

# **Stichting Hospice Schagen**

Rapport inzake de  
jaarrekening 2020

## **INHOUDSOPGAVE**

## **Pagina**

<b>1.</b>	<b>Jaarrekening</b>	
1.1	Balans per 31 december 2020	3
1.2	Staat van baten en lasten over 2020	5
1.3	Toelichting op de jaarrekening	6
1.4	Toelichting op de balans	9
1.5	Toelichting op de staat van baten en lasten	14

## 1. JAARREKENING

Stichting Hospice Schagen te Schagen

**1.1 Balans per 31 december 2020**  
(Na resultaatbestemming)

<b>ACTIVA</b>	<u>31 december 2020</u>		<u>31 december 2019</u>	
	€	€	€	€
<b>Vaste activa</b>				
<i>Materiële vaste activa</i>	[1]			
Bedrijfsgebouwen en -terreinen		107.953		114.578
Inventaris		<u>4.839</u>		<u>6.685</u>
		112.792		121.263
<b>Viottende activa</b>				
<i>Vorderingen</i>	[2]			
Handelsdebiteuren		5.568		17.145
Belastingen en premies sociale verzekeringen		931		852
Overige vorderingen		10.000		1.978
Overlopende activa		<u>4.004</u>		<u>3.547</u>
		20.503		23.522
<i>Liquide middelen</i>	[3]			
		228.471		45.449
<b>Totaal activazijde</b>		<u><u>361.766</u></u>		<u><u>190.234</u></u>



Stichting Hospice Schagen te Schagen

**1.1 Balans per 31 december 2020**  
(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
<b>Eigen vermogen</b>				
Bestemmingsreserve aankoop pand	150.000		100.000	
Bestemmingsreserve zesde gastenkamer	50.000		-	
Overige reserves	-66.392		-79.887	
		133.608		20.113
<b>Voorzieningen</b>				
Overige voorzieningen	36.000		24.000	
		36.000		24.000
<b>Langlopende schulden</b>				
Overige schulden	154.000		130.000	
		154.000		130.000
<b>Kortlopende schulden</b>				
Handelscrediteuren	18.487		5.279	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.907		1.851	
Overlopende passiva	17.764		8.991	
		38.158		16.121
<b>Totaal passivazijde</b>		<u>361.766</u>		<u>190.234</u>

**1.2 Staat van baten en lasten over 2020**

		2020		2019	
		€	€	€	€
Netto-omzet	[8]		367.654		312.839
Overige bedrijfsopbrengsten	[9]		10.818		21.291
<b>Bruto bedrijfsresultaat</b>			<u>378.472</u>		<u>334.130</u>
Lonen en salarissen	[10]	69.181		116.924	
Sociale lasten		11.086		17.054	
Pensioenlasten		5.300		7.563	
Afschrijvingen	[11]	14.630		14.290	
Overige bedrijfskosten	[12]	161.447		157.850	
<b>Som der kosten</b>			<u>261.644</u>		<u>313.681</u>
<b>Bedrijfsresultaat</b>			<u>116.828</u>		<u>20.449</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten	[13]	-3.333		-3.422	
<b>Som der financiële baten en lasten</b>			<u>-3.333</u>		<u>-3.422</u>
<b>Resultaat</b>			<u><u>113.495</u></u>		<u><u>17.027</u></u>
<b>Resultaatbestemming</b>					
Toevoeging / onttrekking aan:					
Bestemmingsreserve aankoop pand			50.000		50.000
Bestemmingsreserve zesde gastenkamer			50.000		
Overige reserves			13.495		32.973-
			<u>113.495</u>		<u>17.027</u>

Stichting Hospice Schagen te Schagen

### 1.3 Toelichting op de jaarrekening

#### ALGEMENE TOELICHTING

##### Activiteiten

De activiteiten van Stichting Hospice Schagen, statutair gevestigd te Schagen, bestaan voornamelijk uit: Het verlenen van palliatieve zorg en bieden van ondersteuning aan mensen in hun laatste levensfase. De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan de Johan Vermeerstraat 1 te Schagen.

##### Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Hospice Schagen, statutair gevestigd te Schagen, is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 52689662.

#### ALGEMENE GRONDSLAGEN

##### Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor de kleine rechtspersonen, die uitgegeven zijn door de Raad voor de jaarverslaggeving.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

#### GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

##### Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar de desbetreffende toelichting.

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

##### Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

##### Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden met een looptijd korter dan twaalf maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

##### Voorzieningen

###### *Algemeen*

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.

### 1.3 Toelichting op de jaarrekening

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

Wanneer het de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

#### *Voorziening groot onderhoud gebouwen*

Voor uitgaven voor groot onderhoud van gebouwen wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren. De toevoegingen aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het groot onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden voor groot onderhoud verloopt.

#### **Langlopende schulden**

Langlopende schulden worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen nominale waarde. Daarbij dient een zakelijke rente in aanmerking te worden genomen.

#### **Kortlopende schulden**

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen nominale waarde. Daarbij dient een zakelijke rente in aanmerking te worden genomen.

## **GRONDSLAGEN VOOR BEPALING VAN HET RESULTAAT**

### **Algemeen**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

### **Opbrengstverantwoording**

#### *Algemeen*

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten en gerealiseerde projectopbrengsten uit hoofde van onderhanden projecten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

#### *Verlenen van diensten*

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

### **Overige bedrijfsopbrengsten**

Onder overige bedrijfsopbrengsten worden resultaten verantwoord die niet rechtstreeks samenhangen met de levering van goederen of diensten in het kader van de normale, niet-incidentele bedrijfsactiviteiten.

### **Kosten**

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.



### 1.3 Toelichting op de jaarrekening

#### **Personeelsbeloningen**

Periodiek betaalbare beloningen

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en verliesrekening.

*Pensioenen*

De onderneming heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord.

#### **Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa**

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment dat het actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik afgeschreven over de geschatte economische levensduur / verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

#### **Overheidssubsidies**

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de winst- en verliesrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de winst- en verliesrekening.

#### **Financiële baten en lasten**

*Rentebaten en rentelasten*

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

#### 1.4 Toelichting op de balans

#### ACTIVA

#### VASTE ACTIVA

##### Materiële vaste activa [1]

Het verloop van de materiële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	Bedrijfs- gebouwen en -terreinen (huurders- investeringen)	Inventaris	Totaal 2020
	€	€	€
Aanschafwaarde	127.340	9.215	136.555
Cumulatieve afschrijvingen	-12.762	-2.530	-15.292
Boekwaarde per 1 januari	<u>114.578</u>	<u>6.685</u>	<u>121.263</u>
Investeringen	6.159	-	6.159
Afschrijvingen	-12.784	-1.846	-14.630
Mutaties 2020	<u>-6.625</u>	<u>-1.846</u>	<u>-8.471</u>
Aanschafwaarde	133.499	9.215	142.714
Cumulatieve afschrijvingen	-25.546	-4.376	-29.922
Boekwaarde per 31 december	<u>107.953</u>	<u>4.839</u>	<u>112.792</u>

Afschrijvingspercentages:

Bedrijfsgebouwen en -terreinen (huurdersinvesteringen) 10 %

Inventaris 20 %

#### VLOTTENDE ACTIVA

##### Vorderingen [2]

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
<b>Handelsdebiteuren</b>		
Handelsdebiteuren	3.448	11.485
Nog te factureren	2.120	5.660
	<u>5.568</u>	<u>17.145</u>

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

Stichting Hospice Schagen te Schagen

#### 1.4 Toelichting op de balans

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Pensioenen	<u>931</u>	<u>852</u>
<b>Overige vorderingen</b>		
Teruggaaf energiebelasting	-	1.978
Te ontvangen subsidies	<u>10.000</u>	<u>-</u>
	<u>10.000</u>	<u>1.978</u>
<b>Overlopende activa</b>		
Vooruitbetaalde verzekeringen	1.303	1.045
Vooruitbetaalde contributies en abonnementen	<u>2.701</u>	<u>2.502</u>
	<u>4.004</u>	<u>3.547</u>
<b>Liquide middelen [3]</b>		
Rabobank	228.224	44.719
Kas	247	730
	<u>228.471</u>	<u>45.449</u>

Stichting Hospice Schagen te Schagen

#### 1.4 Toelichting op de balans

##### PASSIVA

##### EIGEN VERMOGEN [4]

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<b>Bestemmingsreserve aankoop pand</b>		
Stand per 1 januari	100.000	50.000
Dotatie	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Stand per 31 december	<u><u>150.000</u></u>	<u><u>100.000</u></u>

In verband met mogelijke aankoop van het pand aan de Johan Vermeerstraat 1 te Schagen wordt een bestemmingsreserve gevormd.

##### Bestemmingsreserve zesde gastenkamer

Stand per 1 januari	-	-
Dotatie	<u>50.000</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december	<u><u>50.000</u></u>	<u><u>-</u></u>

In verband met mogelijke realisatie van een zesde gastenkamer in het pand aan de Johan Vermeerstraat 1 te Schagen wordt een bestemmingsreserve gevormd.

##### Overige reserves

Stand per 1 januari	-79.887	-46.914
Uit voorstel resultaatbestemming	<u>13.495</u>	<u>-32.973</u>
Stand per 31 december	<u><u>-66.392</u></u>	<u><u>-79.887</u></u>

##### VOORZIENINGEN [5]

##### Overige voorzieningen

##### Voorziening groot onderhoud gebouwen

Stand per 1 januari	24.000	12.000
Dotatie	<u>12.000</u>	<u>12.000</u>
Stand per 31 december	<u><u>36.000</u></u>	<u><u>24.000</u></u>

De voorziening groot onderhoud gebouwen is getroffen voor diverse reparaties/onderhoud welke noodzakelijk zijn aan de binnenzijde van het pand aan de Johan de Vermeerstraat 1, onder andere gastenkamers, installaties, e.d..



1.4 Toelichting op de balans

**LANGLOPENDE SCHULDEN [6]**

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
<b>Overige schulden</b>		
Lening o/g Diaconie Protestantse Gemeente Schagen	120.000	130.000
Lening o/g ██████████	34.000	-
	<u>154.000</u>	<u>130.000</u>

	2020	2019
	€	€
<i>Lening o/g Diaconie Protestantse Gemeente Schagen</i>		
Stand per 1 januari	130.000	140.000
Aflossing	-10.000	-10.000
Stand per 31 december	<u>120.000</u>	<u>130.000</u>

Deze lening ad € 150.000 is verstrekt ter financiering van werkkapitaal. Aflossing vindt plaats over een periode van 15 jaar. Het rentepercentage bedraagt 2%. De jaarlijkse aflossing bedraagt €10.000. Het aantal resterende termijnen bedraagt 12. De aflossingsverplichting voor 2021 bedraagt € 10.000.

<i>Lening o/g ██████████</i>		
Stand per 1 januari	-	-
Opgenomen gelden	42.500	-
Aflossing	-8.500	-
Stand per 31 december	<u>34.000</u>	<u>-</u>

Deze lening ad € 42.500 is per 1 december 2020 verstrekt. De lening heeft een looptijd van 4 jaar en 1 maand en eindigt op 31 december 2024. Het rentepercentage bedraagt 1,5%, te voldoen per einde van het kalenderjaar, voor het eerst op 31 december 2021. Aflossing geschiedt in 5 jaarlijkse termijnen van elk € 8.500, voor het eerst op 31 december 2020. Het aantal resterende termijnen bedraagt 4. De aflossingsverplichting voor 2021 bedraagt € 8.500.

**KORTLOPENDE SCHULDEN [7]**

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
<b>Handelscrediteuren</b>		
Crediteuren	15.995	5.279
Nagekomen crediteuren	2.492	-
	<u>18.487</u>	<u>5.279</u>

<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Loonheffing	1.833	1.760
Premies sociale verzekeringen	74	51
Pensioenen	-	40
	<u>1.907</u>	<u>1.851</u>

Stichting Hospice Schagen te Schagen

#### 1.4 Toelichting op de balans

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
<b>Overlopende passiva</b>		
Vooruitontvangen bedragen	14.000	1.240
Vakantiedagen	-	4.504
Vakantiegeld	3.224	2.784
Eindejaarsuitkering	487	463
Rente leningen o/g	53	-
	<u>17.764</u>	<u>8.991</u>

#### Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

##### Voorwaardelijke verplichtingen en belangrijke financiële verplichtingen

###### *Huurverplichtingen*

De onderneming heeft een huurcontract afgesloten voor de huur van het pand op de locatie Johan Vermeerstraat 1 te Schagen. De huurverplichting bedraagt € 67.500 per jaar. De huurverplichting loopt tot en met 30 april 2027.

**1.5 Toelichting op de staat van baten en lasten**

	2020	2019
	€	€
<b>Netto-omzet [8]</b>		
Subsidie Overheid (Ministerie VWS)	200.888	181.547
Subsidie Gemeente	5.500	5.500
Bijdragen gasten	67.778	68.455
Ontvangen periodieke giften	47.775	17.185
Ontvangen overige giften en donaties	45.713	40.152
	<u>367.654</u>	<u>312.839</u>
<b>Overige bedrijfsopbrengsten [9]</b>		
Opbrengst zwerfafval	3.700	-
Opbrengst filmavond	-	1.815
Opbrengst jubileumboek	184	1.488
Opbrengst sponsorloop	6.934	-
Opbrengst Mont Ventoux	-	17.530
Overige opbrengsten	-	458
	<u>10.818</u>	<u>21.291</u>
<b>Lonen en salarissen [10]</b>		
Brutolonen en salarissen	65.009	116.360
Vrijwilligersvergoedingen	3.708	2.700
Mutatie vakantiegeldverplichting	440	-1.958
Mutatie reservering eindejaarsuitkering	24	-178
	<u>69.181</u>	<u>116.924</u>
<b>Afschrijvingen [11]</b>		
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	12.784	12.613
Inventaris	1.846	1.677
	<u>14.630</u>	<u>14.290</u>
<b>Overige bedrijfskosten [12]</b>		
Overige personeelskosten	11.598	11.196
Huisvestingskosten	104.608	95.457
Exploitatiekosten	4.180	4.834
Verkoopkosten	6.481	14.143
Kantoorkosten	3.503	3.793
Algemene kosten	8.809	5.792
Verzorgingskosten	22.268	22.635
	<u>161.447</u>	<u>157.850</u>

**1.5 Toelichting op de staat van baten en lasten**

	2020	2019
	€	€
<i>Overige personeelskosten</i>		
Reiskostenvergoedingen	1.462	2.298
Overige onkostenvergoedingen	-	32
Kosten nieuwjaarsbijeenkomst	812	500
Geschenken vrijwilligers	4.256	310
Scholings- en opleidingskosten	5.021	6.422
Overige personeelskosten	47	1.634
	<u>11.598</u>	<u>11.196</u>
<i>Huisvestingskosten</i>		
Huur onroerend goed	67.500	67.500
Onderhoud onroerend goed	8.100	2.830
Dotatie onderhoudsvoorziening	12.000	12.000
Decoratie / aankleding pand	670	853
Gas, water en elektra	9.550	7.321
Teruggaaf energiebelasting	-1.348	-1.978
Vaste lasten onroerend goed	2.335	2.342
Schoonmaakkosten	1.277	1.213
Certificering brandmeldsysteem	4.524	3.376
	<u>104.608</u>	<u>95.457</u>
<i>Inventariskosten</i>		
Onderhoud en reparaties	2.764	4.117
Kleine aanschaffingen	1.416	717
	<u>4.180</u>	<u>4.834</u>
<i>Verkoopkosten</i>		
Reclame- en advertentiekosten	1.834	1.711
Kosten website	3.764	3.541
Representatiekosten	227	406
Kosten filmavond	-	401
Kosten sponsorloop	459	-
Kosten jubileumboek	-	7.260
Overige verkoopkosten	197	824
	<u>6.481</u>	<u>14.143</u>
<i>Kantoorkosten</i>		
Kantoorbenodigdheden	520	415
Portokosten	96	444
Telefoon- en internetkosten	2.887	2.934
	<u>3.503</u>	<u>3.793</u>

### 1.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<i>Algemene kosten</i>		
Accountantskosten	916	1.168
Contributies en abonnementen	4.812	2.827
Zakelijke verzekeringen	1.045	1.021
Vergaderkosten	506	-
Kasverschillen	-3	-18
Betalingsverschillen / afboeking oninbare debiteuren	1.439	838
Diverse kosten / afrondingsverschillen	94	-44
	<u>8.809</u>	<u>5.792</u>
 <i>Verzorgingskosten</i>		
Voedingswaren en schoonmaakartikelen	17.952	18.784
Overige verzorgingskosten	4.316	3.851
	<u>22.268</u>	<u>22.635</u>
 <b>Financiële baten en lasten</b>		
<b>Rentelasten en soortgelijke kosten [13]</b>		
Rente lening o/g Diaconie Protestantse Gemeente Schagen	2.550	2.750
Rente lening o/g ██████████	53	-
Bankkosten en provisie	730	672
	<u>3.333</u>	<u>3.422</u>

Schagen, 10 februari 2021  
Stichting Hospice Schagen

J.E. de Leeuw den Bouter

J.B.M. de Ruijter

L.C.M. Deutekom

S. Berkhout-Edcius

H.L. Hijink

S.P. Tesselaar