

**Jaarrekening 2016
van
Vereniging VPTZ Nederland
te Amersfoort**

Versie 29 maart 2017

VOOR WAARKMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

Datum: 29 maart 2017
Behorende bij briefnummer: 889 d.d.: 29/03/2017
Paraaf:

mv

Inhoudsopgave

	Pagina
1.1 Algemeen	2
1.2 Bestuursverslag	4
2. JAARREKENING	
2.1 Balans per 31 december 2016	7
2.2 Staat van baten en lasten over 2016	10
2.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	11
2.4 Toelichting op de balans	14
2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten	18

1.1 Algemeen

Oprichting en algemene informatie

De Vereniging VPTZ Nederland is op 30 november 2004 door de Stichting Vrijwilligers Terminale Zorg Nederland (VTZ) en Vereniging Vrijwilligers Hospicezorg Nederland (VHN) opgericht, en is statutair gevestigd te Bunnik. Hiermee zette de vereniging de activiteiten van beide organisaties voort. Als oprichtingsdatum geldt daarom de oprichtingsdatum van de oudste organisatie (16 maart 1984).

De vereniging VPTZ Nederland is een vereniging zonder winstoogmerk die haar activiteiten kan ontplooiën dankzij een instellingssubsidie van het Ministerie van VWS. Deze subsidie maakt de kern van het werk van het Landelijk bureau van de vereniging mogelijk. De subsidie wordt verstrekt op basis van een activiteitenplan met beoogde eindresultaten gekoppeld aan inzet van mensen en middelen. Over deze activiteiten wordt separaat op basis van het voorgeschreven model en de voorgeschreven procedure aan het ministerie van VWS verantwoording afgelegd. In deze jaarrekening vindt u de financiële verantwoording hiervan terug. Daarnaast zijn er projecten die met behulp van andere subsidies, bijdragen van fondsen, leden en derden worden gefinancierd.

De vereniging heeft als doelstellingen:

• het bevorderen van de inzet van adequaat opgeleide vrijwilligers in de palliatieve terminale zorg daar waar ieder in de laatste levensfase en diens naaste dat wensen;

• het versterken van de positie van de vrijwilligers in de palliatieve terminale zorg binnen het geheel van de gezondheidszorg;

• het ondersteunen en bevorderen van de kwaliteit van plaatselijke en regionale organisaties die zich in het bijzonder met deze zorg bezig houden en het stimuleren van samenwerking tussen deze organisaties;

• het vertegenwoordigen en behartigen van de belangen van de leden op landelijk niveau bij onder meer de politiek, bij overheden, bij onderzoeksinstellingen en koepelorganisaties; alsmede;

• het verrichten van alle verdere handelingen die met het vorenstaande in de ruimste zin verband houden of daartoe bevorderlijk kunnen zijn;

De vereniging verkrijgt haar middelen uit subsidies en bijdragen. De belastingdienst heeft de vereniging gekenmerkt als algemeen nut beogende instelling. In 2016 is de vrijstelling van BTW opnieuw beoordeeld en bevestigd door de belastingdienst.

Bestuur

Per 31 december 2016 bestaat het bestuur uit zes leden.

Mevrouw A.W. Ouwehand, voorzitter;

De heer A.L.F. Trippaers, Vice voorzitter;

Mevrouw G. Kooistra, secretaris;

De heer A.T.J.M. Zuure, penningmeester;

Mevrouw J.M.C. Asbreuk, lid;

Mevrouw H.L. Hoeksema, lid;

De bestuursleden ontvangen uitsluitend een vergoeding voor gemaakte reis- en verblijfskosten.

Directie

Mevrouw C.C.M. Holtkamp is sinds medio 2013 directeur van VPTZ Nederland.

1.2 Bestuursverslag

Subsidies

De instellingssubsidie voor 2016 is in december 2015 toegekend door het ministerie van VWS op € 1.320.736. In september 2016 zijn daar de OVA-gelden van € 13.847,- aan toegevoegd. De aanvraag voor de vaststelling van de instellingssubsidie 2015 is in juni 2016 ingediend bij het ministerie van VWS. In september 2016 volgde daarop een reactie van VWS dat het limiet van de egaliseringsreserve was overschreden waardoor VWS een bedrag van €31.488 heeft terug gevorderd. Deze terugvordering is (via de winst & verliesrekening 2016) in mindering gebracht op de algemene reserve.

Gang van zaken in 2016

Inhoudelijk en financieel zijn de activiteiten die gepland waren voor 2016 grotendeels volgens de begroting uitgevoerd. Daarnaast zijn er extra activiteiten uitgevoerd met de verkregen subsidies van VWS, ROPARUN en het Kansfonds (voorheen Skanfonds). Het ministerie van VWS heeft subsidie beschikbaar gesteld voor het project Vrijwillig Dichtbij om de komende drie jaar de informele zorg te versterken. Daarnaast verleende VWS subsidie aan de Coalitie van Betekenis tot het Einde waarin acht organisaties, waaronder VPTZ Nederland, het bewustzijn rondom leven en sterven willen bevorderen. Met deze aanvullende subsidies zijn de overige baten uiteindelijk aanzienlijk hoger uitgevallen dan begroot in de zomer van 2015.

In 2016 is een organisatiewijziging doorgevoerd van het landelijk bureau. In 2015 is het nieuwe meer jaren beleidsplan 2016-2020 vastgesteld. Met de nieuwe ambitie van de vereniging in haar geheel voor ogen, is eind 2015 een evaluatie en analyse uitgevoerd van het team van het landelijk bureau. Het doel was om het landelijk bureau zo te organiseren dat zij de leden optimaal kan ondersteunen in het opvangen van de groeiende vraag naar vrijwillige inzet. Dit is gedaan door de medewerkers een meer naar buiten gerichte functie te geven. De organisatiewijziging hield in dat de bestaande beleidsfuncties beleidsmedewerker en beleidsadviseur vervielen en de functie van regioadviseur hiervoor in de plaats kwam. De regioadviseur is eerste aanspreekpunt voor de leden uit de regio en heeft daarnaast een eigen inhoudelijk aandachtsgebied. De wijziging leidde tot het vertrek van één beleidsadviseur. Voordat de wijziging werd doorgevoerd nam VPTZ Nederland al afscheid van een andere beleidsadviseur. Door de transitievergoedingen zijn de personeelslasten hoger uitgevallen dan begroot. Hoewel de wijziging in de organisatie in omvang mee lijkt te vallen, heeft de wijziging wel grote impact gehad op de medewerkers van het bureau. Desondanks is hun inzet onverminderd geweest en dat wordt door directie en bestuur bijzonder gewaardeerd.

Hier onder staat een aantal belangrijke resultaten weergegeven. Voor een volledige beschrijving van de activiteiten en behaalde doelen verwijzen we u naar het jaarbericht 2016 van VPTZ Nederland.

- De nieuwe subsidieregeling 2017-2021 Palliatieve Terminale Zorg is geïmplementeerd.
- Er zijn 115 trainingen georganiseerd voor 1725 deelnemers, weer een groei van 12% t.o.v. 2015.
- Knelpunten in de financiering van zorg in hospices zijn opgepakt in samenwerking met het praktijkteam van VWS.
- De commissie hospice heeft een werkgroep ingesteld om de exploitatie van hospices in kaart te brengen waardoor kennis en best practices gedeeld kunnen worden.
- De registratierapportage 2015 is uitgebracht.
- Ten aanzien van fondsenwerving is een aanvraag gehonoreerd door Porticus voor het ontwikkelen van een e-learning module over spirituele zorg (€60.000). Er is een Palliatie aanvraag voor mantelzorgondersteuning gehonoreerd. Dit onderzoek start in 2017. VPTZ Nederland heeft aanvullende subsidie ontvangen voor het project Vrijwillig Dichtbij (€ 84.678) en de Coalitie van Betekenis tot het Einde (21.690).
- VPTZ Nederland participeert in de ontwikkeling van een landelijk kwaliteitskader palliatieve zorg.
- Een mijlpaal was de oratie op 16 juni 2016 van mevrouw prof. dr. Anne Goossensen, naar aanleiding van de instelling van de leerstoel Vrijwilligerswerk in de palliatieve zorg bij de Universiteit voor Humanistiek in Utrecht. De leerstoel ging al van start in september 2015 en wordt door ROPARUN gefinancierd. Met deze leerstoel ontstaat er een duurzame basis voor onderzoek en ontwikkeling van het vrijwilligerswerk in de palliatieve zorg. De resultaten van het onderzoek zullen input geven voor de ontwikkeling van het kwaliteitssysteem en zal handvatten geven voor het verder verbeteren van de kwaliteit.
- In 2016 zijn er twee ledenraad vergaderingen gehouden t.w. op 19 april en op 28 september. In de vergadering van 19 april 2016 is onder meer het jaarverslag 2015, waarin opgenomen de jaarrekening over

2015 behandeld en goedgekeurd. In de vergadering van 28 september 2016 is het activiteitenplan en de begroting 2017 toegelicht en overeenkomstig goedgekeurd.

- De navolgende bestuurswijzigingen hebben in 2016 plaatsgevonden: mevrouw Jetty L. Hoeksema en de heer Anton T.J.M. Zuure zijn per 19 april 2016 benoemd en per gelijke datum zijn afgetreden mevrouw Petra J. Brand en de heer T. Brugman. Op de ledenraad vergadering van 28 september 2016 is benoemd mevrouw Ineke (G) Kooistra en de heer Armand L.F. Trippaers herbenoemd (2^e termijn) en is mevrouw Pauline Sick afgetreden.

Financiële positie

Ter verkrijging van een inzicht in de financiële positie van de vereniging verstrekken wij u het navolgende overzicht. Dit overzicht is gebaseerd op de gegevens uit de jaarrekening.

Vergelijkend balansoverzicht

(in duizenden euro's)	31-12-2016		31-12-2015	
	bedrag	%	bedrag	%
<u>Activa</u>				
Immateriële en materiële vaste activa	45	11,4	45	10,0
Vorderingen	123	32,4	94	20,6
Liquide middelen	222	56,2	317	69,4
	<u>390</u>	<u>100,0</u>	<u>456</u>	<u>100,0</u>
<u>Passiva</u>				
Eigen vermogen	174	44,6	188	41,1
Voorzieningen	-	-	15	3,3
Kortlopende schulden	216	55,4	253	55,6
	<u>390</u>	<u>100,0</u>	<u>456</u>	<u>100,0</u>

Kijkend naar de solvabiliteit van 44,6% is de situatie van VPTZ Nederland eind 2015 gezond te noemen en is licht toegenomen ten opzichte van 2015 (41%). Echter, het absolute eigen vermogen is gedaald, met name door de terugvordering van VWS vanwege het feit dat de toegestane limiet (10% van de instellingssubsidie van het betreffende jaar) van de egalisatiereserve was overschreden. Daarentegen is de voorziening getroffen voor het eventueel terugvorderen van een bedrag door VWS op de projectsubsidie deskundigheidsbevordering vrijgevalle en toegevoegd aan de algemene reserve. In absolute zin is het eigen vermogen lager eind 2016.

Kijkend naar de activa dan is te zien dat de post vorderingen hoger ten opzichte van 2015. De verklaring ligt hem in het feit dat er een achterstand is opgelopen in het herinneren van leden op niet betaalde facturen. De verwachting is dat deze achterstand binnenkort wordt ingelopen. De liquiditeit (current ratio) eind 2016 (1,60) waarbij een liquiditeit van 1,5 op zichzelf goed is te noemen. Hij ligt wel iets lager dan eind 2015 (1,63).

Ontwikkelingen en toekomstverwachtingen

De instellingsubsidie is voor 2017 toegekend ten bedrage van € 1.313.902. De landelijke de landelijke subsidieregeling loopt vanaf 2017 weer voor vijf jaar. Naar verwachting zal de instellingsubsidie voor VPTZ Nederland ook in ieder geval gedurende deze termijn in de huidige vorm blijven bestaan.

Voor 2017 wordt verwacht dat de opbrengsten uit contributies stabiel zullen blijven. De vereniging herijkt momenteel de structuur van de vereniging. Vervolgens zal de opbouw en hoogte van de contributie worden herijkt. In 2017 zal VPTZ Nederland aanvullende financiering blijven zoeken door middel van fondsenwerving en subsidieaanvragen binnen het programma Palliantie van ZonMw.

2. JAARREKENING

2.1 Balans per 31 december 2016

(na resultaatbestemming)

	<u>31 december 2016</u>		<u>31 december 2015</u>	
	€	€	€	€
ACTIVA				
VASTE ACTIVA				
<i>Immateriële vaste activa</i>	1	5.135		10.270
<i>Materiële vaste activa</i>	2	39.552		34.596
VLOTTENDE ACTIVA				
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	3	73.405		39.152
Vorderingen	4	<u>49.768</u>		<u>54.754</u>
		123.173		93.906
<i>Liquide middelen</i>	5	222.250		317.117
Totaal activazijde		<u><u>390.110</u></u>		<u><u>455.889</u></u>

	31 december 2016		31 december 2015	
	€	€	€	€
PASSIVA				
EIGEN VERMOGEN				
	6			
Algemene reserve		58.767		71.045
Egalisatiereserve		<u>115.300</u>		<u>116.503</u>
			174.067	187.548
VOORZIENINGEN				
Overige voorzieningen	7		-	15.294
KORTLOPENDE SCHULDEN				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		53.506		102.254
Belastingen en premies sociale verzekeringen	8	54.979		45.762
Overige schulden en overlopende passiva	9	<u>107.558</u>		<u>105.031</u>
			216.043	253.047
Totaal passivazijde		<u>390.110</u>		<u>455.889</u>

* Het resultaat volgens de staat van baten en lasten wordt volgens een verdeling zoals die met het ministerie van VWS is overeengekomen toegedeeld naar de egalisatiereserve en algemene reserve. Bij de toelichting op het eigen vermogen is de exacte uitwerking hiervan vermeld.

Staat van baten en lasten over 2016

	2016	2016	2015
	realisatie	begroting	realisatie
	€	€	€
Baten			
Instellingssubsidie ministerie WVS	1.334.583	1.320.736	1.165.027
Eigen bijdrage deelnemers cursussen	205.779	216.005	201.632
Contributieopbrengsten	127.749	120.000	120.462
Overige baten	10 193.609	44.500	198.662
Giften	1.865	-	15.025
Totaal baten	1.863.585	1.701.241	1.700.808
Projectlasten	11 810.613	683.877	884.356
Personeelskosten	12 799.998	791.064	566.864
Huisvestingskosten	14 73.027	71.800	61.947
IT kosten	15 27.510	25.000	24.702
Bureaunkosten	16 63.282	74.000	75.385
Algemene kosten	17 97.143	49.000	73.225
Overige kosten	18 4.564	6.500	5.660
Totaal lasten	1.876.137	1.701.241	1.692.139
Saldo van baten en lasten	-12.552	-	8.669
Financiële baten en lasten	929	-	127
Resultaat	-13.481	-	8.542
Resultaatbestemming:			
Onttrekking aan algemene reserve	19 12.278	-	22.999
Onttrekking/ toevoeging aan egalisereserve	1.203	-	-31.541
Saldo na resultaatbestemming	-	-	-

2.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Algemeen

Schattingen

Bij het opstellen van de jaarrekening dient de leiding van de vereniging, overeenkomstig algemeen geldende grondslagen, bepaalde schattingen en veronderstellingen te doen die medebepalend zijn voor de opgenomen bedragen. De feitelijke resultaten kunnen van deze schattingen afwijken.

Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen, hoofdstuk C1 "kleine organisaties zonder winststreven".

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Baten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen 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

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd op het bedrag van de bestede kosten, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De jaarlijkse afschrijvingen bedragen een vast percentage van de bestede kosten, zoals nader in de toelichting op de balans is gespecificeerd.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op aanschafwaarde, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Andere vaste bedrijfsmiddelen

Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, welke gelijk zijn aan de nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijke voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de vereniging.

Eigen vermogen

Egalisatiereserve

De egalisatiereserve betreft een beperking van het vrij besteedbaar eigen vermogen en is bepaald door het bestuur. Voor alle door het ministerie van VWS verleende subsidie gebonden activiteiten en het daaruit voortvloeiende resultaat is de kaderregeling van VWS leidend voor het bepalen van de egalisatiereserve.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd tegen concrete of specifieke risico's en verplichtingen die op de balansdatum bestaan en waarvan de omvang onzeker is doch redelijkerwijs in te schatten.

Kortlopende schulden

De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar.

Onderhanden projecten

De onderhanden projecten in opdracht van derden worden gewaardeerd tegen de gerealiseerde projectlasten verminderd met (eventuele) verliezen en ontvangen subsidies. De projectkosten omvatten de direct op het project betrekking hebbende lasten en de lasten die toerekenbaar zijn aan projectactiviteiten in het algemeen en toewijsbaar zijn aan het project. Projectbaten en projectlasten uit hoofde van de onderhanden projecten worden als baten en lasten verwerkt in de staat van baten en lasten naar rato van de verrichte prestaties op balansdatum. De mate waarin de prestaties zijn verricht is bepaald op basis van de tot de balansdatum gemaakte projectlasten in verhouding tot de geschatte totale projectkosten.

Onderhanden projecten waarvan het saldo een debetstand vertoont, worden gepresenteerd onder de vlottende activa. Onderhanden projecten waarvan het saldo een creditstand vertoont, worden gepresenteerd onder de kortlopende schulden.

Grondslagen voor de resultaatbepaling

Algemeen

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop deze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen 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.

Baten

Onder baten wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar verleende diensten. Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Overige opbrengsten en kosten worden toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben.

Afschrijvingen

De in de staat van baten en lasten verwerkte afschrijvingen op materiële en immateriële vaste activa zijn berekend op een vast percentage van de verkrijgingprijs, eventueel verminder met bijzondere waardeverminderingen. De percentages zijn afhankelijk van de economische levensduur. De afschrijvingspercentages op jaarbasis zijn 20%.

Som der financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden ontvangen (te ontvangen) en aan derden betaalde (te betalen) intrest.

2.4 Toelichting op de balans

Vaste activa

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
1 Immateriële vaste activa		
Software	<u>5.135</u>	<u>10.270</u>

Immateriële vaste activa

	<u>Software</u>
	€
Boekwaarde per 1 januari 2016	10.270
Afschrijvingen	<u>-5.135</u>
Boekwaarde per 31 december 2016	<u>5.135</u>
Afschrijvingspercentage	<u>20</u>

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
2 Materiële vaste activa		
Automatisering	17.428	4.580
Inventaris	<u>22.124</u>	<u>30.016</u>
	<u>39.552</u>	<u>34.596</u>

Materiële vaste activa

	<u>Automatisering</u>	<u>Inventaris-</u>	<u>Totaal</u>
	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2016	4.580	30.016	34.596
Investeringen	18.940	-	18.940
Afschrijvingen	<u>-6.092</u>	<u>-7.892</u>	<u>-13.984</u>
Boekwaarde per 31 december 2016	<u>17.428</u>	<u>22.124</u>	<u>39.552</u>
Afschrijvingspercentage	<u>20</u>	<u>20</u>	

Vlottende activa

Vorderingen

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
3 Handelsdebiteuren		
Handelsdebiteuren	77.905	43.123
Voorziening dubieuze debiteuren	-4.500	-3.971
	<u>73.405</u>	<u>39.152</u>

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
4 Overige vorderingen en overlopende activa		
Vooruitbetaalde computerkosten	13.425	12.785
Vooruitbetaalde huur	16.668	16.170
Overige vooruitbetaalde kosten	14.092	1.932
Bankrente	272	836
Afrekening Innovatiefonds Zorgverzekeraars	-	16.000
Overige vorderingen	5.311	7.031
	<u>49.768</u>	<u>54.754</u>

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
5 Liquide middelen		
Rabobank, bedrijfssparen	103.565	103.014
Rabobank, rekening-courant	65.791	108.128
ING Bank N.V., rekening-courant	27.536	80.900
ING Bank N.V., sparen	25.285	25.000
Kas	73	75
	<u>222.250</u>	<u>317.117</u>

6 Eigen vermogen

De algemene reserve is ontstaan doordat het ministerie van VWS in het verleden een deel van het resultaat als niet met de subsidie samenhangend heeft beschouwd. Bij de exploitatie 2016 is het negatieve resultaat onttrokken aan de egaliseringsreserve conform de Kaderregeling van het Ministerie van VWS.

Eigen vermogen

	Algemene reserve	Egalisatie- reserve	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2016	71.045	116.503	187.548
Afrekening Ministerie van VWS 2015	-31.488	-	-31.488
Vrijval voorziening Ministerie van VWS 2013	15.294	-	15.294
Resultaatbestemming	<u>3.916</u>	<u>-1.203</u>	<u>2.713</u>
Stand per 31 december 2016	<u>58.767</u>	<u>115.300</u>	<u>174.067</u>

Voorzieningen

7 Overige voorzieningen

Voorziening deskundigheidsbevordering

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Voorziening deskundigheidsbevordering	<u>-</u>	<u>15.294</u>

De voorziening deskundigheidsbevordering 2013 is gevormd in verband met te verwachte verrekening van de lagere subsidie deskundigheidsbevordering 2013 i.v.m. onder andere lagere gerealiseerde eigen bijdrage bij trainingen en anderzijds minder trainingen dan begroot. De definitieve afrekening is ontvangen in 2016. De voorziening is derhalve vrijgefallen ten gunste van de algemene reserve.

Kortlopende schulden

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
8 Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	46.313	29.802
Pensioenen	8.666	15.960
	<u>54.979</u>	<u>45.762</u>

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
9 Overige schulden en overlopende passiva		
Accountants- en advieskosten	37.946	30.225
Vakantiedagenverplichting	31.237	32.821
Te betalen kosten	19.106	12.770
Vakantiegeldverplichting	17.953	21.965
Rekening-courant St. Vrienden van VPTZ	1.316	-
Vooruitontvangen Kansfonds	-	7.250
	<u>107.558</u>	<u>105.031</u>

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Huurverplichtingen

De vereniging huurt vanaf 1 december 2014 kantoorruimte op de Barchman Wuytierslaan 10 te Amersfoort. De huur bedraagt voor 2016 afgerond € 66.000. Het huurcontract heeft een looptijd van 6 jaar.

Leaseverplichtingen

Vanaf januari 2017 is er een leaseverplichting aangegaan voor een Toyota Prius voor de periode van 12 maanden. De leaseverplichting bedraagt afgerond € 16.000

Bankgarantie

Door ING bank is een bankgarantie afgegeven van € 20.000 aan de verhuurder van de kantoorruimte.

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
10 Baten		
Instellingssubsidie Ministerie VWS		
Instellingssubsidie Ministerie VWS	1.320.736	1.164.626
OVA Gelden	<u>13.847</u>	<u>401</u>
	<u>1.334.583</u>	<u>1.165.027</u>
Overige baten		
Roparun	30.665	-
Kansfonds	15.600	-
Coalitie van Betekenis	21.690	-
Vrijwillig Dichtbij	84.678	-
Overige ontvangen subsidies en bijdragen projecten	3.031	151.185
Bate activiteiten	<u>37.945</u>	<u>47.477</u>
	<u>193.609</u>	<u>198.662</u>

Alle verantwoorde subsidiebatens betreffen eenmalige toekenningen. Een aantal subsidies worden elk jaar opnieuw aangevraagd.

De subsidieafrekeningen voor het jaar 2015 zijn door de verstrekende partijen goedgekeurd. De afrekeningen voor 2016 zijn nog niet goedgekeurd, omdat de termijn van goedkeuring nog niet is verstreken.

11 Projectlasten

Kosten locaties en inhuur trainers	530.128	412.716
Doorbelaste personeelskosten	-	64.061
Overige activiteiten deskundigheidsbevordering	106.456	130.916
Lasten activiteiten	21.396	135.279
Lasten projecten	-	141.384
Roparun	30.665	-
Kansfonds	15.600	-
Coalitie van Betekenis	21.690	-
Vrijwillig Dichtbij	<u>84.678</u>	<u>-</u>
	<u>810.613</u>	<u>884.356</u>

	2016	2015
	€	€
12 Personeelskosten		
Lonen en salarissen	522.859	386.270
Sociale lasten en pensioenlasten	130.063	111.255
Overige personeelskosten	147.076	69.339
	<u>799.998</u>	<u>566.864</u>

	2016	2015
	€	€
Lonen en salarissen		
Brutolonen en -salarissen	523.524	449.180
Inhuur personeel	74.314	29.621
Vervanging directie	22.494	-
Uitbetaald vakantiegeld	17.953	4.625
Mutatie vakantiegeld en- dagen	3.772	-439
Eindejaarsuitkeringen	26.691	24.980
	<u>668.748</u>	<u>507.967</u>
Ontvangen ziekengelden	-17.499	-
Doorbelaste uren projecten	-128.390	-121.697
	<u>522.859</u>	<u>386.270</u>

Bezoldiging topfunctionarissen

Topfunctionarissen

2016

Naam	Beloning	Sociale lasten	Belastbare kostenvergoeding	Motivatie overschrijding norm	Functie(s)	Duur en omvang dienstverband
	€	€	€			
mw. C.C.M. Holtkamp	100.664	19.832	-		directeur	12 maanden

2015

Naam	Beloning	Sociale lasten	Belastbare kostenvergoeding	Motivatie overschrijding norm	Functie(s)	Duur en omvang dienstverband
	€	€	€			
mw. C.C.M. Holtkamp	96.497	18.888	-		directeur	12 maanden

De vergelijkende cijfers zijn aangepast in verband met het toevoegen van het vakantiegeld en de eindejaarsuitkering.

De leden van het bestuur ontvangen uitsluitend onbelaste onkostenvergoedingen.

Gemiddeld aantal werknemers

Gedurende 2016 waren er 9,3 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2015: 8,4).

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Sociale lasten en pensioenlasten		
Sociale lasten	80.544	70.089
Pensioenkosten	49.519	41.166
	<u>130.063</u>	<u>111.255</u>

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
13 Overige personeelskosten		
Kosten inzet beleidsadviseur	46.051	-
Kosten organisatieverandering	38.123	-
Kosten leaseauto	16.788	18.961
Reiskosten woon-werkverkeer	15.364	18.513
Ziekengeldverzekering	14.505	14.404
Wervingskosten	7.298	1.160
Kosten loonadministratie	1.740	2.341
Arbodienst	143	-
Overige personeelskosten	7.064	13.960
	<u>147.076</u>	<u>69.339</u>

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
14 Huisvestingskosten		
Huur	66.852	64.231
Overige huisvestingskosten	6.175	539
Inrichtingskosten kantoor Amersfoort	-	-2.824
	<u>73.027</u>	<u>61.946</u>

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
15 IT Kosten		
Licentiekosten en kosten software	22.375	19.567
Afschrijvingskosten software	<u>5.135</u>	<u>5.135</u>
	<u><u>27.510</u></u>	<u><u>24.702</u></u>

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
16 Bureaukosten		
Computerkosten	18.055	20.058
Drukwerk, papier en kopieën	7.372	9.797
Telefoonkosten	5.122	4.747
Kantoorbenodigdheden	5.097	3.374
Verzekeringen	4.556	4.470
Porto- en koerierskosten	4.226	5.356
Kantoorkosten	1.585	5.330
Relatiegeschenken	860	1.220
Overige bureaukosten	1.896	2.677
Dotatie dubieuze debiteuren	529	6.346
Afschrijvingen materiële vaste activa	<u>13.984</u>	<u>12.010</u>
	<u><u>63.282</u></u>	<u><u>75.385</u></u>

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
17 Algemene kosten		
Administratiekosten	56.446	47.907
Accountantskosten	24.503	25.318
Retour betaalde subsidie Ministerie van VWS jaar 2015	31.488	-
Vrijval voorziening deskundigheidsbevordering 2013	<u>-15.294</u>	<u>-</u>
	<u><u>97.143</u></u>	<u><u>73.225</u></u>

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
18 Overige kosten		
Reiskosten bestuur	1.276	1.337
Bestuursvergaderingen	1.459	1.711
Overige bestuurskosten	<u>1.829</u>	<u>2.612</u>
	<u><u>4.564</u></u>	<u><u>5.660</u></u>

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
19 Onttrekking aan de algemene reserve		
Retour betaalde subsidie Ministerie van VWS jaar 2015	31.488	-
Vrijval voorziening deskundigheidsbevordering 2013	-15.294	-
Aandeel in het resultaat	<u>-3.916</u>	<u>22.999</u>
	<u>12.278</u>	<u>22.999</u>

Analyse realisatie t.o.v. begroting

	2016 realisatie	2016 begroting	verschil	Toelichting
	€	€	€	
Baten				
Instellingssubsidie ministerie WVS	1.334.583	1.320.736	13.847	
Eigen bijdrage deelnemers cursussen	205.779	216.005	-10.226	
Contributieopbrengsten	127.749	120.000	7.749	
Overige baten	193.609	44.500	149.109	Hoger door ontvangen subsidies externe projecten
Giften	1.865	-	1.865	
Totaal baten	1.863.585	1.701.241	162.344	
Projectlasten	810.613	683.877	126.736	Hogere kosten door externe projecten
Personeelskosten	799.998	791.064	8.934	
Huisvestingskosten	73.027	71.800	1.227	
IT kosten	27.510	25.000	2.510	
Bureaustkosten	63.282	74.000	-10.718	
Algemene kosten	97.143	49.000	48.143	Hogere kosten door administratie- en accountantskosten en retour betaald subsidie 2015. Lagere kosten door vrijval voorziening.
Overige kosten	4.564	6.500	-1.936	
Totaal lasten	1.876.137	1.701.241	174.896	
Saldo van baten en lasten	-12.552	-	-12.552	

Afwijkingen tussen realisatie en begroting groter dan 10% worden hierboven nader toegelicht.

Amersfoort, 28 maart 2017

Vereniging VPTZ Nederland

Namen ondertekenaars:

Mevrouw A.W. Ouwehand
Voorzitter

De heer A.L.F. Trippaers
Vice-voorzitter

Mevrouw G. Kooistra
Secretaris

De heer A.T.J.M. Zuure
Penningmeester

Mevrouw J.M.C. Asbreuk
Lid

Mevrouw H.L. Hoeksema
Lid

Mevrouw C.C.M. Holtkamp
Directeur

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

Datum: 29 maart 2017

Paraaf: 