

# Financieel Jaarverslag 2019



PATIËNTENVERENIGING  
HART & LONGTRANSPLANTATIE

# Inhoud

1	ALGEMEEN.....	3
1.1	Aanbieding jaarrekening .....	3
1.2	Doelstelling .....	3
1.3	Inschrijving Kamer van Koophandel .....	3
2	Financiële positie.....	4
2.1	Plaatsgevonden controles .....	4
2.2	Samenstelling van het bestuur per 31.12.2019 .....	4
2.3	Samenstelling jaarrekening .....	5
3	Grondslagen voor de financiële verslaggeving .....	6
3.1	Algemeen.....	6
3.2	Grondslagen voor de bepaling van het vermogen .....	6
3.3	Grondslagen voor de waardering van activa en passiva.....	7
4	Balans .....	8
4.1	Activa .....	8
4.1.1	Materiële vaste activa .....	8
4.1.2	Vorderingen en overlopende activa .....	8
4.1.3	Liquide middelen .....	8
4.2	Passiva .....	8
4.2.1	Kapitaal en reserves .....	8
4.2.2	Schulden op korte termijn en overlopende passiva .....	8
5	Bijlage A: Toelichting op de balans .....	9
5.1	Activa .....	9
5.1.1	Vorderingen en overlopende activa .....	9
5.1.2	Liquide middelen .....	9
5.2	Passiva .....	10
5.2.1	Kapitaal en reserves .....	10
5.2.2	Kortlopende schulden en overlopende passiva .....	10
6	Staat van baten en lasten .....	11
6.1	Baten.....	11
6.2	Lasten .....	11
7	Bijlage B: toelichting op de staat van baten en lasten .....	12
7.1	Lasten .....	12
7.1.1	Lotgenotencontact.....	12
	Themadagen .....	12
7.1.2	Informatievoorziening .....	13
	Verenigingsblad .....	13
	Informatievoorziening .....	13
7.1.3	Belangenbehartiging .....	14
	Lidmaatschappen.....	14
7.1.4	Uitbesteding Backoffice .....	15
7.1.5	Instandhoudingskosten .....	16

# **1 ALGEMEEN**

## ***1.1 Aanbieding jaarrekening***

Patiëntenvereniging Hart & Long Transplantatie biedt U hierbij de jaarrekening 2019 aan.

De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2019 en een rekening van baten en lasten over de periode 1 januari 2019 tot en met 31 december 2019, welke beide zijn voorzien van de nodige specificaties en toelichtingen.

De getallen zijn uitgedrukt in euro's, tenzij anders vermeld.

## ***1.2 Doelstelling***

De vereniging stelt zich ten doel het geven van zowel materiële- als immateriële hulp aan (toekomstige) hart- en/of longgetransplanteerden, voor zover dit noodzakelijk is en voorts het bevorderen van de onderlinge solidariteit.

## ***1.3 Inschrijving Kamer van Koophandel***

Patiëntenvereniging Hart & Long Transplantatie staat ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 40188370.

## 2 Financiële positie

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Liquide middelen	40.882	38.676
Vorderingen en overlopende activa	<u>3.900</u>	<u>4.985</u>
	44.782	43.661
Af: schulden op korte termijn	<u>5.258</u>	<u>5.566</u>
Kapitaal	39.524	38.095
Mutatie vermogenspositie	1.429	

### 2.1 Plaatsgevonden controles

Gedurende het boekjaar hebben er geen controles van de belastingdienst, Ministerie van VWS e.d. plaatsgevonden.

De jaarrekening wordt gecontroleerd door de kascommissie en zal ter goedkeuring worden aangeboden aan de leden tijdens de jaarlijkse Algemene Ledenvergadering.

### 2.2 Samenstelling van het bestuur per 31.12.2019

W. van Kempen	Voorzitter
Mw. N. Luiten	Secretaris
A.J. van Leijen	Penningmeester
A. Buijing	Algemeen bestuurslid
Mw. C. Krouwel	Algemeen bestuurslid
Mw. E. Jonker	Algemeen bestuurslid

### **2.3 Samenstelling jaarrekening**

De jaarrekening is samengesteld door APN Backoffice B.V. op basis van de van u gekregen informatie. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2019 en de staat van baten en lasten over 2019 met de daarbij behorende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

De verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van die gegevens en de hierop gebaseerde jaarrekening berust bij het bestuur van de Patiëntenvereniging Hart & Longtransplantatie.

Onze werkzaamheden bestonden, in hoofdzaak uit het verzamelen, verwerken, rubriceren en samenvatten van financiële gegevens. De aard en omvang van deze werkzaamheden brengen met zich mee dat zij niet kunnen resulteren in die zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening die aan een accountantsverklaring of beoordelingsverklaring kan worden ontleend.

Tiel, 19 maart 2020

APN Backoffice B.V.



Karin Hesselink

## **3 Grondslagen voor de financiële verslaggeving**

### **3.1 Algemeen**

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde.

Baten worden toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Lasten worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

### **3.2 Grondslagen voor de bepaling van het vermogen**

#### **Resultaatbepaling**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de op het verslagjaar betrekking hebbende baten en lasten met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Baten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Lasten welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

#### **Lasten algemeen**

De lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde grondslagen voor waardering en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

(Voorzienbare) verplichtingen en mogelijke verliezen, die hun oorsprong vinden voor het einde van het boekjaar, worden in acht genomen, indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden. Overigens wordt voldaan aan de voorwaarden voor het opnemen van voorzieningen.

#### **Bestedingen doelstellingen**

De bestedingen in het kader van de doelstellingen worden verantwoord in het jaar dat zij zijn toegezegd of, voor zover dit niet bij toezegging het geval is, in het jaar dat de omvang van de verplichting betrouwbaar kan worden vastgesteld. Voorwaardelijke verplichtingen worden verantwoord in het jaar waarin vast komt te staan dat aan de voorwaarden zal worden voldaan.

#### **Afschrijvingen**

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschaffingswaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen, boekwinsten echter alleen voor zover de boekwinsten niet in mindering zijn gebracht op vervangende investeringen.

### **3.3 Grondslagen voor de waardering van activa en passiva**

#### **Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschafwaarde verminderd met afschrijvingen bepaald op basis van de geschatte levensduur rekening houdend met een eventuele restwaarde. De afschrijvingen bedragen een vast percentage van de aanschafwaarde.

#### **Vorderingen en overlopende activa**

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en de geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

#### **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. Daar waar geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.

## 4 Balans

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
<b>4.1 Activa</b>		
<b>4.1.1 Materiële vaste activa</b>		
Technische apparatuur	--,-	--,-
<b>4.1.2 Vorderingen en overlopende activa</b>		
Vooruitbetaalde en nog te ontvangen posten	3.900	4.985
<b>4.1.3 Liquide middelen</b>		
Bank tegoeden	40.882	38.676
<b>Totaal Activa</b>	<b><u>44.782</u></b>	<b><u>43.661</u></b>
<b>4.2 Passiva</b>		
<b>4.2.1 Kapitaal en reserves</b>		
Algemene reserve	39.524	38.095
<b>4.2.2 Schulden op korte termijn en overlopende passiva</b>		
Nog te betalen en vooruit ontvangen posten	5.258	5.566
<b>Totaal Passiva</b>	<b><u>44.782</u></b>	<b><u>43.661</u></b>



## 5 Bijlage A: Toelichting op de balans

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
<b>5.1 Activa</b>		
<b>5.1.1 Vorderingen en overlopende activa</b>		
Interest	13	27
Debiteuren	--,--	150
Nog te ontvangen posten	2.046	620
Vooruit betaalde posten	<u>1.841</u>	<u>4.188</u>
	3.900	4.985
<b>5.1.2 Liquide middelen</b>		
ING rekening-courant	3.303	1.723
ING zakelijke spaarrekening	<u>37.579</u>	<u>36.953</u>
	40.882	38.676
<b>Totaal Activa</b>	<b><u><u>44.782</u></u></b>	<b><u><u>43.661</u></u></b>

## Bijlage A: vervolg toelichting op de balans

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
<b>5.2 Passiva</b>		
<b>5.2.1 Kapitaal en reserves</b>		
Algemene reserve		
Saldo 01-01	38.095	53.205
Resultaat boekjaar	<u>1.429</u>	<u>-15.110</u>
Saldo 31-12	39.524	38.095
<b>5.2.2 Kortlopende schulden en overlopende passiva</b>		
Crediteuren	3.878	559
Nog te betalen posten	267	3.894
Vooruit ontvangen posten	<u>1.113</u>	<u>1.113</u>
	5.258	5.566
<b>Totaal Passiva</b>	<b><u>44.782</u></b>	<b><u>43.661</u></b>

## 6 Staat van baten en lasten

	<u>31-12-2019</u>	<u>Begroting</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€	€
<b>6.1 Baten</b>			
Subsidie DUS-I / Fonds PGO	55.000	55.000	45.000
Contributies	12.825	12.700	12.715
Donateurs	1.369	1.300	1.619
Vriendenloterij	2.658	2.500	2.425
Overige opbrengsten	<u>1.081</u>	<u>1.900</u>	<u>5.124</u>
<b>Totaal Baten</b>	<b>72.933</b>	<b>73.400</b>	<b>66.883</b>
<b>6.2 Lasten</b>			
Lotgenotencontact	41.047	35.300	58.111
Informatievoorziening	15.756	23.500	17.617
Belangenbehartiging incl. lidmaatschappen	1.376	1.800	1.395
Backoffice	10.681	10.000	--,--
Instandhoudingskosten	<u>2.654</u>	<u>2.900</u>	<u>4.897</u>
<b>Totaal Lasten</b>	<b>71.517</b>	<b>73.500</b>	<b>82.020</b>
<b>Resultaat</b>	1.416	-100	-15.137
Interest	13	100	27
<b>Resultaat vóór bestemming</b>	<b><u>-1.429</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>15.110</u></b>
	0	0	0

## 7 Bijlage B: toelichting op de staat van baten en lasten

	<u>2019</u> €	<u>Begroting</u> €	<u>2018</u> €
<b>7.1 Lasten</b>			
<b>7.1.1 Lotgenotencontact</b>			
<b>Themadagen</b>			
Op de WachtlIJst voorjaar	5.065	4.800	5.205
Op de WachtlIJst najaar	4.833	4.800	5.124
1 <sup>e</sup> jaars Getransplanteerden dag	4.817	3.400	4.421
Meerjaars Getransplanteerden dag	<u>1.453</u>	<u>1.275</u>	--,-
	16.168	14.275	14.750
<b>Lotgenotencontact</b>			
Groepsgewijs Lotgenotencontact	9.249	5.600	15.704
ALV i.c.m. Lotgenotencontactdag	3.197	3.000	3.363
Int. Lotgenotencontact EHLTF	788	800	750
Training vrijwilligers/bestuur	5.156	4.200	4.282
Lustrum	--,-	--,-	<u>7.525</u>
	18.390	13.600	32.133
<b>Activiteiten Sportcommissie</b>			
Sport en recreatie	6.489	6.425	11.737
Jongerenactiviteiten	--,-	1.000	
<b>Totaal Lotgenotencontact</b>	<b><u>41.047</u></b>	<b><u>35.300</u></b>	<b><u>58.111</u></b>

## Bijlage B: vervolg toelichting staat van baten en lasten

	<u>2019</u> €	<u>Begroting</u> €	<u>2018</u> €
<b>7.1.2 Informatievoorziening</b>			
<b>Verenigingsblad</b>			
Nieuwsbrief en wervingsactiviteiten	9.907	9.000	8.570
<b>Informatievoorziening</b>			
Brochures/folders	3.207	5.000	8.538
Website/Internet	2.642	2.500	509
Senioren dag		7.000	
<b><i>Totaal Informatievoorziening</i></b>	<b><i>15.756</i></b> =====	<b><i>23.500</i></b> =====	<b><i>17.617</i></b> =====



## Bijlage B: vervolg toelichting staat van baten en lasten

	<u>2019</u>	<u>Begroting</u>	<u>2018</u>
	€	€	€
<b>7.1.4 Uitbesteding Backoffice</b>			
APN Backoffice	10.681	10.000	--,--

*Met ingang van 2019 heeft de Patiëntenvereniging Hart & Long Transplantatie subsidie aangevraagd voor het uitbesteden van haar backoffice taken. Met het instellen van de subsidie heeft het ministerie VWS beoogd dat de vereniging zich meer kan toeleggen op haar kerntaken.*

*Waar voorheen de secretariële uren doorbelast werden naar de activiteiten welke door APN verricht werden vallen deze nu onder de ontvangen subsidie.*

*Tevens mogen nu de leden- en financiële administratie uit deze subsidie betaald worden zodat deze niet meer ten laste komen van de eigen inkomsten.*

<b><i>Totaal Uitbesteding</i></b>	<b><i>10.681</i></b>	<b><i>10.000</i></b>	<b><i>--,--</i></b>
	=====	=====	=====

