



**Stg Hartpatienten
T.a.v. het bestuur
Zwartbroekstraat 19
6041 JL ROERMOND**

Jaarrekening 2017

**Stg Hartpatienten
T.a.v. het bestuur
Zwartbroekstraat 19
6041 JL ROERMOND**

Jaarrekening 2017

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Accountantsrapport

1.1	Samenstellingsverklaring van de accountant	3
1.2	Algemeen	5
1.3	Samenstelling bestuur	5

2. Bestuursverslag

2.1	Bestuursverslag bestuur	7
2.2	Beleidsplan	7

3. Jaarrekening

3.1	Balans per 31 december 2017	13
3.2	Staat van baten en lasten 2017	14
3.3	Toelichting op de jaarrekening	15
3.4	Toelichting op de balans	17
3.5	Toelichting op de Staat van baten en lasten	21

4. Bijlagen

4.1	Resultaatverdeling	24
-----	--------------------	----

1. ACCOUNTANTSRAPPORT

Stg Hartpatienten
Zwartbroekstraat 19
6041 JL ROERMOND

Herten, 30 april 2018

Betreft: jaarrekening 2017

Geachte bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2017 van uw onderneming.

De balans per 31 december 2017, de winst- en verliesrekening over 2017 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2017 vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van Stg Hartpatienten te Roermond is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2017 en de winst- en verliesrekening over 2017 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

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

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

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

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

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

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

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

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

Hoogachtend,
Abacc Accountants & Adviseurs
Merumerkerkweg 1
6049 BX Herten



A.J.M. Baetsen RA

1.2 Algemeen

Oprichting

Blijkens de akte d.d. 25 januari 1985 werd Stg Hartpatienten per genoemde datum opgericht.

De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 41067141 en geregistreerd bij de belastingdienst onder RSIN nummer 802604468.

1.3 Samenstelling bestuur

Ter analyse van het resultaat van de onderneming verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de winst- en verliesrekening.

	2017		2016	
	€	%	€	%
Netto-omzet	776.017	100,0%	810.109	100,0%
Inkoopwaarde van de omzet	593.590	76,5%	192.191	23,7%
Bruto bedrijfsresultaat	182.427	23,5%	617.918	76,3%
Lonen en salarissen	142.624	18,4%	125.420	15,5%
Sociale lasten	2.335	0,3%	-571	-0,1%
Pensioenlasten	12.841	1,7%	5.011	0,6%
Overige personeelskosten	11.604	1,5%	11.454	1,4%
Huisvestingskosten	59.188	7,6%	54.750	6,8%
Verkoopkosten	42.115	5,4%	67.246	8,3%
Autokosten	5.751	0,7%	4.664	0,6%
Kantoorkosten	30.746	4,0%	32.753	4,0%
Algemene kosten	5.769	0,7%	7.274	0,9%
Som der bedrijfskosten	312.973	40,3%	308.001	38,0%
Bedrijfsresultaat	-130.546	-16,8%	309.917	38,3%
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	1.952	0,3%	5.170	0,6%
Rentelasten en soortgelijke kosten	-9.407	-1,2%	-9.982	-1,2%
Som der financiële baten en lasten	-7.455	-0,9%	-4.812	-0,6%
Resultaat	-138.001	-17,7%	305.105	37,7%

1.3 Samenstelling bestuur

Het resultaat 2017 is ten opzichte van 2016 gedaald met € 443.106. De ontwikkeling van het resultaat 2017 ten opzichte van 2016 kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
Het resultaat is gunstig beïnvloed door:		
<i>Daling van:</i>		
Verkoopkosten	25.131	
Kantoorkosten	2.007	
Algemene kosten	1.505	
Rentelasten en soortgelijke kosten	575	
	<u> </u>	29.218
Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:		
<i>Daling van:</i>		
Omzet	34.092	
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	3.218	
<i>Stijging van:</i>		
Inkoopwaarde van de omzet	401.399	
Lonen en salarissen	17.204	
Sociale lasten	2.906	
Pensioenlasten	7.830	
Overige personeelskosten	150	
Huisvestingskosten	4.438	
Autokosten	1.087	
	<u> </u>	472.324
Daling resultaat		<u><u>443.106</u></u>

2.1 Bestuursverslag bestuur

In het afgelopen jaar (2017) hebben weer vele activiteiten plaatsgevonden, waaronder:

- HartbrugReizen is verzelfstandigd
- Twee nieuwe medewerkers in dienst getreden die werkzaam zijn op het gebied van HartbrugReizen, marketing etc.
- Activiteiten voor fondsenwerving zijn uitgebreid
- Nieuwe website HartbrugReizen ontwikkeld
- Meldpunt geopend voor verontruste patiënten i.v.m. bacterie mycobacterium chimaera
- Nieuw samenwerkingsverband aangegaan met Horn Tours
- Nieuwe uitstraling kantoor (nieuwe inventaris etc.)
- Nieuwe secretaris van het bestuur benoemd
- Besloten om gebruik te gaan maken van Coosto (social media management software)
- Begonnen met het ontwikkelen van een nieuwe (marketing) strategie, samen met externe adviseurs
- Advertentiebeleid: gekeken op welke manier dit het beste ingevuld kan worden (o.a. op regionaal gebied)
- Wachlijsten hebben continu onze aandacht, indien er onacceptabel lange wachttijden zijn signaleren wij dit en ondernemen wij actie.
- Medicijnen hebben altijd onze aandacht. Indien er bepaalde actualiteiten zijn op dit gebied, informeren wij onze achterban hierover en nemen we desgewenste actie.
- Het forum wordt nog steeds veel gebruikt (maandelijks brengen we zo'n 30.000 lotgenoten met elkaar in contact)
- De donaties laten een dalende tendens zien. Dit heeft onze volle aandacht. Ondanks de dalende inkomsten zien we de toekomst met vol vertrouwen tegemoet. Tevens zijn we ook alert op onze uitgaves en bestedingen en proberen hier zo efficiënt mogelijk mee te opereren.

Roermond, 30 april 2018

J.M. van Overveld, voorzitter

2.2 Beleidsplan

1. Doelstelling:

Hartpatiënten Nederland geeft steun, in de meest uitgebreide zin van het woord, aan hartpatiënten, familie en nabestaanden:

In Nederland zijn ziekten van het hart en de bloedsomloop de meest voorkomende oorzaak van overlijden. Nederland telt ruim 1 miljoen hart- en vaatpatiënten. Dagelijks sterven ruim 100 mensen aan een hart- of vaatziekte, waarvan 25 mensen jonger dan 75 jaar, en worden 1.000 mensen in het ziekenhuis opgenomen vanwege een hart- of vaatklachten. Daarnaast zijn hart- en vaatziekten doodsoorzaak nummer één onder vrouwen. Het is dus van groot belang dat deze omvangrijke groep patiënten met raad en daad wordt bijgestaan en op een onafhankelijke manier geholpen wordt met het vinden van een weg door de door winstdoelstellingen gedomineerde zorg en farmacie.

Patiënten zijn omringd door familie en vrienden, de zorg en de farmaceutische industrie. Het is onmogelijk om van al die groepen te verlangen dat zij het belang van de patiënt te allen tijde vooropstellen. Door gebrek aan kennis, soms door financiële belangen en soms door politiek complexe situaties lukt dit niet altijd. De patiënt moet onder alle omstandigheden terug kunnen vallen op zuivere support, ofwel vanuit professionele hoek ofwel vanuit de belangenvereniging ofwel van lotgenoten. Hier komt Hartpatiënten Nederland om de hoek kijken.

Hartpatiënten Nederland is de grootste en langst bestaande belangenorganisatie voor mensen met hart- of vaatziekten. Binnen onze organisatie staan de patiënt, onafhankelijkheid en objectiviteit centraal. Voor allen zetten wij ons 100% in. Hierdoor zoeken veel mensen, zowel patiënten als familie en vrienden, steun en informatie bij Hartpatiënten Nederland.

2. Werkzaamheden:

Wat biedt Hartpatiënten Nederland de hartpatiënt?:

1. Hartpatiënten Nederland brengt maandelijks zo'n 30.000 lotgenoten met elkaar in contact op het forum.
2. Meldpunt Hartpatiënten: Patiënten kunnen misstanden in de zorg melden. Wij maken daar werk van en gaan in bepaalde gevallen zelfs achter compensatie voor gedupeerden aan.
- 3 HartSignaal: Patiënten kunnen ervaringen binnen de zorg delen. Zo verzorgen we een totale scan van de hartzorg. Wij willen peilen en signaleren.
4. De Hartbemiddelaar houdt in de gaten door wie en waar patiënten het best behandeld kunnen worden.
5. Speciale aandacht voor jonge hartpatiënten. De zorg richt zich vooral op de oudere patiënt. Vragen en wensen van de jonge hartpatiënt worden daardoor vaak niet serieus genomen. Wij komen voor ze op.
6. Reizen met een beetje extra. We organiseren reizen met 'net dat beetje meer'. Voor iedereen die uit angst dat hem/haar iets overkomt niet meer op vakantie durft.
7. We zijn volledig onafhankelijk. Anders dan een aantal andere patiëntenbelangenorganisaties nemen wij géén geld aan van de voedingsmiddelenindustrie, van de farmaceutische branche of van de overheid. Daarnaast zijn onze contacten met professionals in de zorg en bij de overheid altijd onafhankelijk. Want dat is hard nodig nu in de zorg steeds meer op geld wordt gelet. We zijn van en voor de patiënt.
8. Uitbreiden zorgvoorlichting vrouwelijke hartpatiënten via onze magazines, website, social media en de digitale Hartflits.
9. Voorlichting geven over erfenissen, legaten en schenken.
10. Informatie geven omtrent hart- en vaatziekten en gezonde leefstijl.
11. Het inventariseren en publiceren van nieuwe technologieën binnen de hartzorg.
12. Het optimaal benutten van social media-kanalen, o.a. Facebook (Hartpatiënten Nederland, HartbrugReizen en besloten groep Hartgenoten), Instagram (HartbrugReizen) en Twitter (Hartpatiënten Nederland).
- 13 Magazine: elke twee maanden versturen we onze magazines naar onze donateurs. Hierin zijn artikelen te vinden omtrent hart- en vaatziekten, verhalen van hartpatiënten, gezonde leefstijl, recepten etc.
- 14 Wekelijks versturen wij gratis de hartflits. Dit is onze digitale nieuwsbrief. In de hartflits kan men het laatste nieuws omtrent hart- en vaatziekten en nieuwe ontwikkelingen rondom de hartzorg vinden. Daarnaast geven we voedingstips.
- 15 Hart wachttijden: elke twee maanden inventariseren wij de actuele wachttijden voor openhartoperaties en dotterbehandelingen in de Hartchirurgische centra. De resultaten worden op de website en in onze magazines gepubliceerd.

3. Inventarisatie:

Hartpatiënten Nederland is van oorsprong een in 1970, onder de naam Nederlandse Hartpatiënten Vereniging, opgerichte vrijwilligersorganisatie. Hartpatiënten Nederland heeft geen winstoogmerk. Wij voldoen aan de voorwaarden waaraan een ANBI instelling moet voldoen (hierdoor kunnen giften aftrekbaar zijn en betalen wij geen erf- en schenkrecht). Hartpatiënten Nederland heeft de beschikking over een aantal medewerkers in loondienst. Zowel fulltimers als ook parttimers zijn actief binnen Hartpatiënten Nederland. Ook wordt de Stichting door een aantal vrijwilligers bijgestaan. Bovendien heeft de Stichting de beschikking over een eigen kantoor- en ontvangstruimte.

Hartpatiënten Nederland blinkt vooral uit door snelle besluitvorming indien ad-hoc hulpverlening noodzakelijk is. Medewerkers kunnen te allen tijde rekenen op de expertise van deskundigen met jarenlange ervaring binnen de Nederlandse Gezondheidszorg. Hartpatiënten Nederland wordt in Nederland aangemerkt als representatieve belangenorganisatie. Vanaf de oprichting van Nederlands grootste hartpatiëntenbelangenorganisatie is de Stichting altijd een krachtige organisatie geweest met een groot aantal donateurs. Helaas tekent zich een daling van het aantal donateurs af.

Aangezien ons bestaansrecht puur voortkomt uit onafhankelijke donaties, hebben wij een beperkter budget te besteden dan vele andere goede doelen. Om zoveel mogelijk patiënten te kunnen helpen is het van belang dat onze bekendheid groter wordt en er meer donaties binnen komen. Om deze reden richten wij ons momenteel op marketing, in de hoop meer mensen te kunnen bereiken en meer inkomsten te kunnen genereren.

4. Toekomstvisie:

Krachtige patiëntenorganisaties blijken nu, meer dan ooit, noodzakelijk te zijn om de belangen voor de specifieke patiënten zoveel als mogelijk veilig te stellen. Een slagvaardige patiëntenbeweging zal daartoe vakbekwame expertise in huis moeten hebben, en bovendien alles in het werk moeten stellen om onafhankelijk te zijn. De doelgroep bestaat niet alleen uit hart- en vaatpatiënten, maar ook uit hun familie, naasten en andere belangstellenden.

De expertise betreffende de hart- en vaatziekten onderhoudt de stichting door een breed samengestelde groep onafhankelijke specialisten, bijvoorbeeld medische en juridische adviseurs.

Enkele doelen voor de komende jaren:

- Meer aandacht besteden aan vrouwen en hart- en vaatziekten. Dit is een onderschat probleem, en vaak worden de symptomen bij vrouwen niet tijdig erkend.
- Het (nog meer) ondersteunen van de jongere hartpatiënt omtrent onduidelijkheden, wensen en vragen over hun ziekte, werk, verzekeringen, hypotheek, etc.
- Het forum uitbreiden door meer (ervarings)deskundigen actiever mee te laten praten.
- Nieuwe technieken, medicatie en alle nieuws op het gebied van hart- en vaatziekten bijhouden en communiceren naar de achterban.
- Meldpunt Hartpatiënten & HartSignaal optimaliseren
- Wachtlijden nog meer en vaker actualiseren en kritischer zijn op dit gebied

5. Realisatie:

Donateurs van onze stichting ontvangen bij een minimale jaarbijdrage van € 25,00 elke twee maanden de tijdschriften HartbrugMagazine en HartbrugReizen. Ook worden er elke twee maanden een aantal exemplaren van de tijdschriften gestuurd naar wachtkamers van ziekenhuizen, huisartsen, apothekers en notarissen, om op deze manier nieuwe mensen te bereiken.

6. Fondsenwerving:

- donaties
- opbrengsten uit acties
- legaten, erfenissen, schenkingen

7. Beheer en besteding fondsen:

Hartpatiënten Nederland heeft een bestuur dat op vrijwillige basis werkt. Er zijn 3,9 FTE in loondienst en een aantal medewerkers op vrijwillige basis.

De belegging van het vermogen geschiedt door het bestuur. Het kan zich daarbij door deskundigen doen bijstaan. De tot doel gestelde verhouding tussen de besteding aan de doelstelling, de kosten van werving baten en het beheer en de administratie van de stichting liggen in de volgende verhouding. 70% besteding doelstelling, 10% werving baten en 20% voor beheer en administratie. Ervaring leert dat we de 10% van het budget nodig hebben om de donaties op niveau te houden. De kosten voor beheer en administratie bestaan voornamelijk uit de personeelskosten.

Roermond, 30 april 2018

J.M. van Overveld, voorzitter

3. JAARREKENING

3.1 Balans per 31 december 2017

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2017		31 december 2016	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>	[1]			
Inventaris		25.814		11.775
Vervoermiddelen		<u>12.750</u>		<u>12.750</u>
			38.564	24.525
<i>Financiële vaste activa</i>	[2]			
Overige vorderingen		<u>30.000</u>		<u>30.000</u>
			30.000	30.000
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>	[3]			
Handelsdebiteuren		5.709		791
Vorderingen op groepsmaatschappijen		295.579		295.255
Overlopende activa		<u>4.069</u>		<u>9.451</u>
			305.357	305.497
<i>Liquide middelen</i>	[4]		1.048.118	1.141.745
Totaal activazijde			<u><u>1.422.039</u></u>	<u><u>1.501.767</u></u>
PASSIVA				
Eigen vermogen	[5]			
Herwaarderingsreserve		955.784		1.093.785
Overige reserves		<u>337.304</u>		<u>337.304</u>
			1.293.088	1.431.089
Kortlopende schulden	[6]			
Handelscrediteuren		1.017		46.211
Schulden aan groepsmaatschappijen		48.840		-
Belastingen en premies sociale verzekeringen		3.790		2.790
Overige schulden		196		298
Overlopende passiva		<u>75.108</u>		<u>21.379</u>
			128.951	70.678
Totaal passivazijde			<u><u>1.422.039</u></u>	<u><u>1.501.767</u></u>

3.2 Staat van baten en lasten 2017

		2017		2016	
		€	€	€	€
Netto-omzet	[7]		776.017		810.109
Inkoopwaarde van de omzet	[8]		593.590		192.191
Bruto bedrijfsresultaat			<u>182.427</u>		<u>617.918</u>
Lonen en salarissen	[9]	142.624		125.420	
Sociale lasten	[10]	2.335		-571	
Pensioenlasten	[11]	12.841		5.011	
Overige personeelskosten	[12]	11.604		11.454	
Huisvestingskosten	[13]	59.188		54.750	
Verkoopkosten	[14]	42.115		67.246	
Autokosten	[15]	5.751		4.664	
Kantoorkosten	[16]	30.746		32.753	
Algemene kosten	[17]	5.769		7.274	
Som der bedrijfskosten			<u>312.973</u>		<u>308.001</u>
Bedrijfsresultaat			<u>-130.546</u>		<u>309.917</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	[18]	1.952		5.170	
Rentelasten en soortgelijke kosten	[19]	-9.407		-9.982	
Som der financiële baten en lasten			<u>-7.455</u>		<u>-4.812</u>
Resultaat			<u><u>-138.001</u></u>		<u><u>305.105</u></u>

3.3 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW in overeenstemming met de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving voor de kleine rechtspersoon.

GRONDSLAGEN VOOR DE BALANSWAARDERING

Algemeen

De waardering van activa en passiva vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs of vervaardigingskosten, vermindert 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 of vervaardigingskosten, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Financiële vaste activa

Vorderingen

De kortlopende vorderingen betreffen de vorderingen met een looptijd korter dan één jaar. Deze worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde en staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de onderneming. Het betreffen de direct opeisbare vorderingen op kredietinstellingen en kasmiddelen.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden betreffen de schulden met een looptijd korter dan één jaar. Deze worden bij eerste verwerking opgenomen tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

3.3 Toelichting op de jaarrekening

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Het resultaat wordt tevens bepaald met inachtneming van de verwerking van ongerealiseerde waardeveranderingen van op reële waarde gewaardeerde vastgoedbeleggingen en de onder de vlottende activa opgenomen effecten.

Inkomsten

Onder de omzet wordt verantwoord de van derden ontvangen donaties, schenkingen en nalatenschappen gedurende het verslagjaar.

Patientenbelangen / voorlichting

Onder de Patientenbelangen/ voorlichting wordt verstaan de bestedingen ten dienst van hartpatienten.

Personeelsbeloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en verliesrekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

Pensioenlasten

De voor het personeel geldende pensioenregelingen worden gefinancierd door afdrachten aan de pensioenuitvoerder. De verschuldigde premie wordt als last in de winst- en verliesrekening verantwoord. Het pensioen is een beschikbare premie regeling.

Indien er, naast de verplichting voor periodieke pensioenpremies, een verplichting bestaat voor per balansdatum opgebouwde pensioenrechten (backserviceverplichtingen), wordt de verplichting in de balans opgenomen tegen de contante waarde.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en kosten van uitgegeven en ontvangen leningen en tegoeden.

3.4 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa [1]

Het verloop van de materiële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	Inventaris	Vervoer- middelen	Totaal 2017
	€	€	€
Aanschafwaarde	15.886	14.580	30.466
Cumulatieve afschrijvingen	-4.111	-1.830	-5.941
Boekwaarde per 1 januari	<u>11.775</u>	<u>12.750</u>	<u>24.525</u>
Investerings	14.039	-	14.039
Mutaties 2017	<u>14.039</u>	<u>-</u>	<u>14.039</u>
Aanschafwaarde	29.925	14.580	44.505
Cumulatieve afschrijvingen	-4.111	-1.830	-5.941
Boekwaarde per 31 december	<u>25.814</u>	<u>12.750</u>	<u>38.564</u>

Afschrijvingspercentages:

Inventaris

20 %

Vervoermiddelen

20 %

Financiële vaste activa [2]

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Overige vorderingen		
Lening u/g	<u>30.000</u>	<u>30.000</u>

Dit betreft een organisatie die een systeem heeft ontwikkeld t.b.v. een Patiënten Feedback Radar.

Lening u/g

Stand per 31 december

31-12-2017	31-12-2016
€	€
<u>30.000</u>	<u>30.000</u>

Rente 5% en aflossing nader overeen te komen.

3.4 Toelichting op de balans

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen [3]

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	<u>5.709</u>	<u>791</u>

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

Overige vorderingen

Vakantieappartementen	<u>295.579</u>	<u>295.255</u>
-----------------------	----------------	----------------

Vakantieappartementen

Stand per 1 januari	295.255	362.782
Mutaties	324	-67.527
Stand per 31 december	<u>295.579</u>	<u>295.255</u>

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€

Overlopende activa

Overlopende activa	1.643	7.025
Waarborgsom	<u>2.426</u>	<u>2.426</u>
	<u>4.069</u>	<u>9.451</u>

Liquide middelen [4]

Dit betreft saldi op veel bankrekeningen en ontvangen spaarrekeningen en termijndeposito's met een looptijd van maximaal 1 jaar.

3.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN [5]

	2017	2016
	€	€
Continuïteitsreserves		
Stand per 1 januari	1.093.785	764.994
Onttrekkingen	-138.001	328.791
Stand per 31 december	<u>955.784</u>	<u>1.093.785</u>

Bestemmingsreserves

Het verloop van de reserve is als volgt te specificeren:

Bestemming heroriëntatie	333.275	333.275
Bestemming buitenlandse kinderen	4.029	4.029
Stand per 31 december	<u>337.304</u>	<u>337.304</u>

Bestemming heroriëntatie

Stand per 1 januari	358.275	383.275
Mutatie	-25.000	-25.000
Stand per 31 december	<u>333.275</u>	<u>358.275</u>

Bestemming buitenlandse kinderen

Stand per 1 januari	2.475	2.318
Inkomsten	21.962	707
Uitgaven	-7.392	-550
Stand per 31 december	<u>17.045</u>	<u>2.475</u>

KORTLOPENDE SCHULDEN [6]

Handelscrediteuren

Crediteuren	<u>1.017</u>	<u>46.211</u>
-------------	--------------	---------------

Schulden aan groepsmaatschappijen

Rekening courant Hartbrugreizen	<u>48.840</u>	<u>-</u>
---------------------------------	---------------	----------

3.4 Toelichting op de balans

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	<u>3.790</u>	<u>2.790</u>
 Overige schulden		
Borgsom Scheveningen	100	200
Borgsom Voorstad Roermond	<u>96</u>	<u>98</u>
	<u>196</u>	<u>298</u>
 Overlopende passiva		
Overlopende passiva	<u>75.108</u>	<u>21.379</u>

3.5 Toelichting op de Staat van baten en lasten

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Inkomsten [7]		
Inkomsten donaties en giften	375.818	384.561
Donaties schenkingen	133.302	422.677
Donaties buitenlandse kinderen	21.962	1.864
Opbrengst Life-Keys/Mini AED	873	1.007
Vakantiereizen	209.528	-
Huur Scheveningen	22.378	-
Huur Voorstad Roermond	12.156	-
	<u>776.017</u>	<u>810.109</u>

De Inkomsten over 2017 zijn ten opzichte van het vorige boekjaar met 4,2% gedaald.

Patientenbelangen [8]		
Magazine Hartbrug	174.375	167.156
Behandelingskosten buitenlandse kinderen	7.392	550
Vakantiereizen	358.837	-
Scheveningen	1.090	-
Voorstad Roermond	-62	-
Overige kosten patientenbelangen	51.958	24.485
	<u>593.590</u>	<u>192.191</u>

Dit betreft bestedingen ten behoeve van patienten-belang, voorlichting en welzijn.

Lonen en salarissen [9]		
Brutolonen en salarissen	<u>142.624</u>	<u>125.420</u>

Sociale lasten [10]		
Uitkering zw verzekeringen	<u>2.335</u>	<u>-571</u>

Pensioenlasten [11]		
Pensioenpremie personeel	<u>12.841</u>	<u>5.011</u>

3.5 Toelichting op de Staat van baten en lasten

	2017	2016
	€	€
Overige personeelskosten [12]		
Onkostenvergoedingen	1.500	-
Kantinekosten	2.530	2.474
Scholings- en opleidingskosten	2.324	2.858
Uitzendkrachten	5.250	3.138
Arbodienst	-	2.984
	<u>11.604</u>	<u>11.454</u>
Huisvestingskosten [13]		
Huur onroerend goed	35.003	31.594
Onderhoud onroerend goed	13.263	14.389
Gas, water en elektra	4.679	4.421
Kleine inventaris woningen	3.563	1.332
Schoonmaakkosten	463	642
Overige huisvestingskosten	2.217	2.372
	<u>59.188</u>	<u>54.750</u>
Communicatiekosten [14]		
Reclame- en advertentiekosten	30.932	57.485
Representatiekosten	11.183	9.761
	<u>42.115</u>	<u>67.246</u>
Autokosten [15]		
Brandstoffen	2.771	3.132
Reparatie en onderhoud	1.431	207
Verzekering	450	438
Motorrijtuigenbelasting	304	306
Overige autokosten	795	581
	<u>5.751</u>	<u>4.664</u>

3.5 Toelichting op de Staat van baten en lasten

	2017	2016
	€	€
Kantoorkosten [16]		
Kantoorbenodigdheden	6.300	1.383
Accountant- en administratiekosten	12.862	13.876
Portikosten	4.271	6.832
Telefoonkosten	5.108	7.118
Huur kantoorapparatuur	845	607
Reis en verblijfskosten	1.360	2.937
	<u>30.746</u>	<u>32.753</u>
Algemene kosten [17]		
Bedrijfsbenodigdheden	2.708	1.093
Zakelijke verzekeringen	2.428	4.819
Betalingsverschillen	-	-90
Contributies en abonnementen	633	1.452
	<u>5.769</u>	<u>7.274</u>
Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten [18]		
Ontvangen rente	452	3.670
Rente lening u/g	1.500	1.500
	<u>1.952</u>	<u>5.170</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten [19]		
Bankkosten	<u>9.407</u>	<u>9.982</u>

4.1 Resultaatverdeling

Het exploitatieresultaat wordt als volgt verwerkt.

Ten laste van Continuïteitsreserves	-138.001	328.791
Ten laste van Herorientatie	-25.000	-25.000
Ten gunste van buitenlandse kinderen	14.570	157
	<u>-148.431</u>	<u>303.948</u>