



Vrijwilligers Palliatieve
Terminale Zorg
Nederland

**Jaarrekening 2017
van
Vereniging VPTZ Nederland
te Amersfoort**



Inhoudsopgave

	Pagina
1. ADMINISTRATIEVERSLAG	
1.1 Algemeen	2
1.2 Financiële positie	5
2. JAARREKENING	
2.1 Balans per 31 december 2017	8
2.2 Staat van baten en lasten over 2017	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 koepelorganisatie; 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 2017 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 verblijfkosten.

Directie

Mevrouw C.C.M. Holtkamp is sinds medio 2013 directeur van VPTZ Nederland tot eind februari 2018. Vanaf 1 maart 2018 is mevrouw C.J.Th. Raben aangesteld als interim directeur.

Bestuursverslag

Subsidies

De instellingssubsidie voor 2017 is in december 2016 toegekend door het ministerie van VWS op € 1.313.902. In september 2017 zijn daar de OVA-gelden van € 18.763,- aan toegevoegd. De aanvraag voor de vaststelling van de instellingssubsidie 2016 is in juni 2017 ingediend bij het ministerie van VWS. In september 2017 volgde daarop de bevestiging van VWS dat de subsidie conform de aanvraag tot vaststelling definitief is vastgesteld op € 1.334.583.

Gang van zaken in 2017

Inhoudelijk en financieel zijn de activiteiten die gepland waren voor 2017 grotendeels volgens de begroting uitgevoerd. Daarnaast zijn er extra activiteiten uitgevoerd met de verkregen subsidies van VWS, ROPARUN en Porticus. Roparun stelde nog € 62.250 extra ter beschikking voor een uitbreiding van de aanstelling gedurende de resterende 3 jaar van de hoogleraar Anne Goossensen en de junior onderzoeker Ankana Spekkink. In dit project wordt de waarde van het vrijwilligerswerk in kaart gebracht en worden instrumenten geselecteerd en geïmplementeerd om de kwaliteit van het werk te kunnen bevorderen en te kunnen aantonen. Het ministerie van VWS heeft subsidie beschikbaar gesteld voor het project Vrijwillig Dichtbij (€ 133.027) om de komende drie jaar de informele zorg te versterken. Daarnaast verleende VWS subsidie aan de Coalitie van Betekenis tot het Einde (€ 27.357) waarin acht organisaties, waaronder VPTZ Nederland, het bewustzijn rondom leven en sterven willen bevorderen. Porticus stelde een subsidie van € 56.000 ter beschikking om een e-learningmodule te ontwikkelen voor coördinatoren en vrijwilligers, waarvan in 2017 € 53.451 is verbruikt. De module leert hoe zij behoeften aan spirituele zorg beter kunnen signaleren. Het project eindigt in februari 2018.

In 2017 zijn na een organisatiewijziging in 2016, vier medewerkers gestart in de nieuwe functie van regioadviseur. Het doel van deze nieuwe functie is om dichterbij de leden te komen, meer en beter ontwikkelingen in het veld te signaleren en op te pakken door het landelijke bureau. Voor 2017 lag de focus om de leden beter te leren kennen door het grootste deel te bezoeken en te proberen om een relatie op te bouwen, ook met leden waar tot op heden weinig tot geen contact mee was. De regioadviseurs hebben in totaal 136 organisaties van de 209 leden bezocht. Eind 2017 is een evaluatie uitgevoerd door alle leden aan te schrijven. De respons op deze evaluatie was hoog. De leden zijn positief over de komst van de regioadviseurs. Op hoofdlijn beschrijven ze dat de adviseurs goed op weg zijn. Een punt van aandacht is dat de adviseurs vooral ook moeten gaan brengen en niet alleen moeten halen. Aandacht voor het verzamelen en genereren van specifieke kennis blijft een belangrijke functie van het bureau. In mei 2017 is een teamdag georganiseerd voor alle medewerkers van het bureau. De werksfeer was in 2017 overwegend positief. In juni is het team aangevuld met een nieuwe directiesecretaresse en in november met nog een medewerker voor het secretariaat, waarmee er een stabiele situatie is ontstaan. De inzet van de medewerkers en hun positieve instelling verdient de complimenten van de directie en het bestuur.

In 2017 is gestart met een herijking van de verenigingsstructuur. De vereniging is in de loop van de jaren steeds verder ontwikkeld en wordt daarmee steeds professioneler. Het landelijk bureau is verder geprofessionaliseerd en om dit zo goed mogelijk te benutten is het van belang dat ook de andere lagen binnen de structuur van de vereniging zich mee ontwikkelen en hun rol daarop aan te passen. Dit leidt er toe dat de laag van het bestuur zich meer zou moeten ontwikkelen richting een toezichthoudende functie en het hoogste orgaan van de vereniging zich meer zou kunnen richten op de strategie van de vereniging. In september heeft het bestuur, met instemming van de ledenraad, een opdracht gegeven aan een nieuwe werkgroep om een voorstel te doen voor een aangepaste structuur. In 2018 zal naar verwachting een aangepaste structuur worden vastgesteld.

Een afvaardiging van het bestuur VPTZ Nederland voerde in 2017 gesprekken met het bestuur van de Associatie Hospicezorg Nederland (AHzN). Het doel was om elkaar beter te leren kennen en te onderzoeken of er kansen liggen, c.q. bedreigingen zijn voor een samenwerkingsverband dan wel fusie. De gesprekken leverden op dat er

voldoende kansen lijken te bestaan om de samenwerking verder te verkennen. Begin 2018 heeft het voltallige bestuur van VPTZ Nederland kennis gemaakt met het bestuur van de AHZN. De gesprekken leerden dat er over en weer veel beelden ontstaan over elkaars organisatievorm en werkwijzen die niet altijd terecht blijken. Een belangrijk inzicht is dat de diversiteit van hospicevoorzieningen veel breder is dan het onderscheid dat nu lijkt te bestaan tussen Bijna Thuis Huizen, high care hospices of keurmerk hospices en palliatieve units. Er zijn bijvoorbeeld Bijna Thuis Huizen waar 24 uur per dag verpleegkundigen aanwezig zijn en er zijn high care hospices waar veel vrijwilligers intensief betrokken zijn en werkzaam zijn in de directe zorg aan de cliënten. De beelden dat de ene organisatievorm duurder is dan de andere lijkt ook niet te verklaren door het huidige onderscheid dat gemaakt wordt. Daarom is het van belang dat het Hopevol project in september 2017 van start is gegaan. Het is een start voor het maken van toekomstig beleid wat nodig is aan verschillende soorten voorzieningen.

Het aantal trainingen is in 2017 weer gestegen, ten opzichte van de voorgaande jaren. Hoewel dit natuurlijk een goed resultaat is leidde dit in het najaar van 2017 wel tot een overbelasting van de cursistenadministratie. In 2018 zal daarom versterking worden gezocht voor 8 uur per week, ondanks het feit dat dit niet begroot is binnen de instellingssubsidie. Voor zover dit niet kan worden opgevangen binnen de exploitatie van 2018, zullen de middelen moeten komen uit de opgebouwde reserves.

Hieronder staat een aantal belangrijke resultaten weergegeven. Voor een uitgebreidere beschrijving van de activiteiten en behaalde doelen verwijzen we u naar het jaarbericht 2017 van VPTZ Nederland.

- De nieuwe VWS-subsidiereregeling 2017-2021 Palliatieve Terminale Zorg komt in 2018 in aanmerking voor een extra verhoging vanuit het nieuwe regeerakkoord (+ € 4 miljoen). Daarnaast is bereikt dat de aanvraag eerder kan worden ingediend en de subsidie ook eerder in het jaar kan worden toegekend. Dit geeft de leden vroeger zekerheid over de beschikbare middelen waardoor het begrotingsproces sneller kan verlopen. Aandacht is besteed aan de eigen bijdragen van cliënten in hospices en de financiële situatie van de leden. De cijfers laten zien dat een groeiend percentage een tekort heeft op de exploitatie (36%). Dit zal nauwgezet worden gevolgd en was een belangrijke aanleiding voor de lobby om de subsidieregeling te verruimen.
- Er is een notitie opgesteld voor leden die de mogelijkheden voor het benutten van WMO subsidie beschrijft.
- Er zijn 131 trainingen georganiseerd (115 trainingen in 2016) voor 1.906 deelnemers (in 2016 waren er 1.710 deelnemers). Weer een groei van 14% t.o.v. 2016.
- 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 2016 is uitgebracht. Hieruit blijkt dat het aantal ondersteunde cliënten met 8% gestegen is ten opzicht van 2015.
- Het landelijke kwaliteitskader palliatieve zorg is uitgebracht. De vrijwilligers hebben een belangrijke plek in het kader. De samenwerking tussen beroepsmatige zorg en informele zorg komt in alle hoofdstukken terug. Dit betekent dat VPTZ Nederland ook nauw betrokken zal zijn bij de implementatie van het kader.
- In 2017 zijn er twee ledenraad vergaderingen gehouden t.w. op 19 april en op 27 september. In de vergadering van 19 april 2017 is onder meer het jaarverslag 2016, waarin opgenomen de jaarrekening over 2016 behandeld en goedgekeurd. In de vergadering van 27 september 2017 is het jaarplan en de begroting 2018 toegelicht en overeenkomstig goedgekeurd.
- De navolgende bestuurswijzigingen hebben in 2017 plaatsgevonden: mevrouw Ageeth (A.W.) Ouweland, voorzitter en mevrouw. Annemarie (J.M.C.) Asbreuk, bestuurslid zijn beiden herbenoemd voor de 2e termijn.

1.2 Financiële positie

Ter verkrijging van een inzicht in de financiële positie van de vennootschap verstrekken wij u de navolgende overzichten. Deze zijn gebaseerd op de gegevens uit de jaarrekening. Wij geven hierna een opstelling van de balans per 31 december 2017 in verkorte vorm.

Financiële structuur

	<u>31-12-2017</u>		<u>31-12-2016</u>	
	€	%	€	%
x 1.000				
Activa				
Immateriële vaste activa	-	-	5	1,3
Materiële vaste activa	47	9,6	40	10,1
Vorderingen	194	39,6	123	31,6
Liquide middelen	249	50,8	222	57,0
	<u>490</u>	<u>100,0</u>	<u>390</u>	<u>100,0</u>
Passiva				
Eigen vermogen	189	38,6	174	44,6
Kortlopende schulden	305	61,4	216	55,4
	<u>490</u>	<u>100,0</u>	<u>390</u>	<u>100,0</u>

Analyse van de financiële positie

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
x 1.000		
Op korte termijn beschikbaar		
Vorderingen	194	123
Liquide middelen	<u>249</u>	<u>222</u>
	443	345
Kortlopende schulden	<u>-301</u>	<u>-216</u>
Liquiditeitssaldo = werkkapitaal	<u>142</u>	<u>129</u>
Vastgelegd op lange termijn		
Immateriële vaste activa	-	5
Materiële vaste activa	<u>47</u>	<u>40</u>
	<u>47</u>	<u>45</u>
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	<u>189</u>	<u>174</u>
Financiering		
Eigen vermogen	<u>189</u>	<u>174</u>



2. JAARREKENING

2.1 Balans per 31 december 2017

(na resultaatbestemming)

		€ <u>31-12-2017</u>	€	€ <u>31-12-2016</u>	€
ACTIVA					
VASTE ACTIVA					
<i>Immateriële vaste activa</i>	1		-		5.135
<i>Materiële vaste activa</i>	2		46.843		39.552
VLOTTENDE ACTIVA					
<i>Vorderingen</i>					
Handelsdebiteuren	3	26.251		73.405	
Belastingen en premies sociale verzekeringen		2.701		-	
Overige vorderingen en overlopende activa	4	<u>165.480</u>		<u>49.768</u>	
			194.432		123.173
<i>Liquide middelen</i>	5		248.561		222.250
Totaal activazijde			<u><u>489.836</u></u>		<u><u>390.110</u></u>

		€ <u>31-12-2017</u>	€	€ <u>31-12-2016</u>	€
PASSIVA					
EIGEN VERMOGEN	6				
Algemene reserve		55.324		58.767	
Egalisatiereserve		<u>133.265</u>		<u>115.300</u>	
			188.589		174.067
KORTLOPENDE SCHULDEN					
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		79.081		53.506	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	7	11.182		54.979	
Overige schulden en overlopende passiva	8	<u>210.984</u>		<u>107.558</u>	
			301.247		216.043
Totaal passivazijde		<u><u>489.836</u></u>		<u><u>390.110</u></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 getalsmatige uitwerking hiervan vermeld.

2.2 Staat van baten en lasten over 2017

	2017 <u>realisatie</u> €	2017 <u>begroting</u> €	2016 <u>realisatie</u> €
Baten			
Instellingssubsidie ministerie WVS	1.332.665	1.313.902	1.334.583
Eigen bijdrage deelnemers cursussen	251.462	249.078	205.779
Contributieopbrengsten	132.150	120.000	127.749
Overige baten	9 342.045	179.150	193.609
Giften	<u>1.310</u>	<u>-</u>	<u>1.865</u>
Totaal baten	<u>2.059.632</u>	<u>1.862.130</u>	<u>1.863.585</u>
Projectlasten	10 1.022.061	859.268	810.613
Personeelskosten	11 649.372	699.361	652.920
Overige personeelskosten	12 89.540	77.200	145.336
Huisvestingskosten	13 73.322	71.800	73.027
IT kosten	14 28.437	25.000	27.510
Bureaunkosten	15 67.373	71.501	62.751
Algemene kosten	16 109.108	51.500	99.414
Overige kosten	17 <u>4.788</u>	<u>6.500</u>	<u>4.564</u>
Totaal lasten	<u>2.044.001</u>	<u>1.862.130</u>	<u>1.876.136</u>
Saldo van baten en lasten	15.631	-	-12.551
Financiële baten en lasten	<u>1.109</u>	<u>-</u>	<u>929</u>
Resultaat	14.522	-	-13.480
Resultaatbestemming:			
Onttrekking aan de algemene reserve	3.443	-	12.277
Toevoeging aan egaliseringsreserve	-17.965	-	1.203
Saldo na resultaatbestemming	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>

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” en de kaderregeling subsidies VWS.

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.

Kosten van onderzoek en ontwikkeling

Ontwikkelingskosten worden geactiveerd voor zover deze betrekking hebben op commercieel haalbaar geachte projecten en gewaardeerd tegen vervaardigingsprijs. Zij omvatten voornamelijk de salariskosten van het betrokken onderzoeks- en productiepersoneel; de geactiveerde kosten worden na beëindiging van de ontwikkelingsfase in vijf jaar volgens het lineaire systeem afgeschreven. Voor het nog niet afgeschreven deel van de geactiveerde kosten van ontwikkeling is een wettelijke reserve opgenomen.

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.

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. De egalisatiereserve dient te worden aangewend voor het doel zoals bepaald door het bestuur.

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 verminderd 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>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
1 Immateriële vaste activa		
Software	-	<u>5.135</u>

Immateriële vaste activa

	<u>Software</u>
	€
Boekwaarde per 1 januari 2017	5.135
Afschrijvingen	<u>-5.135</u>
Boekwaarde per 31 december 2017	-
Afschrijvingspercentage	<u>20</u>

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
2 Materiële vaste activa		
Automatisering	-	17.428
Inventaris-	<u>46.843</u>	<u>22.124</u>
	<u>46.843</u>	<u>39.552</u>

Materiële vaste activa

	<u>Automatisering</u>	<u>Inventaris-</u>	<u>Totaal</u>
	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2017	17.428	22.124	39.552
Investeringen	18.326	3.027	21.353
Afschrijvingen	<u>-6.147</u>	<u>-7.915</u>	<u>-14.062</u>
Boekwaarde per 31 december 2017	<u>29.607</u>	<u>17.236</u>	<u>46.843</u>
Afschrijvingspercentage	<u>20</u>	<u>20</u>	

VLOTTENDE ACTIVA

VORDERINGEN

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
3 Handelsdebiteuren		
Handelsdebiteuren	29.426	77.905
Voorziening dubieuze debiteuren	<u>-3.175</u>	<u>-4.500</u>
	<u>26.251</u>	<u>73.405</u>
	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
4 Overige vorderingen en overlopende activa		
Nog te ontvangen subsidies externe projecten	122.220	-
Vooruitbetaalde huur	16.851	16.668
Vooruitbetaalde computerkosten	14.844	23.625
Nog te ontvangen St. Vrienden VPTZ	3.067	-
Overige vooruitbetaalde kosten	8.498	3.892
Overige vorderingen	-	5.311
Bankrente	<u>-</u>	<u>272</u>
	<u>165.480</u>	<u>49.768</u>
	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
5 Liquide middelen		
Rabobank, bedrijfssparen	53.731	103.565
Rabobank, rekening-courant	148.175	65.791
ING Bank N.V., rekening-courant	21.190	27.536
ING Bank N.V., sparen	25.392	25.285
Kas	<u>73</u>	<u>73</u>
	<u>248.561</u>	<u>222.250</u>

Door de ING Bank is een bankgarantie van € 20.000 afgegeven aan de verhuurder van de kantoorruimte. Dit bedrag staat niet ter vrije beschikking van de vereniging.

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 het exploitatiesaldo is een deel van het positieve resultaat toegevoegd aan de egaliseringsreserve conform de Kaderregeling subsidies VWS.

Eigen vermogen

	Algemene reserve	Egalisatie- reserve	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2017	58.767	115.300	174.067
Resultaatbestemming	<u>-3.443</u>	<u>17.965</u>	<u>14.522</u>
Stand per 31 december 2017	<u>55.324</u>	<u>133.265</u>	<u>188.589</u>

Kortlopende schulden

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
<i>7 Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Loonheffing	11.182	46.313
Pensioenen	-	8.666
	<u>11.182</u>	<u>54.979</u>

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
<i>8 Overige schulden en overlopende passiva</i>		
Vakantiedagenverplichting	46.375	31.237
Terug te betalen subsidie VWS 2017	47.584	-
Accountants- en advieskosten	34.366	37.946
Vakantiegeldverplichting	27.294	17.953
Te betalen kosten	38.069	19.106
Reservering vakantiegeld	13.297	-
Te betalen eindejaaruitkeringen	3.999	-
Rekening-courant St. Vrienden van VPTZ	-	-
	<u>210.984</u>	<u>107.558</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 2017 afgerond € 66.000. Het huurcontract heeft een looptijd van 6 jaar.

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

	2017	2016
	€	€
9 Baten		
Instellingssubsidie Ministerie VWS		
Instellingssubsidie Ministerie VWS	1.313.902	1.320.736
OVA Gelden	18.763	13.847
	<u>1.332.665</u>	<u>1.334.583</u>
Overige baten		
Vrijwillig Dichtbij	133.027	84.678
Baten activiteiten	40.111	37.945
Porticus	53.451	-
Roparun	34.458	30.665
PPBox	30.478	-
Coalitie van Betekenis	27.357	21.690
Elckerlijck congres	23.163	-
Skanfonds	-	15.600
Overige ontvangen subsidies en bijdragen projecten	-	3.031
	<u>342.045</u>	<u>193.609</u>

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

De subsidieafrekeningen voor het jaar 2016 zijn door de verstrekende partijen goedgekeurd. De afrekeningen voor 2017 zijn nog niet goedgekeurd, omdat de termijn van goedkeuring nog niet is verstreken.

10 Projectlasten

Kosten locaties en inhuur trainers	562.010	530.128
Overige activiteiten deskundigheidsbevordering	140.145	106.456
Vrijwillig Dichtbij	133.027	84.678
Porticus	53.451	-
Roparun	34.458	30.665
PPBox	30.478	-
Coalitie van Betekenis	27.357	21.690
Elckerlijck congres	24.171	-
Lasten activiteiten	-	21.396
Inspiratiedag	12.214	-
Kansfonds	4.750	15.600
	<u>1.022.061</u>	<u>810.613</u>

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
11 Personeelskosten		
Lonen en salarissen	510.871	522.857
Sociale lasten en pensioenlasten	<u>138.501</u>	<u>130.063</u>
	<u>649.372</u>	<u>652.920</u>
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Lonen en salarissen		
Brutolonen en -salarissen	500.398	523.523
Inhuur personeel	58.529	74.314
Uitbetaald vakantiegeld	38.655	17.953
Eindejaarsuitkeringen	34.696	26.690
Mutatie vakantiegeld en- dagen	15.138	3.772
Vervanging directie	-	22.494
	<u>647.416</u>	<u>668.746</u>
Ontvangen ziekengelden	-1.845	-17.499
Doorbelaste uren projecten	<u>-134.700</u>	<u>-128.390</u>
	<u>510.871</u>	<u>522.857</u>

*Bezoldiging
Topfunctionarissen
2017*

Naam	Beloning	Sociale lasten	Belastbare kostenvergoed ing	Motivatie over- schrijding norm	Functie(s)	Duur en omvang dienstverband
	€	€	€			
mw. C.C.M. Holtkamp	105.742	21.089		-	directeur	12 maanden

2016

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

*Bestuurders
2017*

Naam	Beloning	Sociale lasten	Belastbare kostenvergoed ing	Motivatie over- schrijding norm	Functie(s)	Duur en omvang dienstverband
	€	€	€			
mw. A.W. Ouwehand			-	-	Voorzitter	12 maanden
dhr. A.L.F. Trippaers			-	-	Vice voorzitter	12 maanden
mw. G. Kooistra			-	-	Secretaris	12 maanden
dhr. A.T.J.M. Zuure			-	-	Penningmeester	12 maanden
mw. J.M.C. Asbreuk			-	-	Lid	12 maanden
mw. H.L. Hoeksema			-	-	Lid	12 maanden

2016

Naam	Beloning	Sociale lasten	Belastbare kostenvergoed ing	Motivatie over- schrijding norm	Functie(s)	Duur en omvang dienstverband
	€	€	€			
mw. A.W. Ouwehand			-	-	Voorzitter	12 maanden
dhr. A.L.F. Trippaers			-	-	Vice voorzitter	12 maanden
mw. G. Kooistra			-	-	Secretaris	v.a. 28-09-2016
mw. P. Sick			-	-	Secretaris	t/m 27-09-2016
dhr. A.T.J.M. Zuure			-	-	Penningmeester	v.a. 20-04-2016
mw. P. J. Brand			-	-	Penningmeester	t/m 19-04-2016
mw. J.M.C. Asbreuk			-	-	Lid	12 maanden
mw. H.L. Hoeksema			-	-	Lid	v.a. 20-04-2016
mw. T. Brugman			-	-	Lid	t/m 19-04-2016

Gemiddeld aantal werknemers

Gedurende 2017 waren er 10 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2016: 9).

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Sociale lasten en pensioenlasten		
Sociale lasten	83.031	80.544
Pensioenkosten	<u>55.470</u>	<u>49.519</u>
	<u><u>138.501</u></u>	<u><u>130.063</u></u>

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
12 Overige personeelskosten		
Ziekengeldverzekering	21.091	14.505
Overige personeelskosten	19.150	7.064
Kosten inzet beleidsadviseur	17.477	46.051
Kosten leaseauto	15.174	16.788
Reiskosten woon-werkverkeer	13.310	15.364
Arbodienst	2.427	143
Wervingskosten	805	7.298
Kosten organisatieverandering	106	38.123
	<u>89.540</u>	<u>145.336</u>
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
13 Huisvestingskosten		
Huur	66.731	66.852
Overige huisvestingskosten	6.591	6.175
	<u>73.322</u>	<u>73.027</u>
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
14 IT kosten		
Licentiekosten en kosten support	23.302	22.375
Afschrijving immateriële vaste activa	5.135	5.135
	<u>28.437</u>	<u>27.510</u>

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
15 Bureaunkosten		
Computerkosten	16.053	18.054
Telefoonkosten	8.742	5.122
Drukwerk, papier en kopieën	8.224	7.372
Porto- en koerierskosten	5.283	4.226
Verzekeringen	5.006	4.556
Kantoorkosten	4.135	1.585
Relatiegeschenken	2.345	859
Kantoorbenodigdheden	1.783	5.097
Afschrijving materiële vaste activa	14.062	13.984
Overige bureaunkosten	1.740	1.896
	<u>67.373</u>	<u>62.751</u>

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
16 Algemene kosten		
Administratiekosten	41.069	58.188
Terug te betalen/ betaalde subsidie ministerie VWS	47.584	31.488
Accountantskosten	21.780	24.503
Vrijval voorziening deskundigheidsbevordering 2013	-	-15.294
Vrijval/ dotatie voorziening dubieuze debiteuren	-1.325	529
	<u>109.108</u>	<u>99.414</u>

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
17 Overige kosten		
Overige lasten	572	-
Bestuursvergaderingen	212	1.459
Reiskosten bestuur	1.501	1.276
Overige bestuurskosten	2.503	1.829
	<u>4.788</u>	<u>4.564</u>

Analyse realisatie t.o.v. begroting

	2017 <u>realisatie</u> €	2017 <u>begroting</u> €	<u>verschil</u> €	<u>Toelichting</u>
Baten				
Instellingssubsidie ministerie WVS	1.332.665	1.313.902	18.763	
Eigen bijdrage deelnemers cursussen	251.462	249.078	2.384	
Contributieopbrengsten	132.150	120.000	12.150	
Overige baten	342.045	179.150	162.895	Hoger door ontvangen subsidies externe projecten
Giften	<u>1.310</u>	<u>-</u>	<u>1.310</u>	
Totaal baten	<u>2.059.632</u>	<u>1.862.130</u>	<u>197.502</u>	
Lasten				
Projectlasten	1.022.061	859.268	162.793	Hogere kosten door externe projecten
Personeelskosten	649.372	699.361	-49.989	Hogere doorbelaste uren aan externe projecten
Overige personeelskosten	89.540	77.200	12.340	
Huisvestingskosten	73.322	71.800	1.522	
IT kosten	28.437	25.000	3.437	
Bureaunkosten	67.373	71.501	-4.128	
Algemene kosten	109.108	51.500	57.608	Hogere kosten door administratie- en accountantskosten en terug betalen subsidie
Overige kosten	<u>4.788</u>	<u>6.500</u>	<u>-1.712</u>	
Totaal lasten	<u>2.044.001</u>	<u>1.862.130</u>	<u>181.871</u>	
Saldo van baten en lasten	15.631	-	15.631	

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



Amersfoort, 30 april 2018
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