

**STICHTING  
VPTZ  
MIDDEN GELDERLAND**



**Vrijwilligers Palliatieve  
Terminale Zorg**

**Midden Gelderland**

**FINANCIËEL VERSLAG**

**2017**

**INHOUDSOPGAVE**

|  |           |
|--|-----------|
| <b>INLEIDING .....</b>                           | <b>3</b>  |
| <b>VASTSTELLING FINANCIËEL VERSLAG.....</b>      | <b>6</b>  |
| <b>BALANS PER 31 DECEMBER .....</b>              | <b>7</b>  |
| <b>RESULTATENREKENING .....</b>                  | <b>8</b>  |
| <b>KASSTROOMOVERZICHT .....</b>                  | <b>9</b>  |
| <b>TOELICHTING OP DE BALANS .....</b>            | <b>10</b> |
| WAARDERINGSGRONDSLAGEN .....                     | 10        |
| VASTE ACTIVA .....                               | 10        |
| VLOTTENDE ACTIVA .....                           | 10        |
| EIGEN VERMOGEN .....                             | 11        |
| VLOTTENDE PASSIVA.....                           | 11        |
| Overige gegevens.....                            | 12        |
| <b>TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING.....</b> | <b>13</b> |
| LASTEN .....                                     | 13        |
| BATEN .....                                      | 16        |
| RESULTAATBESTEMMING.....                         | 17        |
| VERSLAG KASCOMMISSIE.....                        | 18        |

## INLEIDING

### Algemeen

Op grond van artikel 8 van de Statuten ontvangt u hiermee het financieel verslag over het boekjaar 2017 van de Stichting Vrijwilligers Palliatief Terminale Zorg (VPTZ) Midden Gelderland te Rozendaal. Het Verslag van activiteiten, opgesteld door de secretaris, zal separaat worden verstrekt en behandeld.

### De stichting

De Stichting Vrijwilligers Palliatieve Terminale Zorg Midden Gelderland, handelend onder de naam VPTZ Midden Gelderland, is opgericht op 22 februari 2005, als Stichting Samenwerkende Organisaties Vrijwilligers Terminale Zorg Regio Arnhem en kreeg op 4 december 2008 haar huidige naam.

Op 1 juni 2017 hebben drie stichtingen, te weten Stichting VTZ Doesburg, Stichting Omega uit Rheden-Rozendaal en VPTZ De Liemers hun baten, lasten, activiteiten en vermogen overgedragen aan de Stichting VPTZ Midden Gelderland en zijn deze stichtingen ontbonden.

Op 12 oktober 2017 vindt de fusie met Stichting Hospice Martinus plaats en kan een nieuw bestuur aan de slag om een gezonde en professionele organisatie neer te zetten, die over circa 70 betrokken en goed opgeleide vrijwilligers in de regio Midden Gelderland beschikt, om de palliatieve en terminale cliënten in het werkgebied waar nodig te ondersteunen.

De stichting heeft ten doel aan een ieder in de laatste levensfase en diens naasten daar waar nodig, tijd, aandacht en ondersteuning te bieden en/of te doen bieden, zowel op lichamelijk, psychosociaal, emotioneel en spiritueel gebied.

Het zittende bestuur, bestaande uit de heer S.P.W. Franses (voorzitter), mevrouw C.W.H.M. Jansen-Bisschop (secretaris) en de heer A. Broeder (lid) treedt op 5 mei 2017 af en draagt per die datum zijn taken over aan een nieuw bestuur. De overdracht wordt begeleid door de zittende penningmeester de heer J. Genee, die op 12 juli 2017 aftreedt. De drie ontbonden stichtingen dragen elk twee bestuursleden voor.

De functies van het bestuur zijn als volgt:

P.G.H.M. (Peter) de Krijger, voorzitter;

Mevrouw A.M.G. (Adie) de Kruif, secretaris (treedt af op 13 december 2017);

J.A.M.J. (Jan) Vredegoor, secretaris m.i.v. 13 december 2017

P.H.M. (Peter) Teunissen, penningmeester;

G.J. (Gerard) van der Vlies, 2<sup>e</sup> voorzitter;

Mevrouw D.J.M. (Dorothe) Bakx-van Koolwijk, 2<sup>e</sup> secretaris;

G.T.J. (Gerrie) Gies, 2<sup>e</sup> penningmeester.

Het bestuur dient te bestaan uit een aantal van tenminste 5 bestuursleden. De bestuursleden worden benoemd voor een periode van maximaal drie jaren en zijn tweemaal onmiddellijk herbenoembaar. Er is rooster van aftreden. Bestuursleden zijn gezamenlijk bevoegd.

VPTZ Midden Gelderland is een stichting met volledige rechtsbevoegdheid en is ingeschreven in het handelsregister van de Kamer van Koophandel voor Centraal Gelderland onder nummer 09149498.

VPTZ Midden Gelderland is aangesloten bij het Netwerk Palliatieve Zorg regio Arnhem en de Liemers en de Vereniging Vrijwilligers Palliatieve Terminale Zorg (VPTZ) Nederland.

### Financieel beleid

Het financieel beleid komt er in het kort op neer dat een kostendekkende exploitatie uitgangspunt is. Voorts dienen de overige reserves voldoende te zijn om de exploitatie tenminste één jaar te kunnen voortzetten zonder dat exploitatiebijdragen worden ontvangen.

Dit jaar kan door het bestuur worden benut alternatieven voor de organisatie te ontwikkelen. Het Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport (VWS) is voornemens tot 2021 een bijdrage te verstrekken op basis van de gemiddelde inzet over de afgelopen 3 jaren. Deze bijdrage is de belangrijkste bron voor de exploitatie van de stichting. De Stichting Vrienden van VPTZ Midden Gelderland kan, op grond van haar statuten, eveneens bijdragen verstrekken om de exploitatie te garanderen en in het kader van bijvoorbeeld bijzondere projecten of activiteiten bijdragen beschikbaar stellen. Op dit moment voorzien de overige reserves in een vermogen dat de exploitatie voor één driekwart jaar kan dekken.

2017 is qua exploitatie een bijzonder jaar geweest. De samenvoeging van vijf stichtingen tot één stichting, het afscheid nemen van bestuursleden van hun vrijwilligers, de extra juridische en notariële kosten alsmede het kennismaken van het nieuwe bestuur met alle vrijwilligers hebben de nodige extra kosten opgeleverd. Eén deel van deze kosten zal opnieuw worden ingevuld maar dan voor extra deskundigheidsbevordering van de vrijwilligers en een betere pr en communicatie om de naamsbekendheid van de stichting te vergroten.

De extra kosten leveren voor VPTZ Midden Gelderland in 2017 een nadelig exploitatieresultaat op van € 10.000,-. Door de fusie op 13 oktober 2017 met Stichting Hospice Martinus, die door onder meer het vervallen van enkele transitoria, de waardevermeerdering van de effecten en het vervallen van de huurbedragen door het beëindigen van de exploitatie uiteindelijk een voordelig exploitatieresultaat heeft van € 11.526,-, levert dit per saldo een voordelig jaarresultaat op van € 1.526,- (2016: nadelig € 2.281,-).

De bijdrage voor 2017 van het Ministerie van VWS betreft 42 inzetten en 3,3 hospiceplaatsen gemiddeld over de jaren 2014, 2015 en 2016. Hiermee is een bijdrage gemoeid van € 52.897,-. Uitgaande van de gemiddelde kosten per inzet van circa € 1.350,- zijn ongeveer 46 inzetten gewenst om een sluitende exploitatie te realiseren.

Als onderdeel van de jaarrekening is een kasstroomoverzicht opgenomen met als doel een beeld te vormen waar de geldmiddelen vandaan komen en hoe die zijn besteed. We zien in dit overzicht dat de post Liquide Middelen flink afneemt door de bijdragen van € 110.000,- aan de Stichting Vrienden van VPTZ Midden Gelderland door de rechtsvoorgangers van Stichting VPTZ Midden Gelderland.

### **Vrijwilligersbeleid**

De stichting beschikt na de samenvoeging op 1 juni 2017 over ongeveer 70 vrijwilligers die in principe voor een 24-uurs aanwezigheid bij de cliënt beschikbaar zijn. De afdelingen die na de samenvoeging zijn gevormd, zijn gelijk aan de oorspronkelijke gebiedsindeling van de 'oude' rechtspersonen. Vrijwilligers ontvangen, alvorens zij worden ingezet, een basiscursus van 6 dagdelen, waarvan één praktijkdagdeel. Daarna volgt tenminste één cursus of training per twee jaar en worden periodiek themadagen en huiskamerbijeenkomsten georganiseerd om de kennis op peil te houden c.q. te verhogen. De vrijwilligers worden begeleid door coördinatoren die voor beschikbaarheid en deskundigheidsbevordering zorgdragen. Zij ontvangen hiervoor een vrijwilligersvergoeding en voor het houden van vrijwilligersbijeenkomsten een onkostenvergoeding.

Er is één algemeen coördinator in dienst van de stichting. Dit is Marian de Groot. Zij is de verbindende schakel tussen het bestuur en de vrijwilligerscoördinatoren.

De vrijwilligerscoördinatoren zijn per 31 december 2017:

Afdeling Rheden-Rozendaal: Tanny van der Werf en Herma Beckers;

Afdeling Doesburg-Angerlo e.o. Eddy Nijholt en Marja Brouwer (tot 1 november 2017);

Afdeling Duiven-Westervoort: Ineke Jansen-Bisschop (per 1 januari 2018 opgevolgd door Sjoukje Boers) met assistentie van Baukje Boschker en Dinette Janssen;

Afdeling Rijnwaarden-Zevenaar-Didam e.o. Francien Leenders (per 1 oktober 2017 opgevolgd door Nancy Duis en Frederieke Braaksma).

Aan cliënten van VPTZ Midden Gelderland wordt geen vergoeding voor een inzet in rekening gebracht.

### **Beloningsbeleid**

Er staat één personeelslid op de loonlijst, met een arbeidsovereenkomst voor onbepaalde tijd. Dit is de algemeen coördinator. Voor de beloning is aansluiting gezocht bij de cao voor zorgpersoneel en wordt pensioen afgedragen aan het Pensioenfonds Zorg en Welzijn. De loonadministratie is ondergebracht bij Accountantskantoor Grip in Duiven.

De bestuursleden zijn onbezoldigd. Tevens zijn er geen leningen, voorschotten en garanties verstrekt aan bestuursleden. De bestuursleden, coördinatoren en vrijwilligers kunnen hun onkosten en reiskilometers declareren bij de penningmeester. De coördinatoren ontvangen per kwartaal een vrijwilligersvergoeding van € 200,- per persoon en op declaratiebasis een onkostenvergoeding voor het houden van vrijwilligersbijeenkomsten.

### **Beleggingsbeleid**

Het beleggingsbeleid kenmerkt zich door risicomijdend beleggen in vooral banken, bedrijven en overheden met een A-rating of die aan de depositogarantieregeling voor spaargeld voldoen. Het depositogarantiestelsel vergoedt bij faillissement van een bank een maximumbedrag van € 100.000,- per rekeninghouder per bank. Alle overtollige liquide middelen worden op een spaarrekening bij de Rabobank Arnhem en Omstreken en de SNS Bank ondergebracht. Dit levert 2017 een gemiddeld rendement op bij de Rabobank van 0,2% (2016: 0,5%) en bij de SNS Bank van 0,3% (2016: 0,7%). Per 10 maart 2018 leveren de spaarrekeningen respectievelijk 0,01% en 0,1% rente op.

Een deel van de overtollige liquide middelen is door het bestuur van rechtsvoorganger Hospice Martinus belegd in 1.000 ledencertificaten van de Rabobank. Op 27 januari 2014 zijn de Rabobank Ledencertificaten genoteerd aan de beurs Euronext te Amsterdam en heten nu Rabobank Certificaten. De aankoopprijs is € 28.500,- en de overdrachtswaarde op het moment van fusie € 31.275,-. Dit wordt de nieuwe aankoopwaarde. De koerswaarde op 31 december 2017 is € 31.032,-. De certificaten leverde in 2017 een rendement op van 5,75% (2016: 5,75%). Door stijging van de aankoopwaarde zal dit rendement in 2018 uitkomen op 5,2%.

### **Huisvesting**

Op 4 juli 2006 is met het Centraal Bureau van het Leger des Heils te Apeldoorn een ter beschikkingstellingsovereenkomst afgesloten voor een kantoorruimte met werkplek en inventaris. De kantoorruimte is gevestigd in Hospice Rozenheuvel, Rosendaalselaan 20, 6891 DD Rozendaal. In de overeenkomst is geen looptijd en opzegtermijn opgenomen.

### **ANBI-verklaring**

De belastingdienst kan een organisatie aanmerken als een Algemeen Nut Beogende Instelling. Dit betekent dat donaties, giften en schenkingen aan die instelling als aftrekbare gift voor de belastingen kunnen worden aangemerkt. Per 1 januari 2014 heeft de belastingdienst de voorwaarden aangescherpt waaraan ANBI-instellingen moeten voldoen. Dit betreft voornamelijk het publiceren van gegevens zoals jaarverslag, verslag van activiteiten, namen en beloning van bestuursleden en een beleidsplan.

Stichting VPTZ Midden Gelderland en de Stichting Vrienden van VPTZ Midden Gelderland zijn op 24 november 2017 met ingang van 1 januari 2017 aangemerkt als Algemeen Nut Beogende Instelling onder RSIN 8158 51 893.

Voor een nadere toelichting op de Balans en de Resultatenrekening wordt verwezen naar de betreffende hoofdstukken van dit financieel verslag. Waar mogelijk zijn de vergelijkende begrotingsposten in 2017 uitgesplitst. De baten en lasten uit 2016 zijn niet gespecificeerd weergegeven omdat de kostencomponenten voor de verschillende stichtingen nogal afwijken.

## VASTSTELLING FINANCIËEL VERSLAG

Aldus vastgesteld na behandeling in de bestuursvergadering d.d. 18 april 2018 te Velp.

Het bestuur,

De voorzitter,

De secretaris,

P.G.H.M. de Krijger

J.A.M.J. Vredegoor

**BALANS per 31 december**

| <b>ACTIVA</b>                         | <b>2017</b>    | <b>2016</b>    | <b>PASSIVA</b>                       | <b>2017</b>    | <b>2016</b>    |
|---------------------------------------|----------------|----------------|--------------------------------------|----------------|----------------|
| <b><u>VASTE ACTIVA</u></b>            |                |                | <b><u>EIGEN VERMOGEN</u></b>         |                |                |
| <b><u>Materiële vaste activa</u></b>  |                |                | <b><u>Kapitaal</u></b>               |                |                |
| Inrichting                            |                |                | Kapitaal                             |                |                |
| Inventaris                            |                |                | Voorziening inrichting appartementen | 43.000         | 43.000         |
|                                       |                |                | Overige reserves                     | 102.543        | 159.209        |
|                                       |                |                |                                      |                |                |
| <b><u>Financiële vaste activa</u></b> |                |                | Egalisatiereserve                    |                | 11.808         |
| Effecten                              | 31.275         | 28.500         | Bestemmingsreserve                   |                | 40.000         |
| Koersverschil effecten                | -243           |                |                                      |                |                |
|                                       |                |                |                                      |                |                |
| <b><u>VLOTTENDE ACTIVA</u></b>        |                |                | <b><u>VLOTTENDE PASSIVA</u></b>      |                |                |
| <b><u>Vorderingen</u></b>             |                |                | <b><u>Schulden</u></b>               |                |                |
| Debiteuren                            | 0              | 43             | Crediteuren                          |                |                |
| Transitoria                           | 450            | 900            | Transitoria                          | 2.544          | 4.270          |
|                                       |                |                |                                      |                |                |
| <b><u>Liquide middelen</u></b>        |                |                |                                      |                |                |
| Kas                                   |                |                |                                      |                |                |
| Rabobank Rekening Courant             | 1.105          | 19.940         |                                      |                |                |
| Rabobank Doelreserveren               | 16.000         | 56.404         |                                      |                |                |
| Vermogens spaarrekening ABNAMRO       | 0              | 45.000         |                                      |                |                |
| SNS Zakelijk Sparen                   | 99.500         | 107.500        |                                      |                |                |
| <b>TOTAAL ACTIVA</b>                  | <b>148.087</b> | <b>258.287</b> | <b>TOTAAL PASSIVA</b>                | <b>148.087</b> | <b>258.287</b> |

## RESULTATENREKENING

| LASTEN                         | 2017          | 2017           | 2016          | BATEN                       | 2017          | 2017          | 2016          |
|--------------------------------|---------------|----------------|---------------|-----------------------------|---------------|---------------|---------------|
|                                | Werkelijk     | Begroting      | Werkelijk     |                             | Werkelijk     | Begroting     | Werkelijk     |
| <b>EXPLOITATIELASTEN</b>       |               |                |               | <b>EXPLOITATIEBATEN</b>     |               |               |               |
| Cursussen/abonnementen         | 7.663         | 5.900          | 3.418         | Ontvangen bijdrage cliënten |               |               |               |
| Kosten vrijwilligers           | 6.035         | 11.475         | 5.236         | Gedeclareerde zorgkosten    |               |               |               |
| Kosten coördinatoren           | 23.319        | 25.650         | 22.717        | Bijdrage VWS                | 52.897        | 53.449        | 49.509        |
| Bestuurskosten                 | 13.312        | 14.750         | 13.946        | Bijdrage IJsselstromen      | 929           | 2.000         | 244           |
| Werving en PR                  | 5.722         | 10.600         | 4.760         | Donaties en giften          | 875           | 250           | 2.819         |
| Organisatiekosten              | 0             | 0              | -1            | Bijdrage opleidingen        | 1.050         | 2.000         | 1.150         |
| Kantoorbenodigdheden           | 780           | 950            | 504           | Rente en dividend           | 2.261         | 3.250         | 3.315         |
| Bankkosten                     | 520           | 850            | 706           | Overige exploitatiebaten    | 4.501         |               | 605           |
| Overige exploitatielasten      | 3.636         | 5.950          | 8.636         |                             |               |               |               |
| <b>TOTAAL LASTEN</b>           | <b>60.986</b> | <b>76.125</b>  | <b>59.923</b> | <b>TOTAAL BATEN</b>         | <b>62.512</b> | <b>60.949</b> | <b>57.642</b> |
| <b>Totaal resultaat</b>        | <b>1.526</b>  | <b>-15.176</b> | <b>-2.281</b> |                             |               |               |               |
| Overige reserves (onttrekking) |               |                |               |                             |               |               |               |
| <b>JAARRESULTAAT</b>           | <b>1.526</b>  | <b>-15.176</b> | <b>-2.281</b> |                             |               |               |               |
| <b>TOTAAL BOEKJAAR</b>         | <b>62.512</b> | <b>60.949</b>  | <b>57.642</b> |                             | <b>62.512</b> | <b>60.949</b> | <b>57.642</b> |



**KASSTROOMOVERZICHT**

|   | <b>2017</b>     | <b>2016</b> |
|---|-----------------|-------------|
| <b>Herkomst</b>                                 |                 |             |
| Jaarresultaat                                   | 1.526           | -2.281      |
| Afschrijvingen materiële vaste activa           |                 |             |
| Toevoeging voorziening inrichting appartementen |                 |             |
| Desinvestering materiële vaste activa           |                 |             |
| <b>Totaal</b>                                   | <b>1.526</b>    |             |
| <b>Besteding</b>                                |                 |             |
| Investering materiële vaste activa              |                 |             |
| Investering financiële vaste activa             | -2.532          |             |
| Onttrekking overige reserves                    | -70.000         |             |
| Onttrekking bestemmingsreserve                  | -40.000         |             |
| Toename/afname                                  |                 |             |
| 1. Voorraad                                     |                 |             |
| 2. Vorderingen en overlopende posten            | 493             |             |
| 3. Kortlopende schulden                         | -1.726          |             |
| 4. Langlopende schulden                         |                 |             |
| <b>Totaal</b>                                   | <b>-113.765</b> |             |
| <b>Mutatie Liquide Middelen</b>                 | <b>-112.239</b> |             |

| <b>Liquide middelen</b>     | <b>2017</b>    | <b>2016</b>    | <b>Mutatie</b>  |
|-----------------------------|----------------|----------------|-----------------|
| Kas                         |                |                |                 |
| Rabobank Zakelijke rekening | 1.105          | 19.940         | -18.835         |
| Rabobank DoelReserveren     | 16.000         | 56.404         | -40.404         |
| Rabobank Beleggersrekening  |                | 45.000         | -45.000         |
| ABN-AMRO Bestuursrekening   |                | 107.500        | -8.000          |
| SNS Zakelijk Sparen         | 99.500         |                |                 |
| <b>Totaal</b>               | <b>116.605</b> | <b>228.844</b> | <b>-112.239</b> |

Het kasstroomoverzicht is opgesteld om aan te geven hoe de jaarlijkse geldstromen zich bewegen. De geldstromen aan baten en lasten die het jaarresultaat veroorzaken en de afname van de vorderingen, zorgen voor een toename van de liquide middelen. De investering in financiële vaste activa, de onttrekkingen aan de reserves (overboeking van € 110.000,- aan de Stichting Vrienden van VPTZ Midden Gelderland) en de afname van de schulden zorgen voor een flinke afname van de liquide middelen.

De vergelijkende cijfers over 2016 zijn niet vermeld omdat geen consolidatie van de balansposten in 2015 heeft plaatsgevonden.

## TOELICHTING OP DE BALANS

### GRONDSLAGEN VOOR BALANSWAARDERING

#### Algemeen

De waardering van de activa en passiva berusten op de grondslag van verkrijgings- en ver-  
vaardigingsprijs respectievelijk nominale waarde, tenzij anders vermeld.

#### Activa

#### VASTE ACTIVA

##### Materiële vaste activa

Er zijn geen materiele vaste activa.

##### Financiële vaste activa

| Omschrijving                    | Overname-<br>datum | Overname-<br>waarde | Markt- of<br>koerswaarde<br>31-12-17 | Overname-<br>waarde of lagere<br>marktwaarde |
|---------------------------------|--------------------|---------------------|--------------------------------------|--|
| Rabobank Certificaten           | 21 nov. 2017       | 31.275,00           | 31.032,00                            | 31.032,00                                    |
| <b>Totaal fin. vaste activa</b> |                    | <b>31.275,00</b>    | <b>31.032,00</b>                     | <b>31.032,00</b>                             |

Op 12 oktober 2017 is VPTZ Midden Gelderland gefuseerd met Hospice Martinus. De Rabo-  
bank Certificaten maken deel uit van deze overname en stonden voor een aankoopwaarde  
van € 28.500,- op de balans. Op 21 november 2017 vindt de administratieve overname van  
de certificaten plaats tegen een overnameprijs van € 31.275,-. Op 31 december 2017 is de  
marktwaarde als gevolg van de ontwikkelingen op de obligatiemarkten gedaald met € 243,-.  
Deze waardedaling wordt verantwoord op de rekening koersverschillen effecten en ten laste  
van het resultaat gebracht.

#### VLOTTENDE ACTIVA (KORTLOPENDE VORDERINGEN)

##### Transitoria

|                                      |            |
|--------------------------------------|------------|
| Rente Rabo DoelReserveren            | 23         |
| Rente SNS Zakelijk Sparen            | 52         |
| Rente Rabo certificaten minus kosten | 375        |
| <b>Totaal</b>                        | <b>450</b> |

##### Liquide middelen

De liquide middelen zijn ondergebracht bij de Rabobank Arnhem en Omstreken en de SNS  
Bank. Het totaal aan liquide middelen bedraagt € 116.605,-.

De specificatie is als volgt:

|                             |                |
|-----------------------------|----------------|
| Kas                         | 0              |
| Rabobank Zakelijke rekening | 1.105          |
| Rabobank DoelReserveren     | 16.000         |
| SNS Zakelijk Sparen         | 99.500         |
| <b>Totaal</b>               | <b>116.605</b> |

**EIGEN VERMOGEN****Voorziening inrichting appartementen**

|   |               |
|---|---------------|
| <b>Stand voorziening per 1 januari 2017</b>   | <b>43.000</b> |
| Bij: dotatie 2017                             |               |
| Af: onttrekkingen 2017                        |               |
| <b>Stand voorziening per 31 december 2017</b> | <b>43.000</b> |

Zodra het bestuur zich in een beleidsplan heeft uitgesproken over toekomstige exploitatie van hospice- en bijna-thuis-huisvoorzieningen, kan ook een besluit over deze voorziening worden genomen.

**Overige reserves**

|  |                |
|--|----------------|
| VPTZ De Liemers  | 48.429         |
| VTZ Doesburg   | 38.831         |
| Stichting Omega  | 18.369         |
| Hospice Martinus   | 53.580         |
| Stand reserves per 1 januari 2017                                | <b>159.209</b> |
| Bij: overboeking egalisereserve                                  | 11.808         |
| Stand reserve na overboekingen                                   | <b>171.017</b> |
| Af: bijdrage VTZ Doesburg aan Stichting Vrienden van VPTZ MG     | -15.000        |
| Af: bijdrage VPTZ De Liemers aan Stichting Vrienden van VPTZ MG  | -20.000        |
| Af: bijdrage Hospice Martinus aan Stichting Vrienden van VPTZ MG | -35.000        |
| Stand reserves na overboeking bijdragen aan Vrienden van MG      | <b>101.017</b> |
| Bij: jaarresultaat boekjaar 2017                                 | 1.526          |
| <b>Overige reserves per 31 december 2017</b>                     | <b>102.543</b> |

**Egalisereserve**

|   |               |
|---|---------------|
| <b>Stand reserve per 1 januari 2017</b>   | <b>11.808</b> |
| Af: overboeking naar overige reserves     | -11.808       |
| <b>Stand reserve per 31 december 2017</b> | <b>0</b>      |

**Bestemmingsreserve**

|  |               |
|--|---------------|
| <b>Stand reserves per 1 januari 2017</b>                           | <b>40.000</b> |
| Af: overboeking naar Stichting Vrienden van VPTZ Midden Gelderland | -40.000       |
| <b>Stand reserve per 31 december 2017</b>                          | <b>0</b>      |

De besturen van de stichtingen VTZ Doesburg en VPTZ De Liemers beslissen bij de ontbinding van de stichting en overdracht van hun vermogen aan Stichting VPTZ Midden Gelderland dat een deel van dit vermogen dat gevormd is door donaties, schenkingen en giften zal worden overgedragen aan de Stichting Vrienden van VPTZ Midden Gelderland. Op 12 juli 2017 besluiten het bestuur van VPTZ Midden Gelderland en het bestuur van Hospice Martinus dat na de fusie de bijdragen van respectievelijk € 40.000,- en € 35.000,- die zij hebben ontvangen bij de opheffing van VPTZ Zevenaar eveneens zullen worden overgemaakt aan de Stichting Vrienden van VPTZ Midden Gelderland. VPTZ Midden Gelderland heeft dit bedrag van € 40.000,- na ontvangst opgenomen als bestemmingsreserve die nu verdwijnt. De egalisereserve wordt overgeheveld naar de Overige reserves en verdwijnt eveneens. Het voor- of nadelig resultaat van het boekjaar wordt toegevoegd aan of in mindering gebracht op de Overige reserves.

**VLOTTENDE PASSIVA (KORTLOPENDE SCHULDEN)****Transitoria**

|   |              |
|---|--------------|
| Reservering te betalen vakantiegeld M. de Groot | 597          |
| Accountantskosten                               | 1.947        |
| <b>Totaal</b>                                   | <b>2.544</b> |

**OVERIGE GEGEVENS****Belangrijke ontwikkelingen na balansdatum**

Bij brief d.d. 15 december 2017 deelt het Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport (VWS) mee dat in het kader van de Subsidieverlening Regeling palliatieve en terminale zorg 2018 een instellingssubsidie voor het jaar 2018 voor Stichting VPTZ Midden Gelderland is vastgesteld van € 45.889,70 (2017: € 52.896,75). Het betreft 45,7 inzetten (2017: 42 inzetten en 3,3 hospiceplaatsen) gemiddeld over de jaren 2014, 2015 en 2016. Dit is ruim € 7.000,- minder dan in 2017. Dit komt door een belangrijk deel het komen te vervallen van de hospiceplaatsen in 2018 en het omzetten van de laatste 0,7 plaats naar een inzet in de thuissituatie.

Op 19 maart 2018 heeft het Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport meegedeeld dat het normbedrag in 2018 voor betaalde coördinatie thuis of in een hospice zonder WTZI zal worden verhoogd van € 1.004,15 per inzet naar € 1.226,40 per inzet. Dit betekent voor VPTZ Midden Gelderland dat het toegezegde subsidiebedrag in 2018 zal worden verhoogd met € 10.156,67.

## TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

### GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

#### Algemeen

De waardering van de baten en de lasten geschiedt tegen nominale bedragen. Baten worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd. Lasten worden opgenomen in het jaar waarin zij voorzienbaar zijn. Ontvangsten en uitgaven worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben.

### LASTEN

#### EXPLOITATIELASTEN

##### Kosten cursussen en abonnementen

De kosten kunnen als volgt worden gespecificeerd.

|  | 2017         | Begroting    | 2016         |
|--|--------------|--------------|--------------|
| Opleidingskosten Doesburg 2016             | 1.775        |              |              |
| Opleidingskosten Doesburg                  | 1.020        | 1.000        |              |
| Opleidingskosten Rheden/Rozendaal          | 535          | 1.000        |              |
| Opleidingskosten Duiven/Westervoort        | 230          | 1.000        |              |
| Reiskosten opleidingen etc.                | 192          |              |              |
| Elkerlijckcongres incl. reiskosten         | 600          |              |              |
| 22 inlogcodes basiscursus                  | 330          |              |              |
| Locatiekosten basiscursus                  | 713          | 1.000        |              |
| Externe trainingskosten                    | 1.472        | 1.500        |              |
| 30 boekjes "Notities einde van mijn leven" | 93           |              |              |
| Abonnement Pallium                         | 91           |              |              |
| Contributie VPTZ                           | 612          | 400          |              |
| <b>Totaal</b>                              | <b>7.663</b> | <b>5.900</b> | <b>3.418</b> |

##### Kosten vrijwilligers

Voor de kosten die verband houden met de vrijwilligers wordt, naast de reiskosten, een bedrag van € 75,- per vrijwilliger per jaar geraamd. Voor de afscheidsbijeenkomsten is apart een bedrag geraamd. De werkelijke kosten kunnen als volgt worden gespecificeerd.

|   | 2017         | Begroting     | 2016         |
|---|--------------|---------------|--------------|
| Kilometerdeclaraties vrijwilligers                | 2.526        | 1.725         |              |
| Vrijwilligersbijeenkomsten                        | 261          |               |              |
| Nieuwjaarsbijeenkomsten                           | 214          |               |              |
| Afscheidsbijeenkomsten bij ontbinding stichtingen | 1.837        | 3.500         |              |
| Kennismakingsdag nieuwe organisatie               | 785          | 1.000         |              |
| Attenties e.d. vrijwilligers                      | 355          | 1.500         |              |
| Overige kosten vrijwilligers                      | 57           | 3.750         |              |
| <b>Totaal</b>                                     | <b>6.035</b> | <b>11.475</b> | <b>5.236</b> |

##### Kosten coördinatoren

Er zijn in principe acht vrijwilligerscoördinatoren voor ondersteuning en begeleiding van cliënten in de thuissituatie. Er is één algemeen coördinator in dienst voor acht uren per week. De kosten kunnen als volgt worden gespecificeerd.

|   | 2017          | Begroting     | 2016          |
|---|---------------|---------------|---------------|
| Vrijwilligersvergoedingen coördinatoren | 4.983         | 5.400         |               |
| Salaris en reiskosten                   | 9.910         | 11.000        |               |
| Pensioenfonds                           | 1.980         | 2.000         |               |
| Loonheffing                             | 2.715         | 3.000         |               |
| Telefoonkosten                          | 739           | 750           |               |
| Aanschaf 3 telefoons                    | 583           | 500           |               |
| Opleidingen en inspiratiedag            | 1.515         | 1.500         |               |
| Overige kosten coördinatoren            | 894           | 1.500         |               |
| <b>Totaal</b>                           | <b>23.319</b> | <b>25.650</b> | <b>22.717</b> |

### Bestuurskosten

De kosten kunnen als volgt worden gespecificeerd.

|  | 2017          | Begroting     | 2016          |
|--|---------------|---------------|---------------|
| <b>Organisatiekosten</b>                     |               |               |               |
| Verzekeringen                                | 1.036         | 1.000         |               |
| Notariskosten                                | 2.536         | 3.150         |               |
| Accountantskosten                            | 3.131         | 3.000         |               |
| Huur secretariaat                            | 1.817         | 2.000         |               |
| Secretariaatskosten                          | 396           | 400           |               |
| Overige organisatiekosten                    | 260           | 150           |               |
| <b>Bestuurskosten</b>                        |               |               |               |
| Bestuursvergaderingen                        | 367           | 300           |               |
| Bestuurskosten incl. reiskosten              | 1.730         | 2.000         |               |
| Afscheidskosten bestuurders VPTZ stichtingen | 1.429         | 1.750         |               |
| Bijeenkomst oud en nieuw bestuur             | 610           | 1.000         |               |
| <b>Totaal</b>                                | <b>13.312</b> | <b>14.750</b> | <b>13.946</b> |

### Werving en PR

Er zijn geen kosten voor sponsoractiviteiten uitgegeven. Wel is veel aandacht geschonken aan publiciteit om de naamsbekendheid van VPTZ Midden Gelderland onder de aandacht van huisartsen, zorginstellingen en het publiek te brengen. De website en de brochures zijn vernieuwd en standaard advertenties zijn ontwikkeld.

|   | 2017         | Begroting     | 2016         |
|---|--------------|---------------|--------------|
| Wervingsadvertenties vrijwilligers en coördinatoren | 846          | 1.500         |              |
| Plaatsen advertenties                               | 1.116        | 1.500         |              |
| Registratie domeinnaam en webhosting                | 300          | 500           |              |
| Kosten aanpassen website                            | 1.052        | 2.500         |              |
| Nieuwe brochure en drukwerk                         | 1.371        | 2.500         |              |
| Relatiegeschenken verwijzers                        | 750          | 1.000         |              |
| Overige kosten                                      | 287          | 1.100         |              |
| <b>Totaal</b>                                       | <b>5.722</b> | <b>10.600</b> | <b>4.760</b> |

### Organisatiekosten

Onder deze post worden onder meer de kosten van de regiocoördinator, van het bestuur, de publiciteit, de deskundigheidsbevordering, kortom alle organisatiekosten van VPTZ Midden-Gelderland verantwoord. Deze kosten, die verband houden met de regionale samenwerking in de VPTZ Midden Gelderland, werden bij de deelnemende stichtingen in rekening gebracht. Door de samenvoeging en consolidatie van deze kosten vallen die tegen elkaar weg.

|               | 2017     | Begroting | 2016      |
|---------------|----------|-----------|-----------|
| <b>Totaal</b> | <b>0</b> | <b>0</b>  | <b>-1</b> |

**Kantoorbenodigdheden**

De kosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

|                        | 2017       | Begroting  | 2016       |
|------------------------|------------|------------|------------|
| Kantoorbenodigdheden   | 566        | 750        |            |
| Domeinnaam en software | 119        | 100        |            |
| Portokosten            | 85         | 100        |            |
| Kamer van Koophandel   | 10         |            |            |
| <b>Totaal</b>          | <b>780</b> | <b>950</b> | <b>504</b> |

**Bankkosten**

Er is een bedrag van € 520,- uitgegeven.

|                            | 2017       | Begroting  | 2016       |
|----------------------------|------------|------------|------------|
| VPTZ De Liemers            | 54         |            |            |
| VPTZ Omega                 | 48         |            |            |
| VTZ Doesburg               | 67         |            |            |
| VPTZ MG ABNAMRO            | 93         |            |            |
| VPTZ MG Rabo               | 74         |            |            |
| Stichting Hospice Martinus | 184        |            |            |
| <b>Totaal</b>              | <b>520</b> | <b>850</b> | <b>706</b> |

**Overige exploitatielasten**

Alle lasten die niet op een specifieke post kunnen worden verantwoord en incidenteel voorkomen worden hier verantwoord.

|  | 2017         | Begroting    | 2016         |
|--|--------------|--------------|--------------|
| Restitutie en bijdrage SHM minus bijdrage aan MG |              |              | 7.891        |
| Huisvestingskosten hospice appartementen         | 3.393        | 5.950        |              |
| Waardevermindering effecten                      | 243          |              | 1.032        |
| <b>Totaal</b>                                    | <b>3.636</b> | <b>5.950</b> | <b>8.636</b> |

## BATEN

### EXPLOITATIEBATEN

#### Ontvangen bijdragen van cliënten

Er wordt geen bijdrage aan cliënten in rekening gebracht.

#### Gedeclareerde zorgkosten

Er kunnen geen zorgkosten worden gedeclareerd. Er zijn hierover geen afspraken met Zorgkantoor, gemeenten en zorgverzekeraars gemaakt.

#### Bijdrage VWS

Het Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport heeft op grond van de Subsidieverlening Regeling Vrijwilligers Palliatieve Terminale Zorg 2017 bijdragen aan de stichtingen VPTZ De Liemers, Stichting Omega, VTZ Doesburg en Hospice Martinus toegekend. Ontvangen is een gezamenlijke bijdrage van € 52.896,75 op een gemiddelde bezetting van 42 inzetten in de thuissituatie en 3,3 hospiceplaatsen.

|                  | 2017          | Begroting     | 2016          |
|------------------|---------------|---------------|---------------|
| VPTZ De Liemers  | 16.587        | 16.587        |               |
| VTZ Doesburg     | 11.939        | 11.939        |               |
| Stichting Omega  | 15.848        | 15.848        |               |
| Hospice Martinus | 8.523         | 9.075         |               |
| <b>Totaal</b>    | <b>52.897</b> | <b>53.449</b> | <b>49.509</b> |

#### Bijdrage IJsselstromen

Bij de afdeling Doesburg – Angerlo e.o. is sprake van een samenwerkingsverband met de lokale huisartsen en thuiszorginstellingen in een Palliatief Thuiszorg Team. De kosten hiervan worden gedekt door de zorgverzekeraar. In 2017 zijn per kwartaal de volgende bijdragen ontvangen.

|                                  | 2017       | Begroting    | 2016       |
|----------------------------------|------------|--------------|------------|
| Bijdrage 1 <sup>e</sup> kwartaal | 471        | 500          |            |
| Bijdrage 2 <sup>e</sup> kwartaal | 163        | 500          |            |
| Bijdrage 3 <sup>e</sup> kwartaal | 98         | 500          |            |
| Bijdrage 4 <sup>e</sup> kwartaal | 197        | 500          |            |
| <b>Totaal</b>                    | <b>929</b> | <b>2.000</b> | <b>244</b> |

#### Donaties en giften

De donaties en giften die in 2017 zijn ontvangen bij de VPTZ-stichtingen en VPTZ Midden Gelderland zijn overgeboekt naar de Stichting Vrienden van VPTZ Midden Gelderland. Voorse samenvoeging zijn in 2017 onderstaande giften bij Stichting Hospice Martinus ontvangen:

|                           | 2017       | Begroting  | 2016         |
|---------------------------|------------|------------|--------------|
| Mevrouw Banning – Meijer  | 375        |            |              |
| Zorginstelling Liemerijje | 500        |            |              |
| <b>Totaal</b>             | <b>875</b> | <b>250</b> | <b>2.819</b> |

#### Bijdrage opleidingen

In 2017 is een basiscursus gegeven voor nieuwe vrijwilligers. Hieraan doen ook VPTZ- en zorginstellingen uit de regio mee. Die betalen hiervoor een bijdrage van € 175,- per cursist. De volgende instellingen hebben cursisten afgevaardigd en hiervoor een bijdrage in de kosten betaald.



|  | 2017         | Begroting    | 2016         |
|--|--------------|--------------|--------------|
| Stichting VPTZ Arnhem (1 deelnemer)          | 175          |              |              |
| Stichting Palliatern Apeldoorn (1 deelnemer) | 175          |              |              |
| Stichting Liemerije (4 deelnemers)           | 700          |              |              |
| <b>Totaal</b>                                | <b>1.050</b> | <b>2.000</b> | <b>1.150</b> |

**Rente**

Er is in 2017 een rente ontvangen van € 2.260,70.

|                         | 2017         | Begroting    | 2016         |
|-------------------------|--------------|--------------|--------------|
| Rente Vermogensrekening | 344          | 500          |              |
| Rabobank DoelReserveren | 278          | 500          |              |
| SNS Zakelijk Sparen     | 288          | 500          |              |
| Rente Hospice Martinus  | 1.351        | 1.750        |              |
| <b>Totaal</b>           | <b>2.261</b> | <b>3.250</b> | <b>3.315</b> |

**Overige exploitatiebaten**

Alle baten die niet op een specifieke post kunnen worden verantwoord en incidenteel voorkomen worden hier verantwoord.

|   | 2017         | Begroting | 2016       |
|---|--------------|-----------|------------|
| Vrijval voorziening inrichting appartement  | 1.726        |           |            |
| Waardevermeerdering effecten bij overdracht | 2.775        |           |            |
| <b>Totaal</b>                               | <b>4.501</b> |           | <b>605</b> |

**RESULTAATBESTEMMING**

Het exploitatieresultaat wordt ten gunste of ten laste van het eigen vermogen gebracht. Het voordelig exploitatieresultaat van € 1.526,- wordt aan de Overige reserves toegevoegd.

## VERSLAG KASCOMMISSIE

De kascommissie, als zodanig benoemd op grond van artikel 8 lid 3 van de statuten tijdens de bestuursvergadering van 12 juli 2017 en bestaande uit de heren J. Genee en J. F. van Ushen, verklaart hierbij, dat:

- alle door haar gewenste inlichtingen zijn verschaft;
- kas en waarden der vereniging zijn getoond;
- boeken en bescheiden van de vereniging ter inzage zijn gegeven;
- de jaarrekening 2017 is gecontroleerd en besproken.

Op grond van het door haar ingestelde onderzoek over het afgelopen boekjaar verklaart de kascommissie dat het financieel verslag 2017 en de balans en resultatenrekening voor het stichtingsjaar 2017 kunnen worden vastgesteld. Zij adviseert het bestuur de penningmeester decharge te verlenen voor het gevoerde financiële beheer.

Zevenaar, 4 april 2018

De leden van de kascommissie

J. Genee

J. van Ushen