

Jaarverslaggeving 2018



INHOUDSOPGAVE

Pagina

1.1 Jaarrekening 2018

1.1.1	Balans per 31 december 2018	3
1.1.2	Resultatenrekening over 2018	4
1.1.3	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	5
1.1.4	Toelichting op de balans per 31 december 2018	6
1.1.7	Toelichting op de resultatenrekening over 2018	10

1.2 Overige gegevens

1.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	14
1.2.2	Nevenvestigingen	14
1.2.3	Verslag Financiële commissie	15

1.1 JAARREKENING

1.1 JAARREKENING

1.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2018
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-07</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	0	0
Financiële vaste activa	2	27.083	29.583
Totaal vaste activa		<u>27.083</u>	<u>29.583</u>
Vlottende activa			
Debiteuren en overige vorderingen	3	14.844	14.185
Liquide middelen	4	515.489	325.522
Totaal vlottende activa		<u>530.333</u>	<u>339.707</u>
Totaal activa		<u><u>557.416</u></u>	<u><u>369.290</u></u>
	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Continuïteitsreserve	5	150.000	343.170
Bestemmingsreserve nieuwbouw Alblasserwaard		283.203	0
Totaal eigen vermogen		<u>433.203</u>	<u>343.170</u>
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	6	124.213	26.120
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>124.213</u>	<u>26.120</u>
Totaal passiva		<u><u>557.416</u></u>	<u><u>369.290</u></u>

1.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2018

	<u>Ref.</u>	<u>2018</u> €	<u>2017</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	9	12.831	11.633
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	10	136.943	103.308
Overige bedrijfsopbrengsten	11	105.887	101.271
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>255.661</u>	<u>216.212</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	12	70.848	64.951
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	13	0	0
Overige bedrijfskosten	14	94.803	84.718
Som der bedrijfslasten		<u>165.651</u>	<u>149.669</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		90.010	66.543
Financiële baten en lasten	15	23	0
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>90.033</u></u>	<u><u>66.543</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2018</u> €	<u>2017</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsreserve nieuwbouw vestiging Alblasserwaard		<u>90.033</u>	<u>66.543</u>
		<u><u>90.033</u></u>	<u><u>66.543</u></u>

1.1.3 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Algemeen

De statuten van de stichting zijn op 23 november 2018 gewijzigd. Met de statutenwijziging is de naam van de stichting gewijzigd van Stichting Hospice de Zwijndrechtse Waard in Stichting Hospice de Cirkel. Dit in het kader van het voornemen om ook in de Alblasserwaard een hospice te realiseren.

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

De activiteiten van Stichting hospice De Cirkel (hierna: 'Stichting Hospice') bestaan voornamelijk uit:

- het exploiteren van een hospicehuis voor terminale zorg,
- het organiseren van hospicezorg en vrijwilligerswerk,
- het bevorderen van samenwerking met professionele hulpverlening en
- het leveren van bijdragen (van materiële en immateriële aard) ten behoeve van het realiseren en handhaven van het hospicehuis.

De stichting is opgericht op 3 december 2003.

De activiteiten van Stichting Vrienden van hospice De Cirkel (hierna: 'Stichting Vrienden') bestaan voornamelijk uit het verlenen van steun (van materiële en immateriële aard) ten behoeve van de activiteiten van Stichting hospice De Cirkel.

De stichting is opgericht op 3 december 2003.

Belastingen

De Stichting is vrijgesteld van het betalen van (winst-)belasting en heeft van de belastingdienst de ANBI (Algemeen Nut Beogende Instelling) status verkregen met RSIN nummer: 8128.49.000.

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voorzover zij op balansdatum zijn gereali-seerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaar-rekening bekend zijn geworden.

De rechten en verplichtingen uit hoofde van meerjarige financiële contracten, zoals overeenkomsten voor huur, operationele lease, e.d. worden niet in de balans opgenomen.

De lasten die hieruit voortvloeien worden opgenomen onder de bedrijfskosten.

Materiële vaste activa

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

Vorderingen

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid.

Continuïteitsreserve

De continuïteitsreserve is de reserve die door het bestuur wordt aangehouden voor de periode dat het hospice door omstandigheden geen bewoners heeft en de vaste kosten (kosten coördinatoren en huisvestingskosten) doorgaan.

Bestemmingsreserve nieuwbouw vestiging Alblasserwaard

Deze bestemmingsreserve is gevormd voor de (gedeeltelijke) financiering van de nieuwe vestiging van hospice De Cirkel in de Alblasserwaard.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Donaties

Onder donaties wordt verstaan de netto-opbrengstwaarde van de in het jaar via derden verkregen giften, legaten en schenkingen onder aftrek van de hiermee samenhangende kosten.

Subsidies en bijdragen

Onder subsidies en bijdragen wordt verstaan de netto-opbrengstwaarde van de aan het jaar toe te rekenen bedragen bestemd voor het handhaven van de palliatieve zorg.

Kosten

De kosten worden berekend op basis van historische kosten en toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

1.1.4 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Inventaris	0	0
Totaal materiële vaste activa	<u>0</u>	<u>0</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	0	0
Af: afschrijvingen	0	0
Boekwaarde per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>

2. Financiële vaste activa

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Overige vorderingen	27.083	29.583
Totaal financiële vaste activa	<u>27.083</u>	<u>29.583</u>
<i>Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:</i>		
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	29.583	32.083
Afschrijving/rentelast	-2.500	-2.500
Boekwaarde per 31 december	<u>27.083</u>	<u>29.583</u>

Toelichting:

Met de verhuurder van het pand is overeengekomen dat een eenmalige bijdrage ad € 50.000 in de realisatie van het project zou resulteren in lagere huurpenningen gedurende de looptijd van het huurcontract (20 jaar). De bijdrage is derhalve geactiveerd als vooruitbetaalde huurpenningen en wordt lineair ten laste van het resultaat gebracht (categorie huisvestingskosten).

1.1.4 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

3. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	1.890	1.380
Vooruitbetaalde huur	3.173	3.129
Kortlopend deel vooruitbetaalde huur	2.500	2.500
Nog te factureren bijdragen thuiszorgorganisaties	2.763	7.176
Stichting Vrienden van hospice De Cirkel, opleidingskosten	4.518	0
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>14.844</u>	<u>14.185</u>

Toelichting:

Er is geen voorziening die in aftrek op de vorderingen op debiteuren is gebracht.

4. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Bankrekeningen	345.163	155.219
Spaarrekeningen	170.326	170.303
Totaal liquide middelen	<u>515.489</u>	<u>325.522</u>

Toelichting:

De liquide middelen staan ter vrije beschikking ultimo 2018.

1.1.4 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

5. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Continuïteitsreserve	150.000	343.170
Bestemmingsreserve nieuwbouw vestiging Alblasserwaard	283.203	0
Totaal eigen vermogen	<u>433.203</u>	<u>343.170</u>

Eigen vermogen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2018</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2018</u>
	€	€	€	€
Continuïteitsreserve	343.170	0	193.170	150.000
Bestemmingsreserve nieuwbouw vestiging Alblasserwaard	0	90.033	-193.170	283.203
Totaal continuïteitsreserve	<u>343.170</u>	<u>90.033</u>	<u>0</u>	<u>433.203</u>

Toelichting:

De omvang van de continuïteitsreserve dient o.a ter afdekking van de netto-uitgaven voor het komende jaar volgens de meerjarenbegroting, voor vervanging van coördinatoren bij ziekte en de dekking van huisvestingskosten in geval van een lage bezettingsgraad.

In 2019 gaat gestart worden met de nieuwbouw van Hospice de Cirkel Alblasserwaard, hiervoor is in 2018 een bestemmingsreserve gevormd.

6. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Crediteuren	12.799	4.455
Vooruitontvangen donaties m.b.t. Hospice de Cirkel Alblasserwaard	105.000	0
Overige overlopende passiva	6.414	21.665
Totaal overige kortlopende schulden	<u>124.213</u>	<u>26.120</u>

7. Financiële instrumenten

Stichting Hospice Zwijsrechts Waard maakt geen gebruik van financiële instrumenten.

1.1.4 TOELICHTING OP DE BALANS

8. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa

Toelichting:

Niet in de balans opgenomen verplichtingen zijn contracten met leveranciers voor regulier onderhoud.

Huurverplichtingen

De stichting heeft in 2010 een huurovereenkomst gesloten inzake de huur van onroerend goed aan de Vrouwgelenweg 61 te Hendrik Ido Ambacht. De overeenkomst is aangegaan voor een periode van 20 jaar, met een optie tot verlenging van 10 jaar. De jaarlijkse huurverplichting bedraagt ca. € 40.000

1.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

9. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Opbrengsten Wmo	12.831	11.633
Totaal	<u>12.831</u>	<u>11.633</u>

Toelichting:

De opbrengsten Wmo hebben betrekking op de huishoudelijke ondersteuning

10. Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	136.943	103.308
Totaal	<u>136.943</u>	<u>103.308</u>

11. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Overige opbrengsten		
Eigen bijdragen bewoners	38.348	42.705
Bijdragen thuiszorg	32.697	28.295
Incidentele bijdragen	34.842	30.271
Totaal	<u>105.887</u>	<u>101.271</u>

1.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

12. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Personeel niet in loondienst	66.412	63.664
Andere personeelskosten:	4.436	1.287
Totaal personeelskosten	<u>70.848</u>	<u>64.951</u>

13. Afschrijvingen op materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	0	0
Totaal afschrijvingen	<u>0</u>	<u>0</u>

14. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Huur en leasing	40.570	40.042
Algemene kosten	21.472	15.339
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	26.109	18.254
Kosten vrijwilligers	810	4.973
Onderhoud en energiekosten	5.842	6.110
Totaal overige bedrijfskosten	<u>94.803</u>	<u>84.718</u>

15. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Rentebaten	23	0
Totaal financiële baten en lasten	<u>23</u>	<u>0</u>

1.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

16. Transacties met verbonden partijen

Er hebben zich geen transacties met verbonden partijen voorgedaan op niet-zakelijke grondslag.

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

Het bestuur van Stichting hospice De Cirkel heeft de jaarrekening 2018 opgemaakt, vastgesteld en goedgekeurd in de vergadering van 21 mei 2019.

Gebeurtenissen na balansdatum

Geen

Ondertekening door bestuur

A. van Driel, voorzitter 21-5-2019

F.H. Roos-Nugteren, vicevoorzitter 21-5-2019

J. Vos, secretaris 21-5-2019

A.L. Tournois, penningmeester 21-5-2019

T. den Hartog, lid 21-5-2019

A. de Back, lid 21-5-2019

1.2 OVERIGE GEGEVENS

1.2 OVERIGE GEGEVENS

1.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.1.2.

1.2.2 Nevenvestigingen

Stichting hospice De Cirkel heeft geen nevenvestigingen.

1.2.3 Financiële commissie

Het verslag van de financiële commissie is opgenomen op de volgende bladzijde.