

## FINANCIEEL EXPLOITATIE OVERZICHT 2023

INKOMSTEN		UITGAVEN	
Bijdrage klanten	51.980,00	<b>Kosten organisatie</b>	
Bijdrage Ministerie	234.843,70	Huisvestingskosten	130.088,57
Overige bijdragen	0,00	Algemene kosten	14.243,00
Rente	718,73	Personeelskosten	75.949,12
Anderen inkomsten	37.560,40	Huishoudelijke kosten	15.950,10
Huurinkomsten	4.800,00	Verzekeringen	416,77
			<b>236.647,56</b>
		<b>Financieringskosten</b>	
		Rente leningen	5.662,41
		Rente en bankkosten lopende rek.	605,21
			<b>6.267,62</b>
		Afschrijvingen	657,90
<b>TOTAAL INKOMSTEN</b>	<b>329.902,83</b>	<b>TOTAAL UITGAVEN</b>	<b>243.573,08</b>
Totaal inkomsten	329.902,83		
Totaal uitgaven	243.573,08		
<b>Voordelig / nadelig saldo</b>	<b>86.329,75</b>		

## Balans per 31 december 2023

Activa		Passiva	
Grond	100.000,00	Eigen vermogen	295.195,09
Gebouw	114.526,00	Reserve Onderhoud gebouwen	36.080,00
Verbouwing	595.235,76	Resultaat boekjaar	86.329,75
Inventaris	68.419,49	Egalisatie exploitatie	29.712,20
Ontvangen subsidie	-527.462,35		
Cumulatieve afschrijvingen	-114.785,00		
	<b>235.933,90</b>		<b>447.317,04</b>
Debiteuren	0,00	Hypotheek	203.906,00
Nog te factureren	254.535,20	Middellang krediet	0,00
Overige vorderingen	6.791,43		
		Te betalen loonkosten	5.772,32
Bank lopende rekening	56.076,01	Crediteuren	0,00
Bank spaarrekening	105.136,72	Nog te betalen kosten	1.477,90
	<b>422.539,36</b>		<b>211.156,22</b>
<b>Totaal activa</b>	<b>658.473,26</b>	<b>Totale passiva</b>	<b>658.473,26</b>

# Hospice Bronnerhof te Born.

## Controleverslag 2023

---

Op verzoek van de heer W. Wagemans is er door Triple A Solutions, de heer G. Smeets, een controle uitgevoerd op de samengestelde balans per 31/12/2023 en het financiële exploitatie overzicht 2023 van Hospice Bronnerhof te Geleen o.b.v. de administratie zoals sinds 1 januari 2023 geadmistreerd wordt in boekhoudpakket Snelstart in plaats van Excel, zoals voorgaande jaren

Naar aanleiding van deze controle is het volgende geconstateerd:

1. Met ingang van het boekjaar 2023 wordt de administratie niet meer gevoerd in de gebruikelijke Excel omgeving, maar wordt er gebruik gemaakt van een professioneel boekhoudpakket, hetgeen de foutgevoeligheid aanzien inperkt.
2. Beginbalans 2023 sluit aan met de eindbalans 2022.
3. Op 17 mei jl. hebben ondergetekende en de heer W. Wagemans (Peningmeester Hospice Bronnerhof) alle balans- en resultaatrekeningen beoordeeld en daar waar nodig en wenselijk correctieve boekingen via het memoriaal gemaakt.
4. Resultaat 2022 is toegevoegd aan het eigen vermogen per 31/12/2022 waardoor het eigen vermogen van Hospice Bronnerhof per 01/01/2023 uitkomt op € 303.795,09
5. Eindsaldo spaarrekening bank NL82RABO0145167615 sluit aan met financieel jaaroverzicht 2023 Rabobank.
6. Eindsaldo Rekening-courant bank NL67Rabo1474838162 sluit aan met financieel jaaroverzicht 2023 Rabobank.
7. Sinds 1 januari 2023 worden de maandelijkse loonjournalposten verantwoord in de administratie, hierdoor worden verplichtingen op de balans direct inzichtelijk.
8. Het eigen vermogen is per 31/12/2023 gedebiteerd met € 8.600 zijnde de toevoeging aan de reserve groot onderhoud
9. De balans is debet en credit gelijk en komt uit op € 658.473,26
10. Het positief exploitatieresultaat bedraagt over 2023 € 86.329,75.
11. Er is per 31/12/2023 geen achterstand in het nog te betalen Nettoloon, alle verplichtingen met betrekking tot het nettoloon zijn in 2023 voldaan.
12. Er is per 31/12/2023 een loonbelastingverplichting aan de fiscus van € 4.331,00 zijnde de te betalen loonbelasting over de salarisbetaling periode 12/2023.
13. Het saldo per 31/12/2023 aan hypothecaire schuld bedraagt € 203.906. Het saldo verschuldigde hypotheek is conform financieel jaaroverzicht Rabobank per 31/12/2023.
14. Het nog te factureren bedrag per 31/12/2023 bedraagt uitsluitend de nog te ontvangen subsidie VWS en Buurtzorg Nederland over het boekjaar 2023.
15. De overige vorderingen zijn nog te ontvangen vorderingen op cliënten 2023. Deze zijn verantwoord in resultaat 2023, maar dienen door cliënten nog betaald te worden
16. De egalisatie exploitatie 31/12/2023 is gelijk aan de egalisatie exploitatie 31/12/2022. Voorgesteld wordt om dit saldo in 2024 te laten vrijvallen ten gunste van het resultaat.
17. De rekening Kruisposten bevat per 31/12/2022 geen saldo.
18. De rekeningen huisvestigingskosten, algemene kosten, huishoudelijke kosten, administratiekosten en verzekeringen bevatten geen bijzonderheden.
19. De rekening overige bankkosten bevat de bank- en provisiekosten over de periode 01/01/2023 t/m 31/12/2023.
20. Op basis van de Materiele Vaste Activa Staat (extracomptabel) zijn de afschrijving 2023 geboekt.
21. De rente van de hypotheek is verantwoord over 12 maanden gedurende het boekjaar 2023.
22. De te ontvangen subsidie VWS over 2023 is correct verantwoord in het resultaat.
23. De te ontvangen bijdrage buurtzorg Nederland 2023 is verantwoord in het resultaat.
24. Er is 12 maanden ontvangen huur verantwoord van St. Buurtzorg Nederland voor een totaalbedrag van € 4.800,00
25. Naast het hypothecair krediet zijn er geen ander kredieten.
26. Afschrijvingsstaat sluit volledig aan bij jaarrekening 2023.

# Hospice Bronnerhof te Born.

## Controleverslag 2023

---

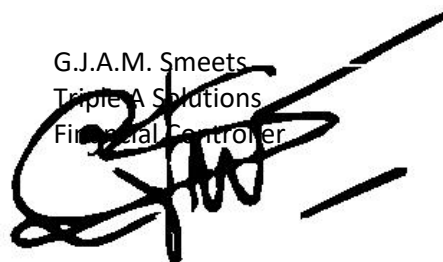
27. Er is een specificatie voorhanden van de post "Nog te factureren" per 31/12/2023;
28. Er is een specificatie voorhanden van de post "Overige vorderingen" per 31/12/2023;
29. Er is een specificatie voorhanden van de post "Overige Schulden" per 31/12/2023 zijnde inkoopfacturen betreffende het boekjaar 2023 die betaald zijn in 2024.
30. Er is een specificatie voorhanden van de post "Overige overlopende activa" per 31/12/2023;
31. De bankrekening NL94RABO0144678616 van de Stichting Vrienden Hospice Bronnerhof met een beginsaldo per 01/01/2023 van € xxxxxx en een eindsaldo per 31/12/2023 van € xxxxxx is gecontroleerd op dubieuze transacties. Deze zijn er niet. De spaarrekening NL52RABO3320365088 met een beginsaldo per 01/01/2023 van € xxxxxx en een eindsaldo per 31/12/2023 van € xxxxxx van deze stichting is gecontroleerd. Het verschil is uitsluitend bijgeschreven rente.

Op basis van de door Hospice Bronnerhof verstrekte gegevens over het boekjaar 2023 is de financiële verantwoording beoordeeld en bovenstaand verslag opgesteld. Voorgesteld wordt om de heer W. Wagemans, Penningmeester Hospice Bronnerhof, decharge te verlenen voor de gevoerde financiële administratie over het boekjaar 2023.

Uiteraard ben ik gaarne bereid om een en ander voor u toe te lichten.

Brunssum, 19 Mei 2024

G.J.A.M. Smeets  
Triple A Solutions  
Financial Controller



PS. Op de volgende pagina staat een toelichting per grootboekrekening conform het boekhoudpakket Snelstart.

# Hospice Bronnerhof te Born.

## Controleverslag 2023

### Overzicht grootboekrekeningen volgens Snelstart

	Saldo 31/12/2023	Toelichting
Grond	€ 100.000,00	Conform Materiële Vaste Activa Staat per 31/12/2023
Bedrijfsgebouwen verkrijgingsprijs	€ 114.526,00	Conform Materiële Vaste Activa Staat per 31/12/2023
Bedrijfsgebouwen afschrijvingen (cumulatief)	€ -45.816,00	Conform Materiële Vaste Activa Staat per 31/12/2023
Verbouwingen verkrijgingsprijs	€ 595.235,76	Conform Materiële Vaste Activa Staat per 31/12/2023
Verbouwingen afschrijvingen (cumulatief)	€ -67.084,00	Conform Materiële Vaste Activa Staat per 31/12/2023
Inventaris verkrijgingsprijs	€ 68.419,49	Conform Materiële Vaste Activa Staat per 31/12/2023
Inventaris afschrijvingen (cumulatief)	€ -1.885,00	Conform Materiële Vaste Activa Staat per 31/12/2023
Ontvangen subsidies Verbouwingen	€ -460.928,35	Conform Materiële Vaste Activa Staat per 31/12/2023
Ontvangen subsidies Inventaris	€ -66.534,00	Conform Materiële Vaste Activa Staat per 31/12/2023
Hoodsom hypotheek (langlopend)	€ -203.906,00	Conform saldo financieel jaaroverzicht van de Rabobank per 31/12/2023
Eigen Vermogen	€ -295.195,09	Eigen vermogen 31/12/2022 en hierbij opgeteld het resultaat 2022 zijnde € 80.268,93 minus 10% toevoeging van het resultaat aan Reserve Onderhoud Gebouwen
Reserve Onderhoud Gebouwen	€ -36.080,00	Inclusief toevoeging 10% resultaat 2023
Egalisatie Exploitatie	€ -29.712,20	Saldo is gelijk aan het saldo per 31/12/2022. Voorgesteld wordt om dit per 31/12/2024 te verantwoorden in resultaat
Rekening-courant bank	€ 56.076,01	Conform saldo financieel jaaroverzicht van de Rabobank per 31/12/2023
Spaarrekening	€ 105.136,72	Conform saldo financieel jaaroverzicht van de Rabobank per 31/12/2023
Overige vorderingen	€ 6.195,48	Vorderingen per 31/12/2023 op cliënten en nog te ontvangen rente spaarrekening 2023
Nog te factureren	€ 254.535,20	Nog te ontvangen subsidie ministerie WVS en subsidie 2023 Buurtzorg
Overige overlopende activa	€ 595,95	
Overige schulden	€ -1.477,90	Nog te betalen inkopen 2023
Af te dragen loonheffing	€ -4.331,00	Loonbelasting verplichting december 2023 te betalen in januari 2024
Af te dragen pensioenpremies	€ -1.441,32	Pensioenpremie verplichting november en december 2023 betaald in 2024
Brutolonen	€ 49.611,23	Betreft: brutolonen geboekt vanuit loonjournaalposten
Onbelaste vergoedingen/inhoudingen	€ 1.495,68	Betreft: Onbelaste vergoedingen geboekt vanuit loonjournaalposten
Vakantiegeld	€ 3.274,90	Betreft: Vakantiegeld geboekt vanuit loonjournaalposten
UWV premies werkgever	€ 7.691,22	Betreft: Premies geboekt vanuit loonjournaalposten
Pensioenpremies werkgever	€ 4.380,48	Betreft: Pensioenpremie geboekt vanuit loonjournaalposten
Ziekengeldverzekering	€ 9.475,11	Betreft: premie betaald inzake ziekengeldverzekering over 12 maanden
Overige personeelskosten	€ 20,50	Geen bijzonderheden
Afschrijvingen Verbouwingen	€ 657,90	Conform Materiële Vaste Activa Staat per 31/12/2023
Schoonmaakkosten	€ 6.152,19	Geen bijzonderheden
Gas, water en elektra	€ 12.150,74	Geen bijzonderheden
Overige huisvestingskosten	€ 111.785,64	Geen bijzonderheden; Inclusief schilderwerkzaamheden € 50k en meubelmagazijn Swentibold € 14k
Kosten sponsoring	€ 1.252,58	Sponsoring Intersport
Reis- en verblijfkosten	€ 189,38	Geen bijzonderheden
Kilometervergoeding	€ 170,78	Geen bijzonderheden
Kantoorbenodigdheden	€ 12,80	Geen bijzonderheden
Telefoonkosten	€ 1.022,40	Geen bijzonderheden
Verzekeringspremies	€ 416,77	Geen bijzonderheden
Administratiekosten	€ 1.959,24	Geen bijzonderheden
Vrijwilligersvergoeding	€ 2.160,00	Onkostenvergoedingen L. Riksen
Huishoudelijke kosten	€ 15.950,10	Geen bijzonderheden
Bankkosten	€ 605,21	Geen bijzonderheden
Algemene kosten	€ 7.475,82	Geen bijzonderheden
Rente bankrekeningen	€ -718,73	Rente spaarrekening 2023
Rentelasten hypotheek	€ 5.662,41	Rente hypotheek conform opgave rabobank geboekt
Ontvangen bijdrage cliënten	€ -51.265,00	Geen bijzonderheden
Ontvangen subsidie VWS	€ -234.843,70	Geen bijzonderheden
Vrijwillige bijdrage gasten	€ -715,00	Geen bijzonderheden
Ontvangen bijdrage buurtzorg Nederland	€ -37.560,40	Geen bijzonderheden
Ontvangen huur buurtzorg	€ -4.800,00	Betreft 12 maanden huur opbrengst