



Vereniging voor Manisch Depressieven en Betrokkenen

Stationsplein 125
3818LE Amersfoort

KvK-nummer: 30157448

RAPPORT INZAKE DE JAARREKENING 2017

INHOUD

SAMENSTELLINGSVERSLAG

| | |
|---------------------|---|
| Opdrachtbevestiging | 3 |
| Algemeen | 4 |

JAARREKENING

| | |
|--------------------------------|---|
| Balans per 31 december 2017 | 5 |
| Staat van baten en lasten 2017 | 7 |
| Toelichting op de jaarrekening | 8 |

Aan:
Vereniging voor Manisch Depressieven en Betrokkenen
Stationsplein 125
3818LE Amersfoort



Datum: 22 mei 2018

Geachte bestuur,

Bijgaand bieden wij u ons rapport aan inzake de jaarrekening 2017 van uw vereniging.

Opdrachtbevestiging

Opdracht

Conform uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2017 van Vereniging voor Manisch Depressieven en Betrokkenen bestaande uit de balans per 31 december 2017 en de winst-en-verliesrekening over 2017 met toelichting samengesteld.

Werkzaamheden

De werkzaamheden die wij in het kader van onze samenstellingsopdracht hebben uitgevoerd bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens.

Bevestiging

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld in overeenstemming met de van toepassing zijnde wet- en/of regelgeving.

PeerAdministratie

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'O.F. Reuchlin', with a long horizontal stroke extending to the right.

O.F. Reuchlin
Directeur

ALGEMEEN

Aanbieding jaarrekening

Vereniging voor Manisch Depressieven en Betrokkenen biedt U hierbij de jaarrekening 2017 aan.

De jaarrekening bestaat uit

1. De balans per 31 december 2017
2. Staat van baten en lasten over 2017
3. De toelichtingen over de balans en de staat van baten en lasten

Oprichting vereniging

Vereniging voor Manisch Depressieven en Betrokkenen is opgericht op 03 juni 1999. De vereniging is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder het nummer 30157448.

Doelstellingen

De vereniging stelt zich tot doel:

1. het bevorderen van het geestelijk welzijn van mensen met een manisch depressieve aandoening, ook wel bipolaire stoornis genoemd;
2. het bevorderen van de betrokkenheid van partners, familie en andere betrokkenen;
3. het bundelen en behartigen van gemeenschappelijke belangen van mensen met een manisch depressieve aandoening, en voorts al hetgeen met één of ander rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin des woords.

BALANS PER 31 DECEMBER 2017

(na verwerking van het resultaat)

| | 31 december 2017 | | 31 december 2016 | |
|-------------------------------|------------------|----------------|------------------|----------------|
| | € | € | € | € |
| <u>ACTIVA</u> | | | | |
| VASTE ACTIVA | | | | |
| Materiële vaste activa | | | | |
| Inventaris | | | | |
| | <u>1.975</u> | 1.975 | <u>3.292</u> | 3.292 |
| VLOTTENDE ACTIVA | | | | |
| Voorraad | | | | |
| Vorraden | | | | |
| | <u>-</u> | - | <u>877</u> | 877 |
| Vorderingen | | | | |
| Handelsdebiteuren | 351 | | 4.521 | |
| Overige vorderingen | <u>1.642</u> | 1.993 | <u>4.526</u> | 9.047 |
| Liquide middelen | | 158.902 | | 134.654 |
| | | <u>162.870</u> | | <u>147.870</u> |

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2017

| | Werkelijk 2017 € | Begroot 2017 € | Werkelijk 2016 € |
|--|------------------------|-----------------------|------------------------|
| <u>BATEN</u> | | | |
| Subsidies | 45.000 | 45.000 | 35.000 |
| Contributies, giften, e.d. | 85.586 | 81.600 | 97.143 |
| Baten als tegenprestatie voor de levering van producten en/of diensten | 646 | 750 | 945 |
| Overige baten | 22.208 | 13.800 | 15.987 |
| | <u>153.440</u> | <u>141.150</u> | <u>149.075</u> |
| <u>LASTEN</u> | | | |
| Personeelskosten | | | |
| Lonen en salarissen | 19.404 | 26.500 | 20.740 |
| Premies werknemersverzekeringen | 3.194 | - | 3.799 |
| Pensioenlasten | 1.843 | - | 3.664 |
| Overige personeelskosten | 669 | - | 1.718 |
| | <u>25.110</u> | <u>26.500</u> | <u>29.921</u> |
| Besteed aan doelstellingen | | | |
| Lotgenotencontact | 6.622 | 11.000 | 9.427 |
| Voorlichting/informatievoorziening | 36.104 | 51.000 | 48.133 |
| Belangenbehartiging | 1.430 | 1.105 | 1.050 |
| | <u>44.156</u> | <u>63.105</u> | <u>58.610</u> |
| Instandhoudingskosten | | | |
| Vrijwilligerskosten | 20.223 | 13.000 | 10.549 |
| Huisvestingskosten | 10.816 | 7.944 | 8.491 |
| Kantoor en algemene kosten | 36.704 | 24.705 | 28.271 |
| | <u>67.743</u> | <u>45.649</u> | <u>47.311</u> |
| | <u>137.009</u> | <u>135.254</u> | <u>135.842</u> |
| <u>Financiële baten en lasten</u> | <u>-315</u> | <u>-300</u> | <u>-334</u> |
| SALDO VAN BATEN EN LASTEN | <u>16.116</u> | <u>5.596</u> | <u>12.899</u> |
| <u>RESULTAATBESTEMMING</u> | | | |
| Overige reserves | 16.116 | 5.596 | 12.899 |
| | <u>16.116</u> | <u>5.596</u> | <u>12.899</u> |

TOELICHTING ALGEMEEN

Vegelijkende cijfers

In de jaarrekening zijn ter vergelijking de cijfers uit de begroting van 2017, de staat van baten en lasten 2016 en de balanscijfers per 31 december 2017 opgenomen.

Algemeen

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

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en resultaatbepaling zijn gebaseerd op historische kosten.

Voor zover niet anders is vermeld, worden activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Personeelsleden

De vereniging maakte voor de uitoefening van haar activiteiten voornamelijk gebruik van vrijwilligers. Vanaf 1-3-2017 was een bureaumanager in dienst.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiele vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingsprijs (verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs), verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met 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 residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd op de nominale waarde, voor zover nodig rekening houdend met mogelijke oninbaarheid.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor zover niet anders vermeld staan de liquide middelen volledig ter vrije beschikking.

Reservers en fondsen

Bestemmingsreserves

De bestemmingsreserves zijn vastgesteld door het bestuur. De bestemmingsreserves dienen besteed te worden overeenkomstig het doel waarvoor zij zijn gevormd.

Overige reserves

Overige reserves zijn vrij besteedbaar vermogen

Schulden

Schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde tenzij anders is bepaald. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de schulden worden in de waardering opgenomen.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en lasten over het jaar. Winsten worden verantwoord wanneer deze gerealiseerd zijn, terwijl verliezen worden verantwoord zodra deze voorzienbaar zijn.

De lasten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Personeelskosten

De bureaumanager zijn lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en verliesrekening voor zover ze verschuldigd zijn aan de werknemer. De geldende pensioenregeling worden gefinancierd door afdrachten aan de pensioenuitvoerder. De verschuldigde premie wordt als last in de winst- en verliesrekening verantwoord.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de immateriële en 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.

Financiële baten en lasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

TOELICHTING OP DE BALANS

Hieronder worden de specifieke posten uit de balans per 31 december 2017 nader toegelicht:

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

| | <u>Inventaris</u> | <u>Totaal</u> |
|---|-------------------|---------------|
| | € | € |
| Aanschafwaarde | 4.115 | 4.115 |
| Cumulatieve afschrijving begin boekjaar | -823 | -823 |
| Boekwaarde per 1 januari 2017 | <u>3.292</u> | <u>3.292</u> |
| Desinvesteringen | -823 | -823 |
| Afschrijvingen | -823 | -823 |
| Afschr. Desinvesteringen | 329 | 329 |
| Mutaties boekjaar | <u>-1.317</u> | <u>-1.317</u> |
| Aanschafwaarde | 3.292 | 3.292 |
| Cumulatieve afschrijving eind boekjaar | -1.317 | -1.317 |
| Boekwaarde per 31 december 2017 | <u>1.975</u> | <u>1.975</u> |
| Afschrijvingspercentages | | |
| - Inventaris | 20% | |

VLOTTENDE ACTIVA

Voorraad

Vorraden

| | <u>31-12-2017</u> | <u>31-12-2016</u> |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Boeken, brochures en kadobonnen | - | 877 |
| | - | 877 |
| | <u>-</u> | <u>877</u> |

Vorderingen

Handelsdebiteuren

| | <u>31-12-2017</u> | <u>31-12-2016</u> |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Totaal debiteuren | 351 | 4.521 |
| | <u>351</u> | <u>4.521</u> |

Een voorziening voor dubieuze debiteuren werd niet noodzakelijk geacht.

| | <u>31-12-2017</u> | <u>31-12-2016</u> |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Overige vorderingen | | |
| Waarborgsom huur | - | 3.046 |
| Waarborgsom frankeermachine | 1.480 | 1.480 |
| Te ontvangen bedragen | 162 | - |
| | <u>1.642</u> | <u>4.526</u> |

Liquide middelen

| | | |
|-------------------|----------------|----------------|
| ING Bank | 18.902 | 4.499 |
| ING Spaarrekening | 140.000 | 130.000 |
| Kas | - | 155 |
| | <u>158.902</u> | <u>134.654</u> |

PASSIVA

RESERVES EN FONDSEN

| | <u>Bestem- mings- reserves</u> | <u>Overige reserves</u> | <u>Totaal</u> |
|-----------------------|--|-----------------------------|----------------|
| | € | € | € |
| Stand per 1 januari | 30.000 | 97.844 | 127.844 |
| Resultaatverdeling | - | 16.116 | 16.116 |
| Stand per 31 december | <u>30.000</u> | <u>113.960</u> | <u>143.960</u> |

| | <u>31-12-2017</u> | <u>31-12-2016</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Bestemmingsreserves | | |
| Bestemmingsreserve Ervaringskennis | 5.000 | 5.000 |
| Bestemmingsreserve Instandhouding PLUSminus | 25.000 | 25.000 |
| | <u>30.000</u> | <u>30.000</u> |

| | <u>Bestem- mings- reserve Ervarings- kennis</u> | <u>Bestem- mings- reserve Instand- houding PLUSminus</u> |
|-----------------------|---|--|
| | € | € |
| Stand per 1 januari | 5.000 | 25.000 |
| Stand per 31 december | <u>5.000</u> | <u>25.000</u> |

Bestemmingsreserve Ervaringskennis

De bestemmingsreserve is ultimo 2013 gevormd voor nog te verwachten uitgaven voor het project Ervaringskennis.

Bestemmingsreserve Instandhouding PLUSminus

Het bestuur in 2012 besloten een voorziening te vormen voor het dekken van toekomstige tekorten op de publicatie van de PLUSminus.

| | <u>31-12-2017</u> | <u>31-12-2016</u> |
|--|----------------------|----------------------|
| | € | € |
| KORTLOPENDE SCHULDEN | | |
| Schulden aan leveranciers en handelskredieten | | |
| Crediteuren | <u>5.865</u> | <u>14.396</u> |
| | <u><u>5.865</u></u> | <u><u>14.396</u></u> |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen | | |
| Te betalen Loonheffing | <u>1.821</u> | - |
| | <u><u>1.821</u></u> | <u><u>-</u></u> |
| Overige schulden | | |
| Te betalen vakantiegeld | 1.153 | - |
| Te betalen lonen en salarissen | 2.286 | - |
| Te betalen pensioenpremie | 40 | - |
| Te betalen bedragen | <u>7.294</u> | <u>4.010</u> |
| | <u><u>10.773</u></u> | <u><u>4.010</u></u> |
| Overlopende passiva | | |
| Vooruitontvangen bedragen | 55 | 600 |
| Vooruitontvangen contributie | <u>396</u> | <u>1.020</u> |
| | <u><u>451</u></u> | <u><u>1.620</u></u> |

TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING

Hieronder worden de specifieke posten uit de winst-en-verliesrekening over 2017 nader toegelicht:

| | Werkelijk 2017 | Begroot 2017 | Werkelijk 2016 |
|--|-------------------|-----------------|-------------------|
| | € | € | € |
| BATEN | | | |
| Subsidies | | | |
| Subsidie VWS Fonds PGO | 45.000 | 45.000 | 35.000 |
| | <u>45.000</u> | <u>45.000</u> | <u>35.000</u> |
| <i>Subsidie VWS Fonds PGO</i> | | | |
| De Subsidie VWS Fonds PGO heeft een structureel karakter en dient ieder jaar opnieuw aangevraagd te worden bij het Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport. | | | |
| Een voorwaarde voor de subsidie is dat de middelen worden besteed aan lotgenotencontact, informatievoorziening en belangenbehartiging. | | | |
| Contributies, giften, e.d. | | | |
| Contributies | 73.350 | 73.000 | 73.915 |
| Giften/donaties | 8.501 | 5.000 | 6.127 |
| Nalatenschappen | 3.735 | 1.000 | 1.318 |
| Donateurs - periodieke schenking | - | 2.600 | 15.783 |
| | <u>85.586</u> | <u>81.600</u> | <u>97.143</u> |
| Baten als tegenprestatie voor de levering van producten en/of diensten | | | |
| Verkoop boeken, dvd's & brochures | 646 | 750 | 945 |
| | <u>646</u> | <u>750</u> | <u>945</u> |
| Overige baten | | | |
| Entree landelijke bijeenkomsten | 1.543 | 1.000 | 1.287 |
| Opbrengsten lotgenotenlijn | 1.327 | 5.500 | 5.811 |
| Overige opbrengsten | 16.676 | 7.000 | 9.266 |
| Diverse baten en lasten | 2.500 | - | -995 |
| Rente opbrengsten | 162 | 300 | 618 |
| | <u>22.208</u> | <u>13.800</u> | <u>15.987</u> |

| | Werkelijk 2017 € | Begroot 2017 € | Werkelijk 2016 € |
|--|------------------------|----------------------|------------------------|
| LASTEN | | | |
| Personeelskosten | | | |
| Lonen en salarissen | 19.404 | 26.500 | 20.740 |
| Premies werknemersverzekeringen | 3.194 | - | 3.799 |
| Pensioenlasten | 1.843 | - | 3.664 |
| Overige personeelskosten | 669 | - | 1.718 |
| | <u>25.110</u> | <u>26.500</u> | <u>29.921</u> |
| Lonen en salarissen | | | |
| Brutolonen | 16.589 | 26.500 | 22.156 |
| Kosten eindejaarsuitkering | 1.478 | - | - |
| IKB (CAO WMD) | 18 | - | - |
| Reservering vakantiegeld | 1.319 | - | -1.416 |
| | <u>19.404</u> | <u>26.500</u> | <u>20.740</u> |
| Premies werknemersverzekeringen | | | |
| Premies werknemersverzekeringen | 3.194 | - | 3.799 |
| | <u>3.194</u> | <u>-</u> | <u>3.799</u> |
| Pensioenlasten | | | |
| Pensioenlasten | 1.843 | - | 3.664 |
| | <u>1.843</u> | <u>-</u> | <u>3.664</u> |
| Overige personeelskosten | | | |
| Reiskostenvergoedingen woon-werk | 572 | - | 347 |
| Overige personeelskosten | 97 | - | 1.371 |
| | <u>669</u> | <u>-</u> | <u>1.718</u> |
| Lotgenotencontact | | | |
| Lotgenotenlijn | 2.687 | 8.000 | 7.211 |
| Landelijke bijeenkomsten | 3.935 | 3.000 | 2.216 |
| | <u>6.622</u> | <u>11.000</u> | <u>9.427</u> |
| Lotgenotenlijn | | | |
| Training vrijwilligers | - | 1.000 | - |
| 0900 service | - | 5.000 | 5.201 |
| Onkosten vrijwilligers | 2.687 | 2.000 | 2.010 |
| | <u>2.687</u> | <u>8.000</u> | <u>7.211</u> |

| | Werkelijk 2017 € | Begroot 2017 € | Werkelijk 2016 € |
|---|------------------------|----------------------|------------------------|
| Landelijke bijeenkomsten | | | |
| Accomodatatie | 3.267 | 3.000 | - |
| VMDB Young | - | 1.000 | - |
| Overige kosten | 3.711 | 2.000 | 4.637 |
| Sponsoring KenBis | -3.043 | -3.000 | -2.421 |
| | <u>3.935</u> | <u>3.000</u> | <u>2.216</u> |
| Voorlichting/informatievoorziening | | | |
| PLUSminus | 30.954 | 42.000 | 41.231 |
| Informatieverstrekking | 734 | 4.500 | 360 |
| Communicatie via internet | 360 | 1.000 | 976 |
| Provinciale activiteiten | 4.056 | 3.500 | 5.566 |
| | <u>36.104</u> | <u>51.000</u> | <u>48.133</u> |
| PLUSminus | | | |
| Druk- en verzendkosten | 21.879 | 28.500 | 27.390 |
| Kosten redactie | 15.600 | 13.500 | 13.841 |
| BTW verrekening | -6.525 | - | - |
| | <u>30.954</u> | <u>42.000</u> | <u>41.231</u> |
| Communicatie via internet | | | |
| Providers & registratie | 204 | - | 509 |
| Digitale nieuwsbrief | 46 | 1.000 | 467 |
| Onkosten vrijwilligers | 110 | - | - |
| | <u>360</u> | <u>1.000</u> | <u>976</u> |
| Provinciale activiteiten | | | |
| Zaalhuur | 234 | 3.500 | - |
| Sprekers, trainers en vrijwilligers | 3.738 | - | 5.566 |
| Regiomaillings/uitnodigingen | 84 | - | - |
| | <u>4.056</u> | <u>3.500</u> | <u>5.566</u> |
| Belangenbehartiging | | | |
| Congreskosten | 1.280 | 750 | 300 |
| Participatie Gamian: contributie | 150 | 355 | 750 |
| | <u>1.430</u> | <u>1.105</u> | <u>1.050</u> |
| Vrijwilligerskosten | | | |
| Reiskosten, kadobonnen en overige | 16.723 | 13.000 | 10.549 |
| Nagekomen kadobonnen vorig boekjaar | 3.500 | - | - |
| | <u>20.223</u> | <u>13.000</u> | <u>10.549</u> |

| | Werkelijk 2017 € | Begroot 2017 € | Werkelijk 2016 € |
|--|------------------------|----------------------|------------------------|
| Huisvestingskosten | | | |
| Huur | 4.237 | 5.720 | 6.088 |
| Afkoopsom huur Utrecht | 6.000 | - | - |
| Overige huisvestingskosten | 579 | 2.224 | 2.403 |
| | <u>10.816</u> | <u>7.944</u> | <u>8.491</u> |
| Kantoor en algemene kosten | | | |
| Kantoorbenodigdheden | 957 | - | - |
| Drukwerk | 1.443 | - | - |
| Telefoon- en internetkosten | 1.434 | 1.000 | 887 |
| Overige automatiseringskosten | 3.540 | 5.000 | 4.864 |
| Afschrijvingskosten website | - | - | 6.715 |
| Contributies en abonnementen | 1.812 | - | - |
| Portikosten | 10.493 | 7.700 | 9.163 |
| Overige kantoorkosten | 150 | 3.000 | 3.721 |
| Overige inventariskosten | 2.488 | - | - |
| Website kosten | 303 | - | - |
| Administratiekosten | 4.500 | 3.205 | - |
| Administratiekosten vorig boekjaar | 2.564 | - | - |
| Advieskosten | 338 | - | - |
| Juridische kosten | 1.125 | - | - |
| Bedrijfsverzekeringen | 1.571 | 2.500 | 2.098 |
| Tainingen en cursussen | 354 | - | - |
| Reis- en verblijfkosten personeel (niet woon-werk) | 510 | - | - |
| Overige algemene kosten | 1.805 | - | - |
| Afschrijvingskosten inventaris | 1.317 | 2.300 | 823 |
| | <u>36.704</u> | <u>24.705</u> | <u>28.271</u> |
| Financiële baten en lasten | | | |
| Rentelasten en soortgelijke kosten | <u>-315</u> | <u>-300</u> | <u>-334</u> |
| | <u>-315</u> | <u>-300</u> | <u>-334</u> |
| Rentelasten en soortgelijke kosten | | | |
| Bankrente en kosten | <u>315</u> | <u>300</u> | <u>334</u> |
| | <u>315</u> | <u>300</u> | <u>334</u> |

ANALYSE VERSCHIL WERKELIJK MET BUDGET

| | Werkelijk 2017 | Begroting 2017 | Verschil 2017 |
|------------------------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| | € | € | € |
| Baten | 153.440 | 141.150 | 12.290 |
| Personeelskosten | 25.110 | 26.500 | -1.390 |
| Lotgenotencontact | 6.622 | 11.000 | -4.378 |
| Voorlichting/informatievoorziening | 36.104 | 51.000 | -14.896 |
| Belangenbehartiging | 1.430 | 1.105 | 325 |
| Instandhoudingskosten | 67.743 | 45.649 | 22.094 |
| | <u>137.009</u> | <u>135.254</u> | <u>1.755</u> |
| Financiële baten en lasten | <u>-315</u> | <u>-300</u> | <u>-15</u> |
| Saldo van baten en lasten | <u><u>16.116</u></u> | <u><u>5.596</u></u> | <u><u>10.520</u></u> |

OVERIGE TOELICHTING

Werknemers

Het gemiddeld aantal medewerkers dat in Nederland werkzaam was, berekend op fulltime basis bedroeg 0,4.

Ondertekening bestuur voor akkoord

Amersfoort,

H.C.J. Mathijssen
Voorzitter

T. Mollema
Bestuurslid

H. de Wit
Bestuurslid

De opgemaakte jaarrekening is door de Algemene ledenvergadering vastgesteld op
.....