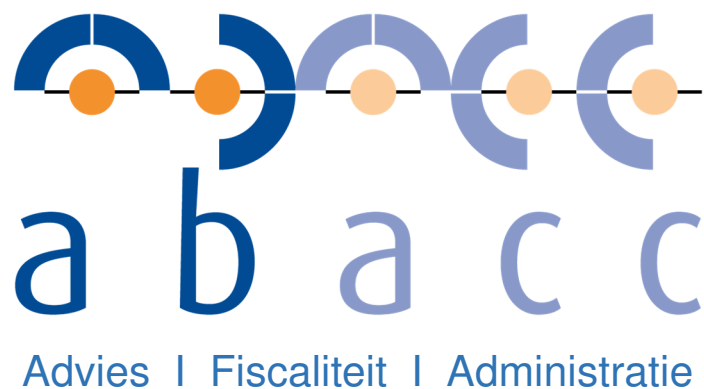


**Stg Hartpatienten**

**Jaarrekening 2018**



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

## **Jaarrekening 2018**

### **INHOUDSOPGAVE**

### **Pagina**

#### **1. Accountantsrapport**

1.1	Samenstellingsverklaring	3
1.2	Algemeen	5
1.3	Resultaatvergelijking	5

#### **2. Bestuursverslag**

2.1	Bestuursverslag	7
2.2	Beleidsplan	7

#### **3. Jaarrekening**

3.1	Balans per 31 december 2018	13
3.2	Staat van baten en lasten 2018	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, 21 mei 2019

Betreft: jaarrekening 2018

Geachte bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2018 van uw onderneming.

De balans per 31 december 2018, de winst- en verliesrekening over 2018 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2018 vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

## **1.1 Samenstellingsverklaring**

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 2018 en de winst- en verliesrekening over 2018 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](http://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 Advies, Fiscaliteit & Administraties  
*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.

### Samenstelling bestuur is als volgt:

- de heer J.M. Overveld, voorzitter
- de heer J.W. Stevens, penningmeester
- mevrouw E.M.J. Wijers - Barten, secretaris

## 1.3 Resultaatvergelijking

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

	2018		2017	
	€	%	€	%
Netto-omzet	545.929	100,0%	776.017	100,0%
Inkoopwaarde van de omzet	183.659	33,6%	593.589	76,5%
<b>Bruto bedrijfsresultaat</b>	<b>362.270</b>	<b>66,4%</b>	<b>182.428</b>	<b>23,5%</b>
Lonen en salarissen	128.848	23,6%	142.624	18,4%
Sociale lasten	1.157	0,2%	2.335	0,3%
Pensioenlasten	6.362	1,2%	12.841	1,7%
Overige personeelskosten	10.865	2,0%	11.604	1,5%
Afschrijvingen materiële vaste activa	19.121	3,5%	-	0,0%
Huisvestingskosten	38.446	7,0%	59.188	7,6%
Verkoopkosten	23.567	4,3%	42.115	5,4%
Autokosten	4.097	0,8%	5.751	0,7%
Kantoorkosten	29.989	5,5%	30.746	4,0%
Algemene kosten	-2.343	-0,4%	5.769	0,7%
<b>Som der kosten</b>	<b>260.109</b>	<b>47,7%</b>	<b>312.973</b>	<b>40,3%</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>102.161</b>	<b>18,7%</b>	<b>-130.545</b>	<b>-16,8%</b>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	3.098	0,6%	1.952	0,3%
Rentelasten en soortgelijke kosten	-6.573	-1,2%	-9.407	-1,2%
<b>Som der financiële baten en lasten</b>	<b>-3.475</b>	<b>-0,6%</b>	<b>-7.455</b>	<b>-0,9%</b>
<b>Resultaat</b>	<b>98.686</b>	<b>18,1%</b>	<b>-138.000</b>	<b>-17,7%</b>

### 1.3 Resultaatvergelijking

Het resultaat 2018 is ten opzichte van 2017 gestegen met € 236.686. De ontwikkeling van het resultaat 2018 ten opzichte van 2017 kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
<b>Het resultaat is gunstig beïnvloed door:</b>		
<i>Stijging van:</i>		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	1.146	
<i>Daling van:</i>		
Inkoopwaarde van de omzet	409.930	
Lonen en salarissen	13.776	
Sociale lasten	1.178	
Pensioenlasten	6.479	
Overige personeelskosten	739	
Huisvestingskosten	20.742	
Verkoopkosten	18.548	
Autokosten	1.654	
Kantoorkosten	757	
Algemene kosten	8.112	
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>2.834</u>	
		485.895
<b>Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:</b>		
<i>Daling van:</i>		
Omzet	230.088	
<i>Stijging van:</i>		
Afschrijvingen materiële vaste activa	<u>19.121</u>	
		<u>249.209</u>
Stijging resultaat		<u><u>236.686</u></u>

## 2.1 Bestuursverslag

In het afgelopen jaar (2018) hebben weer vele activiteiten plaatsgevonden, waaronder:

- Meldpunt geopend voor verontruste patiënten i.v.m. implantaten betreffende cardio thoracale chirurgie;
- strategie plannen en marketing plannen ontwikkeld samen met externe adviseurs;
- Maandelijkse inventarisatie wachtlijsten. Bij onacceptabel lange wachttijden ondernemen wij actie;
- Marketing social media wegens kosten/resultaten beëindigd bij Dock35 gestopt;
- Updates geïntegreerd in website. Onderzoek naar "website 2020 proof";
- Re-styling huismagazines HartbrugMagazine en HartbrugReizen;
- Gestopt met wekelijkse verhuur appartement Roermond. Dit in verband met lagere bezettingsgraad en juridisch klimaat rondom "shortstay". Vanaf 2019 permanente verhuur;
- Online onderzoeken opstarten middels Chatbots;
- Samenwerking gezocht met cardio thoracaal chirurg Peyman Sardari Nia inzake specialistische cardio thoracale ingrepen;
- Alternatieve fondsenwerving opgestart met Support&Donate;
- Informatie markten bezocht om voorlichting te geven;
- Medicijnen blijven onze bijzondere, kritische aandacht hebben. "Nieuwe" medicijnen leggen wij onder het vergrootglas. Indien noodzakelijk ondernemen wij actie;
- Op ons forum ontmoeten vele hartgenoten elkaar: maandelijks ontmoeten hier ongeveer 30.000 lotgenoten elkaar;
- Ontvangen donaties laten een dalende tendens zien. Dit heeft onze volle aandacht. Ondanks de dalende inkomsten zien we de toekomst vol vertrouwen tegemoet. Wij blijven, zoals altijd, alert op elke uitgave en/of besteding;
- Boek met columns Jan Chin werd uitgegeven;
- Coosto ingezet als Social Media management tool.

Roermond, 21 mei 2019

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.
- Meer aandacht voor ICD-dragers
- 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 bij houden en communiceren naar de achterban.
- Meldpunt Hartpatiënten & HartSignaal optimaliseren
- Wachtlijden nog meer en vaker actualiseren en kritischer zijn op dit gebied
- Verdieping en leggen van contacten met gezaghebbende persona en organisaties m.b.t. lifestyle.

### 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, 21 mei 2019

J.M. van Overveld, voorzitter

### 3. JAARREKENING

**3.1 Balans per 31 december 2018**

(Na resultaatbestemming)

<b>ACTIVA</b>	31 december 2018		31 december 2017	
	€	€	€	€
<b>Vaste activa</b>				
<i>Materiële vaste activa</i>	[1]			
Inventaris	11.861		25.814	
Vervoermiddelen	<u>7.582</u>		<u>12.750</u>	
		19.443		38.564
<i>Financiële vaste activa</i>	[2]			
Overige vorderingen	<u>30.000</u>		<u>30.000</u>	
		30.000		30.000
<b>Vlottende activa</b>				
<i>Vorderingen</i>	[3]			
Handelsdebiteuren	-		5.709	
Vorderingen op vakantieappartementen	304.164		295.579	
Overlopende activa	<u>4.585</u>		<u>4.069</u>	
		308.749		305.357
<i>Liquide middelen</i>	[4]			
		1.169.343		1.048.118
<b>Totaal activazijde</b>		<u><u>1.527.535</u></u>		<u><u>1.422.039</u></u>
<b>PASSIVA</b>				
<b>Eigen vermogen</b>	[5]			
Continuïteitsreserves	1.054.470		955.784	
Bestemmingsreserves	<u>337.304</u>		<u>337.304</u>	
		1.391.774		1.293.088
<b>Kortlopende schulden</b>	[6]			
Handelscrediteuren	17.479		1.017	
Schulden aan Hartbrugreizen BV	48.381		48.840	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	3.357		3.790	
Overige schulden	-		196	
Overlopende passiva	<u>66.544</u>		<u>75.108</u>	
		135.761		128.951
<b>Totaal passivazijde</b>		<u><u>1.527.535</u></u>		<u><u>1.422.039</u></u>

3.2 Staat van baten en lasten 2018

		2018		2017	
		€	€	€	€
Netto-omzet	[7]		545.929		776.017
Inkoopwaarde van de omzet	[8]		183.659		593.589
<b>Bruto bedrijfsresultaat</b>			<u>362.270</u>		<u>182.428</u>
Lonen en salarissen	[9]	128.848		142.624	
Sociale lasten	[10]	1.157		2.335	
Pensioenlasten	[11]	6.362		12.841	
Overige personeelskosten	[12]	10.865		11.604	
Afschrijvingen materiële vaste activa	[13]	19.121		-	
Huisvestingskosten	[14]	38.446		59.188	
Communicatiekosten	[15]	23.567		42.115	
Autokosten	[16]	4.097		5.751	
Kantoorkosten	[17]	29.989		30.746	
Algemene kosten	[18]	-2.343		5.769	
<b>Som der kosten</b>			260.109		312.973
<b>Bedrijfsresultaat</b>			<u>102.161</u>		<u>-130.545</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	[19]	3.098		1.952	
Rentelasten en soortgelijke kosten	[20]	-6.573		-9.407	
<b>Som der financiële baten en lasten</b>			-3.475		-7.455
<b>Resultaat</b>			<u><u>98.686</u></u>		<u><u>-138.000</u></u>

### 3.3 Toelichting op de jaarrekening

#### ALGEMENE TOELICHTING

#### ALGEMENE GRONDSLAGEN

##### Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor de kleine rechtspersonen, die uitgegeven zijn door de Raad voor de jaarverslaggeving.

#### GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

##### Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar de desbetreffende toelichting.

##### Financiële vaste activa

##### Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

##### Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

##### Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.



### 3.3 Toelichting op de jaarrekening

#### GRONDSLAGEN VOOR BEPALING VAN HET RESULTAAT

##### **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, de onder de vlottende activa opgenomen effecten en afgeleide financiële instrumenten die niet zijn aangemerkt als afdekkingsinstrument.

##### **Inkomsten**

Onder de omzet wordt verantwoord de van derden ontvangsten 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 onderneming heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord.

Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en betaalt de onderneming verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

##### **Afschrijvingen**

De afschrijvingen zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschafwaarde, op basis van de verwachte economische levensduur.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

##### **Financiële baten en lasten**

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

### 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 2018
	€	€	€
Aanschafwaarde	29.925	14.580	44.505
Cumulatieve afschrijvingen	-4.111	-1.830	-5.941
Boekwaarde per 1 januari	<u>25.814</u>	<u>12.750</u>	<u>38.564</u>
Afschrijvingen	-13.953	-5.168	-19.121
Mutaties 2018	<u>-13.953</u>	<u>-5.168</u>	<u>-19.121</u>
Aanschafwaarde	29.925	14.580	44.505
Cumulatieve afschrijvingen	-18.064	-6.998	-25.062
Boekwaarde per 31 december	<u>11.861</u>	<u>7.582</u>	<u>19.443</u>

Afschrijvingspercentages:

Inventaris

20 %

Vervoermiddelen

20 %

##### Financiële vaste activa [2]

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
<b>Overige vorderingen</b>		
Lening u/g CEO LAB BV	<u>30.000</u>	<u>30.000</u>

Dit betreft een organisatie die een systeem heeft ontwikkeld t.b.v. een Patiënten Feedback Radar.  
Rente 5% en aflossing nader overeen te komen.

### 3.4 Toelichting op de balans

#### VLOTTENDE ACTIVA

##### Vorderingen [3]

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
<b>Handelsdebiteuren</b>		
Debiteuren	-	<u>5.709</u>

##### Overige vorderingen

Vakantieappartementen	<u>304.164</u>	<u>295.579</u>
-----------------------	----------------	----------------

##### *Vakantieappartementen*

Stand per 1 januari	295.579	295.255
Mutaties	8.585	324
Stand per 31 december	<u>304.164</u>	<u>295.579</u>

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€

##### Overlopende activa

Overlopende activa	2.159	1.643
Waarborgsom	2.426	2.426
	<u>4.585</u>	<u>4.069</u>

##### Liquide middelen [4]

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

### 3.4 Toelichting op de balans

#### PASSIVA

#### EIGEN VERMOGEN [5]

	2018	2017
	€	€
<b>Continuïteitsreserves</b>		
Stand per 1 januari	955.784	1.093.785
Onttrekkingen	-	-138.001
Mutatie bij	98.686	-
Stand per 31 december	<u>1.054.470</u>	<u>955.784</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	333.275	358.275
Mutatie	-	-25.000
Stand per 31 december	<u>333.275</u>	<u>333.275</u>

#### Bestemming buitenlandse kinderen

Stand per 1 januari	4.029	4.029
Mutatie	-	-
Stand per 31 december	<u>4.029</u>	<u>4.029</u>

#### KORTLOPENDE SCHULDEN [6]

#### Handelscrediteuren

Crediteuren	<u>17.479</u>	<u>1.017</u>
-------------	---------------	--------------

#### Schulden aan groepsmaatschappijen

Rekening courant Hartbrugreizen	<u>48.381</u>	<u>48.840</u>
---------------------------------	---------------	---------------

**3.4 Toelichting op de balans**

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Loonheffing	<u>3.357</u>	<u>3.790</u>
 <b>Overige schulden</b>		
Borgsom Scheveningen	-	100
Borgsom Voorstad Roermond	<u>-</u>	<u>96</u>
	<u>-</u>	<u>196</u>
 <b>Overlopende passiva</b>		
Overlopende passiva	<u>66.544</u>	<u>75.108</u>

### 3.5 Toelichting op de Staat van baten en lasten

	2018	2017
	€	€
<b>Inkomsten [7]</b>		
Inkomsten donaties en giften	360.510	375.818
Donaties schenkingen/ nalatenschappen	181.673	133.302
Donaties buitenlandse kinderen	798	21.962
Opbrengst Life-Keys/Mini AED	2.948	873
Vakantiereizen	-	209.528
Huur Scheveningen	-	22.378
Huur Voorstad Roermond	-	12.156
	<u>545.929</u>	<u>776.017</u>

De Inkomsten over 2018 zijn ten opzichte van het vorige boekjaar met 29,6% gedaald. Deze daling houdt verband met de in een aparte organisatie ingebrachte vakantiereizen.

#### **Patientenbelangen [8]**

Magazine Hartbrug	139.716	174.375
Behandelingskosten buitenlandse kinderen	2.007	7.392
Vakantiereizen	-	358.086
Scheveningen	-	1.090
Voorstad Roermond	-	-62
Kosten puzzelactie	653	750
Overige kosten patientenbelangen	41.283	51.958
	<u>183.659</u>	<u>593.589</u>

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

#### **Lonen en salarissen [9]**

Brutolonen en salarissen	<u>128.848</u>	<u>142.624</u>
--------------------------	----------------	----------------

Gemiddeld aantal werknemers:

Gedurende het jaar 2018 waren gemiddeld 3,7 werknemers in dienst op basis van een fulltime dienstverband. In het jaar 2017 waren dit 3,7 werknemers.

#### **Sociale lasten [10]**

Sociale lasten	3.157	-
Uitkering zw verzekeringen	-2.000	2.335
	<u>1.157</u>	<u>2.335</u>

#### **Pensioenlasten [11]**

Pensioenpremie personeel	<u>6.362</u>	<u>12.841</u>
--------------------------	--------------	---------------

### 3.5 Toelichting op de Staat van baten en lasten

	2018	2017
	€	€
<b>Overige personeelskosten [12]</b>		
Onkostenvergoedingen	-	1.500
Kantinekosten	1.137	2.530
Scholings- en opleidingskosten	-	2.324
Uitzendkrachten	5.365	5.250
Arbodienst	4.363	-
	<u>10.865</u>	<u>11.604</u>
<b>Afschrijvingen materiële vaste activa [13]</b>		
Inventaris	13.953	-
Vervoermiddelen	5.168	-
	<u>19.121</u>	<u>-</u>
De afschrijvingen zijn inclusief inhaal afschrijvingen 2016 en 2017.		
<b>Huisvestingskosten [14]</b>		
Huur onroerend goed	36.507	35.003
Onderhoud onroerend goed	158	13.263
Energiekosten	4	4.679
Kleine inventaris woningen	-	3.563
Schoonmaakkosten	367	463
Overige huisvestingskosten	1.410	2.217
	<u>38.446</u>	<u>59.188</u>
<b>Communicatiekosten [15]</b>		
Reclame- en advertentiekosten	20.237	30.932
Representatiekosten	3.078	11.183
Overige verkoopkosten	252	-
	<u>23.567</u>	<u>42.115</u>
<b>Autokosten [16]</b>		
Brandstoffen	1.724	2.771
Reparatie en onderhoud	1.007	1.431
Verzekering	462	450
Motorrijtuigenbelasting	304	304
Overige autokosten	600	795
	<u>4.097</u>	<u>5.751</u>

**3.5 Toelichting op de Staat van baten en lasten**

	2018	2017
	€	€
<b>Kantoorkosten [17]</b>		
Kantoorbenodigdheden	2.759	6.300
Accountant- en administratiekosten	4.610	12.862
Portokosten	6.222	4.271
Drukwerk	4.182	-
Telefoonkosten	5.838	5.108
Huur kantoorapparatuur	1.033	845
Verteerkosten	554	-
Reis en verblijfskosten	4.761	1.360
Overige kantoorkosten	30	-
	<u>29.989</u>	<u>30.746</u>
<b>Algemene kosten [18]</b>		
Advieskosten	2.500	-
Bedrijfsbenodigdheden	152	2.708
Zakelijke verzekeringen	-6.986	2.428
Betalingsverschillen	5	-
Contributies en abonnementen	1.986	633
	<u>-2.343</u>	<u>5.769</u>
<b>Financiële baten en lasten</b>		
<b>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten [19]</b>		
Ontvangen rente bank	1.598	452
Rente lening u/g CEO LAB BV	1.500	1.500
	<u>3.098</u>	<u>1.952</u>
<b>Rentelasten en soortgelijke kosten [20]</b>		
Bankkosten	<u>6.573</u>	<u>9.407</u>



## 4.1 Resultaatverdeling

Het exploitatieresultaat wordt als volgt verwerkt.

Ten gunste van Continuïteitsreserves	<u>98.686</u>
	<u><u>98.686</u></u>