
Balans per 31 december 2022	3
Staat van baten en lasten 2022	4
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	5
Toelichting op de balans	6,7 en 8
Toelichting op de staat van baten en lasten	9, 10 en 11
Toelichting op het resultaat 2022	12
Bestuursverklaring	13

Balans per 31 december 2022

ACTIVA

2022
€

2021
€

1. Materiële vaste activa

535

713

2. Vorderingen op korte termijn

26.131

9.235

3. Liquide middelen

547.192

546.466

TOTAAL

573.858

556.414

PASSIVA

4. Eigen vermogen

44.599

44.599

5. Bestemmingsreserves

472.445

468.508

6. Voorziening

22.002

24.533

7. Schulden op korte termijn

34.812

18.774

TOTAAL

573.858

556.414

	1	2	3	4
	2022	2022	2022	2021
	€	€	€	€
	rekening	begroting	verschil kolom	rekening
			1 minus 2	
Staat van baten en lasten				
BATEN				
Subsidies VWS	297.236	269.956	27.280	269.828
Subsidies Gemeenten	22.149	22.100	49	22.137
Vitras -verstrekking thuiszorg	87.963	79.826	8.137	83.835
Overige inkomsten	49.527	52.000	-2.473	62.448
Totaal baten	456.875	423.882	32.993	438.248
LASTEN				
Personeelskosten	304.351	314.432	-10.081	290.540
Kosten vrijwilligers	27.925	30.900	-2.975	17.709
Huisvestingskosten	58.128	53.537	4.591	52.079
Bureaunkosten	15.447	16.000	-553	16.051
Overige organisatiekosten	22.099	18.280	3.819	19.666
Verzorgingskosten	12.739	11.500	1.239	11.258
Kosten onvoorzien/lasten voorg.jr.	0	0	0	644
Totaal lasten	440.689	444.649	-3.960	407.947
Exploitatieresultaat	16.186	-20.767	36.953	30.301

ALGEMENE GRONDSLAGEN

Het financieel verslag is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs minus eventuele investeringssubsidies, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Vorderingen

De vorderingen zijn opgenomen tegen nominale waarde, zolang onder aftrek van een voorziening door vermoedelijke oninbaarheid.

Bestemmingsreserves

Dit betreft eigen vermogen welke gevormd is door resultaten over het boekjaar en waarbij door het bestuur een bestemming aan is toegekend.

GRONDSLAGEN VOOR BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

De baten en lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop deze betrekking hebben ongeacht het tijdstip waarop zij tot ontvangsten c.q. uitgaven hebben geleid.

Lasten en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het boekjaar, worden in aanmerking genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

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.

Pensioenregeling

Stichting Proxima Terminale Zorg is aangesloten bij een bedrijfstakpensioenfonds. De pensioenregeling is volgens de verplichtingenbenadering verwerkt. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen betaald door Stichting Proxima Terminale Zorg. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Voor bestaande contractvoorwaarden (anders dan de te betalen premies) met de pensioenuitvoerder en/of toezeggingen aan werknemers wordt, indien van toepassing, een voorziening dan wel vordering opgenomen.

De belangrijkste kenmerken van de pensioenregelingen zijn:

- de pensioenregeling betreft een middelloonregeling;
- de bijdrage wordt berekend over het bruto salaris verminderd met een franchise;
- er is een partner- en wezenpensioen verzekerd;
- de pensioenregeling is ondergebracht bij het pensioenfonds Zorg & Welzijn. De pensioenuitvoerder had per december 2022 een dekkingsgraad van 109,2%.

Personeel

Gemiddeld aantal personeelsleden 2022 3,88 FTE's- (2021 3,86 FTE's).

Financieel verslag 2022

(na winstverdeling)



Toelichting op de balans per 31 december	2022	2021
	€	€
ACTIVA		
1. Materiële vaste activa		
Inventaris	535	713
	535	713
2. Vorderingen op korte termijn		
Debiteuren	2.040	1.735
Santé - afrekening	17.381	3.499
Vooruitbetaalde kosten	3.000	3.976
Overige vorderingen	3.710	25
	26.131	9.235
3. Liquide middelen		
Kas	970	177
NL92 RABO0381 0258 45	14.436	13.387
NL19 RABO3153 7172 57	99.299	99.299
NL64 RABO0337 1154 19	478	561
NL63 RABO3459 617314	95.759	95.759
NL81 RABO3662613158	87.000	87.000
NL18 ASNB8810965574	99.503	99.514
NL87 RBRB8812280560	99.497	100.508
NL32 SNSB0936742453	50.250	50.261
	547.192	546.466
Totaal activa	573.858	556.414
PASSIVA		
4. Eigen vermogen		
Eigen vermogen		
Stand per 1 januari	44.599	44.599
Bij/af: mutatie	0	0
Stand per 31 december	44.599	44.599

Financieel verslag 2022

(na winstverdeling)



Toelichting op de balans per 31 december	2022	2021
	€	€
PASSIVA		
5. Bestemmingsreserves		
Reserve lustrumvieringen		
Stand per 1 januari	0	17.500
Ontrekking	0	-17.500
Dotatie	4.000	0
Stand per 31 december	4.000	0
Trainingskosten		
Stand per 1 januari	30.000	30.000
Onttrekking	-9.249	0
Dotatie	4.249	0
Stand per 31 december	25.000	30.000
Vervanging inventaris		
Stand per 1 januari	17.098	19.148
Onttrekking vervanging inventaris	-3.000	-2.050
Dotatie	1.902	0
Stand per 31 december	16.000	17.098
Automatisering		
Stand per 1 januari	17.217	20.000
Onttrekking automatisering/website	0	-10.283
Dotatie	2.283	7.500
Stand per 31 december	19.500	17.217
Continuïteitsreserve		
Stand per 1 januari	404.193	381.392
Dotatie	3.752	22.801
Stand per 31 december	407.945	404.193
Totaal bestemmingsreserves	472.445	468.508
6. Voorziening		
Voorziening groot onderhoud gebouw		
Stand per 1 januari	24.533	24.533
Onttrekking	-9.268	-4.887
Dotatie	6.737	4.887
Stand per 31 december	22.002	24.533

Financieel verslag 2022

(na winstverdeling)



Toelichting op de balans per 31 december	2022	2021
	€	€
7. Schulden op korte termijn		
Accountantskosten	3.570	3.300
Belastingen en sociale premies	0	1.850
Crediteuren	7.477	1.312
Vakantiegeld en einde jaarsuitkering en sociale lasten	12.368	11.724
Overige schulden	11.397	588
	34.812	18.774
Totaal passiva	573.858	556.414

Niet in de balans opgenomen verplichtingen:

Door ons wordt van de Stichting Beheer Onroerend Goed Hospice Nieuwegein een pand gehuurd aan de Veldhoeve 1 resp. Hogerhoeve 2 te Nieuwegein.

De huurverplichting tot einde looptijd is € 85.800. Huurverplichting < 1 jaar is € 28.600, huurverplichting > 1 jaar en < 5 jaar is € 85.800 en huurverplichting > 5 jaar is € 0.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN	Rekening	Begroting	Vershil
	2022	2022	Rek/Begr. 2022
BATEN	€	€	€
Subsidie Ministerie V.W.S.	297.236	269.956	27.280
Subsidie Gemeente Nieuwegein	18.700	18.700	0
Subsidies overige gemeenten	3.449	3.400	49
Santé- verstrekking thuiszorg	87.963	79.826	8.137
Eigen bijdrage gasten/cliënten	37.300	37.000	300
Giften en donaties	9.831	15.000	-5.169
Rente	44	0	44
Overige inkomsten	2.352	0	2.352
Totaal baten	456.875	423.882	32.993
LASTEN			
PERSONEELSKOSTEN			
Salariskosten inclusief vakantietoeslag en eju	218.191	216.632	1.559
Sociale lasten en pensioenlasten	59.678	64.700	-5.022
Ziekengeld	-2.370	0	-2.370
Deskundigheidsbevordering	6.014	6.000	14
Reis- en verblijfkosten	9.118	11.000	-1.882
Overige personeelskosten/kosten WKR	7.050	10.000	-2.950
Verzuimverzekering	6.670	6.100	570
	304.351	314.432	-10.081
KOSTEN VRIJWILLIGERS			
Deskundigheidsbevordering	9.284	7.000	2.284
Sociale activiteiten/lief- en leed	11.004	15.500	-4.496
Reis- en verblijfkosten	5.935	7.000	-1.065
Vergoeding bereikbaarheid	500	1.000	-500
Overige kosten vrijwilligers	1.202	400	802
	27.925	30.900	-2.975

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN	Rekening	Begroting	Verschil
	2022	2022	Rek/Begr.
LASTEN	€	€	€
HUISVESTINGSKOSTEN			
Energiekosten en water	8.913	6.500	2.413
Huur pand	28.600	28.600	0
Huisvestings- en inrichtingskosten	5.960	7.000	-1.040
Kosten onderhoud	7.392	6.737	655
Afschrijving inventaris	178	0	178
Onderhoudskosten tuin	935	500	435
Verzekeringen en belastingen	5.624	4.200	1.424
Overige huisvestingskosten	526	0	526
	58.128	53.537	4.591
BUREAUKOSTEN			
Bureaunkosten (w.o. porti, papier, kopieerkst en supplies e.d.)	2.939	4.000	-1.061
Kosten automatisering	7.766	7.000	766
Telefoon, TV-, en Internetkosten	4.742	5.000	-258
	15.447	16.000	-553
OVERIGE ORGANISATIEKOSTEN			
Accountantskosten	3.570	3.400	170
Bankkosten	490	500	-10
Contributies en bijdragen div. organisaties	4.703	2.500	2.203
Financiële- en salarisadministratie	1.995	1.500	495
Public relations inclusief advertentiekosten	11.306	10.200	1.106
Certificeringskosten	0	180	-180
Representatiekosten/overige alg.kosten	35	0	35
	22.099	18.280	3.819

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN			Verschil
	Rekening	Begroting	Rek/Begr.
	2022	2022	2022
LASTEN	€	€	€
VERZORGINGSKOSTEN			
Herdenkingskosten gasten	259	500	-241
Kosten t.b.v. gasten	12.480	11.000	1.480
	12.739	11.500	1.239
KOSTEN ONVOORZIEN			
Kosten onvoorzien	0	0	0
Lasten voorgaande jaren	0	0	0
	0	0	0
Totaal lasten	440.689	444.649	-3.960
Exploitatieresultaat	16.186	-20.767	36.953

Financieel verslag 2022



Positief exploitatieresultaat 2022: 16.186 (begroot - € 20.767)

Het positief resultaat t.o.v. de begroting is als volgt te verklaren:

BATEN	€	
Subsidie Ministerie VWS	27.280	1)
Santé verstreking thuiszorg	8.137	2)
Giften en donaties	-5.169	3)
Overige inkomsten	2.745	
	32.993	
LASTEN		
Personeelskosten	-10.081	4)
Kosten vrijwilligers	-2.975	5)
Huisvestingskosten	4.591	6)
Overig	4.505	7)
	-3.960	
Verschil exploitatieresultaat	36.953	

Toelichting op de belangrijkste afwijkingen

ALGEMEEN

- 1) In de loop van 2022 is besloten de subsidie met ingang van 2022 te verhogen.
- 2) De hogere bedbezetting (86%, begroot 75%) leidde tot een hogere vergoeding zorgkosten.
- 3) De Stichting Vrienden van Proxima heeft dit jaar geen giften gedaan om reserves op te bouwen voor verwachte nieuwbouw.
- 4) De lagere personeelskosten zijn het gevolg van lagere pensioenlasten dan verwacht en ontvangen ziektegeden.
- 5) De uitgaven van met name sociale activiteiten en van reis en verblijfkosten waren lager dan begroot.
- 6) De huisvestingskosten waren hoger dan begroot door met name de hogere energiekosten.
- 7) Hogere kosten voor contibuties aan andere organisaties en hogere kosten van de uitgaven voor de verzorging van de gasten hebben geleid tot overschrijding van de begroting.

BESTUURSVERKLARING

Het bestuur van de Stichting Proxima Terminale Zorg Hospice en Thuis verklaart hierbij, dat de jaarrekening 2022 door het bestuur is goedgekeurd in de bestuursvergadering van

6 maart 2023

Namens het bestuur:

Functie	Naam	Handtekening
Voorzitter	mevr. J.J. van Baren	
Secretaris	mevr. M.A.C. Willaert	
Penningmeester	dhr. W. van Muiswinkel	