

Jaarrekening 2019

Stichting Hospice Utrecht

te Utrecht

Jaarrekening 2019

INHOUDSOPGAVE		Pagina
1.	Accountantsrapport	
1.1	Samenstellingsverklaring van de accountant	3
1.2	Algemeen	5
1.3	Financiële positie	7
2.	Bestuursverslag	
2.1	Bestuursverslag	9
3.	Jaarrekening	
3.1	Balans per 31 december 2019	11
3.2	Staat van baten en lasten over 2019	13
3.3	Toelichting op de balans	14
3.4	Toelichting op de staat van baten en lasten	17

1. ACCOUNTANTSRAPPORT

Stichting Hospice Utrecht
het bestuur
Kanaalstraat 200a
3531 CR UTRECHT

Betreft: jaarrekening 2019

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2019 van uw stichting.

De balans per 31 december 2019, de staat van baten en lasten over 2019 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2019 vormen, zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant

Om de werkzaamheden af te kunnen ronden is mijn verzoek aan het bestuur om vernieuwde onderbouwing(en) aan te leveren voor de opgenomen bestemmingsreserve.

De jaarrekening van Stichting Hospice Utrecht te Utrecht is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2019 en de winst- en verliesrekening over 2019 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten".

Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland algemeen aanvaardbare grondslagen voor financiële verslaggeving. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan.

Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Hospice Utrecht.

Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

KIK accountants & belastingadviseurs

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen dan ook ervan uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring.

Wij vertrouwen hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichting zijn wij gaarne bereid.

Groenekan, 25 november 2020

KiK accountants & belastingadviseurs



Drs. H.H.P.M.J. van Bourgondiën RA RB

1.2 Algemeen

Oprichting

Blijkens de akte d.d. 18 februari 2000 werd de stichting Stichting Hospice Utrecht per genoemde datum opgericht.

De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 30163399.

Doelstelling

De doelstelling van Stichting Hospice Utrecht wordt in artikel 2 van de statuten als volgt omschreven: het mogelijk te maken dat terminale patiënten, die dat wensen, in een aangepaste omgeving hun laatste dagen kunnen doorbrengen en daar kunnen sterven. Onder aangepaste omgeving wordt begrepen: een huis dat zoveel mogelijk recht doet aan de wens van de patiënt en het geheel van relaties, vrienden, burens en kennissen van de patiënt.

Directie

De directie wordt gevoerd door:

- Mevrouw L.B. Jonker

Bestuur

Mevrouw drs. L.G.M. Ketting-Stroet, voorzitter

De heer ir. W.L.S. Mathu, penningmeester tot 1-5-2019

Mevrouw drs. E.M.J. Verschure, penningmeester vanaf 15-5-2019

Mevrouw mr. K. Dankers

Mevrouw dr. M.J. van Vliet

De heer mr. E.A.H. Hagen

Mevrouw E. Fischer vanaf 1-1-2019

Mevrouw drs. J. Hoeksema van 1-11-2019

Bedrijfsvoering

Per 31/12/2019 zijn de volgende personen werkzaam voor de Stichting:

Mevrouw N. Kemp-Rehorst, coördinator vrijwilligers

Mevrouw N. van Vliet-Kroon, zorgcoördinator tot 1-10-2019

Mevrouw E. Augustijn, coördinator huisvesting

Mevrouw Chr. Van der Mijden MA, zorgcoördinator van 15-10-2019

Een deel van de kosten voor deze personen wordt door Stichting Hospice Utrecht aan de Stichting Thuis Steven Utrecht belast.

1.3 Resultaatvergelijking

Ter analyse van het resultaat van de stichting ten opzichte van de begroting verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de staat van baten en lasten.

	2019		Begroting 2019	
	€	%	€	%
Baten	420.820	100,0%	262.000	96,8%
Activiteitenlasten	28.250	6,7%	0	0,0%
Bruto exploitatieresultaat	392.570	93,3%	262.000	96,8%

Lonen en salarissen	78.121	18,6%	110.500	40,8%
Sociale lasten	14.267	3,4%	0	0,0%
Pensioenlasten	7.457	1,8%	0	0,0%
Overige personeelskosten	32.893	7,8%	0	0,0%
Huisvestingskosten	221.204	52,6%	95.775	35,4%
Kosten vrijwilligers	29.008	6,9%	29.050	10,7%
Kantoorkosten	25.663	6,1%	21.687	8,0%
Algemene kosten	13.872	3,3%	12.200	4,5%
Beheerslasten	422.485	100,5%	269.212	99,4%
Exploitatieresultaat	-29.915	-7,2%	-7.212	-2,6%
Waardeveranderingen van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten	31.843	7,6%	7.911	2,9%
Rentelasten en soortgelijke kosten	-1.599	-0,4%	-699	-0,3%
Som der financiële baten en lasten	30.244	7,2%	7.212	2,6%
Resultaat	329	0,0%	0	0,0%

1.3 Financiële positie

Ter analyse van de financiële positie van de stichting verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans.

	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
Op korte termijn beschikbaar:				
Vorderingen	22.198		43.382	
Effecten	206.217		177.293	
Liquide middelen	111.957		130.197	
Liquiditeitssaldo		340.372		350.872
Af: kortlopende schulden		25.924		41.186
Werkkapitaal		314.448		309.686
Vastgelegd op lange termijn:				
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen				
		314.448		309.686
Deze financiering vond plaats met:				
Eigen vermogen		314.448		309.686
		314.448		309.686

Blijkens deze opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2019 ten opzichte van 31 december 2018 gestegen met € 4.762.

2. BESTUURSVERSLAG

2.1 Bestuursverslag

Jaarrekening Stichting Hospice Utrecht 2019

Bijgaand treft U het jaarverslag aan van de Stichting Hospice Utrecht over het jaar 2019.

In het verslagjaar 2019 verbleven er 41 gasten in het hospice tegen 48 in 2018. In het eerste kwartaal van 2019 vond een verbouwing plaats, waardoor korte tijd niet de maximale capaciteit beschikbaar was. De gemiddelde verblijfsduur was 26 dagen, gelijk aan 2018. Hiermee kwam onze bezettingsgraad in 2019 op 73%, iets beneden het streefgetal van 80%

Financieel resultaat

De jaarrekening van 2019 wijkt af van de reguliere situatie, omdat in 2019 de opknopbeurt van het hospice, waarmee in 2018 een begin is gemaakt, gerealiseerd is. De kosten (zowel aan de baten als aan de lastenkant) zijn opgenomen in de reguliere exploitatie.

In april 2019 is het opgeknopte hospice geopend in aanwezigheid van de burgemeester. De kosten van de opknopbeurt, in totaal €250.000, zijn grotendeels gefinancierd uit extra middelen. De fondsenwerving die in 2018 gestart is, heeft een positief resultaat gehad. In 2019 is het grootste gedeelte van de kosten gedekt door deze extra middelen.

De exploitatie van 2019 is zo goed als sluitend, een klein positief resultaat van € 330,-

Daarbij moet opgemerkt worden dat dit vooral te verklaren is door een hoge opbrengst van de financiële baten. Op dit moment is al duidelijk dat in 2020 dit geenszins het geval zal zijn.

De inkomsten van het hospice blijven aandacht vragen. De subsidie van het Rijk houdt onvoldoende rekening met de kostenstijging; ook de constructie met Careyn heeft nog onvoldoende structurele basis. De verhoging van de eigen bijdrage van de gasten is een belangrijke maatregel geweest, waarbij in voorkomende gevallen coulant wordt opgetreden. De subsidie van de gemeente is essentieel om tot een sluitende exploitatie te komen. Ook in komend jaar blijft het verwerven van extra middelen een belangrijk aandachtspunt.

Aan de uitgavenkant waren in 2019 de personele lasten hoger dan begroot door inzet van externe ondersteuning bij ziekte en invoering van de AVG (privacywetgeving). De overige uitgaven verliepen conform begroting of waren het gevolg van beleidswijzigingen.

De financiële situatie van het hospice is gezond, maar op dit moment (maart 2020) is de situatie van 2020 onvoorspelbaar vanwege de corona crisis. Dat vraagt veel van alle betrokkenen bij het hospice en vergt van iedereen bijzonder veel inzet, waarvoor het bestuur veel waardering heeft.

Het hospice heeft plannen voor uitbreiding die in 2020 gerealiseerd zullen worden. Dit gaat gepaard met hogere huisvestingslasten, maar heeft ook gevolgen voor het gewenste aantal vrijwilligers, die een essentiële functie hebben in het hospice. Dit zal een belangrijk aandachtspunt zijn in 2020.

Utrecht, 19 april 2020
Namens het bestuur,

Els Verschure
Penningmeester Stichting Hospice Utrecht

3. JAARREKENING

3.1 Balans per 31 december 2019

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	17.833		9.492	
Vorderingen op groepsmaatschappijen	3.726		32.188	
Overlopende activa	<u>639</u>		<u>1.702</u>	
		22.198		43.382
<i>Effecten</i>		206.217		177.293
<i>Liquide middelen</i>		111.957		130.197
Totaal activazijde		<u><u>340.372</u></u>		<u><u>350.872</u></u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 25 november 2020

3.1 Balans per 31 december 2019

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
<i>Vrij besteedbaar vermogen</i>				
Stichtingskapitaal	124.523		123.528	
Bestemmingsreserves	<u>189.925</u>		<u>186.158</u>	
		314.448		309.686
Kortlopende schulden				
Handelscrediteuren	14.807		9.131	
Overlopende passiva	<u>11.117</u>		<u>32.055</u>	
		25.924		41.186
Totaal passivazijde		<u><u>340.372</u></u>		<u><u>350.872</u></u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 25 november 2020

3.2 Staat van baten en lasten over 2019

	2019	Begroting 2019	2018
	€	€	€
Subsidiebaten	155.292	154.000	160.580
Giften en baten uit fondsenwerving	171.697	33.000	17.295
Overige baten	93.831	75.000	92.764
Baten	420.820	262.000	270.639
Overige lasten	28.250	0	980
Activiteitenlasten	28.250	0	980
Bruto exploitatieresultaat	392.570	262.000	269.659
Personeelskosten	132.738	110.500	115.424
Overige bedrijfskosten	289.747	158.712	138.625
Beheerslasten	422.485	269.212	254.049
Exploitatieresultaat	-29.915	-7.212	15.610
Waardeveranderingen van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten	31.843	7.911	-9.461
Rentelasten en soortgelijke kosten	-1.599	-699	-552
Som der financiële baten en lasten	30.244	7.212	-10.013
Resultaat	329	0	5.597
Resultaat	329	0	5.597
Bestemming resultaat:			
Stichtingskapitaal	329	0	5.597
Bestemmingsreserve	28.266	0	28.000
	28.595	0	33.597

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 25 november 2020

3.3 Toelichting op de balans

ACTIVA

VLOTTENDE ACTIVA

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Vorderingen		
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	17.833	12.620
	<u>17.833</u>	<u>12.620</u>
Voorziening oninbare debiteuren	-	-3.128
	<u>17.833</u>	<u>9.492</u>
Vorderingen op groepsmaatschappijen		
Stichting Thuis Sterven Utrecht	3.726	32.188
	<u>3.726</u>	<u>32.188</u>
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	516	1.642
Nog te ontvangen rente	8	-
Nog te ontvangen Stichting R. van Seumeren	115	60
	<u>639</u>	<u>1.702</u>
Effecten		
Effectenportefeuille	206.217	177.293
	<u>206.217</u>	<u>177.293</u>
Liquide middelen		
ING rekening-courant	26.976	47.818
Rabobank beleggersrekening	84.542	82.163
ING spaarrekening	3	3
Rabobank rekening-courant	68	135
Kas	368	78
	<u>111.957</u>	<u>130.197</u>

3.3 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

Vrij besteedbaar vermogen

	2019	2018
	€	€
Stichtingskapitaal		
Stand per 1 januari	124.194	117.931
Bestemming resultaat boekjaar	329	5.597
Stand per 31 december	<u>124.523</u>	<u>123.528</u>

Bestemmingsreserves

Instandhouding inventaris	<u>189.925</u>	<u>186.158</u>
---------------------------	----------------	----------------

Instandhouding inventaris

Stand per 1 januari	186.158	189.402
Dotatie boekjaar	28.266	28.000
Onttrekking t.b.v. brandmeld- en telefooninstallatie	-24.499	-
Onttrekking t.b.v. herinrichting	-	-30.142
Onttrekking tbv opleiding	-	-1.102
Stand per 31 december	<u>189.925</u>	<u>186.158</u>

KORTLOPENDE SCHULDEN

Handelscrediteuren

Crediteuren	<u>14.807</u>	<u>9.131</u>
-------------	---------------	--------------

	2019	2018
	€	€
Overlopende passiva		
Reservering vakantiegeld	5.733	6.596
Accountantskosten	1.059	2.118
Nog te betalen kosten	-	1.888
Nog te betalen pensioenpremie	2.708	-
Reservering eindejaarsuitkering	1.617	1.453
Vooruitontvangen gelden	-	20.000
	<u>11.117</u>	<u>32.055</u>

3.3 Toelichting op de balans

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Voorwaardelijke verplichtingen en belangrijke financiële verplichtingen

Huurverplichtingen

De stichting heeft een huurcontract afgesloten voor de huur van het pand op de locatie Kanaalstraat 200 A, te Utrecht. De huurverplichting bedraagt € 46.232,- per jaar. De huurverplichting loopt tot en met 31/12/2021. Jaarlijkse huurverhoging is gebaseerd op de index werknemersgezinnen laaginkomen met index 1995 = 100.

De stichting is een huurovereenkomst aangegaan voor een kopieerapparaat voor de periode van 6 jaar, vanaf het jaar 2014. De jaarlijkse huurverplichting bedraagt € 1.408,-.

3.4 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2019	Begroting 2019	2018
	€	€	€
Subsidiebaten			
Subsidie Palliatieve Zorg	125.292	124.000	129.751
Subsidie Gemeente Utrecht	30.000	30.000	30.000
Subsidie Gemeente Utrecht beplanting geveltuin	-	-	829
	<u>155.292</u>	<u>154.000</u>	<u>160.580</u>
Giften en baten uit fondsenwerving			
Individuele giften betrokkenen	13.509	9.000	13.900
Giften instellingen	5.354	4.000	3.395
Giften herinrichting	129.171	-	-
Giften opleiding	23.663	-	-
Derde geldstroom extra	-	20.000	-
	<u>171.697</u>	<u>33.000</u>	<u>17.295</u>
Overige baten			
Eigen bijdragen gasten	50.955	40.000	51.427
Bijdrage Careyn	42.876	35.000	41.337
	<u>93.831</u>	<u>75.000</u>	<u>92.764</u>
Overige lasten			
Niet inbare eigen bijdrage gasten	4.000	-	980
Kosten fondsenwerving	13.923	-	-
Management/bouwbegeleiding herinrichting	10.327	-	-
	<u>28.250</u>	<u>-</u>	<u>980</u>
Personeelskosten			
Lonen en salarissen	78.121	110.500	93.738
Sociale lasten	14.267	-	14.106
Pensioenlasten	7.457	-	7.580
Advieskosten en managementondersteuning	32.893	-	-
	<u>132.738</u>	<u>110.500</u>	<u>115.424</u>

3.4 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2019	Begroting 2019	2018
	€	€	€
Lonen en salarissen			
Brutolonen en salarissen	128.450	170.000	83.383
Overige personeelskosten	3.532	-	8.518
Ziekteverzuimverzekering	5.621	-	3.751
Werkkostenregeling	295	-	-
	<u>137.898</u>	<u>170.000</u>	<u>95.652</u>
Ontvangen uitkeringen ziekengeld	-	-	-1.914
Doorberekend aan Stichting Thuis Sterven Utrecht	<u>-59.777</u>	<u>-59.500</u>	<u>-</u>
	<u><u>78.121</u></u>	<u><u>110.500</u></u>	<u><u>93.738</u></u>

Gemiddeld aantal werknemers:

Gedurende het jaar 2019 waren gemiddeld 4 werknemers in dienst op basis van een fulltime dienstverband. In het jaar 2018 waren dit 4 werknemers.

Sociale lasten

Sociale lasten	21.949	-	14.106
Doorberekend aan Stichting Thuis Sterven Utrecht	<u>-7.682</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u><u>14.267</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>14.106</u></u>

Pensioenlasten

Pensioenpremie personeel	11.473	-	7.580
Doorberekend aan Stichting Thuis Sterven Utrecht	<u>-4.016</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u><u>7.457</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>7.580</u></u>

Advieskosten	1.394	-	-
Project en managementondersteuning	<u>31.499</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u><u>32.893</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>

Huisvestingskosten

Project herinrichting	137.528	-	-
Huur onroerend goed	47.723	40.850	40.237
Dotatie onderhoudsvoorziening	28.266	24.309	28.000
Klein onderhoud en diverse huisvestingskosten	11.927	10.750	8.793
Beveiligingskosten brand etc.	8.128	7.052	5.266
Gas, water en electra	5.948	11.180	11.053
Verzekeringen en Gemeentelijke lasten	1.702	1.634	1.555
Overige huisvestingskosten	18	-	-
Kosten beplanting geveltuin	-	-	829
	<u>241.240</u>	<u>95.775</u>	<u>95.733</u>
Doorberekend aan Stichting Thuis Sterven Utrecht	<u>-20.036</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u><u>221.204</u></u>	<u><u>95.775</u></u>	<u><u>95.733</u></u>

3.4 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2019	Begroting 2019	2018
	€	€	€
<i>Vrijwilligers</i>			
Onkosten vrijwilligers w.o. parkeren	11.130	11.550	5.196
Begeleiding/deskundigheidsbevordering vrijwilligers	20.964	14.000	3.907
Teamdag	3.060	3.500	-
	35.154	29.050	9.103
Doorberekend aan Stichting Thuis Sterven Utrecht	-6.146	-	-
	<u>29.008</u>	<u>29.050</u>	<u>9.103</u>
<i>Kantoorkosten</i>			
Huishoudelijke kosten	12.505	11.180	10.465
Kantoorbenodigdheden	4.244	3.000	3.496
Telecommunicatie en porti	3.481	2.032	2.502
Zorgkosten	2.846	3.200	1.705
Publiciteitskosten	1.649	2.275	1.146
Drukwerk	1.640	-	-
Kosten automatisering	3.283	-	752
Contributie VPTZ	882	-	752
	30.530	21.687	20.818
Doorberekend aan Stichting Thuis Sterven Utrecht	-4.867	-	-
	<u>25.663</u>	<u>21.687</u>	<u>20.818</u>
<i>Algemene kosten</i>			
Accountants- en administratiekosten	15.421	15.000	11.958
Bestuurskosten	2.682	1.000	1.122
Overige algemene kosten	-	700	-109
	18.103	16.700	12.971
Doorberekend aan Stichting Thuis Sterven Utrecht	-4.231	-4.500	-
	<u>13.872</u>	<u>12.200</u>	<u>12.971</u>
Financiële baten en lasten			
Waardeveranderingen van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten			
Waardeverandering van effecten	<u>31.843</u>	<u>7.911</u>	<u>-9.461</u>

3.4 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2019	Begroting 2019	2018
	€	€	€
Rentelasten en soortgelijke kosten			
Bankkosten en provisie	1.599	699	552