

Jaarrekening 2021



INHOUDSOPGAVE

Pagina

1.1 Jaarrekening 2021

1.1.1	Balans per 31 december 2021	3
1.1.2	Resultatenrekening over 2021	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 2021
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	1.641.305	1.673.659
Financiële vaste activa	2	19.583	22.083
Totaal vaste activa		<u>1.660.888</u>	<u>1.695.742</u>
Vlottende activa			
Debiteuren en overige vorderingen	3	43.079	17.928
Liquide middelen	4	665.298	633.538
Totaal vlottende activa		<u>708.377</u>	<u>651.466</u>
Totaal activa		<u><u>2.369.265</u></u>	<u><u>2.347.208</u></u>
	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Continuïteitsreserve	5	150.000	150.000
Bestemmingsreserve nieuwbouw Alblasserwaard		277.718	303.037
Totaal eigen vermogen		<u>427.718</u>	<u>453.037</u>
Voorziening onderhoud	6	12.100	0
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	7	1.658.145	1.701.895
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)	8	271.302	192.276
Totaal passiva		<u><u>2.369.265</u></u>	<u><u>2.347.208</u></u>

1.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2021

	<u>Ref.</u>	<u>2021</u> €	<u>2020</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	11	33.530	14.048
Subsidies	12	128.170	134.215
Overige bedrijfsopbrengsten	13	285.084	143.856
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>446.784</u>	<u>292.119</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	14	192.646	124.317
Afschrijvingen op materiële vaste activa	15	32.354	4.835
Overige bedrijfskosten	16	206.594	165.226
Som der bedrijfslasten		<u>431.594</u>	<u>294.378</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		15.190	-2.259
Financiële baten en lasten	17	-40.509	-19.216
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>-25.319</u></u>	<u><u>-21.475</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2021</u> €	<u>2020</u> €
Toevoeging/onttrekking:			
Bestemmingsreserve vestiging Alblasserwaard		-25.319	-21.475
		<u><u>-25.319</u></u>	<u><u>-21.475</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. Op grond wordt niet afgeschreven.

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.

Voorziening onderhoud

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 naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld. Wanneer verplichtingen naar verwachting door een derde zullen worden vergoed, wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen indien het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting.

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>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Grond	194.629	194.629
Gebouw	1.416.565	1.445.573
Inventaris	30.111	33.457
Bedrijfsactiva in uitvoering	0	0
Totaal materiële vaste activa	<u>1.641.305</u>	<u>1.673.659</u>

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

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	1.673.659	273.543
Bij: investeringen -/- donaties	0	1.404.951
Af: afschrijvingen	-32.354	-4.835
Boekwaarde per 31 december	<u>1.641.305</u>	<u>1.673.659</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>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Overige vorderingen	19.583	22.083
Totaal financiële vaste activa	<u>19.583</u>	<u>22.083</u>

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2020</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	22.083	24.583
Afschrijving/rentelast	-2.500	-2.500
Boekwaarde per 31 december	<u>19.583</u>	<u>22.083</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>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Kortlopend deel vooruitbetaalde huur	2.500	2.500
Debiteuren	5.198	8.365
Vooruitbetaalde bedragen	67	0
Stichting vrienden van hospice De Cirkel	35.314	7.063
	<u>43.079</u>	<u>17.928</u>

Toelichting:

Een voorziening voor oninbare vorderingen wordt niet noodzakelijk geacht.

4. *Liquide middelen*

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Bankrekeningen	415.300	120.972
Spaarrekeningen	249.998	512.566
	<u>665.298</u>	<u>633.538</u>

Toelichting:

De liquide middelen staan ter vrije beschikking ultimo 2021.

1.1.4 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

5. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Continuïteitsreserve	150.000	150.000
Bestemmingsreserve nieuwbouw/exploitatie vestiging Alblasserwaard	277.718	303.037
Totaal eigen vermogen	<u>427.718</u>	<u>453.037</u>

Eigen vermogen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2021</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2021</u>
	€	€	€	€
Continuïteitsreserve	150.000	0	0	150.000
Bestemmingsreserve Alblasserwaard	303.037	-25.319	0	277.718
Totaal continuïteitsreserve	<u>453.037</u>	<u>-25.319</u>	<u>0</u>	<u>427.718</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. Doelstelling is om een continuïteitsreserve aan te houden van € 325.000 conform beleidsplan.

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. Voorziening onderhoud

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
Stand per 1 januari	0	0
Bij: dotatie conform het meerjaren onderhoudsplan	12.100	0
Af: onttrekkingen	0	0
Stand per 31 december	<u>12.100</u>	<u>0</u>

7. Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Schulden aan banken	1.348.145	1.391.895
Schulden aan Roelfzema Holding BV	210.000	210.000
Schulden aan Stichting vrienden van hospice De Cirkel	100.000	100.000
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>1.658.145</u>	<u>1.701.895</u>
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Stand per 1 januari	1.701.895	0
Bij: nieuwe leningen	0	1.810.000
Af: aflossingen (inclusief kortlopend deel)	43.750	108.105
Stand per 31 december	<u>1.658.145</u>	<u>1.701.895</u>

Toelichting:

Voor een verdere toelichting verwijzen wij naar bladzijde 11.

1.1.4 TOELICHTING OP DE BALANS

8. Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Crediteuren	10.118	81.452
Overige overlopende passiva	5.570	526
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	43.750	0
Omzetbelasting	<u>211.864</u>	<u>110.298</u>
	<u>271.302</u>	<u>192.276</u>

9. Financiële instrumenten

Stichting hospice de Cirkel maakt geen gebruik van financiële instrumenten.

10. 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 tm 2021 is in totaal € 439.241 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 2021 is het bestuur in gesprek met de belastingdienst. Van de geclaimde omzetbelasting is € 211.864 ultimo 2021 ontvangen van de belastingdienst. Hangende het onderzoek van de belastingdienst is de ontvangst ad € 211.864 in de jaarrekening 2021 voorzichtigheidshalve opgenomen onder de overige schulden.

1.1.5. Verloopoverzicht materiële vaste activa

	Grond €	Gebouw €	Inventaris AW €	Inventaris ZW €	Totaal €	2020 €
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 1 januari	194.629	1.445.573	0	33.457	1.673.659	273.543
Investeringen	0	0	0	0	0	2.249.823
Donaties	0	0	0	0	0	-844.872
Afschrijvingen	0	-29.008	0	-3.346	-32.354	-4.835
Mutaties	0	-29.008	0	-3.346	-32.354	1.400.116
Aanschafwaarde	194.629	2.068.774	226.506	33.457	2.523.366	2.523.366
Donaties	0	-618.366	-226.506	0	-844.872	-844.872
Aanschafwaarde -/- donaties	194.629	1.450.408	0	33.457	1.678.494	1.678.494
Cumulatieve afschrijvingen	0	-33.843	0	-3.346	-37.189	-4.835
Boekwaarde per 31 december	194.629	1.416.565	0	30.111	1.641.305	1.673.659
Afschrijvingspercentages	0,00%	2,00%	10,00%	10,00%		

1.1.6 Overzicht langlopende schulden

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Rente	Restschuld 31 december 2020	Nieuwe leningen in 2021	Aflossing in 2021	Restschuld 31 december 2021	Resteren de looptijd in jaren eind 2021	Aflossingswijze	Aflossing 2022	Gestelde zekerheden
		€		%	€	€	€	€			€	
Rabobank	1-mei-20	300.000	10	2,40%	285.093	0	0	285.093	9	Lineair na 2 jaar	21.875	Hypotheek
Rabobank	1-mei-20	900.000	10	2,85%	821.802	0	0	821.802	9	Bullet lening 10 jaar	0	Hypotheek
Rabobank	1-mei-20	300.000	10	2,50%	285.000	0	0	285.000	9	Lineair na 2 jaar	21.875	Hypotheek
Roelfzema Holding BV	21-jan-20	150.000	3	1,00%	150.000	0	0	150.000	2	Einde looptijd	0	Achtergesteld
Roelfzema Holding BV	19-feb-20	60.000	3	1,00%	60.000	0	0	60.000	2	Einde looptijd	0	Achtergesteld
Stichting Vrienden van hospice De Cirkel	13-feb-20	100.000	3	0,00%	100.000	0	0	100.000	2	Einde looptijd	0	Geen
Totaal					1.701.895	0	0	1.701.895			43.750	

1.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

11. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Opbrengsten Wmo	33.530	14.048
	<u>33.530</u>	<u>14.048</u>

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

12. Subsidies

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Subsidie ministerie VWS	128.170	134.215
	<u>128.170</u>	<u>134.215</u>

Toelichting:
De VWS-subsidie 2021 conform beschikking is € 125.852, Daarnaast zijn er eenmalige uitkeringen geweest ad. € 2.318 met betrekking tot kosten COVID-maatregelen.

13. Overige bedrijfsopbrengsten

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Overige opbrengsten:		
Eigen bijdragen bewoners	84.621	54.942
Donaties	197.201	87.589
Overige opbrengsten	3.262	1.325
	<u>285.084</u>	<u>143.856</u>

Toelichting:
De donaties 2021 zijn aanzienlijk hoger door 2 grote eenmalige donaties in 2021.

1.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

14. Personeelskosten

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Inhuur coördinatoren	190.780	124.221
Overige kosten m.b.t. inhuur coördinatoren	1.866	96
	<u>192.646</u>	<u>124.317</u>

15. Afschrijvingen op materiële vaste activa

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	32.354	4.835
	<u>32.354</u>	<u>4.835</u>

16. Overige bedrijfskosten

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Algemene kosten	74.497	69.629
Huur	39.413	42.088
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	40.777	31.289
Onderhoud en energiekosten	38.657	18.154
Kosten vrijwilligers	13.250	4.066
	<u>206.594</u>	<u>165.226</u>

17. Financiële baten en lasten

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Rentebaten	0	0
Subtotaal financiële baten	<u>0</u>	<u>0</u>
Rentelasten Rabobank	-38.409	-17.116
Rentelasten Roelfzema Holding BV	-2.100	-2.100
Subtotaal financiële lasten	<u>-40.509</u>	<u>-19.216</u>
	<u>-40.509</u>	<u>-19.216</u>

1.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

18. 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 2021 opgemaakt, vastgesteld en goedgekeurd in de vergadering van 15 juni 2022.

Gebeurtenissen na balansdatum

Geen

Ondertekening door bestuur

A. van Driel, voorzitter

A.L. Tournois, penningmeester

J. Vos, secretaris

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.