

Jaarcijfers 2017



hersenletsel.nl

Hersenletsel.nl patiëntenvereniging voor mensen met niet-aangeboren hersenletsel
Den Heuvel 62
6881 VE Velp

INHOUDSOPGAVE**Pagina:**

Inhoudsopgave	1
Toelichting op de jaarrekening	2
Balans per 31 december 2017	6
Rekening van baten en lasten over 2017	7
Grondslagen voor de financiële verslaggeving	8
Toelichting op de balans per 31 december 2017	9
Toelichting op de rekening baten over 2017	12
Toelichting op de rekening lasten over 2017	13
Materiele activa	14
Projecten	15
Controleverklaring	16

Toelichting

Algemene gegevens

Aanbieding jaarrekening

Hersenletsel.nl biedt u hierbij de cijfers over 2017 aan.

De cijfers bestaan uit een balans per 31 december 2017 en een rekening van baten en lasten over de periode 1 januari 2017 tot en met 31 december 2017, beide met toelichting en specificaties.

Alle getallen zijn uitgedrukt in euro's.

Doelstelling

Hersenletsel.nl is er voor mensen met niet-aangeboren hersenletsel en hun naasten en richt zich op de levenslange gevolgen van (niet-aangeboren) hersenletsel.

De vereniging staat voor het bevorderen van zelfredzaamheid en maatschappelijke participatie op een wijze, die recht doet aan zowel mogelijkheden als beperkingen van mensen met hersenletsel.

De pijlers van de vereniging zijn: lotgenotencontact, informatievoorziening en belangenbehartiging.

Inschrijving Kamer van Koophandel

De vereniging is ingeschreven in het Verenigingsregister bij de Kamer van Koophandel en Fabrieken voor Utrecht en omstreken onder nummer 61051632.

Vergelijkende cijfers

In de jaarrekening zijn ter vergelijking de cijfers uit de jaarrekening 2016, de begroting 2017 en de beginbalans van 01-01-2017 opgenomen. De begroting 2017 is door de Algemene Ledenvergadering van Hersenletsel.nl in haar vergadering van 26 november 2016 vastgesteld.

Verzekeringen

De vereniging heeft de volgende verzekeringen afgesloten:

- bedrijfsaansprakelijkheidsverzekering en bestuurdersaansprakelijkheidsverzekering;
- verzuimverzekering voor de personeelsleden;
- opstalverzekering en uitgebreide inboedelverzekering.

Huisvesting

De activiteiten van Hersenletsel.nl werden in 2017 uitgeoefend in en vanuit het pand aan Den Heuvel 62, 6881 VE Velp. Dit adres is zowel postadres als bezoekadres.

Plaatsgevonden controles

Gedurende het boekjaar hebben geen controles van belastingdienst, uitvoeringsinstelling of pensioenfonds plaatsgevonden.

Samenstelling jaarrekening

De jaarrekening werd samengesteld door Korento te Arnhem.

Controle en vaststelling cijfers 2017

De cijfers 2017 werden gecontroleerd door IPA Acon te Haarlem. De door het accountantskantoor afgegeven controleverklaring is bij deze jaarrekening gevoegd.

De jaarrekening 2017 is door de Algemene Ledenvergadering vastgesteld op 28 april 2018.

Samenstelling bestuur

Het bestuur van de vereniging bestond aan het begin van het verslagjaar uit:

De heer J.R. Niekerke, voorzitter

Mevr. G.H. van der Nat, vicevoorzitter

De heer J. (Jan) Pons, penningmeester

De heer A. (André) de Rosa Spierings, portefeuille communicatie en PR

In de loop van het verslagjaar trad voorzitter Hans Niekerke officieel af.

In de Algemene Ledenvergadering van april werden benoemd:

in de functie van secretaris: de heer M. (Marc) van den Hoop

in de functie van bestuurslid zorg: de heer H. (Han) Schnitzler

In de Algemene Ledenvergadering van november werd benoemd:

In de functie van voorzitter: de heer R. (Roland) de Wolf

De bedoeling is het bestuur in 2018 uit te breiden tot het statutaire maximum van 7.

Ultimo 2017 bestond het bestuur uit de volgende personen:

De heer R. (Roland) de Wolf, voorzitter

Mevr. G.H. (Riet) van der Nat, vicevoorzitter

De heer J (Jan) Pons, penningmeester

De heer M. (Marc) van den Hoop, secretaris

De heer A. (André) de Rosa Spierings, portefeuille communicatie en PR

De heer H. (Han) Schnitzler, portefeuille zorg

Mevrouw G.H. van der Nat is aftredend en herkiesbaar in 2018.

De vaste bezetting van het bureau bestond uit:

Mevr. M. (Monique) Lindhout, directeur

Mevr. D. (Dicky) van den Berg-Stolte

Mevr. T.M. (Dorien) Stuijvenberg-Smits

Dhr. M.A.C. (Michiel) Lindhout, beleidsmedewerker

Voor de directeur en de medewerkers van de vereniging wordt een salarissystematiek toegepast, die gebaseerd is op de CAO Welzijn en Maatschappelijke Dienstverlening. Er zijn criteria geformuleerd aan de hand waarvan een functie wordt ingeschaald. De inschaling is conform wat binnen non-profit/ideële organisaties normaal is.

Financiële positie

De algehele financiële positie is teruggelopen ten opzichte van 2016. De jaarrekening eindigt met een negatief saldo ad € 3.269,-. Dit is een klein tekort, maar het verschil met het in de begroting voorziene positieve resultaat van € 14.900,- is aanzienlijk. Dat komt met name doordat in de gepresenteerde en goedgekeurde begroting van 2017 slechts een deel van de kosten van het voucherproject was begroot (€ 91.500,-) en de kosten voor het gedeelte 'Op de bres voor NAH' (€ 54.000,-) niet waren meegenomen. Het tekort is beperkt gebleven dankzij de vrijval van € 35.000,- uit de reserves (conform besluit ALV november 2016).

Het totaal van de inkomsten ligt € 10.000,- hoger dan begroot, ondanks de tegenvallende inkomsten uit contributie. Ook de opbrengsten uit verkoop van boeken en brochures zijn lager dan begroot. De post 'overige baten' is hoger dan begroot, vooral dankzij de inkomsten vanuit de organisatie van het Venijn symposium. Aan de lastenkant vielen de personeelskosten lager uit dan begroot; dit is onder meer veroorzaakt door vergoedingen voor de inzet van de beleidsmedewerker en de directeur in diverse projecten van derden.

Ook in 2017 bleek dat de financiering van projecten ten goede bijdraagt aan de financiële positie. Een aantal werkzaamheden van de bureaumedewerkers wordt namelijk binnen de projectdoelstelling en -financiering verricht en als zodanig doorberekend. Dit maakt duidelijk dat zonder projectfinanciering de spoeling wel erg dun gaat worden. Temeer daar ook het aantal reguliere activiteiten uitbreidt, er steeds vaker een beroep op het bureau wordt gedaan en daar geen structurele financiering tegenover staat.

In november 2017 is besloten, zowel door bestuur als door de ALV, om in 2018 de in 2017 aangestelde full time beleidsmedewerker opnieuw een jaarcontract aan te bieden. Hij organiseerde het Venijn symposium met een positief resultaat van € 18.315,-, werd ingezet binnen het Voucherproject en verrichte werkzaamheden voor andere organisaties, waarmee hij in zijn eerste dienstjaar zijn salariskosten ruimschoots terugverdiende.

In 2018 zal door bestuur en directeur goed worden gekeken naar mogelijkheden om de inkomsten (structureel) te vergroten en/of de uitgaven te beperken, met als doelstelling dat het jaar 2018 zonder verlies en zonder verdere vrijval uit de reserves kan worden afgesloten.

De reservepositie is voldoende en de algemene reserve bedraagt ultimo 2017 € 111.410,-. Naast de algemene reserve is er nog een aantal bestemmingsreserves die in totaal uitkomen op € 121.870,-.

Achter de cijfers

De baten kwamen uit conform de begroting. Aan contributies werd minder dan begroot ontvangen, maar aan giften/donaties meer dan begroot. Met inkomsten uit inschrijvingsgelden van het Venijn symposium was in de begroting slechts beperkt rekening gehouden, wat samen met de extra subsidiëring van de Zelfmanagementdagen door de Stichting Vrienden van Hersenletsel.nl de inkomsten toch op het begrote bedrag bracht.

Bij de lasten vallen de volgende verschillen op:

De kosten voor de landelijke contactdagen (Zelfmanagementdagen en Jongerenweekend) kwamen

aanzienlijk hoger uit dan begroot. Daar tegenover staan overigens ook inkomsten uit deelnemersgelden en een bijdragen van de Stichting Vrienden.

Vooruitblik

In 2016 is wederom een driejarig voucherproject gestart. Vanaf 2017 participeert de vereniging eveneens in het meerjarenproject 'Kennisnetwerk NAH'. Eind 2017 liet het Revalidatiefonds weten bereid te zijn de ontwikkeling van een online schrijfprogramma voor mensen met afasie te financieren. Mede daardoor heeft de begroting 2018 een bescheiden positief resultaat. Duidelijk is echter dat de toename van het aantal werkzaamheden, zowel op het bureau als in de regio's, meer structurele financiering vereist. Van de zijde van de overheid valt daarin vooralsnog weinig te verwachten. Tot en met 2018 blijft het huidige kader gehandhaafd en in de periode 2019-2022 is een tussenregeling van kracht, die in dezelfde orde van grootte ligt als de huidige financiering. Dat is dan ook de reden dat Hersenletsel.nl ook in 2018 op zoek zal gaan naar andere mogelijkheden. Deze moeten gezocht worden in verhogen van de omzet door middel van fondsen en projecten, door middel van uitbreiding leden, donateurs of 'vrienden van' en door middel van aansluiting van andere organisaties bij Hersenletsel.nl.

In 2018 zal vooral worden ingezet op activiteiten die de doelstellingen 'meer bekendheid, meer leden, meer inkomsten' ondersteunen. In april 2018 zal voor de zevende keer het symposium 'Het Venijn zit in de staart' worden georganiseerd. Ook zal in 2018 de website van de vereniging volledig worden vernieuwd. Hiervoor is een sponsorbijdrage toegezegd door Allergan (€ 10.000,-). Deze activiteiten zullen voornamelijk door de beleidsmedewerker worden opgepakt. De portefeuille leden- en fondsenwerving is bij één van de bestuursleden belegd.

Vanuit het voucherproject wordt ingezet op versterking en ondersteuning regio's. Op basis van de ervaringen met regioambassadeurs in 2017 zal dit model in 2018 verder worden uitgerold.

Tot slot zullen we in 2018 ook internationaal een actieve rol blijven spelen. Door de benoeming van de directeur in het bestuur van de Stroke Alliance For Europe (SAFE) in december 2016 en die in het bestuur van de European Federation of Neurological Associations (EFNA) zijn de contacten met andere Europese organisaties aangehaald en zullen contacten met het Europees Parlement worden versterkt. Geprobeerd zal worden om het Stroke Action Plan for Europe, dat in mei gepresenteerd zal worden aan het Eu parlement, in Nederland in het kader van belangenbehartiging/vergroten van naamsbekendheid onder de aandacht te brengen.

BALANSEN PER 31 december 2017

ACTIVA		2017	2016
		€	€
A.	Vaste activa		
I.	Materiële vaste activa		
	Bedrijfsruimten en kantoorinventaris en inrichting incl. automatiseringsmiddelen	116.283	118.148
II.	Financiële vaste activa		
B.	Vlottende activa		
I.	Vorraden		
II.	Vorderingen en overlopende activa		
	Debiteuren		
	Overige vorderingen	14.414	42.476
III.	Effecten		
IV.	Liquide middelen	172.141	221.133
Totaal		<u><u>302.838</u></u>	<u><u>381.757</u></u>

BALANSEN PER 31 december 2017

PASSIVA		2017 ¹	2016
		€	€
A. Eigen Vermogen			
Algemene reserve		111.410	114.680
Risico reserve		17.826	17.826
Bestemmingsreserves/Fondsen		121.870	151.520
D. Kortlopende en langlopende schulden en overlopende passiva			
Vooruitontvangen posten		11.682	27.827
Crediteuren		29.490	58.673
Overige te betalen posten		10.560	11.231
Totaal		<u>302.838</u>	<u>381.757</u>

REKENING VAN BATEN EN LASTEN OVER 2017

	Rekening 2017	Begroting 2017	Rekening 2016
	€	€	€
BATEN			
Contributies	152.635	185.000	179.676
Exploitatie subsidie Fonds PGO en KWF	173.819	173.000	132.552
Giften/donaties	5.829	-	12.985
Rente	269	500	1.303
Verkoop boeken en brochures	20.926	30.000	28.368
Baten Projecten	149.350	144.000	144.000
Overige baten	61.782	51.300	55.660
Totaal Baten	564.610	583.800	554.543
LASTEN			
Landelijke activiteiten lotgenotencontact	23.893	10.400	22.619
Activiteiten informatievoorziening	119.434	129.000	97.930
Regionale activiteiten	44.681	50.000	47.340
Personeelskosten	207.742	228.700	199.505
Projectkosten out of pocket	144.000	91.500	144.294
Bureaunkosten	37.199	37.300	44.701
Bestuurskosten	8.473	8.250	10.213
Huisvesting en overige activa	12.107	13.750	12.961
Totaal Lasten	597.529	568.900	579.563
Saldo			
Verlies	32.919-	14.900	25.020-
Toevoeging bestemmingsreserve	5.350-		
Ontrekking bestemmingsreserve	35.000		
Resultaat na saldering fondsen	3.269-	14.900	25.020-

GRONDSLAGEN VOOR DE FINANCIËLE VERSLAGGEVING

Algemeen

De grondslagen voor de bepaling van het vermogen en het resultaat zijn in het verslagjaar niet gewijzigd.

In de jaarrekening zijn geen afzonderlijke activa en passiva of baten en lasten gesaldeerd.

Grondslagen voor de bepaling van het vermogen

De waardering van de activa en passiva geschiedt tegen nominale aanschafwaarde, tenzij anders is vermeld.

De vorming van reserves, fondsen en voorzieningen geschiedt in principe op basis van besluitvorming door het bestuur, waarbij tevens het beleid ten aanzien van reserves, fondsen en voorzieningen is vastgelegd. Dotaties aan en onttrekkingen uit de reserves, fondsen en voorzieningen gebeuren conform dit vastgestelde beleid.

Grondslagen materiele vaste activa:

De materiele vaste activa zijn gewaardeerd tegen aanschafwaarde minus de jaarlijkse afschrijvingen, waarbij de eerste afschrijving plaatsvindt in de maand van aanschaf.

De afschrijvingspercentage van de te onderscheiden materiele vaste activa zijn als volgt:

- kantoorpand; op last van het fonds PGO wordt er geen afschrijving meer toegepast
- het reeds afgeschreven bedrag is toegevoegd aan de algemene reserve
- kantoor- en technische inventaris: 20% van de aanschafwaarde
- c.v.-ketel: 10% van de aanschafwaarde

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Het resultaat bestaat uit het verschil tussen de kosten en de opbrengsten. De kosten en opbrengsten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. De kosten zijn gebaseerd op historische kostprijs.

De in de rekening van baten en lasten verantwoorde subsidiebijdrage betreft het door de Stichting Patiëntenfonds toegezegde subsidiebedrag over 2017. Deze bijdrage dient nog door de Stichting Patiëntenfonds definitief te worden vastgesteld. Eventuele verschillen tussen de verantwoorde en de definitief vastgestelde subsidie zullen in volgende jaren worden verantwoord.

Het resultaat a € -3.269,22 wordt ten laste gebracht van de algemene reserve.

Financiële instrumenten:

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden, naar de behandeling per balanspost als financiële derivaten verstaan.

Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen

Waarderingsgrondslagen:

Richtlijn C1 kleine organisaties zonder winststreven.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2017

ACTIVA

I. Materiële vaste activa

		31-12-2017	1-1-2017
		€	€
Bedrijfsruimten(in 2013 verhuisd van Arnhem naar Velp)		108.000	108.000
Verkoop pand	€ 160.000,00		
aflossing hypotheek	€ -33.750,00		
kosten verbouwing	€ -20.050,83		
Winst op verkoop	€ 1.800,83		
aankoop den Heuvel	€ 108.000,00		
Kantoorinventaris en inrichting incl. automatiseringsmiddelen(zie bijlage materiele activa)		8.283	10.148

De investeringen in inventarissen worden 5a10 jaar lineair afgeschreven tot nihil. Op investering gebouwen wordt niet afgeschreven.

B. II Vorderingen en overlopende activa

Overige vorderingen

De overige vorderingen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

Waarborgsommen	1.673	1.673
Vooruitbetaald	885	2.020
Te ontvangen interest	269	1.303
Contributies	75	4.518
Donaties	157	-
HM adv 2017	340	-
SHV	-	16.048
Subsidies	11.015	16.914
	<u>14.414</u>	<u>42.476</u>

B. IV Liquide middelen

Kas	74	68
ING Rentemeer	135.000	208.000
ING	37.067	13.065
	<u>172.141</u>	<u>221.133</u>

PASSIVA

A. Eigen Vermogen	31-12-2017 €	1-1-2017 €
<u>Algemene reserve</u>		
Saldo per 1 januari	114.680	139.700
Mutaties bestemmingsreserves		
Mutaties Egalisatiereserve		
Exploitatiesaldo	3.269-	25.020-
Saldo per 31 december	<u>111.410</u>	<u>114.680</u>
<u>Risicoreserve</u>		
Saldo per 1 januari	17.826	17.826
Exploitatiesaldo	-	-
Saldo per 31 december	<u>17.826</u>	<u>17.826</u>
<u>Bestemmingsreserves</u>		
<u>Fondsen</u>		
<u>Bestemmingsreserve impuls fondsenwerving en communicatie</u>		
Stand per 1 januari	13.064	30.446
Mutatie bestemmingsreserves	-13.064	17.382-
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>13.064</u>
<u>Bestemmingsreserve ondersteuning regio's</u>		
Stand per 1 januari	28.354	28.354
Mutatie bestemmingsreserves	0	-
Saldo per 31 december	<u>28.354</u>	<u>28.354</u>
<u>Bestemmingsreserve tbv producten voor mensen met communicatieproblemen</u>		
Stand per 1 januari	110.101	110.101
Mutatie bestemmingsreserves	-21.936	-
Saldo per 31 december	<u>88.165</u>	<u>110.101</u>
<u>Fonds Hersenkneuzing</u>		
Stand per 1 januari	-	-
Mutaties	5.350	-
Saldo per 31 december	<u>5.350</u>	<u>-</u>
<u>Totaalsaldo van deze bestemmingsreserve</u>	<u>121.870</u>	<u>151.520</u>

D. Kortlopende en langlopende schulden en overlopende passiva**Kortlopende schulden**

31-12-2017	1-1-2017
€	€

Overige te betalen posten

De overige te betalen posten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

Crediteuren	29.490	58.673
Kruisposten/betalingen onderweg	-	-
Loonheffing	12	-
Overige organisatiekosten	99	1.122
Pensioenfonds PGGM	273	715
Vooruitontvangen bedragen	11.682	27.827
Project Afasieteam	-	-
Kosten financiële administratie/accountant	3.600	3.500
Vakantiegeld verplichting	5.527	5.526
Terug te betalen subsidie VWS	-	-
Overige personeelskosten	1.047	368
Kosten activiteiten	2	-
	<u>51.732</u>	<u>97.731</u>

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Er zijn lopende verzekeringen via Aon (aansprakelijkheid en brandverzekering)

TOELICHTING OP DE REKENING VAN BATEN OVER 2017

BATEN	Rekening 2017	Begroting 2017	Rekening 2016
Contributies	152.635	185.000	179.676
Subsidie Fonds PGO/CIBG	135.000	135.000	105.000
Subsidie NFK	30.000	30.000	27.552
Subsidie Kennisnetwerk NAH	8.819	8.000	0
Opbrengst actie A fondsenwerving	0		1.105
Giften/donaties	5.829		12.985
Rente	269	500	1.303
Verkoop boeken en brochures	20.926	30.000	28.368
Opbrengst advertenties HM	4.450	4.800	4.795
Subsidiering zelfmanagementdagen	6.300	0	8.167
Opbrengsten Venijn	40.740	8.000	15.180
Jongerenweekend	5.255	3.500	3.300
Subsidiebijdrage Voucherproject, deelproject op de bres	54.000	54.000	54.000
Subsidiebijdrage Voucherproject, deelproject branding	90.000	90.000	90.000
Hersenstichting t.b.v. deelproject branding		0	
Vrijvalimpuls fondsenwerving en communicatie	0	35.000	17.382
Hersenkneuzing	5.350		
Overige baten	5.037	0	5.731
		0	
Totaal Baten	564.610	583.800	554.543

TOELICHTING OP DE REKENING VAN LASTEN OVER 2017

LASTEN	Rekening 2017	Begroting 2017	Rekening 2016
Landelijke activiteiten lotgenotencontact			
Hersentumor contactgroep			
Werkgroep LIS	7.259	4.500	3.658
Zelfmanagementdagen	0	500	
Jongerenweekends	8.941	400	114
Hersenletsel on tour	7.557	5.000	18.847
Overige	110	0	
	26	0	
	<u>23.893</u>	<u>10.400</u>	<u>22.619</u>
Activiteiten informatievoorziening			
Hersenletsel Magazine			
Ontwikkeling NAH-tv	51.327	50.000	55.369
Uitgeven van folders, brochures en boeken	17.969	50.000	
Ontwikkelen en (laten) produceren van hulpmiddelen	12.201	10.000	5.878
Onderhouden en uitbreiden website		0	242
Digitale informatievoorziening (anders dan via website)	1.808	5.000	3.716
Symposia en voorlichtingsbijeenkomsten	2.007	2.000	8.977
Europese Dag van de Beroerte	1.092	2.000	10.352
Overige	10.008	10.000	10.747
Kosten buitenland		0	647
Venijn	598	0	1.595
Doorbelasting website werkgroep hersentumoren	22.425	0	408
	0		
	<u>119.434</u>	<u>129.000</u>	<u>97.930</u>
Regionale activiteiten			
Regiobijdrage	43.705	48.500	45.910
Regiobijeenkomsten(zaalhuur,catering,reiskosten regiobestuurders)	976	1.500	1.410
Extra regiobijdrage		0	
Projecten regio		0	20
	<u>44.681</u>	<u>50.000</u>	<u>47.340</u>
Personeelskosten			
Salariskosten vaste dienstverband	167.735	150.000	167.775
Doorbelasting salariskosten voor Voucher	-33.010	0	-16.140
Salariskosten tijdelijke dienstverband	38.477	50.000	17.382
Woon-werkvergoeding	5.215	4.200	5.377
Pensioen	17.335	14.000	15.152
Dienstreizen	6.680	6.000	3.970
Doorbelasting dienstreizen voucherproject op de bres	-2.227	0	-1.200
Kosten output salaris	803	0	838
Overige personeelskosten	1.220	500	2.125
Verzuimverzekering	5.515	4.000	4.225
	<u>207.742</u>	<u>228.700</u>	<u>199.505</u>
Projectkosten out of pocket			
Inhuur ZZp-ers voucherproject op de bres	0	0	15.861
Inhuur ZZp-ers voucherproject branding	70.848	35.200	58.809
Inhuur ZZp-ers impuls F & C	0	0	
Personeel in loondienst op de Bres	31.435	0	15.820
Personeel in loondienst Branding	1.575		
Dienstreizen Personeel in loondienst	2.227	0	1.200
Inhuur externe bureaus voucherproject op de bres	24.605	0	18.524
Inhuur externe bureaus voucherproject branding		0	1.600
Inhuur externe bureaus impuls F & C		0	
Reiskosten en overige vergoeding vrijwilligers voucherproject op de bres	1.711	4.000	785
Reiskosten en overige vergoeding vrijwilligers voucherproject branding		10.800	
Overige kosten voucherproject op de bres		0	1.983
Overige kosten voucherproject branding		0	
Overige kosten impuls F & C		0	
Materiele kosten voucherproject op de bres	5.037	1.500	121
Materiele kosten voucherproject branding	17.577	40.000	29.591
Materiele kosten impuls F & C		0	
Vooruitbetaalde kosten 2018	-11.015		
	<u>144.000</u>	<u>91.500</u>	<u>144.294</u>

Bureaunkosten

Uitbesteden financiële administratie	16.650	16.000	16.650
Contributies, lidmaatschappen en abonnementen	1.919	1.100	1.364
Bankkosten	947	3.000	1.312
Portokosten	4.265	5.000	5.305
Automatiseringskosten	4.338	5.000	4.395
Telefoonkosten + internetverbinding	2.133	1.200	1.346
Accountant	3.633	3.000	3.449
Kantoorbenodigheden en drukkosten	1.727	2.000	1.745
Overige	1.586	1.000	318
Lasten voorgaande jaren - Voucher/ZM 2015		0	8.818
	<u>37.199</u>	<u>37.300</u>	<u>44.701</u>

Bestuurskosten

Landelijk bestuur	2.566	2.600	2.720
Verzekering beroeps- en bedrijfsaanspr.		150	
ALV	3.946	4.500	5.231
Bijeenkomsten Raad van Advies		500	
Representatie	1.961	500	2.262
	<u>8.473</u>	<u>8.250</u>	<u>10.213</u>

Huisvesting en overige activa

Energie en water	3.113	3.000	3.192
WOZ	1.108	1.500	773
Verzekeringen	535	550	535
Onderhoud	174	0	71
Kantine	270	300	374
Overige - VVE	4.135	5.600	5.047
Afschrijvingen inventaris en automatisering	2.772	2.800	2.969
	<u>12.107</u>	<u>13.750</u>	<u>12.961</u>

Totaal lasten

	<u>597.529</u>	<u>568.900</u>	<u>579.563</u>
--	----------------	----------------	----------------

Resultaat

	<u>32.919-</u>	<u>14.900</u>	<u>25.020-</u>
--	----------------	---------------	----------------

De materiele vaste activa

Aanschaf	Aanschaf Bedrag	Aanschaf 2017	Aanschaf Bedrag	Afschrijving 2016	Boekwaarde 1-1-17	Afschrijving 2017	Boekwaarde 31-12-17	Afschrijvingstermijn
Frankieermachine	1.254		1.254	188	-	-	-	60 maanden
Frankieermachine		908	908	-	-	-	-	60 maanden
CV-ketel	1.547		1.547	103	-	45	862	60 maanden
Computer	2.000		2.000	-	-	-	-	60 maanden
Computer	2.237		2.237	-	-	-	-	120 maanden
Bureaukast	878		878	-	-	-	-	60 maanden
Stoelen	1.160		1.160	-	-	-	-	60 maanden
CRN Canon	746		746	-	-	-	-	60 maanden
Computer	1.428		1.428	-	-	-	-	60 maanden
Printer/kopieermachine	1.000		1.000	67	-	-	-	60 maanden
Apple 6x	3.981		3.981	796	2.322	796	1.526	60 maanden
2x PC	6.482		6.482	1.296	3.457	1.296	2.161	60 maanden
CV-ketel	1.321		1.321	176	-	-	-	60 maanden
HP Spectre	3.417		3.417	342	2.904	342	2.563	120 maanden
Bedrijfsruimten - Den Heuvel Veip	1.464		1.464	-	1.464	293	1.171	60 maanden
Totaal	158.915	908	159.822	2.969	118.148	2.772	108.000	116.283

Projectkosten**BATEN**

	Jaarekening 2017	Begroting 2017	Jaarekening 2016
Subsidiebijdrage Voucherproject, deelproject op de bres	54.000	54.000	54.000
Subsidiebijdrage Voucherproject, deelproject branding	90.000	90.000	90.000
Hersenstichting t.b.v. deelproject branding			
Totaal Baten	144.000	144.000	144.000

LASTEN**Projectkosten out of pocket**

	Jaarekening 2017	Begroting 2017	Jaarekening 2016
Inhuur ZZp-ers voucherproject op de bres	0	0	15.861
Inhuur ZZp-ers voucherproject branding	70.848	35.200	58.809
Inhuur ZZp-ers impuls F & C	0	0	
Personeel in loondienst	31.435	0	15.820
Personeel in loondienst	1.575	0	0
Dienstreizen Personeel in loondienst	2.227	0	1.200
Inhuur externe bureaus voucherproject op de bres	24.605	0	18.524
Inhuur externe bureaus voucherproject branding	0	0	1.600
Inhuur externe bureaus impuls F & C	0	0	
Reiskosten en overige vergoeding vrijwilligers voucherproject op de bres	1.711	4.000	785
Reiskosten en overige vergoeding vrijwilligers voucherproject branding	0	10.800	
Overige kosten voucherproject op de bres	0	0	1.983
Overige kosten voucherproject branding	0	0	
Overige kosten impuls F & C	0	0	
Materiele kosten voucherproject op de bres	5.037	1.500	121
Materiele kosten voucherproject branding	17.577	40.000	29.591
Materiele kosten impuls F & C		0	
Vooruitbetaalde kosten 2018	-11.015		
	144.000	91.500	144.294

Totaal lasten**Resultaat**

Op de Bres opbrengst			
Op de Bres kosten	54.000		
Resultaat	54.000		
Branding opbrengst			
Branding kosten	90.000		
Resultaat	90.000		
		52.500	294



Wilhelminapark 29
Postbus 6222
2001 HE Haarlem
Telefoon 023 - 531 95 39
Fax 023 - 531 17 00
info@ipa-acon.nl
www.ipa-acon.nl

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van de Vereniging Hersenletsel.nl

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de jaarrekening 2017 van de Vereniging Hersenletsel.nl te Velp gecontroleerd. Naar ons oordeel geeft de in dit rapport opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van de Vereniging Hersenletsel.nl op 31 december 2017 en van het resultaat over 2017 in overeenstemming met de in Nederland geldende Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen, hoofdstuk C1 'Kleine organisaties zonder winststreven' (Rjk C1).

De jaarrekening bestaat uit:

- de balans per 31 december 2017
- de staat van baten en lasten over 2017 en:
- een toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Vereniging Hersenletsel.nl zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance opdrachten en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants. Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Verklaring over de in de jaarrekening opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het de jaarrekening andere informatie die bestaat uit:

- het bestuursverslag
- de overige gegevens

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiele afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de controle of anderszins, overwogen of de andere informatie materiele afwijkingen

bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten van onze beroepsgroep; deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening. Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag, in overeenstemming met de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving.

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met RJK C1. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de vereniging in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de vereniging te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voorzetten, toelichten in de jaarrekening.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel. Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiele fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissing die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controle werkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijking op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de vereniging;

- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor de financiële verslaggeving, en het evalueren van de redelijkheid van schatting door het bestuur en de toelichting die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichting in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met het bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Wij bevestigen aan het bestuur dat wij de relevante ethische voorschriften over onafhankelijkheid hebben nageleefd. Wij communiceren ook met het bestuur over alle relaties en andere zaken die redelijkerwijs onze onafhankelijkheid kunnen beïnvloeden en over de daarmee verband houdende maatregelen om onze onafhankelijkheid te waarborgen.

Haarlem, 17 april 2018
Reg.nr.: 103007/215/396/1131
Ipa-Acon Accountants B.V.

Was getekend : mr. drs. J.C. Olij RA