

# Jaarrekening 2020



**INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

**1.1 Jaarrekening 2020**

1.1.1	Balans per 31 december 2020	3
1.1.2	Resultatenrekening over 2020	4
1.1.3	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	5
1.1.4	Toelichting op de balans	6
1.1.5.	Verloopoverzicht materiële vaste activa	10
1.1.6	Overzicht langlopende schulden	11
1.1.7	Toelichting op de resultatenrekening	12

**1.2 Overige gegevens**

1.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	15
1.2.2	Verklaring Commissie Extern Financieel Toezicht	16

1.1 JAARREKENING

1.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2020  
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
		€	€
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Materiële vaste activa	1	1.673.659	273.543
Financiële vaste activa	2	22.083	24.583
Totaal vaste activa		<u>1.695.742</u>	<u>298.126</u>
<b>Vlottende activa</b>			
Debiteuren en overige vorderingen	3	17.928	5.848
Liquide middelen	4	633.538	509.000
Totaal vlottende activa		<u>651.466</u>	<u>514.848</u>
<b>Totaal activa</b>		<u><u>2.347.208</u></u>	<u><u>812.974</u></u>
	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
		€	€
<b>PASSIVA</b>			
<b>Eigen vermogen</b>			
Continuïteitsreserve	5	150.000	150.000
Bestemmingsreserve nieuwbouw Alblasserwaard		303.037	324.512
Totaal eigen vermogen		<u>453.037</u>	<u>474.512</u>
<b>Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)</b>	6	1.701.895	0
<b>Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>	7	192.276	338.462
<b>Totaal passiva</b>		<u><u>2.347.208</u></u>	<u><u>812.974</u></u>

1.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2020

	<u>Ref.</u>	<u>2020</u> €	<u>2019</u> €
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	10	14.048	14.241
Subsidies	11	134.215	144.221
Overige bedrijfsopbrengsten	12	143.856	81.353
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<u>292.119</u>	<u>239.815</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten	13	124.317	71.630
Afschrijvingen op materiële vaste activa	14	4.835	0
Overige bedrijfskosten	15	165.226	126.886
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>294.378</u>	<u>198.516</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		-2.259	41.299
Financiële baten en lasten	16	-19.216	10
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<u><u>-21.475</u></u>	<u><u>41.309</u></u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2020</u> €	<u>2019</u> €
Toevoeging/onttrekking:			
Bestemmingsreserve vestiging Alblasserwaard		<u>-21.475</u>	<u>41.309</u>
		<u><u>-21.475</u></u>	<u><u>41.309</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 en ontvangen donaties/subsidies. 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 ingebruikname.

#### 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 Alblasserwaard

Deze bestemmingsreserve is gevormd voor de opstartkosten van de nieuwe vestiging van hospice De Cirkel in de Alblasserwaard.

#### **Grondslagen voor de bepaling van het resultaat**

##### Subsidies

Onder subsidies wordt verstaan de van het ministerie van VWS ontvangen bijdrage bestemd voor het faciliteren van de palliatieve zorg.

##### Donaties

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

##### 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>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Grond	194.629	0
Gebouw	1.445.573	0
Inventaris	33.457	0
Bedrijfsactiva in uitvoering	0	273.543
Totaal materiële vaste activa	<u>1.673.659</u>	<u>273.543</u>

Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	273.543	0
Bij: investeringen -/- donaties	1.404.951	273.543
Af: afschrijvingen	-4.835	0
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u>1.673.659</u>	<u>273.543</u>

**Toelichting:**

De grond en het gebouw hebben betrekking op het nieuwbouw project van hospice de Cirkel in de Albasserwaard. De inventaris is voor zowel de locatie Zwijndrechtse Waard als de Albasserwaard. Zie blz 10 voor het verloop van de materiële vaste activa.

2. Financiële vaste activa

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Overige vorderingen	22.083	24.583
Totaal financiële vaste activa	<u>22.083</u>	<u>24.583</u>

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	24.583	27.083
Afschrijving/rentelast	-2.500	-2.500
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u>22.083</u>	<u>24.583</u>

**Toelichting:**

Met de verhuurder van het pand te Hendrik-Ido-Ambacht 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*

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Kortlopend deel vooruitbetaalde huur	2.500	2.500
Nog te factureren bijdragen thuiszorgorganisaties	0	1.625
Debiteuren	8.365	1.584
Vooruitbetaalde bedragen	0	139
Stichting vrienden van hospice De Cirkel, opleidingskosten	7.063	0
	<u>17.928</u>	<u>5.848</u>

**Toelichting:**

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

4. *Liquide middelen*

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Bankrekeningen	120.972	338.664
Spaarrekeningen	512.566	170.336
	<u>633.538</u>	<u>509.000</u>

**Toelichting:**

De liquide middelen staan ter vrije beschikking ultimo 2020.

### 1.1.4 TOELICHTING OP DE BALANS

#### PASSIVA

##### 5. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Continuïteitsreserve	150.000	150.000
Bestemmingsreserve nieuwbouw/exploitatie vestiging Alblasserwaard	303.037	324.512
Totaal eigen vermogen	<u>453.037</u>	<u>474.512</u>

##### Eigen vermogen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2020</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2020</u>
	€	€	€	€
Continuïteitsreserve	150.000	0	0	150.000
Bestemmingsreserve Alblasserwaard	324.512	-21.475	0	303.037
Totaal continuïteitsreserve	<u>474.512</u>	<u>-21.475</u>	<u>0</u>	<u>453.037</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 2020 is de nieuwbouw van hospice de Cirkel Alblasserwaard geopend, hier is een bestemmingsreserve nieuwbouw/exploitatie gevormd. Dit als gevolg van het feit dat de eerste 2 jaar geen subsidie toegekend wordt door het ministerie van VWS.

##### 6. Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Schulden aan banken	1.391.895	0
Schulden aan Roelfzema Holding BV	210.000	
Schulden aan Stichting vrienden van hospice De Cirkel	100.000	
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>1.701.895</u>	<u>0</u>

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Stand per 1 januari	0	0
Bij: nieuwe leningen	1.810.000	0
Af: aflossingen	108.105	0
Stand per 31 december	<u>1.701.895</u>	<u>0</u>

##### 7. Overige kortlopende schulden

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Vooruitontvangen donaties m.b.t. Hospice de Cirkel Alblasserwaard	0	320.650
Crediteuren	81.452	8.179
Overige overlopende passiva	526	9.633
Omzetbelasting	110.298	0
	<u>192.276</u>	<u>338.462</u>

##### 8. Financiële instrumenten

Stichting hospice de Cirkel maakt geen gebruik van financiële instrumenten.



#### 1.1.4 TOELICHTING OP DE BALANS

##### **9. 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

**Omzetbelasting**

Over 2019 en 2020 is in totaal € 424.276 aan omzetbelasting geclaimd welke voornamelijk betrekking heeft op de nieuwbouw van het hospice te Papendrecht. Het bestuur heeft zich op het standpunt gesteld dat de totale omzetbelasting te vorderen is, met name dat bij een vergelijkbare nieuwbouw van een hospice de omzetbelasting is geclaimd en is gehonoreerd door de belastingdienst. Het bestuur beroept zich hierbij op het gelijkheidsbeginsel. Bij het uitbrengen van de jaarrekening 2020 is het bestuur in gesprek met de belastingdienst. Van de geclaimde omzetbelasting is € 110.298 in het 4e kwartaal 2020 ontvangen van de belastingdienst. Hangende het onderzoek van de belastingdienst is de ontvangst ad € 110.298 in de jaarrekening 2020 voorzichtigheidshalve opgenomen onder de overige schulden.

**1.1.5. Verloopoverzicht materiële vaste activa**

	Grond €	Gebouw €	Inventaris AW €	Inventaris ZW €	Totaal €	2019 €
Aanschafwaarde	0	273.543	0	0	273.543	0
Donaties	0	0	0	0	0	0
Aanschafwaarde +/- donaties	0	273.543	0	0	273.543	0
Cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
Boekwaarde per 1 januari	0	273.543	0	0	273.543	0
Investeringen	194.629	1.795.231	226.506	33.457	2.249.823	273.543
Donaties	0	-618.366	-226.506	0	-844.872	0
Afschrijvingen	0	-4.835	0	0	-4.835	0
Mutaties 2020	194.629	1.172.030	0	33.457	1.400.116	273.543
Aanschafwaarde	194.629	2.068.774	226.506	33.457	2.523.366	273.543
Donaties	0	-618.366	-226.506	0	-844.872	0
Aanschafwaarde +/- donaties	194.629	1.450.408	0	33.457	1.678.494	273.543
Cumulatieve afschrijvingen	0	-4.835	0	0	-4.835	0
Boekwaarde per 31 december	194.629	1.445.573	0	33.457	1.673.659	273.543
Afschrijvingspercentages	0,00%	2,00%	10,00%	10,00%		

## 1.1.6 Overzicht langlopende schulden ultimo 2020

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Rente	Restschuld 31 december 2019	Nieuwe leningen in 2020	Aflossing in 2020	Restschuld 31 december 2020	Resteren de looptijd in jaren eind 2020	Aflossingswijze	Aflossing 2021	Gestelde zekerheden
		€		%	€	€	€	€			€	
Rabobank	1-mei-20	300.000	10	2,40%	0	300.000	0	300.000	10	Lineair na 2 jaar	0	Hypotheek
Rabobank	1-mei-20	900.000	10	2,85%	0	900.000	78.198	821.802	10	Lineair na 2 jaar	0	Hypotheek
Rabobank	1-mei-20	300.000	10	2,50%	0	300.000	29.907	270.093	10	Lineair na 2 jaar	0	Hypotheek
Roelfzema Holding BV	21-jan-20	150.000	3	1,00%	0	150.000	0	150.000	3	Einde looptijd	0	Achtergesteld
Roelfzema Holding BV	19-feb-20	60.000	3	1,00%	0	60.000	0	60.000	3	Einde looptijd	0	Achtergesteld
Stichting Vrienden van hospice De Cirkel	13-feb-20	100.000	3	0,00%	0	100.000	0	100.000	3	Einde looptijd	0	Geen
<b>Totaal</b>					<b>0</b>	<b>1.810.000</b>	<b>108.105</b>	<b>1.701.895</b>			<b>0</b>	

1.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

10. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Opbrengsten Wmo	14.048	14.241
	<u>14.048</u>	<u>14.241</u>

**Toelichting:**  
De opbrengsten Wmo hebben betrekking op de huishoudelijke ondersteuning

11. Subsidies

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Subsidie ministerie VWS	134.215	144.221
	<u>134.215</u>	<u>144.221</u>

12. Overige bedrijfsopbrengsten

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Overige opbrengsten:		
Eigen bijdragen bewoners	54.942	41.513
Donaties	87.589	23.574
Bijdragen thuiszorg	1.325	16.266
	<u>143.856</u>	<u>81.353</u>

**Toelichting:**  
Vanaf 2020 is er geen bijdrage meer van thuiszorg organisatie Aafje

1.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

13. *Personeelskosten*

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Inhuur coördinatoren	124.221	69.397
Overige kosten m.b.t. inhuur coördinatoren	96	2.233
	<u>124.317</u>	<u>71.630</u>

14. *Afschrijvingen op materiële vaste activa*

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	4.835	0
	<u>4.835</u>	<u>0</u>

15. *Overige bedrijfskosten*

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Algemene kosten	69.629	45.212
Huur	42.088	41.395
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	31.289	31.628
Onderhoud en energiekosten	18.154	5.967
Kosten vrijwilligers	4.066	2.684
	<u>165.226</u>	<u>126.886</u>

16. *Financiële baten en lasten*

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Rentebaten	0	10
Subtotaal financiële baten	<u>0</u>	<u>10</u>
Rentelasten Rabobank	-17.116	0
Rentelasten Roelfzema Holding BV	-2.100	0
Subtotaal financiële lasten	<u>-19.216</u>	<u>0</u>
	<u>-19.216</u>	<u>10</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 2020 opgemaakt, vastgesteld en goedgekeurd in de vergadering van 10 november 2021.

#### **Gebeurtenissen na balansdatum**

##### **Coronavirus**

Hospice de Cirkel heeft in het boekjaar 2021 te kampen met de gevolgen van de uitbraak van het coronavirus. De bezetting over het 1e half jaar is hierdoor lager dan de laatste jaren (65% t.o.v. 80%). 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

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

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