

Vereniging Afwijkende Heupontwikkeling
gevestigd te Nijkerk

Jaarrekening 2017

Concept

Inhoudsopgave

	Pagina
Accountantsrapport	
Opdracht	3
Algemeen	3
Financiële positie	4
Meerjarenoverzicht	5
Bestuursverslag	
Bestuursverslag	7
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2017	9
Staat van baten en lasten over 2017	11
Kasstroomoverzicht over 2017	12
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	13
Toelichting op de balans per 31 december 2017	15
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2017	17
Overige gegevens	
Samenstellingsverklaring van de accountant	21

Concept

Accountantsrapport

Concept

Vereniging Afwijkende Heupontwikkeling
T.a.v. het bestuur
Stationsweg 6-B
3862 CG Nijkerk

Beesd, 5 april 2018

Geacht bestuur,

Opdracht

De verklaring is opgenomen in de overige gegevens. Het betreft hier een samenstellingsverklaring.

Algemeen

Oprichting vereniging

Vereniging Afwijkende Heupontwikkeling is opgericht op 15 februari 1996 onder de naam Vereniging Aangeboren Heupafwijkingen. Per 19 mei 2016 is een statutaire naamswijziging doorgevoerd. De vereniging is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 40062625.

Activiteiten

De activiteiten van Vereniging Afwijkende Heupontwikkeling, statutair gevestigd te Slagharen, bestaan uit het steunen en behartigen van de belangen van een ieder die te maken krijgt met een afwijking van de heup die is ontstaan tijdens de ontwikkeling van de heup.

Financiële positie

Ter verkrijging van een inzicht in de financiële positie van de vereniging verstrekken wij u de navolgende overzichten. Deze zijn gebaseerd op de gegevens uit de jaarrekening. Wij geven hierna een opstelling van de balans per 31 december 2017 in verkorte vorm.

Financiële structuur

	31-12-2017		31-12-2016	
	€	%	€	%
Activa				
Financiële vaste activa	1.500	3,4	1.500	3,4
Vorderingen	1.637	3,7	998	2,3
Liquide middelen	40.759	92,9	41.515	94,3
	<u>43.896</u>	<u>100,0</u>	<u>44.013</u>	<u>100,0</u>
Passiva				
Eigen vermogen	38.070	86,7	34.697	78,8
Kortlopende schulden	5.826	13,3	9.316	21,2
	<u>43.896</u>	<u>100,0</u>	<u>44.013</u>	<u>100,0</u>

Analyse van de financiële positie

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Op korte termijn beschikbaar		
Vorderingen	1.637	998
Liquide middelen	40.759	41.515
	<u>42.396</u>	<u>42.513</u>
Kortlopende schulden	-5.826	-9.316
Liquiditeitssaldo = werkkapitaal	<u>36.570</u>	<u>33.197</u>
Vastgelegd op lange termijn		
Financiële vaste activa	1.500	1.500
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	<u>38.070</u>	<u>34.697</u>
Financiering		
Eigen vermogen	<u>38.070</u>	<u>34.697</u>

Meerjarenoverzicht

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
	€	€	€	€	€
Activa					
Vaste activa					
Financiële vaste activa	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
Vlottende activa					
Vorderingen	1.637	998	1.339	1.377	1.397
Liquide middelen	40.759	41.515	32.698	33.201	44.649
Totaal activa	<u>43.896</u>	<u>44.013</u>	<u>35.537</u>	<u>36.078</u>	<u>47.546</u>
Passiva					
Eigen vermogen	38.070	34.697	33.994	26.744	28.251
Kortlopende schulden	5.826	9.316	1.543	9.334	19.295
Totaal passiva	<u>43.896</u>	<u>44.013</u>	<u>35.537</u>	<u>36.078</u>	<u>47.546</u>
	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€	€	€	€
Baten	42.262	43.009	45.530	47.129	38.947
Saldo van baten en lasten	3.373	703	7.250	6.612	-8
Eigen vermogen	38.070	34.697	33.994	26.744	28.251

Bestuursverslag

Concept

Bestuursverslag

Het bestuursverslag ligt ter inzage ten kantore van de vereniging.
Nijkerk, 05 april 2018

Voorzitter / Penningmeester:
A. Nederveen

Secretaris:
R.M. Pereboom

Bestuurslid:
M. van Veen - Wagenveld

Bestuurslid:
J.R. Krijgsman - Huisman

Bestuurslid:
M.C.P.C. Janssen

Bestuurslid:
M. Poldervaart - van den
Oever

Concept

Jaarrekening

Concept

Balans per 31 december 2017

(na saldobestemming)

	31-12-2017		31-12-2016	
	€	€	€	€
Activa				
Vaste activa				
Financiële vaste activa	1	1.500		1.500
Vlottende activa				
Vorderingen				
Overige vorderingen en overlopende activa	2	1.637		998
Liquide middelen	3	40.759		41.515
		<u>43.896</u>		<u>44.013</u>

		31-12-2017		31-12-2016	
		€	€	€	€
Passiva					
Eigen vermogen					
	4				
Overige reserve	5		38.070		34.697
Kortlopende schulden					
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	6				
		267		-	
Overige schulden en overlopende passiva	7				
		5.559		9.316	
			5.826		9.316
			43.896		44.013

Concept

Staat van baten en lasten over 2017

		Realisatie 2017	Budget 2017	Realisatie 2016
		€	€	€
8				
Baten				
Overheidsbijdragen en -subsidies	9	26.720	32.220	27.450
Giften en baten uit fondsenwerving	10	14.623	13.390	14.037
Financiële baten	11	39	25	138
Overige baten	12	880	1.700	1.384
		<u>42.262</u>	<u>47.335</u>	<u>43.009</u>
Lasten				
Lotgenotencontact	13	5.227	11.220	11.537
Informatievoorziening	14	18.858	20.575	13.882
Belangenbehartiging	15	5.799	2.125	534
Instandhoudingskosten	16	9.005	13.750	16.353
Som der lasten		<u>38.889</u>	<u>47.670</u>	<u>42.306</u>
Saldo van baten en lasten		<u>3.373</u>	<u>-335</u>	<u>703</u>
Bestemming saldo van baten en lasten				
Overige reserve		<u>3.373</u>		<u>703</u>

Kasstroomoverzicht over 2017

	2017		2016	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo van baten en lasten		3.373		703
Verandering in werkkapitaal				
Overige vorderingen	99		132	
Overlopende activa	-738		209	
Kortlopende schulden (exclusief banken)	-3.490		7.773	
		<u>-4.129</u>	<u>7.773</u>	<u>8.114</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		<u>-756</u>		<u>8.817</u>
Mutatie geldmiddelen		<u>-756</u>		<u>8.817</u>
Verloop mutatie geldmiddelen				
Stand per begin boekjaar		41.515		32.698
Mutaties in boekjaar		-756		8.817
Stand per eind boekjaar		<u>40.759</u>		<u>41.515</u>

Concept

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 geamortiseerde kostprijs.

Vorderingen

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

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 geamortiseerde 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 geschiedt 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.

Concept

Toelichting op de balans per 31 december 2017

Vaste activa

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
1 Financiële vaste activa		
Overige vorderingen	1.500	1.500
	<u>1.500</u>	<u>1.500</u>

Overige vorderingen

Lening FBPN	1.500	1.500
	<u>1.500</u>	<u>1.500</u>

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

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
2 Overige vorderingen en overlopende activa		
Afrekening uren FBPN	895	112
Te vorderen overige rente	39	138
Verschotten	-	100
Overige overlopende activa	703	648
	<u>1.637</u>	<u>998</u>
	<u>1.637</u>	<u>998</u>

3 Liquide middelen

Rabobank Bedrijfspaarrekening NL76 RABO 1093 8736 04	37.807	34.169
Rabobank rekening courant NL50 RABO 0155 6225 60	1.994	3.966
ING Betaalrekening NL04 INGB 0005 2156 38	836	3.258
ING Spaarrekening NL04 INGB 0005 2156 38	72	72
Kas	50	50
	<u>40.759</u>	<u>41.515</u>
	<u>40.759</u>	<u>41.515</u>

Passiva

4 Eigen vermogen

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

	Overige reserve
	<u>€</u>
Stand per 1 januari 2017	34.697
Uit saldobestemming	3.373
	<u>38.070</u>
Stand per 31 december 2017	<u>38.070</u>

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
5 Overige reserve		
Stand per 1 januari	34.697	33.994
Uit saldobestemming	3.373	703
Stand per 31 december	<u>38.070</u>	<u>34.697</u>

Kortlopende schulden

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
6 Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	<u>267</u>	<u>-</u>

7 Overige schulden en overlopende passiva

Subsidie VWS Unit PGO	3.889	7.550
Accountantskosten	917	917
Overige overlopende passiva	753	849
	<u>5.559</u>	<u>9.316</u>

Concept

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2017

	Realisatie 2017	Budget 2017	Realisatie 2016
	€	€	€
8 Baten			
Overheidsbijdragen en -subsidies	26.720	32.220	27.450
Giften en baten uit fondsenwerving	14.623	13.390	14.037
Financiële baten	39	25	138
Overige baten	880	1.700	1.384
	<u>42.262</u>	<u>47.335</u>	<u>43.009</u>
9 Overheidsbijdragen en -subsidies			
Subsidie VWS Unit PGO	<u>26.720</u>	<u>32.220</u>	<u>27.450</u>
10 Giften en baten uit fondsenwerving			
Contributies	14.410	13.390	13.873
Donaties	213	-	164
	<u>14.623</u>	<u>13.390</u>	<u>14.037</u>
11 Financiële baten			
Ontvangen rente	<u>39</u>	<u>25</u>	<u>138</u>
12 Overige baten			
Entreegelden Gezinsdag	566	1.200	1.125
Opbrengst informatiemateriaal	194	-	204
Opbrengsten verhuur	120	-	-
Entreegelden Landelijke Contactdag	-	500	55
	<u>880</u>	<u>1.700</u>	<u>1.384</u>

Gemiddeld aantal werknemers

2017

Aantal _____

Gemiddeld aantal werknemers
2016

-

Aantal _____

Gemiddeld aantal werknemers

-

	Realisatie 2017 €	Budget 2017 €	Realisatie 2016 €
13 Lotgenotencontact			
Gezinsdag	2.543	5.100	4.513
Ondersteuning FBPN	1.399	2.520	2.574
Landelijke Contactdag	1.161	3.600	3.450
Vrijwilligerskosten	124	-	1.000
	<u>5.227</u>	<u>11.220</u>	<u>11.537</u>
14 Informatievoorziening			
Informatiemateriaal	6.894	5.900	3.283
Nieuwsbrief	6.574	8.175	6.913
Ondersteuning FBPN	3.729	-	3.581
Ontwikkelen informatiemateriaal	1.510	3.000	-
PR kosten	151	-	-
Overleg MAR	-	-	105
Video	-	3.500	-
	<u>18.858</u>	<u>20.575</u>	<u>13.882</u>
15 Belangenbehartiging			
Ondersteuning FBPN	2.126	-	-
Vrijwilligerskosten	2.019	1.725	100
Reiskosten bestuur	755	-	-
Vergaderkosten bestuur	453	-	-
Reiskosten	254	-	242
Abonnementen koepels	192	400	192
	<u>5.799</u>	<u>2.125</u>	<u>534</u>

	Realisatie 2017 €	Budget 2017 €	Realisatie 2016 €
16 Instandhoudingskosten			
Ondersteuning FBPN	5.012	5.958	6.361
Accountantskosten	2.293	2.292	2.293
Abonnementen en contributies	538	-	389
Portikosten	472	-	559
Bankkosten	352	-	389
Assurantiepremie	303	-	76
Representatiekosten	25	-	903
Onkosten autostoeltje	10	-	-
Reiskosten Fonds PGO	-	-	440
Bestuurskosten	-	5.500	2.647
Vergoeding computergebruik	-	-	625
Portikosten FBPN	-	-	258
Druk- en kopieerkosten	-	-	1.413
	<u>9.005</u>	<u>13.750</u>	<u>16.353</u>

Analyse verschil uitkomst met budget

	Realisatie 2017 €	Budget 2017 €	Mutatie €
Baten	42.262	47.335	-5.073
	<u>42.262</u>	<u>47.335</u>	<u>-5.073</u>
Lotgenotencontact	5.227	11.220	-5.993
Informatievoorziening	18.858	20.575	-1.717
Belangenbehartiging	5.799	2.125	3.674
Instandhoudingskosten	9.005	13.750	-4.745
	<u>38.889</u>	<u>47.670</u>	<u>-8.781</u>
Som der lasten			
Saldo van baten en lasten	<u>3.373</u>	<u>-335</u>	<u>3.708</u>

Overige gegevens

Concept

Samenstellingsverklaring van de accountant

Aan: Het bestuur van Vereniging Afwijkende Heupontwikkeling

Aangezien onze samenstellingswerkzaamheden met betrekking tot de jaarrekening nog niet zijn voltooid en er derhalve geen samenstellingsverklaring is verstrekt, terwijl tevens geen accountantscontrole is uitgevoerd, vermelden wij op grond van de geldende Verordening gedrags- en beroepsregels accountants dat op deze concept-jaarrekening geen accountantscontrole is toegepast.

Concept