

# Stichting Hospice Schagen

Rapport inzake de  
jaarrekening 2025

## INHOUDSOPGAVE

## Pagina

### 1. Algemeen

1.1	Algemeen	3
1.2	Resultaatvergelijking	4
1.3	Meerjarenoverzicht	5

### 2. Jaarrekening

2.1	Balans per 31 december 2025	7
2.2	Staat van baten en lasten over 2025	9
2.3	Toelichting op de jaarrekening	10
2.4	Toelichting op de balans	14
2.5	Toelichting op de staat van baten en lasten	20

## 1. ALGEMEEN

## 1.1 Algemeen

### Bedrijfsgegevens

De activiteiten van Stichting Hospice Schagen bestaan voornamelijk uit het verlenen van palliatieve zorg en ondersteuning aan mensen in hun laatste levensfase, wanneer genezing niet meer mogelijk is.

### Bestuur

Per balansdatum wordt het bestuur gevoerd door:

Mevrouw L.C.M. Deutekom, voorzitter

De heer S.P. Tesselaar, penningmeester

Mevrouw M.A. Houmes, algemeen bestuurslid

De heer J.R.A. Hetsen, algemeen bestuurslid

De heer S.M. van der Meer, algemeen bestuurslid

### Doelstelling

De doelstelling van Stichting Hospice Schagen wordt als volgt omschreven:

Deskundige zorg verlenen in de allerlaatste levensfase in een sfeer van rust, warmte en privacy.

### Oprichting

Bij notariële akte d.d. 21 april 2011 is Stichting Hospice Schagen opgericht. De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 52689662.

## 1.2 Resultaatvergelijking

Ter analyse van het resultaat van de stichting verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de staat van baten en lasten.

	2025		2024	
	€	%	€	%
Omzet	432.590	100,0%	382.074	100,0%
Overige bedrijfsopbrengsten	91.895	21,2%	108.460	28,4%
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>	<b>524.485</b>	<b>121,2%</b>	<b>490.534</b>	<b>128,4%</b>
Lonen en salarissen	163.710	37,8%	134.358	35,2%
Sociale lasten	20.991	4,9%	20.147	5,3%
Pensioenlasten	11.529	2,7%	10.416	2,7%
Afschrijvingen materiële vaste activa	40.088	9,3%	37.838	9,9%
Overige personeelskosten	41.791	9,7%	32.281	8,5%
Huisvestingskosten	110.796	25,6%	100.770	26,4%
Inventariskosten	14.795	3,4%	16.512	4,3%
Verkoopkosten	11.052	2,6%	43.657	11,4%
Kantoorkosten	5.362	1,2%	5.554	1,5%
Algemene kosten	12.580	2,9%	12.634	3,3%
Verzorgingskosten	35.327	8,2%	35.716	9,4%
<b>Som der bedrijfslasten</b>	<b>468.021</b>	<b>108,3%</b>	<b>449.883</b>	<b>117,9%</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>56.464</b>	<b>12,9%</b>	<b>40.651</b>	<b>10,5%</b>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	3.138	0,7%	-	0,0%
Rentelasten en soortgelijke kosten	-2.762	-0,6%	-3.093	-0,8%
<b>Som der financiële baten en lasten</b>	<b>376</b>	<b>0,1%</b>	<b>-3.093</b>	<b>-0,8%</b>
<b>Resultaat voor belastingen</b>	<b>56.840</b>	<b>13,0%</b>	<b>37.558</b>	<b>9,7%</b>
Belastingen	-	0,0%	-	0,0%
<b>Resultaat na belastingen</b>	<b>56.840</b>	<b>13,0%</b>	<b>37.558</b>	<b>9,7%</b>

### 1.3 Meerjarenoverzicht

Ter analyse van het resultaat van de stichting verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de staat van baten en lasten.

	2025	2024	2023	2022
	€	€	€	€
Omzet	432.590	382.074	339.213	312.854
Overige bedrijfsopbrengsten	91.895	108.460	89.101	159.511
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>	<b>524.485</b>	<b>490.534</b>	<b>428.314</b>	<b>472.365</b>
Lonen en salarissen	163.710	134.358	97.773	84.129
Sociale lasten	20.991	20.147	13.491	12.029
Pensioenlasten	11.529	10.416	7.541	7.155
Afschrijvingen materiële vaste activa	40.088	37.838	33.967	28.872
Overige personeelskosten	41.791	32.281	20.173	13.725
Huisvestingskosten	110.796	100.770	100.330	110.251
Inventariskosten	14.795	16.512	10.203	10.934
Verkoopkosten	11.052	43.657	11.522	23.276
Kantoorkosten	5.362	5.554	3.801	4.254
Algemene kosten	12.580	12.634	10.609	9.000
Verzorgingskosten	35.327	35.716	32.341	28.804
<b>Som der bedrijfslasten</b>	<b>468.021</b>	<b>449.883</b>	<b>341.751</b>	<b>332.429</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>56.464</b>	<b>40.651</b>	<b>86.563</b>	<b>139.936</b>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	3.138	-	-	-
Rentelasten en soortgelijke kosten	-2.762	-3.093	-3.389	-3.408
<b>Som der financiële baten en lasten</b>	<b>376</b>	<b>-3.093</b>	<b>-3.389</b>	<b>-3.408</b>
<b>Resultaat voor belastingen</b>	<b>56.840</b>	<b>37.558</b>	<b>83.174</b>	<b>136.528</b>
Belastingen	-	-	-	-
<b>Resultaat na belastingen</b>	<b>56.840</b>	<b>37.558</b>	<b>83.174</b>	<b>136.528</b>

## 2. JAARREKENING

**2.1 Balans per 31 december 2025**

(Na resultaatbestemming)

<b>ACTIVA</b>	<u>31 december 2025</u>		<u>31 december 2024</u>	
	€	€	€	€
<b>Vaste activa</b>				
<i>Materiële vaste activa</i>	[1]			
Bedrijfsgebouwen en -terreinen (huurdersinvesteringen)		91.148	112.697	
Inventaris		46.155	53.050	
Vervoermiddelen		1.680	-	
		<u>138.983</u>	<u>-</u>	165.747
<b>Vlottende activa</b>				
<i>Vorderingen en overlopende activa</i>	[2]			
Handelsdebiteuren		11.318	29.838	
Overige vorderingen		7.200	18.000	
Overlopende activa		24.326	5.639	
		<u>42.844</u>	<u>53.477</u>	
<i>Liquide middelen</i>	[3]	569.812		472.177
<b>Totaal activazijde</b>		<u><u>751.639</u></u>	<u><u>691.401</u></u>	

**2.1 Balans per 31 december 2025**

(Na resultaatbestemming)

	31 december 2025		31 december 2024	
	€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>				
<b>Eigen vermogen</b>	[4]			
Bestemmingsreserve aankoop pand	400.000		350.000	
Bestemmingsreserve realisatie zesde kamer	46.115		53.861	
Bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen	70.534		72.489	
Bestemmingsreserve project Waardig sterven	50.000		34.321	
Continuïteitsreserve	25.119		24.257	
		591.768		534.928
<b>Voorzieningen</b>	[5]			
Overige voorzieningen	39.484		39.484	
		39.484		39.484
<b>Langlopende schulden</b>	[6]			
Overige schulden	70.000		80.000	
		70.000		80.000
<b>Kortlopende schulden</b>	[7]			
Handelscrediteuren	9.850		22.348	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	6.873		6.614	
Overlopende passiva	33.664		8.027	
		50.387		36.989
<b>Totaal passivazijde</b>		<u>751.639</u>		<u>691.401</u>

**2.2 Staat van baten en lasten over 2025**

		2025		2024	
		€	€	€	€
Netto-omzet	[8]		432.590		382.074
Overige bedrijfsopbrengsten	[9]		91.895		108.460
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>			<b>524.485</b>		<b>490.534</b>
Lonen en salarissen	[10]	163.710		134.358	
Sociale lasten	[11]	20.991		20.147	
Pensioenlasten	[12]	11.529		10.416	
Afschrijvingen	[13]	40.088		37.838	
Overige bedrijfskosten	[14]	231.703		247.124	
<b>Som der bedrijfslasten</b>			<b>468.021</b>		<b>449.883</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>			<b>56.464</b>		<b>40.651</b>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	[15]	3.138		-	
Rentelasten en soortgelijke kosten	[16]	-2.762		-3.093	
<b>Som der financiële baten en lasten</b>			<b>376</b>		<b>-3.093</b>
<b>Resultaat voor belastingen</b>			<b>56.840</b>		<b>37.558</b>
Belastingen			-		-
<b>Resultaat na belastingen</b>			<b>56.840</b>		<b>37.558</b>
<b>Resultaatbestemming</b>					
Toevoeging/onttrekking aan:					
Bestemmingsreserve aankoop pand			50.000		50.000
Bestemmingsreserve zesde gastenkamer			-7.746		-7.746
Bestemmingsreserve (vervangings)investeringen			-1.955		1.731
Bestemmingsreserve 10-jarig jubileum			-		-30.000
Bestemmingsreserve project Waardig sterven			15.679		9.321
Continuïteitsreserve			862		14.252
			<b>56.840</b>		<b>37.558</b>

## 2.3 Toelichting op de jaarrekening

### ALGEMENE TOELICHTING

#### Activiteiten

De activiteiten van Stichting Hospice Schagen bestaan voornamelijk uit het verlenen van palliatieve zorg en bieden van ondersteuning aan mensen in hun laatste levensfase.

De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan de Johan Vermeerstraat 1 te Schagen.

#### Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Hospice Schagen, statutair gevestigd te Schagen, is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 52689662.

#### Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Hospice Schagen 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

#### Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor de kleine rechtspersonen, hoofdstuk C3 Kleine zorgaanbieders, 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 VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

#### 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. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar de desbetreffende toelichting.

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.

#### Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Dit is meestal de nominale waarde. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

#### Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden met een looptijd korter dan twaalf maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

#### Eigen vermogen

## 2.3 Toelichting op de jaarrekening

### *Bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen*

Bestemmingsreserves betreft het deel van het eigen vermogen dat wordt afgezonderd omdat daaraan een beperktere bestedingsmogelijkheid is gegeven dan gezien de doelstelling van de stichting zou zijn toegestaan en deze beperking door het bestuur is aangebracht. Toevoegingen aan de bestemmingsreserves volgen uit de resultaatverdeling of uit de vrije reserves. Onttrekkingen worden eveneens via de resultaatverdeling ten laste van de bestemmingsreserve verantwoord.

Als de beperking door derden is aangebracht, wordt dit deel van het vermogen aangeduid als bestemmingsfonds.

### **Voorzieningen**

#### *Algemeen*

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. De 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.

#### *Voorziening groot onderhoud gebouwen*

Voor uitgaven voor groot onderhoud van gebouwen wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren. De toevoegingen aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het groot onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden voor groot onderhoud verloopt.

### **Langlopende schulden**

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden, indien materieel, in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen nominale waarde.

### **Kortlopende schulden**

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

## 2.3 Toelichting op de jaarrekening

### GRONDSLAGEN VOOR BEPALING VAN HET RESULTAAT

#### **Algemeen**

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.

Alle in het boekjaar ontvangen giften, donaties, nalatenschappen en overige baten worden verantwoord in de staat van baten en lasten. Indien baten waarvoor een bijzondere bestemming is aangewezen in het verslagjaar niet volledig zijn besteed, worden de nog niet bestede bedragen via de resultaatbestemming toegevoegd aan de bestemmingsreserves respectievelijk bestemmingsfondsen. Uitgaven die worden gedekt uit bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen worden als last in de staat van baten en lasten verantwoord en via de resultaatbestemming als een onttrekking aan de bestemmingsreserves respectievelijk bestemmingsfondsen verwerkt.

#### **Opbrengstverantwoording**

##### *Algemeen*

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten, alsmede ontvangen subsidies.

##### *Verlenen van diensten*

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

#### **Overige bedrijfsopbrengsten**

Onder overige bedrijfsopbrengsten worden resultaten verantwoord die niet rechtstreeks samenhangen met de levering van goederen of diensten in het kader van de normale, niet-incidentele bedrijfsactiviteiten, alsmede ontvangen giften en donaties, nalatenschappen en overige baten.

#### **Kosten**

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

#### **Personeelsbeloningen**

##### *Periodiek betaalbare beloningen*

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en verliesrekening.

##### *Pensioenen*

De onderneming heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord.

#### **Afschrijvingen op materiële vaste activa**

Materiële vaste activa worden vanaf het moment dat het actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

### **2.3 Toelichting op de jaarrekening**

#### **Overheidssubsidies**

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de winst- en verliesrekening 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.

#### **Financiële baten en lasten**

##### *Rentebaten en rentelasten*

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

## 2.4 Toelichting op de balans

### ACTIVA

#### VASTE ACTIVA

##### Materiële vaste activa [1]

Het verloop van de materiële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	Bedrijfs- gebouwen en -terreinen (huurders- investeringen)	Inventaris	Vervoer- middelen	Totaal 2025
	€	€	€	€
Aanschafwaarde	215.446	96.515	-	311.961
Cumulatieve afschrijvingen	-102.749	-43.465	-	-146.214
Boekwaarde per 1 januari	<u>112.697</u>	<u>53.050</u>	<u>-</u>	<u>165.747</u>
Investeringen	-	11.324	2.000	13.324
Afschrijvingen	-21.549	-18.219	-320	-40.088
Mutaties 2025	<u>-21.549</u>	<u>-6.895</u>	<u>1.680</u>	<u>-26.764</u>
Aanschafwaarde	215.446	107.839	2.000	325.285
Cumulatieve afschrijvingen	-124.298	-61.684	-320	-186.302
Boekwaarde per 31 december	<u>91.148</u>	<u>46.155</u>	<u>1.680</u>	<u>138.983</u>
Afschrijvingspercentages:				%
Bedrijfsgebouwen en -terreinen (huurdersinvesteringen)				10
Inventaris				20
Vervoermiddelen				20

#### VLOTTENDE ACTIVA

##### Vorderingen en overlopende activa [2]

	31-12-2025	31-12-2024
	€	€
<b>Handelsdebiteuren</b>		
Handelsdebiteuren	4.886	22.750
Nog te factureren	6.432	7.088
	<u>11.318</u>	<u>29.838</u>

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

**2.4 Toelichting op de balans**

	<u>31-12-2025</u>	<u>31-12-2024</u>
	€	€
<b>Overige vorderingen</b>		
Te ontvangen subsidies (Oranjefonds)	<u>7.200</u>	<u>18.000</u>
<b>Overlopende activa</b>		
Vooruitbetaalde verzekeringen	9.264	2.287
Vooruitbetaalde contributies en abonnementen	4.089	3.352
Te ontvangen rente	3.138	-
Nog door te belasten kosten	7.835	-
	<u>24.326</u>	<u>5.639</u>
<b>Liquide middelen [3]</b>		
Rabobank	568.901	471.817
Kas	911	360
	<u>569.812</u>	<u>472.177</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

## 2.4 Toelichting op de balans

### PASSIVA

#### EIGEN VERMOGEN [4]

	2025	2024
	€	€
<b>Bestemmingsreserve aankoop pand</b>		
Stand per 1 januari	350.000	300.000
Toevoeging	50.000	50.000
Stand per 31 december	<u>400.000</u>	<u>350.000</u>

In verband met mogelijke aankoop van het pand aan de Johan Vermeerstraat 1 te Schagen in 2026 wordt een bestemmingsreserve gevormd.

#### Bestemmingsreserve zesde gastenkamer

Stand per 1 januari	53.861	61.607
Onttrekking	-7.746	-7.746
Stand per 31 december	<u>46.115</u>	<u>53.861</u>

Deze bestemmingsreserve is gevormd ten behoeve van de realisatie van de zesde gastenkamer in het pand aan de Johan Vermeerstraat 1 te Schagen. Gedurende boekjaar 2021 heeft realisatie van de zesde gastenkamer plaatsgevonden. De hoogte van de bestemmingsreserve is gelijk gesteld aan de boekwaarde van de verbouwing van de zesde kamer. De jaarlijkse afschrijvingskosten op de zesde kamer komen ten laste van deze bestemmingsreserve.

#### Bestemmingsreserve (vervangings)investeringen

Stand per 1 januari	72.489	70.758
Toevoeging	20.000	17.500
Onttrekking	-21.955	-15.769
Stand per 31 december	<u>70.534</u>	<u>72.489</u>

In verband met geplande (vervangings)investeringen, om de kwaliteit van de zorg te blijven waarborgen en verder te verhogen, wordt met ingang van 2021 een bestemmingsreserve gevormd. De jaarlijkse afschrijvingskosten op investeringen vanaf 2022 komen ten laste van deze bestemmingsreserve.

#### Bestemmingsreserve 10-jarig jubileum

Stand per 1 januari	-	30.000
Onttrekking	-	-30.000
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>-</u>

In verband met geplande activiteiten in 2024 met betrekking tot het 10-jarig jubileum van Hospice Schagen is een bestemmingsreserve gevormd. Op 30 september 2024 is het 10-jarig jubileum gevierd in de Grote kerk in Schagen. De uitgaven zijn in 2024 als last in de staat van baten en lasten verantwoord en via de resultaatbestemming als een onttrekking aan de bestemmingsreserve.

## 2.4 Toelichting op de balans

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
	€	€
<b>Bestemmingsreserve project Waardig sterven thuis</b>		
Stand per 1 januari	34.321	25.000
Toevoeging	50.000	25.000
Onttrekking	-34.321	-15.679
Stand per 31 december	<u>50.000</u>	<u>34.321</u>

In verband met te maken kosten voor het onderzoeken, opzetten en uitvoeren van casemanagement voor palliatieve zorg in de thuissituatie is een bestemmingsreserve gevormd. Tot de verwachte kosten voor het komende boekjaar behoren onder andere opleidingskosten voor de casemanagers.

### Continuïteitsreserve

Stand per 1 januari	24.257	10.005
Toevoeging	862	14.252
Stand per 31 december	<u>25.119</u>	<u>24.257</u>

De continuïteitsreserve is gevormd om de financiële risico's op te vangen die voortvloeien uit mogelijke schommelingen in inkomsten en uitgaven, en om de continuïteit van de activiteiten van de stichting te waarborgen.

## VOORZIENINGEN [5]

### Overige voorzieningen

Stand per 1 januari	39.484	39.484
Onttrekking	-	-
Stand per 31 december	<u>39.484</u>	<u>39.484</u>

De voorziening groot onderhoud gebouwen is getroffen voor diverse reparaties/onderhoud welke noodzakelijk zijn aan de binnenzijde van het pand aan de Johan de Vermeerstraat 1, onder andere gastenkamers, installaties, e.d.

## LANGLOPENDE SCHULDEN [6]

	<u>31-12-2025</u>	<u>31-12-2024</u>
	€	€
<b>Overige schulden</b>		
Lening o/g Diaconie Protestantse Gemeente Schagen	<u>70.000</u>	<u>80.000</u>

## 2.4 Toelichting op de balans

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
	€	€
<i>Lening o/g Diaconie Protestantse Gemeente Schagen</i>		
Stand per 1 januari	80.000	90.000
Aflossing	<u>-10.000</u>	<u>-10.000</u>
Stand per 31 december	<u><u>70.000</u></u>	<u><u>80.000</u></u>

Deze lening ad € 150.000 is verstrekt ter financiering van werkkapitaal. Aflossing vindt plaats over een periode van 15 jaar. Het rentepercentage bedraagt 2%. De jaarlijkse aflossing bedraagt € 10.000. Het aantal resterende termijnen bedraagt 7. De aflossingsverplichting voor 2026 bedraagt € 10.000.

<i>Lening o/g overig</i>		
Stand per 1 januari	-	8.500
Aflossing	<u>-</u>	<u>-8.500</u>
Stand per 31 december	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>

Deze lening ad € 42.500 is per 1 december 2020 verstrekt. De lening heeft een looptijd van 4 jaar en 1 maand en eindigt op 31 december 2024. Het rentepercentage bedraagt 1,5%, te voldoen per einde van het kalenderjaar, voor het eerst op 31 december 2021. Aflossing geschiedt in 5 jaarlijkse termijnen van elk € 8.500, voor het eerst op 31 december 2020 en voor het laatst op 31 december 2024.

## KORTLOPENDE SCHULDEN [7]

	<u>31-12-2025</u>	<u>31-12-2024</u>
	€	€
<b>Handelscrediteuren</b>		
Crediteuren	6.752	17.416
Nagekomen crediteuren	<u>3.098</u>	<u>4.932</u>
	<u><u>9.850</u></u>	<u><u>22.348</u></u>
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Loonheffing	2.987	2.809
Premies sociale verzekeringen	95	284
Pensioenen	<u>3.791</u>	<u>3.521</u>
	<u><u>6.873</u></u>	<u><u>6.614</u></u>
<b>Overlopende passiva</b>		
Vooruitontvangen bedragen	375	1.000
Reservering vakantie-/meer-uren	25.168	-
Reservering vakantiegeld	6.541	6.105
Reservering eindejaarsuitkering	981	922
Te betalen kosten	<u>599</u>	<u>-</u>
	<u><u>33.664</u></u>	<u><u>8.027</u></u>

Stichting Hospice Schagen te Schagen

## **2.4 Toelichting op de balans**

### **Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen**

#### **Voorwaardelijke verplichtingen en belangrijke financiële verplichtingen**

##### *Huurverplichtingen*

De stichting heeft een huurcontract afgesloten voor de huur van het pand op de locatie Johan Vermeerstraat 1 te Schagen. De huurverplichting bedraagt € 67.500 per jaar. De huurverplichting loopt tot en met 30 april 2027.

## 2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2025	2024
	€	€
<b>Netto-omzet [8]</b>		
Subsidie Overheid (Ministerie VWS)	334.584	288.434
Subsidie Gemeente	5.500	5.500
Bijdragen gasten	74.506	70.140
Bijdrage Oranjefonds	18.000	18.000
	<u>432.590</u>	<u>382.074</u>
<b>Overige bedrijfsopbrengsten [9]</b>		
Ontvangen periodieke giften	1.635	47.405
Ontvangen overige giften en donaties	90.241	49.225
Opbrengst jubileumboek	19	38
Opbrengst sponsorloop	-	11.792
	<u>91.895</u>	<u>108.460</u>
<p>De ontvangen periodieke giften betreft onder andere een toezegging van € 15.000 per jaar, voor de periode van 2015 tot en met 2024 en toezeggingen van totaal circa € 31.000 per jaar, voor de periode van 2020 tot en met 2024.</p>		
<b>Lonen en salarissen [10]</b>		
Brutolonen en salarissen	132.228	126.539
Vrijwilligersvergoedingen	5.820	5.400
Mutatie reservering vakantiegeld	435	2.120
Mutatie reservering eindejaarsuitkering	59	299
Mutatie reservering vakantie-/meer-uren	25.168	-
	<u>163.710</u>	<u>134.358</u>
<b>Sociale lasten [11]</b>		
Premies sociale lasten	<u>20.991</u>	<u>20.147</u>
<b>Pensioenlasten [12]</b>		
Pensioenpremies	<u>11.529</u>	<u>10.416</u>
<b>Afschrijvingen [13]</b>		
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	21.549	21.298
Inventaris	18.219	16.540
Vervoermiddelen	320	-
	<u>40.088</u>	<u>37.838</u>



**2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten**

	2025	2024
	€	€
<b>Overige bedrijfskosten [14]</b>		
Overige personeelskosten	41.791	32.281
Huisvestingskosten	110.796	100.770
Inventariskosten	14.795	16.512
Verkoopkosten	11.052	43.657
Kantoorkosten	5.362	5.554
Algemene kosten	12.580	12.634
Verzorgingskosten	35.327	35.716
	<u>231.703</u>	<u>247.124</u>
<i>Overige personeelskosten</i>		
Reiskostenvergoedingen	4.983	6.668
Geschenken / bijeenkomsten vrijwilligers	4.547	9.677
Scholings- en opleidingskosten	9.465	8.243
Werkkleding	28	6.317
Inhuur opnamecoördinator	19.842	-
Inhuur huisartsen	1.800	-
Overige personeels- en vrijwilligerskosten	1.126	1.376
	<u>41.791</u>	<u>32.281</u>
<i>Huisvestingskosten</i>		
Huur onroerend goed	67.500	67.500
Onderhoud onroerend goed	22.188	12.614
Decoratie / aankleding pand	490	-
Gas, water en elektra	14.337	14.254
Teruggaaf energiebelasting	-1.731	-1.891
Vaste lasten onroerend goed	3.375	3.146
Schoonmaakkosten	2.596	1.733
Overige huisvestingskosten	2.041	3.414
	<u>110.796</u>	<u>100.770</u>
<i>Inventariskosten</i>		
Onderhoud en reparaties	8.472	13.258
Kleine aanschaffingen	6.323	3.254
	<u>14.795</u>	<u>16.512</u>
<i>Verkoopkosten</i>		
Reclame- en advertentiekosten	4.139	3.109
Kosten website, drukwerk en grafische vormgeving	6.132	6.790
Representatiekosten	185	18
Kosten sponsorloop	166	2.878
Kosten jubileumboek	-	26.231
Overige verkoopkosten	430	4.631
	<u>11.052</u>	<u>43.657</u>

## 2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2025	2024
	€	€
<i>Kantoorkosten</i>		
Kantoorbenodigdheden	820	1.553
Portokosten	1.185	600
Telefoon- en internetkosten	3.357	3.401
	<u>5.362</u>	<u>5.554</u>
 <i>Algemene kosten</i>		
Accountantskosten	778	1.169
Contributies en abonnementen	8.343	7.623
Zakelijke verzekeringen	2.287	1.805
Vergaderkosten bestuur	1.116	1.799
Kasverschillen	-14	40
Diverse kosten / afrondingsverschillen	70	198
	<u>12.580</u>	<u>12.634</u>
 <i>Verzorgingskosten</i>		
Voedingswaren en schoonmaakartikelen	24.148	25.735
Overige verzorgingskosten	11.179	9.981
	<u>35.327</u>	<u>35.716</u>
 <b>Financiële baten en lasten</b>		
<b>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten [15]</b>		
Rente spaarrekening	<u>3.138</u>	<u>-</u>
 <b>Rentelasten en soortgelijke kosten [16]</b>		
Rente lening o/g Diaconie Protestantse Gemeente Schagen	1.567	1.750
Rente lening o/g overig	-	128
Bankkosten en provisie	1.195	1.215
	<u>2.762</u>	<u>3.093</u>

### Personeelsleden

Gedurende het jaar 2025 waren gemiddeld 3 werknemers in dienst op basis van een fulltime dienstverband. In het jaar 2024 waren dit 3 werknemers.

### Bezoldiging van bestuurders

Het bestuur van de stichting verricht haar werkzaamheden volledig op vrijwillige basis en ontvangt derhalve geen vergoeding.

Stichting Hospice Schagen te Schagen

## 2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

Schagen, 15 mei 2026  
Stichting Hospice Schagen

Ondertekend door Lonneke Deutekom  
op 19-05-2026 15:02  
vanaf IP x.x.x.27

L.C.M. Deutekom (voorzitter)



Ondertekend door Marije Houmes  
op 16-05-2026 13:26  
vanaf IP x.x.x.215

M.A. Houmes



Ondertekend door Sander van der Meer  
op 16-05-2026 15:57  
vanaf IP x.x.x.122

S.M. van der Meer



Ondertekend door Sander Tesselaar  
op 15-05-2026 22:04  
vanaf IP x.x.x.50

S.P. Tesselaar (penningmeester)



Ondertekend door Rob Hetsen  
op 18-05-2026 11:32  
vanaf IP x.x.x.69

J.R.A. Hetsen