

**Alopecia Vereniging**  
gevestigd te Zoetermeer

Jaarrekening 2018

Concept

## Inhoudsopgave

	Pagina
<b>Accountantsrapport</b>	
Opdracht	3
Algemeen	3
Financiële positie	3
Meerjarenoverzicht	4
<b>Bestuursverslag</b>	
Bestuursverslag	6
<b>Jaarrekening</b>	
Balans per 31 december 2018	8
Staat van baten en lasten over 2018	10
Kasstroomoverzicht over 2018	11
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	12
Toelichting op de balans per 31 december 2018	14
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2018	16
<b>Overige gegevens</b>	
Samenstellingsverklaring van de accountant	20

Concept

## **Accountantsrapport**

Concept

Alopecia Vereniging  
T.a.v. het bestuur  
Titaanwit 41  
2718 AV Zoetermeer

Beesd, 12 maart 2019

Geacht bestuur,

## Opdracht

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

## Algemeen

### Oprichting vereniging

De Alopecia Vereniging is opgericht op 25 november 1985. De vereniging is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 40534937.

### Activiteiten

De activiteiten van Alopecia Vereniging bestaan uit het organiseren van lotgenotencontact en het geven van informatie op het gebied van de aandoening alopecia, alsmede de belangenbehartiging hierbij.

## 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 2018 in verkorte vorm.

### Financiële structuur

	31-12-2018		31-12-2017	
	€	%	€	%
<b>Activa</b>				
Vorderingen	2.848	2,9	2.319	3,1
Liquide middelen	94.214	97,1	72.830	96,9
	<u>97.062</u>	<u>100,0</u>	<u>75.149</u>	<u>100,0</u>
	<u><u>97.062</u></u>	<u><u>100,0</u></u>	<u><u>75.149</u></u>	<u><u>100,0</u></u>
<b>Passiva</b>				
Eigen vermogen	87.974	90,6	70.625	94,0
Kortlopende schulden	9.088	9,4	4.524	6,0
	<u>97.062</u>	<u>100,0</u>	<u>75.149</u>	<u>100,0</u>
	<u><u>97.062</u></u>	<u><u>100,0</u></u>	<u><u>75.149</u></u>	<u><u>100,0</u></u>

## Analyse van de financiële positie

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
<b>Op korte termijn beschikbaar</b>		
Vorderingen	2.848	2.319
Liquide middelen	94.214	72.830
	<u>97.062</u>	<u>75.149</u>
Kortlopende schulden	-9.088	-4.524
<b>Liquiditeitssaldo = werkkapitaal</b>	<u>87.974</u>	<u>70.625</u>
<b>Vastgelegd op lange termijn</b>		
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	87.974	70.625
	<u><u>87.974</u></u>	<u><u>70.625</u></u>
<b>Financiering</b>		
Eigen vermogen	87.974	70.625
	<u><u>87.974</u></u>	<u><u>70.625</u></u>

## Meerjarenoverzicht

	31-12-2018	31-12-2017	31-12-2016	31-12-2015	31-12-2014
	€	€	€	€	€
<b>Activa</b>					
<b>Vlottende activa</b>					
Vorderingen	2.848	2.319	2.114	6.223	3.752
Liquide middelen	94.214	72.830	52.246	46.292	48.588
Totaal activa	<u>97.062</u>	<u>75.149</u>	<u>54.360</u>	<u>52.515</u>	<u>52.340</u>
	<u><u>97.062</u></u>	<u><u>75.149</u></u>	<u><u>54.360</u></u>	<u><u>52.515</u></u>	<u><u>52.340</u></u>
<b>Passiva</b>					
Eigen vermogen	87.974	70.625	52.063	41.050	41.018
Kortlopende schulden	9.088	4.524	2.297	11.465	11.322
Totaal passiva	<u>97.062</u>	<u>75.149</u>	<u>54.360</u>	<u>52.515</u>	<u>52.340</u>
	<u><u>97.062</u></u>	<u><u>75.149</u></u>	<u><u>54.360</u></u>	<u><u>52.515</u></u>	<u><u>52.340</u></u>
	2018	2017	2016	2015	2014
	€	€	€	€	€
Baten	99.059	85.017	65.651	68.594	67.582
Saldo van baten en lasten	17.349	18.562	11.013	32	10.412
Eigen vermogen	87.974	70.625	52.063	41.050	41.018

**Bestuursverslag**

Concept

## **Bestuursverslag**

Het bestuursverslag ligt ter inzage ten kantore van de vereniging.

Zoetermeer, 12 maart 2019

Voorzitter:  
M. Nods

Secretaris:  
H.J.A. van der Hoeven -  
Kloosterman

Penningmeester:  
J. Beets

Concept

## Jaarrekening

Concept



## Balans per 31 december 2018

(na saldobestemming)

	31-12-2018		31-12-2017	
	€	€	€	€
<b>Activa</b>				
<b>Vlottende activa</b>				
<b>Vorderingen</b>				
Handelsdebiteuren		25		-
Overige vorderingen en overlopende activa	1	2.823		2.319
		<u>2.848</u>		<u>2.319</u>
<b>Liquide middelen</b>	2	94.214		72.830
		<u>97.062</u>		<u>75.149</u>

		31-12-2018		31-12-2017	
		€	€	€	€
<b>Passiva</b>					
<b>Eigen vermogen</b>					
	3				
Bestemmingsfondsen	4	7.507		449	
Overige reserve	5	80.467		70.176	
			87.974		70.625
<b>Kortlopende schulden</b>					
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	6	3.300		226	
Overige schulden en overlopende passiva	7	5.788		4.298	
			9.088		4.524
			97.062		75.149

Concept

## Staat van baten en lasten over 2018

		Realisatie 2018	Budget 2018	Realisatie 2017
		€	€	€
<b>8</b>				
<b>Baten</b>				
Overheidsbijdragen en -subsidies	9	41.000	45.000	45.000
Giften en baten uit fondsenwerving	10	55.480	37.350	37.761
Financiële baten	11	9	50	59
Overige baten	12	2.570	1.700	2.197
		<u>99.059</u>	<u>84.100</u>	<u>85.017</u>
<b>Lasten</b>				
Lotgenotencontact	13	37.589	32.400	27.553
Informatievoorziening	14	31.461	29.125	23.201
Belangenbehartiging	15	4.173	9.325	7.481
Instandhoudingskosten	16	8.487	13.250	8.220
<b>Som der lasten</b>		<u>81.710</u>	<u>84.100</u>	<u>66.455</u>
<b>Saldo van baten en lasten</b>		<u>17.349</u>	-	<u>18.562</u>
<b>Bestemming saldo van baten en lasten</b>				
Bestemmingsfonds geormerkte giften		7.058		449
Overige reserve		10.291		18.113
		<u>17.349</u>		<u>18.562</u>

## Kasstroomoverzicht over 2018

	2018		2017	
	€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Saldo van baten en lasten		17.349		18.562
Verandering in werkkapitaal				
Debiteuren	-25		-	
Overige vorderingen	50		142	
Overlopende activa	-554		-347	
Kortlopende schulden (exclusief banken)	4.564		2.227	
		<u>4.035</u>		<u>2.022</u>
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		<u>21.384</u>		<u>20.584</u>
<b>Mutatie geldmiddelen</b>		<u>21.384</u>		<u>20.584</u>
<b>Verloop mutatie geldmiddelen</b>				
Stand per begin boekjaar		72.830		52.246
Mutaties in boekjaar		21.384		20.584
Stand per eind boekjaar		<u>94.214</u>		<u>72.830</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**

#### **Vorderingen**

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. 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.

#### **Bestemmingsfondsen**

De bestemmingsfondsen betreffen het gedeelte van het eigen vermogen waaraan een beperktere bestedingsmogelijkheid is gegeven dan gezien de doelstelling van de organisatie zou zijn toegestaan en deze beperking is door derden aangebracht.

#### **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**

Alopecia Vereniging 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 vereniging 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 en 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

### Vlottende activa

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
<b>1 Overige vorderingen en overlopende activa</b>		
Vooruitbetaalde kosten	2.514	1.960
Waarborgsom	200	200
Statiegeld PGO	100	100
Te vorderen rente	9	59
	<u>2.823</u>	<u>2.319</u>

### 2 Liquide middelen

Rabobank Bedrijfsspaarrekening NL42 RABO 3157 5264 21	78.842	64.283
ING Zakelijke spaarrekening NL22 INGB 0008 9742 58	10.000	-
ING Zakelijke rekening NL22 INGB 0008 9742 58	3.387	2.299
Rabobank Rekening courant NL25 RABO 0148 2462 57	1.985	248
Overlopende kruisposten	-	6.000
	<u>94.214</u>	<u>72.830</u>

### Passiva

#### 3 Eigen vermogen

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

	Bestem- mings- fondsen	Overige reserve	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2018	449	70.176	70.625
Mutatie uit saldobestemming	7.058	-	7.058
Uit saldobestemming	-	10.291	10.291
Stand per 31 december 2018	<u>7.507</u>	<u>80.467</u>	<u>87.974</u>

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
<b>4 Bestemmingsfondsen</b>		
Bestemmingsfonds geormerkte giften	<u>7.507</u>	<u>449</u>

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<b>Bestemmingsfonds geormerkte giften</b>		
Stand per 1 januari	449	-
Saldobestemming	7.058	449
Stand per 31 december	<u>7.507</u>	<u>449</u>
<b>5 Overige reserve</b>		
Stand per 1 januari	70.176	52.063
Uit saldobestemming	10.291	18.113
Stand per 31 december	<u>80.467</u>	<u>70.176</u>
<b>Kortlopende schulden</b>		
	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
<b>6 Schulden aan leveranciers en handelskredieten</b>		
Crediteuren	<u>3.300</u>	<u>226</u>
<b>7 Overige schulden en overlopende passiva</b>		
Subsidie VWS / Unit Fonds PGO	4.000	-
Accountantskosten	1.600	1.500
Rente- en bankkosten	61	60
Overige overlopende passiva	127	2.738
	<u>5.788</u>	<u>4.298</u>



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

	Realisatie 2018	Budget 2018	Realisatie 2017
	€	€	€
<b>8 Baten</b>			
Overheidsbijdragen en -subsidies	41.000	45.000	45.000
Giften en baten uit fondsenwerving	55.480	37.350	37.761
Financiële baten	9	50	59
Overige baten	2.570	1.700	2.197
	<u>99.059</u>	<u>84.100</u>	<u>85.017</u>
<b>9 Overheidsbijdragen en -subsidies</b>			
Subsidie VWS / Unit Fonds PGO	<u>41.000</u>	<u>45.000</u>	<u>45.000</u>
<b>10 Giften en baten uit fondsenwerving</b>			
Contributies	39.704	36.750	36.520
Donaties	3.601	600	641
Giften geormerkt	12.175	-	600
	<u>55.480</u>	<u>37.350</u>	<u>37.761</u>
<b>11 Financiële baten</b>			
Ontvangen rente	<u>9</u>	<u>50</u>	<u>59</u>
<b>12 Overige baten</b>			
Opbrengst diverse verkopen	855	200	482
Workshop en beurs	1.715	1.500	1.715
	<u>2.570</u>	<u>1.700</u>	<u>2.197</u>

### Gemiddeld aantal werknemers

2018

Gemiddeld aantal werknemers  
2017

Gemiddeld aantal werknemers

Aantal \_\_\_\_\_

-

Aantal \_\_\_\_\_

-

	Realisatie 2018 €	Budget 2018 €	Realisatie 2017 €
<b>13 Lotgenotencontact</b>			
ALV	13.870	11.000	9.626
Familie-Kinderdag	13.132	9.000	8.228
Workshop en beurs	2.301	3.000	3.761
Jongerendag	1.981	2.500	1.505
Lotgenotencontact	1.948	2.000	1.737
Regionale contactdagen	1.941	2.000	633
Zwemdag / activiteiten	1.419	1.500	1.494
Thema	544	900	389
Vrijwilligerskosten	453	500	180
	37.589	32.400	27.553
	37.589	32.400	27.553
<b>14 Informatievoorziening</b>			
Overige profilering	10.295	7.250	4.897
Alopecia Magazine	10.108	11.500	8.402
Voorlichting communicatie algemeen	6.929	6.875	5.663
Folders en brochures	1.837	1.250	1.149
Internetvoorlichting	1.525	1.500	1.404
Werkgroepen	767	750	583
Ontwikkeling website	-	-	1.103
	31.461	29.125	23.201
	31.461	29.125	23.201
<b>15 Belangenbehartiging</b>			
Nationale contacten	1.954	3.000	2.651
Contributies	1.550	1.575	1.550
Patiëntenparticipatie	669	750	910
Internationale contacten	-	4.000	2.370
	4.173	9.325	7.481
	4.173	9.325	7.481

	Realisatie 2018 €	Budget 2018 €	Realisatie 2017 €
<b>16 Instandhoudingskosten</b>			
Diverse bureaunkosten	3.011	4.250	3.099
Bestuurskosten	2.144	5.000	963
Accountantskosten	1.582	1.700	1.482
Administratiekosten	855	1.000	1.291
Bankkosten	531	500	492
Assurantiepremie	267	300	264
Vrijwilligerskosten	93	500	629
Overige instandhoudingskosten	4	-	-
	8.487	13.250	8.220
	8.487	13.250	8.220

### Analyse verschil uitkomst met budget

	Realisatie 2018 €	Budget 2018 €	Mutatie €
Baten	99.059	84.100	14.959
	99.059	84.100	14.959
Lotgenotencontact	37.589	32.400	5.189
Informatievoorziening	31.461	29.125	2.336
Belangenbehartiging	4.173	9.325	-5.152
Instandhoudingskosten	8.487	13.250	-4.763
	81.710	84.100	-2.390
Som der lasten	81.710	84.100	-2.390
Saldo van baten en lasten	17.349	-	17.349

**Overige gegevens**

Concept

## **Samenstellingsverklaring van de accountant**

Aan: Het bestuur van Alopecia Vereniging

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