

**Vereniging Afwijkende
Heupontwikkeling**
gevestigd te Nijkerk

Jaarrekening 2018

Concept

Balans per 31 december 2018
(na saldobestemming)

		31-12-2018	31-12-2017
		€	€
Activa			
Vaste activa			
Financiële vaste activa	1	1.500	1.500
Vlottende activa			
Vorderingen			
Overige vorderingen en overlopende activa	2	722	1.637
Liquide middelen	3	49.878	40.759
		<hr/> 52.100	<hr/> 43.896
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

		31-12-2018	31-12-2017
		€	€
Passiva			
Eigen vermogen	4		
Overige reserve	5	38.860	38.070
Kortlopende schulden			
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	6	2.527	267
Overige schulden en overlopende passiva	7	10.713	5.559
		<hr/> 13.240	<hr/> 5.826
		<hr/> 52.100	<hr/> 43.896

Staat van baten en lasten over 2018

		Realisatie 2018 €	Budget 2018 €	Realisatie 2017 €
8				
Baten				
Overheidsbijdragen en -subsidies	9	27.190	31.420	26.720
Giften en baten uit fondsenwerving	10	15.117	13.650	14.623
Financiële baten	11	5	25	39
Overige baten	12	2.937	1.600	880
		45.249	46.695	42.262
Lasten				
Lotgenotencontact	13	7.730	11.125	5.227
Informatievoorziening	14	22.936	19.700	18.858
Belangenbehartiging	15	5.289	5.370	5.799
Instandhoudingskosten	16	8.504	10.500	9.005
Som der lasten		44.459	46.695	38.889
Saldo van baten en lasten		790	-	3.373
Bestemming saldo van baten en lasten				
Overige reserve		790		3.373

Kasstroomoverzicht over 2018

	2018	2017
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo van baten en lasten	790	3.373
Verandering in werkkapitaal		
Overige vorderingen	34	99
Overlopende activa	881	-738
Kortlopende schulden (exclusief banken)	7.414	-3.490
	<hr/> 8.329	<hr/> -4.129
Kasstroom uit operationele activiteiten	<hr/> 9.119	<hr/> -756
Mutatie geldmiddelen	<hr/> 9.119	<hr/> -756
Verloop mutatie geldmiddelen		
Stand per begin boekjaar	40.759	41.515
Mutaties in boekjaar	9.119	-756
Stand per eind boekjaar	<hr/> 49.878	<hr/> 40.759

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving 640.

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans en de staat van baten en lasten zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Grondslagen

Financiële vaste activa

De onder financiële vaste activa opgenomen overige vorderingen omvatten verstrekte leningen en overige vorderingen. Deze vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen reële waarde. Vervolgens worden deze leningen gewaardeerd tegen de gecampteerde kostprijs.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Handelsvorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de gecampteerde 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.

Overige reserves

Overige reserves zijn vrij besteedbaar vermogen.

Kortlopende schulden

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

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Subsidiebaten

Vereniging Afwijkende Heupontwikkeling heeft de mogelijkheid bij het Ministerie van VWS Unit PGO te Den Haag instellings- en projectsubsidie aan te vragen. De toekenning van subsidie geschieft op basis van de ingediende (project)aanvraag en verklaring van het bestuur dat de stichting voldoet aan de gestelde voorwaarden. In de staat van baten en lasten is de te ontvangen subsidie op basis van de werkelijke cijfers van dat boekjaar opgenomen. De nog te ontvangen of terug te betalen gelden zijn in de balans opgenomen.

Giften en baten uit fondsenwerving

Onder giften en baten uit fondsenwerving wordt verstaan de (te) ontvangen bedragen in het verslagjaar voor onder meer contributies, donaties, giften en legaten.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

Toelichting op de balans per 31 december 2018

Vaste activa

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
1 Financiële vaste activa		
Overige vorderingen	1.500	1.500

Overige vorderingen

Lening FBPN	1.500	1.500
-------------	-------	-------

Vereniging Afwijkende Heupontwikkeling heeft een lening verstrekt aan het Facilitair Bureau Patiëntenorganisaties Nederland. Ten aanzien van aflossingen zijn geen afspraken gemaakt. De jaarlijkse rente bedraagt nihil.

Vlottende activa

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
2 Overige vorderingen en overlopende activa		
Te vorderen overige rente	5	39
Afrekening uren FBPN	-	895
Overige overlopende activa	717	703
	<hr/> 722	<hr/> 1.637
	<hr/>	<hr/>

3 Liquide middelen

Rabobank Bedrijfsspaarrekening NL76 RABO 1093 8736 04	43.846	37.807
ING Betaalrekening NL04 INGB 0005 2156 38	4.042	836
Rabobank rekening courant NL50 RABO 0155 6225 60	1.918	1.994
ING Spaarrekening NL04 INGB 0005 2156 38	72	72
Kas	-	50
	<hr/> 49.878	<hr/> 40.759
	<hr/>	<hr/>

Passiva

4 Eigen vermogen

In onderstaand overzicht is het verloop van het eigen vermogen weergegeven:

	Overige reserve
	€
Stand per 1 januari 2018	38.070
Uit saldo bestemming	790
	<hr/>
Stand per 31 december 2018	38.860
	<hr/>

	2018	2017
	€	€
5 Overige reserve		
Stand per 1 januari	38.070	34.697
Uit saldo bestemming	790	3.373
Stand per 31 december	<u>38.860</u>	<u>38.070</u>

Kortlopende schulden

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€

6 Schulden aan leveranciers en handelskredieten

Crediteuren	2.527	267
	<u>=====</u>	<u>=====</u>

7 Overige schulden en overlopende passiva

Subsidie VWS Unit PGO	8.989	3.889
Accountantskosten	917	917
Afrekening uren FBPN	419	-
Overige overlopende passiva	388	753
	<u>10.713</u>	<u>5.559</u>

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2018

	Realisatie 2018 €	Budget 2018 €	Realisatie 2017 €
8 Baten			
Overheidsbijdragen en -subsidies	27.190	31.420	26.720
Giften en baten uit fondsenwerving	15.117	13.650	14.623
Financiële baten	5	25	39
Overige baten	2.937	1.600	880
	—————	—————	—————
	45.249	46.695	42.262
	—————	—————	—————
9 Overheidsbijdragen en -subsidies			
Subsidie VWS Unit PGO	29.490	31.420	26.720
Afrekening subsidie voorgaand jaar VWS Unit PGO	-2.300	-	-
	—————	—————	—————
	27.190	31.420	26.720
	—————	—————	—————
10 Giften en baten uit fondsenwerving			
Contributies	15.102	13.650	14.410
Donaties	15	-	213
	—————	—————	—————
	15.117	13.650	14.623
	—————	—————	—————
11 Financiële baten			
Ontvangen rente	5	25	39
	—————	—————	—————
12 Overige baten			
Entreegelden Landelijke Contactdag	1.306	1.300	566
Overige baten	1.250	-	-
Opbrengsten verhuur	205	-	120
Opbrengst informatiemateriaal	106	-	194
Entreegelden Themadag	70	300	-
	—————	—————	—————
	2.937	1.600	880
	—————	—————	—————

Gemiddeld aantal werknemers

2018

Gemiddeld aantal werknemers
2017

Gemiddeld aantal werknemers

Aantal

-

Aantal

-

	Realisatie 2018 €	Budget 2018 €	Realisatie 2017 €
13 Lotgenotencontact			
Landelijke contactdag	5.390	5.970	2.945
Ondersteuning FBPN	1.858	2.030	1.399
Vrijwilligerskosten	206	175	124
Themadag	276	2.950	759
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	7.730	11.125	5.227
	<hr/>	<hr/>	<hr/>

14 Informatievoorziening

Nieuwsbrief	7.166	8.800	6.574
Informatiemateriaal	5.245	5.400	6.894
Ondersteuning FBPN	5.213	-	3.729
Vernieuwen beeldmateriaal	5.143	5.500	-
PR kosten	169	-	151
Ontwikkelen informatiemateriaal	-	-	1.510
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	22.936	19.700	18.858
	<hr/>	<hr/>	<hr/>

15 Belangenbehartiging

Ondersteuning FBPN	2.521	-	2.126
Vrijwilligerskosten	1.500	2.050	2.019
Reiskosten bestuur	724	2.000	755
Vergaderkosten bestuur	352	1.000	453
Abonnementen koepels	192	320	192
Reiskosten	-	-	254
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	5.289	5.370	5.799
	<hr/>	<hr/>	<hr/>

Concept

	Realisatie 2018 €	Budget 2018 €	Realisatie 2017 €
16 Instandhoudingskosten			
Ondersteuning FBPN	4.656	6.558	5.012
Accountantskosten	2.295	2.292	2.293
Portikosten	495	500	472
Abonnementen en contributies	370	500	538
Bankkosten	331	350	352
Assurantiepremie	303	300	303
Representatiekosten	54	-	25
Onkosten autostoeltje	-	-	10
	8.504	10.500	9.005

Analyse verschil uitkomst met budget

	Realisatie 2018 €	Budget 2018 €	Mutatie €
Baten	45.249	46.695	-1.446
	45.249	46.695	-1.446
Lotgenotencontact	7.730	11.125	-3.395
Informatievoorziening	22.936	19.700	3.236
Belangenbehartiging	5.289	5.370	-81
Instandhoudingskosten	8.504	10.500	-1.996
Som der lasten	44.459	46.695	-2.236
Saldo van baten en lasten	790	-	790