

Huidpatiënten Nederland
te Nieuwegein

Rapport over het boekjaar 2019

Concept

Concept

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

Opdracht	3
Ontbreken van de verklaring	3
Resultaat	5
Financiële positie	7

JAARREKENING 2019

Balans per 31 december 2019	10
Staat van baten en lasten over 2019	12
Toelichting algemeen en grondslagen	14
Toelichting op de balans per 31 december 2019	18
toelichting op de staat van baten en lasten 2019	22

Concept

ACCOUNTANTSRAPPORT

Concept

Huidpatiënten Nederland
Richterslaan 62
3431AK Nieuwegein

Den Haag, 14 mei 2020

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij in concept verslag uit over boekjaar 2019 met betrekking tot uw vereniging.

OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2019 van uw vereniging, waarin begrepen de balans met tellingen van € 93.276 en de winst- en verliesrekening sluitende met een resultaat van € 19.995, samengesteld.

ONTBREKEN VAN DE VERKLARING

Aangezien onze samenstellingswerkzaamheden met betrekking tot de jaarrekening nog niet zijn voltooid en er derhalve nog geen samenstellingsverklaring is verstrekt, terwijl tevens geen accountantscontrole is uitgevoerd, vermelden wij op grond van de voor onze beroepsgroep geldende regelgeving dat op deze conceptjaarrekening geen accountantscontrole is toegepast. Deze conceptjaarrekening is uitsluitend bedoeld om de inhoud van deze jaarrekening met u af te stemmen, en is derhalve niet bestemd voor verdere verspreiding.

Volledigheidshalve merken wij op dat wijzigingen in het vermogen en het resultaat niet zijn uitgesloten.

RESULTAAT**Vergelijkend overzicht**

Het resultaat over 2019 bedraagt € 19.995 tegenover negatief € 34.485 over 2018. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	<u>Realisatie 2019</u>	<u>Realisatie 2018</u>
	€	€
Baten		
Overige baten	13.591	44.514
Subsidiebatens	179.563	308.958
Bruto-omzetresultaat	<u>193.154</u>	<u>353.472</u>
Besteed aan de doelstellingen	130.079	338.699
	<u>-63.075</u>	<u>-14.773</u>
Lasten		
Personeelslasten	25.942	19.875
Afschrijvingen materiële vaste activa	380	285
Overige bedrijfslasten	16.758	29.111
Som der lasten	<u>43.080</u>	<u>49.271</u>
Resultaat	<u>19.995</u>	<u>-34.498</u>
Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-	13
Saldo	<u><u>19.995</u></u>	<u><u>-34.485</u></u>

FINANCIËLE POSITIE

In het navolgende hebben wij een analyse van de financiële positie van uw onderneming gemaakt. Onderstaand volgt een samenvatting van de balans per 31 december 2019 met de overeenkomstige cijfers per 31 december 2018:

	31-12-2019		31-12-2018	
	€	€	€	€
Beschikbaar op lange termijn:				
Kapitaal	44.166		24.170	
Vorzieningen	-		18.000	
		44.166		42.170
Waarvan vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa		1.212		853
Werkkapitaal		42.954		41.317
Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Vorderingen	18.764		18.678	
Liquide middelen	73.300		64.486	
		92.064		83.164
Af: kortlopende schulden		49.110		41.847
Werkkapitaal		42.954		41.317

JAARREKENING 2019

Concept

BALANS PER 31 DECEMBER 2019

(voor resultaatverdeling)

		31 december 2019		31 december 2018	
		€	€	€	€
Actief					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	(1)		1.212		853
Vlottende activa					
Vorderingen	(2)	18.764		18.678	
Liquide middelen	(3)	73.300		64.486	
			92.064		83.164
			93.276		84.017
Passief					
Reserves en fondsen					
Algemene reserve	(4)	24.171		58.655	
Resultaat boekjaar		19.995		-34.485	
			44.166		24.170
Voorzieningen	(5)		-		18.000
Kortlopende schulden	(6)		49.110		41.847
			93.276		84.017

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019

		Realisatie 2019	Realisatie 2018
		€	€
Baten			
Overige baten	(7)	13.591	44.514
Subsidiebatens	(8)	179.563	308.958
Som der baten		<u>193.154</u>	<u>353.472</u>
Lasten			
Besteed aan de doelstellingen	(9)	130.079	338.699
Kosten van beheer en administratie			
Personeelslasten	(10)	25.942	19.875
Afschrijvingen materiële vaste activa	(11)	380	285
Overige bedrijfslasten	(12)	16.758	29.111
		<u>43.080</u>	<u>49.271</u>
Som der kosten		<u>173.159</u>	<u>387.970</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		-	13
Saldo		<u><u>19.995</u></u>	<u><u>-34.485</u></u>

TOELICHTING ALGEMEEN EN GRONDSLAGEN

ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van Huidpatiënten Nederland, statutair gevestigd te Utrecht, bestaan voornamelijk uit: de belangenbehartiging van huidpatiënten en ondersteuning van de bij haar aangesloten patiëntenverenigingen in de breedste zin van het woord.

Continuïteit

Als gevolg van het uitbreken van de Coronacrisis is een onzeker situatie ontstaan. Deze onzekerheid wordt mede veroorzaakt door maatregelen welke door de overheid worden ingesteld om de verspreiding van het Coronavirus te beperken. Het effect op de onderneming en de vraag of dit op termijn kan leiden tot continuïteitsproblemen is onduidelijk. De overheid heeft steunmaatregelen aangekondigd, echter de exacte uitvoering en uiteindelijke afwikkeling hiervan is ook nog onduidelijk. Hierdoor bestaat er een onzekerheid van materieel belang op grond waarvan gereede twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteit van het geheel van de werkzaamheden van de vennootschap. Gezien de bijzondere situatie rondom het Coronavirus in combinatie met de steun die door de overheid is uitgesproken, verwachten wij geen continuïteitsissue op deze grond voor de onderneming. Wij zijn dan ook van mening dat de waarderingsgrondslagen op basis van continuïteit kunnen worden gehandhaafd. De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn dan ook gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de stichting.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Huidpatiënten Nederland is feitelijk en statutair gevestigd op Richterslaan 62 te Nieuwegein en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 40124506.

Vrijstelling voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

De vennootschap maakt gebruik van de vrijstelling ingevolge artikel 360.104 van de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Verliezen worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van Huidpatiënten Nederland zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en dat het bestuur schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

Personeelsleden

Bij de vennootschap was in 2019 gemiddeld 1 personeelslid werkzaam (2018: 1).

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Algemeen

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en, indien van toepassing, bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikname.

Bij het bepalen van de jaarlijkse afschrijvingspercentages wordt rekening gehouden met de fiscale wet en regelgeving.

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde onder aftrek van voorzieningen wegens oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit banktegoeden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorzieningen

Een voorziening wordt gevormd voor verplichtingen waarvan het waarschijnlijk is dat zij zullen moeten worden afgewikkeld en waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten. De omvang van de verplichting wordt bepaald door de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichting en verliezen per balansdatum af te wikkelen.

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

Algemeen

Winsten worden verantwoord in het jaar waarin deze zijn gerealiseerd. Verliezen worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.

De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

De kosten worden bepaald op historische basis.

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 afschrijving op inventaris wordt berekend op basis van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Afschrijvingen vinden plaats volgens de lineaire methode op basis van de geschatte economische levensduur, rekening houdend met een eventuele restwaarde.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en -lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Koersverschillen die optreden bij de afwikkeling of omrekening van monetaire posten worden in de winst-en-verliesrekening verwerkt in de periode dat zij zich voordoen, tenzij hedge-accounting wordt toegepast.

Te ontvangen dividenden van niet op nettovermogenswaarde gewaardeerde deelnemingen en effecten, worden verantwoord zodra Huidpatiënten Nederland het recht hierop heeft verkregen.

Waardeveranderingen van financiële instrumenten die op actuele waarde gewaardeerd zijn, worden verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

ACTIEF

Vaste activa

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Materiële vaste activa (1)		
Inventaris	1.212	853
Afschrijvingspercentages		%
Inventaris		33

Vlottende activa

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Vorderingen (2)		
Debiteuren	18.364	17.517
Overige vorderingen en overlopende activa	400	1.161
	<u>18.764</u>	<u>18.678</u>
Debiteuren		
Debiteuren	18.552	17.517
Voorziening dubieuze debiteuren	-188	-
	<u>18.364</u>	<u>17.517</u>

Onder de opgenomen vorderingen bevinden zich geen posten met een looptijd van meer dan één jaar.

Liquide middelen (3)

ING Bank N.V.	<u>73.300</u>	<u>64.486</u>
---------------	---------------	---------------

PASSIEF

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Reserves en fondsen (4)		
Algemene reserve	24.171	58.655
Resultaat boekjaar	19.995	-34.485
	<u>44.166</u>	<u>24.170</u>
Algemene reserve		
Saldo per 1 januari	58.655	62.532
Overige mutaties	-34.484	-3.877
Saldo per 31 december	<u>24.171</u>	<u>58.655</u>
Vorzieningen (5)		
Overige voorzieningen	<u>-</u>	<u>18.000</u>
<p>De voorziening was opgenomen voor de te betalen eigen bijdrage voor het project Samen Werken Samen Doen. Deze eigen bijdrage is overeengekomen met de subsidieverstrekker het Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport in hun schrijven van 14 februari 2018 met kenmerk SP/88822/2018. Het project heeft een looptijd van 1 januari 2016 tot 1 september 2019.</p>		
Kortlopende schulden (6)		
Crediteuren	13.958	14.913
Loonheffingen	-	516
Overlopende passiva	35.152	26.418
	<u>49.110</u>	<u>41.847</u>
Overlopende passiva		
Vakantiegeld	-	1.100
Terugbetaling instellingssubsidie	10.000	-
Accountantskosten	6.825	3.000
Rente- en bankkosten	-	86
Afrekening SWSD	18.000	12.615
Nog te ontvangen facturen	-	9.075
Overige overlopende passiva	327	542
	<u>35.152</u>	<u>26.418</u>

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2019

	Realisatie 2019	Realisatie 2018
	€	€
Overige baten (7)		
Donaties en giften	100	305
Contributies	13.100	15.540
Sponsoring Festival Happy met je Huid	-	23.988
Overige opbrengsten Samen Werken Samen Doen - Happy met je Huid	-	4.269
Verkoop boekjes	-9	17
Omzet overig	400	395
	<u>13.591</u>	<u>44.514</u>
Subsidiebatens (8)		
Subsidies VWS-PGO	45.000	45.000
Project Samen Werken Samen Doen (SWSD)	30.375	161.558
Project PPSA	74.811	63.920
Project Consultkaarten	2.660	3.100
Project Urticaria	26.717	10.783
Project Wereld Netelroosdag	-	24.597
	<u>179.563</u>	<u>308.958</u>
Besteed aan de doelstellingen (9)		
Subsidielasten		
Lotgenoten	13.479	78.594
Voorlichting	19.465	15.102
Belangenbehartiging	11.589	6.539
Project Samen Werken Samen Doen (SWSD)	35.609	179.558
Project PPSA	35.064	25.205
Project Consultkaarten	-	22
Project Urticaria	7.559	7.927
Project Wereld Netelroosdag	3.314	25.752
Afrekening subsidie voorgaande jaren	4.000	-
	<u>130.079</u>	<u>338.699</u>
Personeelslasten (10)		
Lonen en salarissen	21.613	16.176
Sociale lasten	4.199	3.157
Overige personeelslasten	130	542
	<u>25.942</u>	<u>19.875</u>

	Realisatie 2019	Realisatie 2018
	€	€
Afschrijvingen materiële vaste activa (11)		
Inventaris	380	285
Overige bedrijfslasten (12)		
Huisvestingslasten	2.983	4.317
Bestuurslasten	6.818	16.146
Algemene lasten	6.957	8.648
	<u>16.758</u>	<u>29.111</u>
Huisvestingslasten		
Huur	2.002	2.921
Postbus	254	241
Servicekosten	572	871
Overige huisvestingslasten	155	284
	<u>2.983</u>	<u>4.317</u>
Bestuurslasten		
Bestuur vrijwilligersvergoeding	1.680	3.450
Reis- en verblijfkosten	1.575	1.253
Bestuur overige kosten	1.390	7.406
Vergaderkosten	768	2.132
Ondersteuning bestuur	1.405	1.905
	<u>6.818</u>	<u>16.146</u>
Algemene lasten		
Accountantslasten	2.500	2.783
Administratielasten	1.002	1.024
Verzekeringen	293	1.474
Diensten secretariaat	1.784	2.960
Dotatie voorziening debiteuren	188	-
Telecommunicatie	57	-
Porti	385	110
Kantoorbenodigdheden	53	-
Bankkosten	193	303
Overige algemene lasten	502	-6
	<u>6.957</u>	<u>8.648</u>

Ondertekening bestuur voor akkoord

Utrecht,

Mw. E. Swanborn

Mw. K. Veldman

Concept