

# Jaarrekening 2019



<b>INHOUDSOPGAVE</b>		<b>Pagina</b>
<b>1.1</b>	<b>Jaarrekening 2019</b>	
1.1.1	Balans per 31 december 2019	3
1.1.2	Resultatenrekening over 2019	4
1.1.3	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	5
1.1.4	Toelichting op de balans	6
1.1.7	Toelichting op de resultatenrekening	10
<b>1.2</b>	<b>Overige gegevens</b>	
1.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	14
1.2.2	Nevenvestigingen	14
1.2.3	Verklaring Commissie Extern Financieel Toezicht	15

1.1 JAARREKENING

1.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2019  
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
		€	€
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Materiële vaste activa	1	273.543	0
Financiële vaste activa	2	24.583	27.083
Totaal vaste activa		<u>298.126</u>	<u>27.083</u>
<b>Vlottende activa</b>			
Debiteuren en overige vorderingen	3	5.848	14.844
Liquide middelen	4	509.000	515.489
Totaal vlottende activa		<u>514.848</u>	<u>530.333</u>
<b>Totaal activa</b>		<u><u>812.974</u></u>	<u><u>557.416</u></u>
	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
		€	€
<b>PASSIVA</b>			
<b>Eigen vermogen</b>			
Continuïteitsreserve	5	150.000	150.000
Bestemmingsreserve nieuwbouw Alblasserwaard		324.512	283.203
Totaal eigen vermogen		<u>474.512</u>	<u>433.203</u>
<b>Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>			
Overige kortlopende schulden	6	338.462	124.213
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>338.462</u>	<u>124.213</u>
<b>Totaal passiva</b>		<u><u>812.974</u></u>	<u><u>557.416</u></u>

1.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2019

	<u>Ref.</u>	<u>2019</u> €	<u>2018</u> €
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	9	14.241	12.831
Subsidies	10	144.221	136.943
Overige bedrijfsopbrengsten	11	81.353	105.887
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<u>239.815</u>	<u>255.661</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten	12	71.630	70.848
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	13	0	0
Overige bedrijfskosten	14	126.886	94.803
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>198.516</u>	<u>165.651</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		41.299	90.010
Financiële baten en lasten	15	10	23
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<u><u>41.309</u></u>	<u><u>90.033</u></u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2019</u> €	<u>2018</u> €
Toevoeging:			
Bestemmingsreserve vestiging Alblasserwaard		<u>41.309</u>	<u>90.033</u>
		<u><u>41.309</u></u>	<u><u>90.033</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 vrijwilligerswerk en faciliteren van hospicezorg,
- 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.

#### 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 gerealiseerd. 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 jaarrekening 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

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 faciliteren 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-19</u>	<u>31-dec-18</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Bedrijfsactiva in uitvoering	273.543	
Totaal materiële vaste activa	<u>273.543</u>	<u>0</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	0	0
Bij: investeringen	273.543	0
Af: afschrijvingen	0	0
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u>273.543</u>	<u>0</u>

**Toelichting:**

De bedrijfsactiva in uitvoering hebben betrekking op het nieuwbouw project van hospice de Cirkel in de Albasserwaard. Hospice de Cirkel is een verplichting aangegaan voor deze nieuwbouw van ca. 2,6 mln euro.

2. Financiële vaste activa

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Overige vorderingen	24.583	27.083
Totaal financiële vaste activa	<u>24.583</u>	<u>27.083</u>
<i>Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	27.083	29.583
Afschrijving/rentelast	-2.500	-2.500
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u>24.583</u>	<u>27.083</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-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Kortlopend deel vooruitbetaalde huur	2.500	2.500
Nog te factureren bijdragen thuiszorgorganisaties	1.625	2.763
Debiteuren	1.584	1.890
Vooruitbetaalde bedragen	139	0
Vooruitbetaalde huur	0	3.173
Stichting Vrienden van hospice De Cirkel, opleidingskosten	0	4.518
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>5.848</u>	<u>14.844</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-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Bankrekeningen	338.664	345.163
Spaarrekeningen	170.336	170.326
Totaal liquide middelen	<u>509.000</u>	<u>515.489</u>

**Toelichting:**

De liquide middelen staan ter vrije beschikking ultimo 2019.

**1.1.4 TOELICHTING OP DE BALANS**

**PASSIVA**

**5. Eigen vermogen**

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Continuïteitsreserve	150.000	150.000
Bestemmingsreserve nieuwbouw/exploitatie vestiging Alblasserwaard	<u>324.512</u>	<u>283.203</u>
Totaal eigen vermogen	<u><u>474.512</u></u>	<u><u>433.203</u></u>

**Eigen vermogen**

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2019</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2019</u>
	€	€	€	€
Continuïteitsreserve	150.000	0	0	150.000
Bestemmingsreserve Alblasserwaard	283.203	41.309	0	324.512
Totaal continuïteitsreserve	<u><u>433.203</u></u>	<u><u>41.309</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>474.512</u></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 is gestart met de nieuwbouw van hospice de Cirkel Alblasserwaard, hier is een bestemmingsreserve nieuwbouw/exploitatie gevormd.

**6. Overige kortlopende schulden**

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Vooruitontvangen donaties m.b.t. Hospice de Cirkel Alblasserwaard	320.650	105.000
Crediteuren	8.179	12.799
Overige overlopende passiva	9.633	6.414
Totaal overige kortlopende schulden	<u><u>338.462</u></u>	<u><u>124.213</u></u>

**7. Financiële instrumenten**

Stichting hospice de Cirkel 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 het 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>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Opbrengsten Wmo	14.241	12.831
Totaal	<u>14.241</u>	<u>12.831</u>

**Toelichting:**

De opbrengsten Wmo hebben betrekking op de huishoudelijke ondersteuning

## 10. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Subsidie min VWS	144.221	136.943
Totaal	<u>144.221</u>	<u>136.943</u>

## 11. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Overige opbrengsten:		
Eigen bijdragen bewoners	41.513	38.348
Donaties	23.574	34.842
Bijdragen thuiszorg	16.266	32.697
Totaal	<u>81.353</u>	<u>105.887</u>

**Toelichting:**

Vanaf 2019 zit de bijdrage van de thuiszorg in een afbouw fase (2019: 50%, 2020: 0%).

## 1.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

## LASTEN

**12. Personeelskosten***De specificatie is als volgt:*

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Inhuur coördinatoren	69.397	66.412
Overige kosten m.b.t. inhuur coördinatoren	2.233	4.436
Totaal personeelskosten	<u>71.630</u>	<u>70.848</u>

**13. Afschrijvingen op materiële vaste activa***De specificatie is als volgt:*

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	0	0
Totaal afschrijvingen	<u>0</u>	<u>0</u>

**14. Overige bedrijfskosten***De specificatie is als volgt:*

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Algemene kosten	45.212	21.472
Huur en leasing	41.395	40.570
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	31.628	26.109
Onderhoud en energiekosten	5.967	5.842
Kosten vrijwilligers	2.684	810
Totaal overige bedrijfskosten	<u>126.886</u>	<u>94.803</u>

**15. Financiële baten en lasten***De specificatie is als volgt:*

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Rentebaten	10	23
Totaal financiële baten en lasten	<u>10</u>	<u>23</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 2019 opgemaakt, vastgesteld en goedgekeurd in de vergadering van 3 september 2020.

#### **Gebeurtenissen na balansdatum**

##### **Coronavirus**

Hospice de Cirkel heeft in het boekjaar 2020 te kampen met de gevolgen van de uitbraak van het coronavirus. De bezetting over het 1e half jaar is hierdoor iets lager dan de laatste jaren (75% t.o.v. 86% over heel 2019). Deze gevolgen zullen de continuïteit van hospice de Cirkel niet in gevaar brengen.

#### **Ondertekening door bestuur**

---

A. van Driel, voorzitter

---

F.H. Roos-Nugteren, vicevoorzitter

---

J. Vos, secretaris

---

A.L. Tournois, penningmeester

---

A.G. den Hartog, lid

---

A. de Back, lid

## **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 Verklaring van de Commissie Extern Financieel Toezich**

De verklaring van de Commissie Extern Financieel Toezicht is opgenomen op de volgende bladzijde.