

Financiële jaarstukken 2018

Stichting Ondersteuningspunt Palliatieve
Terminale Zorg Agora
te Bunnik

datum 18 april 2019
kenmerk 19-317/MdV

Inhoudsopgave

	<u>Pagina</u>
A. Balans (na bestemming resultaat)	1
B. Staat van baten en lasten	2
C. Kasstroomoverzicht	3
D. Algemene toelichting	4
E. Toelichting op de balans	6
F. Toelichting op de staat van baten en lasten	9
 <u>WNT-verantwoording 2018</u>	 13
 <u>Overige gegevens</u>	
Controleverklaring	16

A. Balans (na bestemming resultaat)

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
ACTIVA		
Vlottende activa		
1. - Debiteuren	25	25
2. - Belastingen en premies sociale verzekeringen	5.674	5.846
3. - Overige vorderingen en overlopende activa	25.738	20.634
4. - Liquide middelen	<u>350.472</u>	<u>403.163</u>
Totaal vlottende activa	<u>381.909</u>	<u>429.668</u>
Totaal activa	<u><u>381.909</u></u>	<u><u>429.668</u></u>
PASSIVA		
Eigen vermogen		
5. - Egalisatiereserve	47.045	53.108
6. - Bestemmingsreserves	<u>0</u>	<u>5.000</u>
Totaal eigen vermogen	<u>47.045</u>	<u>58.108</u>
Schulden		
7. - Crediteuren	63.900	76.226
8. - Belastingen en premies sociale verzekeringen	14.245	79
9. - Overige schulden en overlopende passiva	<u>256.719</u>	<u>295.255</u>
Totaal schulden	<u>334.864</u>	<u>371.560</u>
Totaal passiva	<u><u>381.909</u></u>	<u><u>429.668</u></u>

 **ECOVIS®**
BONSENREULING
AUDIT

28/05/2019

Ter identificatie



B. Staat van baten en lasten

	<u>Realisatie 2018</u>	<u>Begroting 2018</u>	<u>Realisatie 2017</u>
	€	€	€
BATEN			
10. Subsidieopbrengsten	1.121.824	1.023.897	978.476
11. Overige baten	<u>2.520</u>	<u>0</u>	<u>4.368</u>
Totaal baten	<u>1.124.344</u>	<u>1.023.897</u>	<u>982.844</u>
LASTEN			
12. Personeelskosten	428.127	369.255	369.341
13. Huisvestingskosten	56.010	42.825	27.137
14. Bureaukosten	110.637	99.730	92.129
15. Activiteiten	<u>540.161</u>	<u>512.337</u>	<u>536.307</u>
Totaal lasten	<u>1.134.935</u>	<u>1.024.147</u>	<u>1.024.914</u>
Saldo voor financiële baten en lasten	-10.591	-250	-42.070
16. Financiële baten en lasten	<u>-472</u>	<u>250</u>	<u>-414</u>
Saldo van baten en lasten	<u>-11.063</u>	<u>0</u>	<u>-42.484</u>
Het saldo wordt gemuteerd op:			
- Egalisatiereserve	-6.063		102
- Bestemmingsreserves	<u>-5.000</u>		<u>-42.586</u>
Totaal	<u>-11.063</u>		<u>-42.484</u>

 **ECOVIS®**
BONSENREULING
AUDIT

28/05/2019

Ter identificatie

C. Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode. De nettokasstroom bestaat uit de nettomutatie van de geldmiddelen in het boekjaar.

	Realisatie 2018		Realisatie 2017	
	€	€	€	€
<u>Kasstroom uit operationele activiteiten</u>				
Saldo baten en lasten	-11.063		-42.484	
		-11.063		-42.484
Mutaties in werkkapitaal:				
- kortlopende vorderingen	-4.932		-17.541	
- kortlopende schulden	-36.696		136.701	
Totaal mutaties in werkkapitaal		-41.628		119.160
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		-52.691		76.676
<u>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</u>				
Investerings in materiële vaste activa		0		0
Nettokasstroom		-52.691		76.676
Beginsaldo geldmiddelen		403.163		326.487
Eindsaldo geldmiddelen		350.472		403.163
Mutatie geldmiddelen		-52.691		76.676

 **ECOVIS®**
BONSENREULING
AUDIT

28/05/2019

Ter identificatie



D. Algemene toelichting

Algemeen

Organisatie

De stichting werd opgericht op 31 mei 2002 en is ingeschreven in het Handelsregister van de Kamer van Koophandel voor Midden-Nederland onder nummer 301.81.224.

De doelstelling van de stichting is volgens de statuten als volgt:

- a. het bevorderen van de ontwikkeling en kwaliteit van de palliatieve zorg in Nederland;
- b. het verrichten van alle handelingen, welke met het vorenstaande in de ruimste zin verband houden of daartoe bevorderlijk kunnen zijn.

De stichting tracht haar doel onder meer te verwezenlijken door:

- a. de inrichting van een Landelijk Ondersteuningspunt PTZ;
- b. het stimuleren van de ontwikkeling van en de aandacht voor palliatieve zorg in Nederland, zowel bij zorgverleners, organisaties als bij het brede publiek, door onder meer het organiseren van bijeenkomsten;
- c. het vormen van een kennis- en informatiecentrum op landelijk niveau, die kan fungeren als vraagbaak voor zowel professionals als het brede publiek onder meer via een website;
- d. het faciliteren en ondersteunen van (koepels van) zorgverleners en patiëntenorganisaties alsmede uitwisseling en afstemming van ontwikkelingen en initiatieven op het gebied van palliatieve zorg, onder meer via de inrichting en ondersteuning van thematisch ingerichte werkgroepen;
- e. het bevorderen van onderzoek, ontwikkeling en kennisoverdracht;
- f. het stimuleren van een integraal kwaliteitsbeleid in de palliatieve zorg;
- g. het stimuleren en initiëren van informatieuitwisseling en afstemming van initiatieven op internationaal niveau.

Bestuur

De stichting wordt vertegenwoordigd door de Raad van Bestuur. De Raad van Bestuur is belast met de dagelijkse leiding van de stichting en bepaalt het algemeen beleid. De huidige Raad van Bestuur bestaat uit mevrouw C.I.J.M. Ross-van Dorp.

Continuïteitsveronderstelling

De in de jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de stichting.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Agora zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

 **ECOVIS**
BONSENREUWING
AUDIT

28/05/2019

Ter identificatie

Grondslagen voor waardering van activa en passiva en resultaatbepaling

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld conform de Richtlijn C.1. Kleine organisaties zonder winststreven die is uitgegeven door de Raad voor de Jaarverslaggeving. De jaarrekening is opgesteld in euro's.

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.
Het boekjaar van de stichting is gelijk aan het kalenderjaar.

De geformuleerde grondslagen hebben betrekking op de jaarrekening als geheel. De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Voor zover niet anders is vermeld zijn de activa en passiva opgenomen tegen de nominale waarde. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Lasten en risico's 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.

Vorderingen

De vorderingen worden gewaardeerd op nominale waarde, eventueel verminderd met een noodzakelijk geacht bedrag in verband met mogelijke oninbaarheid.

Schulden

De schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Deze schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Dit is meestal de nominale waarde.

Baten

De baten worden met name gevormd door de op het verslagjaar betrekking hebbende subsidies en incidentele opbrengsten.

Lasten

De lasten worden, zo nodig door overlopende posten, toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben. De lasten worden verminderd met de daarvoor ontvangen vergoedingen.

E. Toelichting op de balans

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
1. <u>Debiteuren</u>	<u>25</u>	<u>25</u>
Er is geen voorziening voor oninbaarheid voor de debiteuren getroffen.		
2. <u>Belastingen en premies sociale verzekeringen</u>		
Pensioen	<u>5.674</u>	<u>5.846</u>
3. <u>Overige vorderingen en overlopende activa</u>		
Vooruitbetaalde bedragen	18.868	14.249
Huur- en servicekosten	6.359	6.359
Nog te ontvangen bedragen	<u>511</u>	<u>26</u>
Totaal overige vorderingen en overlopende activa	<u>25.738</u>	<u>20.634</u>
Alle vorderingen hebben een looptijd korter dan een jaar. Er is geen voorziening voor oninbaarheid van vorderingen getroffen.		
4. <u>Liquide middelen</u>		
Rabobank - rekening-courant (VBE)	234.136	188.569
Rabobank - rekening-courant	60.022	108.330
Rabobank - bedrijfstelerekening	55.932	105.906
ABN AMRO Bank - rekening-courant	<u>382</u>	<u>358</u>
Totaal liquide middelen	<u>350.470</u>	<u>403.153</u>


ECOVIS
 BONSENREULING
 AUDIT
 28/05/2019
 Ter identificatie

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
<u>Eigen vermogen</u>		
5. - Egalisatiereserve		
Stand per 1 januari	53.108	53.006
Bestemming saldo boekjaar	<u>-6.063</u>	<u>102</u>
Stand per 31 december	<u><u>47.045</u></u>	<u><u>53.108</u></u>

Op grond van de kaderregeling VWS-subsidies mag de egalisatiereserve per balansdatum maximaal € 59.994 bedragen (10% van de toegekende instellingssubsidie in 2018).

6. - Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserve onderzoek palliatieve veld

Stand per 1 januari	0	47.586
Onttrekking	<u>0</u>	<u>-47.586</u>
Stand per 31 december	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

De bestemmingsreserve is in 2017 aangewend voor onderzoek naar de taken en rol van de stichting in het palliatieve veld.

Bestemmingsreserve profilering doelstelling

Stand per 1 januari	5.000	0
Onttrekking/dotatie	<u>-5.000</u>	<u>5.000</u>
Stand per 31 december	<u><u>0</u></u>	<u><u>5.000</u></u>

De bestemmingsreserve profilering doelstelling is gevormd voor het opstellen van een business case voor de komende vier jaar met een aangescherpte doelstelling. Deze reserve is echter niet goedgekeurd door VWS, waardoor deze is komen te vervallen.

7. Crediteuren

 **ECOVIS®**
BONSENREULING
AUDIT 76.226
63.900
 28/05/2019

Ter identificatie

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
8. <u>Belastingen en premies sociale verzekeringen</u>		
Loonheffing	<u>14.245</u>	<u>79</u>
9. <u>Overige schulden en overlopende passiva</u>		
Vooruit ontvangen subsidie project VBE	113.636	39.454
Te betalen projectpartners VBE	89.106	100.977
Accountants- , administratie- en overige advieskosten	24.840	27.757
Reservering vakantiegeld	14.205	16.242
Reservering vakantiedagen	9.608	2.663
Reservering eindejaarsuitkering	2.403	2.218
Vooruit ontvangen subsidie project Effecten	52	96.285
Terug te betalen subsidie VWS VBE 2015-2017	0	1.358
Terug te betalen subsidie VWS-instellingssubsidie	0	450
Diversen	<u>2.869</u>	<u>7.851</u>
Totaal overige schulden en overlopende passiva	<u>256.719</u>	<u>295.255</u>

Onder de overige schulden en overlopende passiva worden verplichtingen opgenomen die binnen een jaar vervallen. Het project Effecten is eind 2018 afgerond.

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

Huurcontracten

De stichting heeft voor het gebruik van drie kantoorruimtes huurcontracten afgesloten met een looptijd tot 31 augustus 2019. De hieruit voortvloeiende huurverplichting tot die datum bedraagt € 16.560.

 **ECOVIS®**
BONSENREULING
AUDIT
28/05/2019

Ter identificatie



F. Toelichting op de staat van baten en lasten

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
	€	€	€
BATEN			
10. <u>Subsidieopbrengsten</u>			
Instellingssubsidie VWS	599.936	524.060	531.084
Projectsubsidie VWS VBE 2015-2017	0	0	74.674
Projectsubsidie VWS VBE 2017-2020	425.655	499.837	334.642
Projectsubsidie VWS Effecten van palliatieve benadering	96.233	0	38.526
Restitutie instellingssubsidies 2018 resp. 2017	0	0	-450
Totaal subsidieopbrengsten	<u>1.121.824</u>	<u>1.023.897</u>	<u>978.476</u>
11. <u>Overige baten</u>			
Bijdragen symposia	2.520		3.795
Overige baten	<u>0</u>		<u>573</u>
Totaal overige baten	<u>2.520</u>	<u>0</u>	<u>4.368</u>

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
	€	€	€

LASTEN

12. Personeelskosten

Lonen en salarissen	376.296		343.089
Sociale lasten	59.282		53.482
Pensioenpremies	36.713		31.979
Overige personeelskosten	11.406		1.592
Reiskosten personeel	10.132		10.783
Inhuur personeel	8.544		0
Af: ziekengeld	-502		0
Af: personeelskosten doorbelast aan projecten	-73.744		-71.584
Totaal personeelskosten	<u>428.127</u>	<u>369.255</u>	<u>369.341</u>

Gedurende het jaar waren gemiddeld 5,7 (2017: 5,5) fte's werkzaam bij Agora. De totale personeelskosten zijn hoger dan begroot door de indiensttreding van extra werknemers voor de activiteiten Zorg en Welzijn en Zingeving. In de overige personeelskosten is een bedrag van € 6.945 opgenomen voor de ophoging van de verplichting vakantiedagen.

13. Huisvestingskosten

Huur kantoorruimte	29.051		27.137
Overige huisvestingskosten	<u>26.959</u>		<u>0</u>
Totaal huisvestingskosten	<u>56.010</u>	<u>42.825</u>	<u>27.137</u>

De stijging van de huisvestingskosten ten op zichte van de begroting 2018 en de realisatie 2017 wordt veroorzaakt door additionele kosten voor het aanpassen en uitbreiden van het interieur.

 **ECOVIS®**
BONSENREULING
AUDIT

28/05/2019

Ter identificatie

[Handwritten signature]

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
	€	€	€
14. <u>Bureaunkosten</u>			
Kopieer- en drukwerk	1.064	0	962
Representatie-, reis- en verblijfskosten	8.225	6.100	7.001
Accountants-, administratie- en overige advieskosten	53.586	41.500	30.468
Porto- en telefoonkosten	6.799	7.600	6.265
Onderhoud inventaris (met name IT en communicatiemiddelen)	7.690	7.450	8.095
Verzekeringen	17.291	17.080	15.592
Overige algemene kosten	10.752	10.000	12.095
Website- en automatiseringskosten	8.900	10.000	10.876
Conferenties catering/zaalhuur	1.132	0	2.599
Reis- en verblijfskosten	5.762	0	2.970
Af: bureaunkosten doorbelast aan projecten	-10.564	0	-4.794
Totaal bureaunkosten	110.637	99.730	92.129

De stijging van de bureaunkosten wordt veroorzaakt door uitbreiding van de activiteiten in 2018 voor Zorg en Welzijn en Zingeving.

15. Activiteiten

- Activiteiten instellingssubsidie

Agendasetting en benadering	337	1.500	1.603
Verbinden en netwerken	4.366	1.500	3.457
Stimuleren palliatieve benadering	172	1.500	484
Bevorderen bewustwording	4.944	3.000	2.464
Communiceren en delen	3.454	5.000	28.557
Totaal activiteiten instellingssubsidie	13.273	12.500	36.565

- Activiteiten projectsubsidies

Project VBE 2015-2017	0
Project VBE 2017-2020	425.655
Project Effecten voor palliatieve benadering	96.233
Totaal activiteiten projectsubsidies	521.888

 **ECOVIS**
 95.837 334.642
BONSEIN
AUDIT
 447.842
 28/05/2019

Ter identificatie



	<u>Realisatie 2018</u>	<u>Begroting 2018</u>	<u>Realisatie 2017</u>
	€	€	€
- Activiteiten overige			
Onderzoek taken en rol stichting in het palliatieve veld	0		51.900
Kosten onttrekking bestemmingsreserve	<u>5.000</u>		<u>0</u>
Totaal activiteiten overige	<u>5.000</u>	<u>0</u>	<u>51.900</u>
Totaal activiteiten	<u><u>540.161</u></u>	<u><u>512.337</u></u>	<u><u>536.307</u></u>

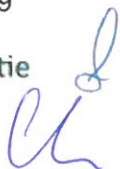
16. Financiële baten en lasten

Rentebaten	10	250	26
Rentelasten	<u>-482</u>	<u>0</u>	<u>-440</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-472</u></u>	<u><u>250</u></u>	<u><u>-414</u></u>

Bijzondere gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich geen bijzondere gebeurtenissen voorgedaan na de balansdatum van 31 december 2018.

 **ECOVIS®**
BONSENREULING
AUDIT
28/05/2019
Ter identificatie



WNT-verantwoording 2018

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld voor Stichting Agora omdat de stichting voor meer dan 50% gesubsidieerd wordt door (Nederlandse) overheidsinstellingen.

Het bezoldigingsmaximum voor Agora in 2018 is € 189.000. Het weergegeven individuele WNT-maximum is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte.

Bij de leden van de Raad van Toezicht is geen sprake van een dienstverband. Zij ontvangen een vaste vergoeding.

Raad van Bestuur

<u>Naam</u>	mevrouw C.I.J.M. Ross-van Dorp
<u>Functie</u>	bestuurder

2018

Dienstverband

Ingangsdatum	1 september 2013
Duur	1 januari 2018 tot en met 31 december 2018
Omvang	67,67%
Gewezen topfunctionaris	nee
Echte of fictieve dienstbetrekking?	ja
Zo niet, langer dan 6 maanden binnen 18 maanden werkzaam?	niet van toepassing



Ter identificatie

<u>Bezoldiging</u>	€
Beloning	63.612
Belastbare onkostenvergoedingen	0
Beloningen betaalbaar op termijn	<u>6.401</u>
Totaal bezoldiging	<u><u>70.013</u></u>
Individueel bezoldigingsmaximum	<u><u>127.896</u></u>

De Raad van Toezicht hanteert als interne richtlijn de WNT-norm conform de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg en jeugdhulp. Agora heeft de toetsingscriteria toegepast met als uitkomst een indeling in klasse I (norm € 103.000; op basis van fte-inzet bestuurder is de norm € 69.010) onder deze regeling. De bezoldiging van de bestuurder € 70.013 valt boven deze norm. Voor deze situatie geldt echter het overgangsrecht. De bezoldiging wordt het komende jaar afgebouwd naar het maximum van klasse I.

2017

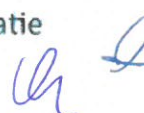
Dienstverband

Duur 1 januari 2017 tot en met 31 december 2017
 Omvang 67,67%

<u>Bezoldiging</u>	€
Beloning	62.267
Belastbare onkostenvergoedingen	0
Beloningen betaalbaar op termijn	<u>6.369</u>
Totaal bezoldiging	<u><u>68.636</u></u>
Individueel bezoldigingsmaximum	<u><u>122.483</u></u>

 **ECOVIS®**
 BONSENREULING
 AUDIT
 28/05/2019

Ter identificatie



Raad van Toezicht**2018 ***

<i>Naam</i>	<i>Functie</i>	<i>Bezoldiging **</i>
I. van Bennekom	Voorzitter Raad van Toezicht	€ 4.840
C.T.M. Jansen	Lid Raad van Toezicht	€ 2.000
W.W.A. Zuurmond	Lid Raad van Toezicht	€ 2.000

2017 *

<i>Naam</i>	<i>Functie</i>	<i>Bezoldiging ***</i>
I. van Bennekom	Voorzitter Raad van Toezicht	€ 4.840
C.T.M. Jansen	Lid Raad van Toezicht	€ 2.000
W.W.A. Zuurmond	Lid Raad van Toezicht	€ 2.000

- * De leden van de Raad van Toezicht hebben de functies in zowel 2017 als 2018 het gehele jaar vervuld.
 ** Maximumbedragen voor de Voorzitter Raad van Toezicht en leden Raad van Toezicht zijn respectievelijk € 28.350 en € 18.900.
 *** Maximumbedragen voor de Voorzitter Raad van Toezicht en leden Raad van Toezicht zijn respectievelijk € 27.150 en € 18.100.

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hiervoor vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2018 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2018 geen ontslaguitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dient te worden vermeld, of die in eerdere jaren op grond van de WOPT of de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.



28/05/2019

Ter identificatie

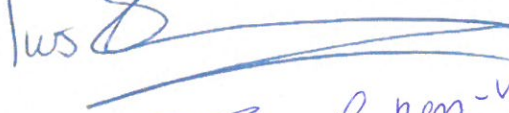
Overige gegevens

Controleverklaring

Voor de tekst van de controleverklaring wordt verwezen naar de volgende pagina van de jaarrekening.

Aankond 11.06.2019

Ius


 E. Hen - van Dorp

 **ECOVIS®**
BONSENREULING
AUDIT

28/05/2019

Ter identificatie

