PATIËNTENVERENIGING
HART & LONGTRANSPLANTATIE

Jaarrekening 2022

PHLT
Postbus 91
4000 AB TIEL

Inhoud

Samenstellingsverklaring	2
Algemeen	3
Financiele positie	4
Grondslagen	5
Jaarrekening	7
Balans	8
Resultatenrekening	9
Toelichting balans	10
Toelichting resultatenrekening gesubsidieerde activiteiten	12
Toelichting resultatenrekening niet gesubsidieerde activiteiten	13

Aan het bestuur van:

PHLT
Postbus 91
4000 AB TIEL

Samenstellingsverklaring

Opdracht

Ingevolge uw opdracht hebben wij de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2022 van
PHLT te TIEL samengesteld op basis van de door u verstrekte gegevens.
De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens en voor de daarop gebaseerde jaarrekening berust bij de leiding van de vereniging.

Werkzaamheden

Onze werkzaamheden bestonden, overeenkomstig in Nederland algemeen aanvaarde richtlijnen met betrekking tot samenstellingsopdrachten, in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens. De aard en de omvang van deze werkzaamheden hebben tot gevolg dat deze niet kunnen resulteren in die zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening welke aan een accountantsverklaring of aan een beoordelingsverklaring kan worden ontleend.

APN Backoffice B.V.

Karin Hesselink

Algemeen

Aanbieden Jaarrekening

PHLT biedt U hierbij de jaarrekening 2022 aan.

De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2021 en een rekening van baten en lasten over de periode 1 januari 2022 tot en met 31 december 2022, welke beide zijn voorzien van de nodige specificaties en toelichtingen.
De getallen zijn uitgedrukt in euro's, tenzij anders vermeld.

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.

Inschrijving Kamer van Koophandel

De vereniging staat ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 40188370.

Huisvesting

Het postadres van de vereniging is ondergebracht bij het Backoffice kantoor aan de Grote Ronduit 31, 4005 HC Tiel.

Samenstelling bestuur per 31 december 2022

Voorzitter	W. van Kempen
Secretaris	H. Pouwelsen
Penningmeester	Mw. E. Jonker
Algemeen bestuurslid	A. Buijing
Algemeen bestuurslid	Mw. M. Versluijs

Vergelijkende cijfers

In de jaarrekening zijn ter vergelijking de cijfers van de rekening 2021 en de balanscijfers per 31 december 2022 opgenomen. De begroting is door de penningmeester opgesteld.

Plaatsgevonden controles e.d.

Gedurende het boekjaar hebben er geen controles van de belastindienst, 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.

Financiele positie

Onderstaand volgt een samenvatting van de balans per 31 december 2022 en per 31 december 2021:

	31 dec 2022		31 dec 2021	
Activa				
Materiële vaste activa	119	0,1%	298	0,2%
Vorderingen en overlopende activa	117	0,1%	291	0,2%
Liquide middelen	151.122	99,8%	159.556	99,6%
	151.358	100,0%	**160.145**	100,0%
Passiva				
Kapitaal	150.411	99,4%	147.487	92,1%
Kortlopende schulden en overlopende passiva	947	0,6%	12.658	7,9%
	151.358	100,0%	**160.145**	100,0%

Werkkapitaal
Op basis van de voorgaande balans kan een opstelling worden opgegeven van het werkkapitaal. Onder werkkapitaal wordt verstaan het geheel van vlottende activa verminderd met de kortlopende schulden. De omvang van het werkkapitaal geeft informatie over de liquiditeitspositie van de vereniging.

	31 dec 2022	31 dec 2021	verschil
Vorderingen en overlopende activa	117	291	-174
Liquide middelen	151.122	159.556	-8.434
	151.239	**159.847**	**-8.608**
Af: Kortlopende schulden en overlopende passiva	-947	-12.658	11.711
Netto werkkapitaal	**150.292**	**147.189**	**3.103**

Het positieve resultaat in het werkkapitaal van 2022 t.o.v. 2021 met een bedrag van € 3.103 kan toegeschreven worden aan:

Mutatie bestemmingsfonds Nalatenschappen	-1.824
Afschrijving materiële vaste activa	179
Resultaat boekjaar	4.748
	3.103

Grondslagen voor de financiële verslaggeving

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

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.

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.

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.

PATIËNTENVERENIGING
HART & LONGTRANSPLANTATIE

Jaarrekening 2022

Balans per 31 december 2022

	31 dec 2022		31 dec 2021	
ACTIVA				
Materiële vaste activa				
Inventaris	119		298	
		119		**298**
Vorderingen en overlopende activa				
Overige vorderingen	117		291	
		117		**291**
Liquide middelen				
ING Bank	151.122		159.556	
		151.122		**159.556**
		151.358		**160.145**
PASSIVA				
Kapitaal				
Algemene Reserve	76.220		71.472	
Fonds Nalatenschappen	74.191		76.015	
		150.411		**147.487**
Kortlopende schulden en overlopende passiva				
Vooruitontvangen bedragen	25		25	
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	922		1.983	
Overige schulden	0		10.650	
		947		**12.658**
		151.358		**160.145**

Resultatenrekening over 2022

	2022		2021	
Gesubsidieerde activiteiten				
Lotgenotencontact	39.013		19.563	
Informatievoorziening	12.885		18.389	
Belangenbehartiging	672		629	
Eigen bijdrage t.b.v. kernactiviteiten	0		-4.231	
Backoffice	10.000		10.000	
Totaal kosten		**62.570**		**44.350**
Resultaat gesubsidieerde activiteiten		**-62.570**		**-44.350**
Activiteiten uit eigen middelen				
Contributies	12.350		12.125	
Donateurs	907		5.236	
Overige opbrengsten/giften/donaties	30		76.015	
Vriendenloterij	3.237		3.424	
Bijdrage Activiteit	255		0	
Totaal opbrengsten		**16.779**		**96.800**
Instandhoudingskosten	4.461		1.642	
Totaal kosten		**4.461**		**1.642**
Resultaat niet gesubsidieerde activiteiten		**12.318**		**95.158**
Resultaat gesubsidieerde activiteiten		-62.570		-44.350
Resultaat niet gesubsidieerde activiteiten		12.318		95.158
Resultaat voor bestemming		-50.252		50.808
Reservering niet verbruikte subsidie		0		-10.650
Resultaatsbestemming Fonds Nalatenschappen		0		-76.015
Resultaatsbestemming Algemene Reserve		-4.748		-19.143
Resultaat na bestemming		**-55.000**		**-55.000**

Toelichting op de balans per 31 december 2022

	31 dec 2022	31 dec 2021
Activa		
Materiële vaste activa		
Een overzicht van de materiele vaste activa is onderstaand opgenomen:		
Inventaris		
Aanschaf Acer Laptop	536	536
Afschrijvingen	-417	-238
Boekwaarde 31-12	**119**	**298**
Vorderingen en overlopende activa		
Overige vorderingen		
Vooruitbetaalde posten	42	216
Nog te ontvangen posten	75	75
	117	**291**
ING Bank		
ING rekening courant	3.874	23.147
ING spaarrekening	147.248	136.409
	151.122	**159.556**

Toelichting op de balans per 31 december 2022

Passiva

Eigen vermogen		
Algemene Reserve	71.472	56.560
Opname t.b.v. Kernactiviteiten	0	-4.231
Resultaat boekjaar	4.748	19.143
	76.220	**71.472**
Fonds Nalatenschappen		
Saldo 01-01	76.015	
Af: kosten Promobear	-1.824	
Saldo 31-12	**74.191**	**76.015**

Kortlopende schulden en overlopende passiva

Vooruitontvangen bedragen		
Vooruitontvangen posten	25	25
	25	**25**
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	922	1.983
Subsidie DUS-I / Fonds PGO	0	10.650
	922	**12.633**

Toelichting Bestemmingsfonds Nalatenschappen

Het bestemmingsfonds Nalatenschappen zal besteed worden aan:

- Productie van een filmpje met een sprekende mascotte

Het bestemmingsfonds Nalatenschappen zal aangesproken worden als:

- De Themadagen wegens calamiteiten gedigitaliseerd moeten worden
- Een lid aangeeft de jaarlijkse bijdrage wegens aantoonbare financiële problemen niet kan voldoen
- Een lid, in geval van levensbelang, aangeeft in financiële problemen te komen als de partner dicht bij het ziekenhuis moet verblijven voor de transplantatie of intensieve (na)zorg

Toelichting op de resultatenrekening over 2022
Gesubsidieerde activiteiten

	2022	Begroting	2021
Totaal Opbrengsten:			
Subsidie DUS-I / Fonds PGO	55.000	55.000	55.000
	55.000	**55.000**	**55.000**
Totaal Kosten:			
Themadagen			
Lotgenotendag pat.op de wachtlijst	14.906	9.600	140
Eerste Jaars Getransplanteerdendag	5.372	4.500	0
Meerjaars Getransplanteerdendag	818	2.500	0
	21.096	**16.600**	**140**
Lotgenotencontactdagen			
Groepsgewijs Lotgenotencontact	12.421		11.206
ALV icm Lotgenotencontactdag	2.791	8.500	7.818
Commissie Wel en Wee	707		0
	15.919	**8.500**	**19.024**
Activiteiten Sportcommissie			
Sport en recreatie	1.998	5.500	399
	1.998	**5.500**	**399**
Totaal Lotgenotencontact	**39.013**	**30.600**	**19.563**
Informatievoorziening			
Nieuwsbrief en wervingsactiviteiten	5.335	6.000	6.134
Website	638	2.500	1.787
Informatiemateriaal	3.268	1.300	8.378
Training/opleiding vrijwilligers Themadagen	3.644	3.900	2.090
Totaal Informatievoorziening	**12.885**	**13.700**	**18.389**
Belangenbehartiging			
Deelname koepelorganisaties	672	700	629
Totaal Belangenbehartiging	**672**	**700**	**629**
Backoffice			
APN Backoffice B.V.	10.000	10.000	10.000
	10.000	**10.000**	**10.000**
Totaaltelling kosten	**62.570**	**55.000**	**48.581**

Toelichting op de resultatenrekening over 2022
Activiteiten bekostigd uit eigen middelen

	2022	Begroting	2021
Totaal Opbrengsten:			
Contributies	12.350	12.000	12.125
Donateurs	907		5.236
Overige opbrengsten/giften/donaties	30		76.015
Vriendenloterij	3.237	3.000	3.424
Bijdrage Activiteit	255		0
	16.779	**15.000**	**96.800**
Totaal Kosten:			
Instandhoudingskosten			
Bestuurskosten	3.062		431
Bureaukosten	755		2.888
Overige administratiekosten	463		321
Afschrijvingskosten	179		179
Nagekomen baten/lasten en afrondingsverschillen	2		-2.177
	4.461	**5.000**	**1.642**