accountants &
belastingadviseurs

Jaarrekening 2021

Stichting Thuis Sterven Utrecht

te Utrecht

v/h De Nieuwenhuizen Groep BV
Adres: Groenekanseweg 246a
3737 AL Groenekan

Telefoon: 0346 213736
Email: info@kikaccountants.nl
Internet: www.kikaccountants.nl

BTW nr.: NL851942519B01
KvK nr.: 56010648
Becon nr.: 314183

Accountant lid van NBA

Op al onze werkzaamheden zijn de Algemene Voorwaarden NBA 41-2/2017 van toepassing, welke zijn gedeponeerd bij de Arrondissementsrechtbank te Amsterdam.

Jaarrekening 2021

INHOUDSOPGAVE **Pagina**

1.	**Accountantsrapport**	
1.1	Samenstellingsverklaring van de accountant	2
1.2	Algemeen	4
1.3	Resultaatvergelijking	5
2.	**Bestuursverslag**	
2.1	Bestuursverslag	8
3.	**Jaarrekening**	
3.1	Balans per 31 december 2021	12
3.2	Staat van baten en lasten over 2021	14
3.3	Toelichting op de balans	15
3.4	Toelichting op de staat van baten en lasten	17

Stichting Thuis Sterven Utrecht
Het bestuur
Kanaalstraat 200
3531 CR UTRECHT

Betreft: jaarrekening 2021

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2021 van uw stichting.

De balans per 31 december 2021, de staat van baten en lasten over 2021 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2021 vormen, zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van Stichting Thuis Sterven Utrecht te Utrecht is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2021 en de staat van baten en lasten over 2021 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", alsmede op basis van de Richtlijn voor de Jaarverslaglegging 640 C2 "Kleine organisaties zonder winststreven".
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 Thuis Sterven 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.

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.

Groenekan, 27 oktober 2022
KiK accountants & belastingadviseurs

Drs. H.H.P.M.J. van Bourgondiën RA RB

1.2 Algemeen

Oprichting
Blijkens de akte d.d. 18 juli 1996 werd de stichting Stichting Thuis Sterven Utrecht per genoemde datum opgericht.
De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 41182616.

Doelstelling
De doelstelling van Stichting Thuis Sterven Utrecht wordt in artikel 2 van de statuten als volgt omschreven:

de wens te vervullen van terminale patiënten om in eigen omgeving te blijven. In de zin van deze statuten wordt onder eigen omgeving verstaan de eigen woonsituatie en het geheel van relaties, dat wil zeggen familie, vrienden, buren en kennissen van patiënten.

Directie
De directie wordt gevoerd door:
- Mevrouw L.B. Jonker, i.v.m. ziekte is deze functie vanaf 1-9-2020 t/m 31-12-2021 waargenomen door de heer René Gort.

Bestuur
De heer A.N.J. Tiel Groenestege, voorzitter
Mevrouw drs. E.M.J. Verschure
Mevrouw mr. K. Dankers
Mevrouw dr. M.J. van Vliet
Mevrouw dr. H.L. Hoeksema
De heer drs. X. Schrage vanaf 16-12-2021

Bedrijfsvoering
Per 31/12/2020 zijn de volgende personen werkzaam voor de Stichting:
Mevrouw N. Kemp-Rehorst, coördinator vrijwilligers
Mevrouw E. Augustijn, coördinator huisvesting
Mevrouw Chr. van der Mijden MA, zorgcoördinator
Het dienstverband met mevrouw L.B. Jonker is per 01-01-2022 beëindigd.

De kosten voor deze personen worden door Stichting Hospice Utrecht aan de Stichting Thuis Sterven Utrecht doorbelast.

1.3 Resultaatvergelijking

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

	2021		2020	
	€	%	€	%
Baten	110.527	100,0%	96.170	100,0%
Activiteitenlasten	15.489	14,0%	0	0,0%
Bruto exploitatieresultaat	95.038	86,0%	96.170	100,0%
Lonen en salarissen	55.126	49,9%	48.054	50,0%
Sociale lasten	8.869	8,0%	8.092	8,4%
Pensioenlasten	5.080	4,6%	4.198	4,4%
Overige personeelskosten	6.852	6,2%	12.433	12,9%
Huisvestingskosten	12.836	11,6%	11.804	12,3%
Vrijwilligers	6.271	5,7%	3.975	4,1%
Gasten en Cliënten	0	0,0%	2.953	3,1%
Kantoorkosten	4.275	3,9%	2.692	2,8%
Administratie- en bestuurskosten	5.967	5,4%	4.429	4,6%
Beheerslasten	105.276	95,3%	98.630	102,6%
Exploitatieresultaat	-10.238	-9,3%	-2.460	-2,6%
Rentelasten en soortgelijke kosten	-251	-0,2%	0	0,0%
Som der financiële baten en lasten	-251	-0,2%	0	0,0%
Resultaat	-10.489	-9,5%	-2.460	-2,6%

1.3 Resultaatvergelijking

Het resultaat 2021 is ten opzichte van 2020 gedaald met € 8.029. De ontwikkeling van het resultaat 2021 ten opzichte van 2020 kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
Het resultaat is gunstig beïnvloed door:		
Stijging van:		
Baten	14.357	
Daling van:		
Overige personeelskosten	5.581	
Gasten	2.953	
		22.891
Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:		
Stijging van:		
Activiteitenlasten	15.489	
Lonen en salarissen	7.072	
Sociale lasten	777	
Pensioenlasten	882	
Huisvestingskosten	1.032	
Vrijwilligers	2.296	
Kantoorkosten	1.583	
Algemene kosten	1.538	
Rentelasten en soortgelijke kosten	251	
		30.920
Daling resultaat		8.029

2. BESTUURSVERSLAG

2.1 Bestuursverslag

Uitgangspunten bij de verslaglegging

De Stichting Thuis sterven Utrecht werkt in een personele unie met zusterorganisatie, de Stichting Hospice Utrecht (SHU), met een eenduidige toerekening van kosten op basis van een gemene rekening constructie. De Stichting Hospice Utrecht voert de administratie en brengt op basis van vooraf vastgestelde verdeelsleutels de personele- en apparaatskosten die voor rekening dienen te komen van de Stichting Thuis Sterven Utrecht (STSU) in rekening.

Bijgaand treft U het financiële jaarverslag aan van de Stichting Thuis Sterven Utrecht over het jaar 2021. Een inhoudelijk verslag is opgenomen in het separate activiteitenverslag. De verantwoording van het project Groei in Thuis inzet wordt nader toegelicht in een aparte verantwoording.

St.Thuis Sterven Utrecht	2021	2020	2019	2018	2017
aantal inzetten	20	18	31	30	30
3-jarig gemiddelde	30	37	46	54	57

In het verslagjaar 2021 zijn er bij 20 cliënten thuis inzetten geweest van vrijwilligers. Evenals in 2020 maakte de coronapandemie de inzet van vrijwilligers thuis gecompliceerd. Het merendeel van de cliënten behoort tot een kwetsbare groep en een groot gedeelte van de vrijwilligers valt qua leeftijd ook in de kwetsbare groep. Persoonlijk contact was gedurende lange tijd niet mogelijk en in strijd met de corona maatregelen. Gedurende het verslagjaar liepen de vaste kosten, zoals personeel en huisvesting gewoon door. Een voorzichtige opstart van de activiteiten werd meerdere keren abrupt afgebroken door wederom een lockdown. De terugloop in de vraag die al eerder is ingezet , was aanleiding voor het starten van een project, waarin gewerkt werd aan grotere zichtbaarheid van de mogelijkheid voor vrijwillige om ondersteuning in de thuissituatie. De terugloop in aantal inzetten heeft op termijn gevolgen voor de VWS subsidie; et is nog onduidelijke welke gevolgen VWS hieraan verbindt voor de subsidie van de komende jaren; (de VWS subsidie is gebaseerd op een driejaarlijks gemiddelde en wordt pas twee jaar later toegekend).

Personele situatie
Naast Corona had de personele situatie ook invloed op de bedrijfsvoering en de exploitatie. Ook in 2021 was de directeur afwezig vanwege langdurige ziekte, waarvoor een interim directeur is ingezet. De kosten hiervoor zijn grotendeels gedragen door de Stichting Hospice Utrecht. Corona deed een groot beroep op de flexibiliteit en inzet van de medewerkers en vrijwilligers. Ook de medewerker kregen met Corona besmettingen te maken en soms met langdurige gevolgen. Scholingen en bijeenkomsten werden zoveel mogelijk digitaal gegeven, maar dat kon niet voorkomen dat persoonlijk contact ernstig gemist werd. In 2021 heeft het bestuur gewerkt aan herijking van de visie van het Stadshospice in een aantal zeer geslaagde zoom-bijeenkomsten. Per 1 januari 2022 is afscheid genomen van de directeur.

Financieel resultaat

De exploitatierekening heeft een negatief resultaat van € 2.460. Dit resultaat is ten laste gebracht van de egalisatiereserve van de gemeente Utrecht.

Overzicht baten en lasten t.o.v. de begroting

BATEN			LASTEN		
	2021	begr.2021		2021	begr.2021
Subsidiebaten	€ 89.700	€ 90.900	**Personeelskosten**	€ 75.900	€ 64.000
Giften en fondsenwerving	€ 6.000	€ 1.400	**Huisvestingskosten**	€ 12.800	€ 17.900
Projectsubsidie Groei in Thuisinzet	€ 14.800		**Activiteitenkosten**	€ 6.300	€ 9.800
			Organisatiekosten	€ 10.500	€ 11.150
			Projectkosten	€ 15.500	
Totaal baten	**€ 110.500**	**€ 92.300**	**Totaal lasten**	**€ 121.000**	**€ 102.800**
Resultaat	**- € 10.500**	**€ -10.500**			

De totale baten en lasten verliepen redelijk conform begroting. Bij de afzonderlijke lasten waren er verklaarbare afwijkingen van de begroting. De personeelskosten waren hoger dan voorzien door CAO verhogingen; ook de ziekte van de directeur en medewerkers leidde tot hogere personeelskosten door ziektevervanging en inzet van een interim directeur. De scholingen voor vrijwilligers zijn in een andere vorm en minder frequent doorgegaan. Tijdens de lockdown is het contact met de vrijwilligers zoveel mogelijk digitaal vormgegeven.

Balans per 31 december 2021					
ACTIVA	**31-12-2021**			**31-12-2020**	
Liquide middelen		**15.100**			**120.300**
Vorderingen					
- R.C St. Hospice Utrecht		**22.500**			
TOTAAL ACTIVA		**37.600**			**120.300**
PASSIVA	**31-12-2021**			**31-12-2020**	
Vrij besteedbaar vermogen					
Algemene reserve	28.800			35.100	
Egalisatiereserve				4.100	
		28.800			**39.200**
Kortlopende schulden					
R.C St. Hospice Utrecht				80.000	
Overlopende passiva		**8.800**		1.100	
TOTAAL PASSIVA		**37.600**			**120.300**

Toelichting op de balans

De liquiditeit van de stichting is sterk afgenomen door een vermindering van de kortlopende schuld aan de SHU. Het vermogen van de stichting bedraagt eind 2021 € 37.600. Het vermogen is afgenomen met € 10.500; de egalisatiereserve is vrijgevallen en het restant is ten laste gebracht van de algemene reserve.

Toekomstperspectief

De financiële situatie van de STSU vertoont al enige jaren een dalende lijn. Het Stadshospice Utrecht bestaat twee stichtingen die één organisatie vormen. De financiële situatie van het Stadshospice is gezond, maar vraagt wel de nodige aandacht. De liquiditeit en de solvabiliteit is goed, maar de rentabiliteit is negatief. Het vermogen van de gecombineerde stichtingen is voldoende om de tekorten tijdelijk op te vangen. De terugloop van de vraag naar inzet thuis is aanleiding geweest voor de start van het project Groei in thuisinzet. Door Corona is dit vertraagd maar in 2021 is er veel aandacht besteed aan meer bekendheid genereren voor het belangrijke werk van de vrijwilligers in de thuissituatie. De personele situatie van het Stadshospice heeft ook een nieuw perspectief in 2022. Per 1 april is een nieuwe directeur aangesteld.

Namens het bestuur,
Els Verschure
Penningmeester Stichting Hospice Utrecht

3. JAARREKENING

3.1 Balans per 31 december 2021

(Na resultaatbestemming)

	31 december 2021		31 december 2020	
ACTIVA	€	€	€	€
Vlottende activa				
Vorderingen				
Vorderingen op groepsmaatschappijen	22.449		0	
		22.449		0
Liquide middelen		15.136		120.264
Totaal activazijde		37.585		120.264

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 27 oktober 2022

3.1 Balans per 31 december 2021

(Na resultaatbestemming)

	31 december 2021		31 december 2020	
PASSIVA	€	€	€	€
Vrij besteedbaar vermogen				
Stichtingskapitaal	28.776		35.133	
Egalisatiereserve	0		4.132	
		28.776		39.265
Kortlopende schulden				
Schulden aan groepsmaatschappijen	0		79.938	
Overlopende passiva	8.809		1.061	
		8.809		80.999
Totaal passivazijde		37.585		120.264

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 27 oktober 2022

3.2 Staat van baten en lasten over 2021

	2021	Begroting 2021	2020
	€	€	€
Subsidiebaten	104.505	90.880	95.128
Giften en baten uit fondsenwerving	6.022	1.400	1.042
Baten	110.527	92.280	96.170
Projectkosten	15.489	0	0
Activiteitenlasten	15.489	0	0
Bruto exploitatieresultaat	95.038	92.280	96.170
Personeelskosten	75.927	64.050	72.777
Overige bedrijfskosten	29.349	38.225	25.853
Beheerslasten	105.276	102.275	98.630
Exploitatieresultaat	-10.238	-9.995	-2.460
Rentelasten en soortgelijke kosten	-251	-525	0
Som der financiële baten en lasten	-251	-525	0
Resultaat	-10.489	-10.520	-2.460
Resultaat	-10.489	-10.520	-2.460
Bestemming resultaat:			
Stichtingskapitaal	-10.489	0	0
Egalisatiereserve	0	0	-2.460
	-10.489	0	-2.460

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 27 oktober 2022

3.3 Toelichting op de balans

ACTIVA

VLOTTENDE ACTIVA

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Vorderingen		
Vorderingen op groepsmaatschappijen		
Rekening-courant Stichting Hospice Utrecht	22.449	-
Liquide middelen		
ING rekening-courant	14.791	110.919
ING sparen	345	9.345
	15.136	120.264

3.3 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

Vrij besteedbaar vermogen

	2021	2020
	€	€
Stichtingskapitaal		
Stand per 1 januari	35.133	35.133
Bestemming resultaat boekjaar	-10.489	0
Vrijvallen egalisatiereserve	4.132	0
Stand per 31 december	28.776	35.133

Egalisatiereserve Gemeente Utrecht		
Stand per 1 januari	4.132	6.592
Bestemming resultaat boekjaar	-	-2.460
Vrijvallen egalisatiereserve	-4.132	-
Stand per 31 december	-	4.132

KORTLOPENDE SCHULDEN

Schulden aan groepsmaatschappijen		
Te verrekenen met Stichting Hospice Utrecht	-	79.938

Overlopende passiva		
Project groei in thuis inzet, nog te besteden	7.750	-
Nog te betalen accountskosten	1.059	1.061
	8.809	1.061

3.4 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2021	Begroting 2021	2020
	€	€	€
Subsidiebaten			
Subsidie palliatieve zorg VWS	36.305	37.500	43.528
Subsidie gemeente Utrecht	53.380	53.380	51.600
Gemeente Utrecht projectsubsidie	14.820	0	0
	104.505	90.880	95.128
Giften en baten uit fondsenwerving			
Giften opleidingen Hospice Utrecht fondsenwerving	2.566	0	0
Giften instellingen	2.457	700	0
Giften particulieren	727	700	1.042
Periodieke giften in geld	272	0	0
	6.022	1.400	1.042
Projectkosten			
Projectkosten groei in thuis inzet	14.999	0	0
Projectkosten fondsen vinden	490	0	0
	15.489	0	0
Personeelskosten			
Lonen en salarissen	55.126	58.800	48.054
Sociale lasten	8.869	0	8.092
Pensioenlasten	5.080	0	4.198
Overige personeelskosten	6.852	5.250	12.433
	75.927	64.050	72.777
Overige personeelskosten			
Kosten interim management	0	0	12.911
Ziekteverzuimverzekering	2.317	2.100	2.076
Onbelaste uitkeringen	1.804	1.575	0
Vrijwilligersvergoeding	914	0	357
Arbodienst	172	175	169
Werkkostenregeling	32	0	0
Overige personeelskosten	1.613	1.400	1.473
	6.852	5.250	16.986
Uitkering ziekte	0	0	-4.553
	6.852	5.250	12.433

3.4 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2021	Begroting 2021	2020
	€	€	€
Huisvestingskosten			
Huur onroerend goed	8.698	9.156	7.664
Energie	1.443	1.820	1.364
Brandbeveiliging	1.240	1.400	1.177
Klein onderhoud	1.107	1.680	1.325
Verzekeringen/belastingen	348	294	274
Aanschaf klein inventaris	0	3.500	0
	12.836	17.850	11.804
Vrijwilligers			
Kosten vrijwilligers w.o. parkeren	2.484	2.400	1.305
Begeleiding/scholing vrijwilligers	3.787	6.150	2.670
Teamdag	0	1.200	0
	6.271	9.750	3.975
Kosten gasten en cliënten			
Huishoudelijke kosten	0	0	2.073
Zorgkosten	0	0	880
	0	0	2.953
Kantoorkosten			
Publiciteitskosten	0	1.050	1.105
Telecommunicatie en porti	1.055	1.225	518
ICT beheer, website en software	2.047	1.400	698
Kopieer- en kantoorkosten	1.173	0	371
	4.275	3.675	2.692
Algemene kosten			
Accountantskosten	1.423	0	917
Inhuur administratie	4.066	5.600	2.904
Contributie VPTZ	242	300	94
Bestuurskosten, inclusief verzekeringen	236	1.050	242
Fondsenwerving opleidingen	0	0	272
	5.967	6.950	4.429
Financiële baten en lasten			
Rentelasten en soortgelijke kosten			
Bankkosten	251	525	0