

**Vereniging Afwijkende  
Heupontwikkeling**  
gevestigd te Nijkerk

Jaarrekening 2018

Concept

## Balans per 31 december 2018

(na saldobestemming)

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

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

Concept

## Staat van baten en lasten over 2018

		Realisatie 2018	Budget 2018	Realisatie 2017
		€	€	€
<b>8</b>				
<b>Baten</b>				
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
		<u>45.249</u>	<u>46.695</u>	<u>42.262</u>
<b>Lasten</b>				
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
<b>Som der lasten</b>		<u>44.459</u>	<u>46.695</u>	<u>38.889</u>
<b>Saldo van baten en lasten</b>		<u>790</u>	<u>-</u>	<u>3.373</u>
<b>Bestemming saldo van baten en lasten</b>				
Overige reserve		<u>790</u>		<u>3.373</u>

## Kasstroomoverzicht over 2018

	2018		2017	
	€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
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	
		<u>8.329</u>	<u>-3.490</u>	<u>-4.129</u>
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		<u>9.119</u>		<u>-756</u>
<b>Mutatie geldmiddelen</b>		<u>9.119</u>		<u>-756</u>
<b>Verloop mutatie geldmiddelen</b>				
Stand per begin boekjaar		40.759		41.515
Mutaties in boekjaar		9.119		-756
Stand per eind boekjaar		<u>49.878</u>		<u>40.759</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 2018

### Vaste activa

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
<b>1 Financiële vaste activa</b>		
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>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
<b>2 Overige vorderingen en overlopende activa</b>		
Te vorderen overige rente	5	39
Afrekening uren FBPN	-	895
Overige overlopende activa	717	703
	<u>722</u>	<u>1.637</u>
	<u>722</u>	<u>1.637</u>

### 3 Liquide middelen

Rabobank Bedrijfspaarrekening 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
	<u>49.878</u>	<u>40.759</u>
	<u>49.878</u>	<u>40.759</u>

### Passiva

#### 4 Eigen vermogen

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

	<u>Overige reserve</u>
	€
Stand per 1 januari 2018	38.070
Uit saldobestemming	790
	<u>38.860</u>
Stand per 31 december 2018	<u>38.860</u>

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

**Kortlopende schulden**

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
<b>6 Schulden aan leveranciers en handelskredieten</b>		
Crediteuren	<u>2.527</u>	<u>267</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>

Concept

## Toelichting op de staat van baten en lasten over 2018

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

### Gemiddeld aantal werknemers

2018

Gemiddeld aantal werknemers  
2017

Aantal

-

Aantal

Gemiddeld aantal werknemers

-

	Realisatie 2018 €	Budget 2018 €	Realisatie 2017 €
<b>13 Lotgenotencontact</b>			
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
	<u>7.730</u>	<u>11.125</u>	<u>5.227</u>
<b>14 Informatievoorziening</b>			
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
	<u>22.936</u>	<u>19.700</u>	<u>18.858</u>
<b>15 Belangenbehartiging</b>			
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
	<u>5.289</u>	<u>5.370</u>	<u>5.799</u>

	Realisatie 2018 €	Budget 2018 €	Realisatie 2017 €
<b>16 Instandhoudingskosten</b>			
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
	<u>8.504</u>	<u>10.500</u>	<u>9.005</u>

### Analyse verschil uitkomst met budget

	Realisatie 2018 €	Budget 2018 €	Mutatie €
Baten	45.249	46.695	-1.446
	<u>45.249</u>	<u>46.695</u>	<u>-1.446</u>
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
	<u>44.459</u>	<u>46.695</u>	<u>-2.236</u>
Som der lasten			
Saldo van baten en lasten	<u>790</u>	<u>-</u>	<u>790</u>