



plusminus - leven met bipolariteit

Stationsplein 125
3818LE Amersfoort

KvK-nummer: 30157448

RAPPORT INZAKE DE JAARREKENING 2019

INHOUD

SAMENSTELLINGSVERSLAG

Opdrachtbevestiging	3
Algemeen	4

JAARREKENING

Balans per 31 december 2019	5
Staat van baten en lasten 2019	7
Toelichting op de jaarrekening	8



Amsterdam, 29 mei 2020

Betreft: Samenstellingsverklaring van de accountant

Geachte bestuur,

De jaarrekening van plusminus - leven met bipolariteit te Amersfoort is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2019 en de staat van baten en lasten over 2019.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, 'Samenstellingsopdrachten'. Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek (BW). Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van plusminus - leven met bipolariteit. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen dan ook ervan uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring.

Met vriendelijke groet,

Peer Accountants Amsterdam B.V.

J.E.J.M. Mooren

Accountant Administratieconsulent

Peer-groep 020 30 90 399
Baarsjesweg 224, info@peer-groep.nl
1058 AA Amsterdam peer-groep.nl

btw NL8539.95.977.B01
iban NL12TRIO 0784 9292 54
kvk 60642467

ALGEMEEN

Aanbieding jaarrekening

plusminus - leven met bipolariteit biedt u hierbij de jaarrekening 2019 aan.

De jaarrekening bestaat uit

1. De balans per 31 december 2019
2. Staat van baten en lasten over 2019
3. De toelichtingen over de balans en de staat van baten en lasten

Oprichting vereniging

plusminus - leven met bipolariteit is opgericht op 3 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 de kwaliteit van leven en kwaliteit van zorg van mensen met een bipolaire aandoening;
2. het bevorderen van de kwaliteit van leven van partners, familie en andere betrokkenen van mensen met een bipolaire aandoening;
3. het bundelen en behartigen van de belangen van mensen met een bipolaire aandoening, en voorts al hetgeen met één of ander rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de meest ruime zin van het woord.

BALANS PER 31 DECEMBER 2019

(na verwerking van het resultaat)

	<u>31 december 2019</u>		<u>31 december 2018</u>	
	€	€	€	€
<u>ACTIVA</u>				
VASTE ACTIVA				
Materiële vaste activa				
Inventaris	<u>-</u>	-	<u>1.317</u>	1.317
VLOTTENDE ACTIVA				
Vorderingen				
Handelsdebiteuren	1.500		27	
Overige vorderingen	1.701		1.822	
Overlopende activa	<u>771</u>		<u>1.566</u>	
		3.972		3.415
Liquide middelen		165.758		145.453
		<u>169.730</u>		<u>150.185</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019

	Werkelijk 2019	Begroot 2019	Werkelijk 2018
	€	€	€
<u>BATEN</u>			
Subsidies	55.000	55.000	45.000
Contributies, giften, e.d.	80.370	78.500	94.228
Sponsorbijdragen	8.622	5.000	5.092
Baten als tegenprestatie voor de levering van producten en/of diensten	1.970	-	497
Overige baten	23.850	15.250	20.663
	<u>169.812</u>	<u>153.750</u>	<u>165.480</u>
<u>LASTEN</u>			
Personeelskosten			
Lonen en salarissen	12.850	38.000	28.743
Premies werknemersverzekeringen	2.452	-	4.699
Pensioenlasten	1.160	-	3.120
Overige personeelskosten	179	-	3.158
	<u>16.641</u>	<u>38.000</u>	<u>39.720</u>
Besteed aan doelstellingen			
Lotgenotencontact	4.835	13.500	22.757
Voorlichting/informatievoorziening	53.112	57.000	59.691
Belangenbehartiging	900	1.105	150
	<u>58.847</u>	<u>71.605</u>	<u>82.598</u>
Instandhoudingskosten			
Vrijwilligerskosten	20.918	21.000	24.200
Huisvestingskosten	4.346	4.000	4.000
Kantoor en algemene kosten	40.396	50.100	26.762
	<u>65.660</u>	<u>75.100</u>	<u>54.962</u>
	<u>141.148</u>	<u>184.705</u>	<u>177.280</u>
<u>Financiële baten en lasten</u>	<u>-479</u>	<u>-400</u>	<u>-436</u>
SALDO VAN BATEN EN LASTEN	<u>28.185</u>	<u>-31.355</u>	<u>-12.236</u>
<u>RESULTAATBESTEMMING</u>			
Overige reserves	28.185	-31.355	-12.236
	<u>28.185</u>	<u>-31.355</u>	<u>-12.236</u>

TOELICHTING ALGEMEEN

Vegeijkende cijfers

In de jaarrekening zijn ter vergelijking de cijfers uit de begroting van 2019, de staat van baten en lasten 2018 en de balanscijfers per 31 december 2019 opgenomen.

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld volgens in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. De grondslagen zijn ten opzichte van 2018 niet gewijzigd.

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.

De jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling. Dit houdt in dat de plusminus - leven met bipolariteit voorziet haar activiteiten in de voorzienbare toekomst voort te zetten.

Personeelsleden

De vereniging maakte voor de uitoefening van haar activiteiten voornamelijk gebruik van vrijwilligers. Vanaf 1-3-2017 is er een bureau manager 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.

Reserves 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

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Uitzondering hierop vormen de donaties en giften die verantwoord worden in het jaar van ontvangst. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. 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.

Personeelskosten

Salarissen en sociale lasten worden op grond van de geldende arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en verliesrekening voor zover ze verschuldigd zijn.

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 2019 nader toegelicht:

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

	<u>Inventaris</u>	<u>Totaal</u>
	€	€
Aanschafwaarde	3.292	3.292
Cumulatieve afschrijving begin boekjaar	-1.975	-1.975
Boekwaarde per 1 januari 2019	<u>1.317</u>	<u>1.317</u>
Afschrijvingen	-658	-658
Extra afschrijving	-659	-659
Mutaties boekjaar	<u>-1.317</u>	<u>-1.317</u>
Aanschafwaarde	3.292	3.292
Cumulatieve afschrijving eind boekjaar	-3.292	-3.292
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>-</u>	<u>-</u>

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

Handelsdebiteuren

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Totaal debiteuren	1.500	27
	<u>1.500</u>	<u>27</u>

Een voorziening voor dubieuze debiteuren werd niet noodzakelijk geacht.

Overige vorderingen

Waarborgsom frankeermachine	1.480	1.480
Te ontvangen bedragen	-	79
Te vorderen bijdrage PAWW	221	263
	<u>1.701</u>	<u>1.822</u>

Overlopende activa

Vooruitbetaalde kosten	771	1.566
	<u>771</u>	<u>1.566</u>

Liquide middelen

ING Bank	20.517	5.291
ING Spaarrekening	145.241	140.162
	<u>165.758</u>	<u>145.453</u>

PASSIVA

RESERVES EN FONDSEN

	Bestemmings- reserves	Overige reserves	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari	30.000	101.725	131.725
Toevoeging aan	-	28.185	28.185
Stand per 31 december	<u>30.000</u>	<u>129.910</u>	<u>159.910</u>
		<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
		€	€
Bestemmingsreserves			
Bestemmingsreserve Ervaringskennis		5.000	5.000
Bestemmingsreserve Instandhouding PLUSminus		25.000	25.000
		<u>30.000</u>	<u>30.000</u>
		Bestemmingsr eserve Ervarings- kennis	Bestemmingsr eserve Instand- houding PLUSminus
		€	€
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 heeft in 2012 besloten een voorziening te vormen voor het dekken van toekomstige tekorten op de publicatie van de PLUSminus.

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
KORTLOPENDE SCHULDEN		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	881	11.368
	<u>881</u>	<u>11.368</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Te betalen Loonheffing	1.200	-
	<u>1.200</u>	<u>-</u>
Te betalen pensioenpremies		
Te betalen pensioenpremies	762	1.190
	<u>762</u>	<u>1.190</u>
Overige schulden		
Te betalen vakantiegeld	-	1.403
Te betalen lonen en salarissen	2.252	25
Te betalen bedragen	4.600	4.049
	<u>6.977</u>	<u>5.477</u>
Overlopende passiva		
Vooruitontvangen contributie	-	425
	<u>-</u>	<u>425</u>

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

Hieronder worden de specifieke posten uit de staat van baten en lasten over 2019 nader toegelicht:

	<u>Werkelijk 2019</u>	<u>Begroot 2019</u>	<u>Werkelijk 2018</u>
	€	€	€
BATEN			
Subsidies			
Subsidie VWS Fonds PGO	45.000	45.000	45.000
Instellingssubsidie VWS Backoffice	10.000	10.000	-
	<u>55.000</u>	<u>55.000</u>	<u>45.000</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 voorwaarden voor de subsidie is dat de middelen worden besteed aan lotgenotencontact, informatievoorziening en belangenbehartiging.			
<i>Instellingssubsidie VWS Backoffice</i>			
De Instellingssubsidie VWS Backoffice heeft een structureel karakter en dient ieder jaar opnieuw aangevraagd te worden bij het Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport.			
Contributies, giften, e.d.			
Contributies	72.900	70.000	73.500
Giften/donaties	5.554	5.000	5.766
Nalatenschappen	1.916	1.000	14.242
Donateurs - periodieke schenking	-	2.500	720
	<u>80.370</u>	<u>78.500</u>	<u>94.228</u>
Sponsorbijdragen			
Sponsoring KenBis	8.622	5.000	5.092
	<u>8.622</u>	<u>5.000</u>	<u>5.092</u>
Baten als tegenprestatie voor de levering van producten en/of diensten			
Verkoop boeken, dvd's & brochures	1.970	-	497
	<u>1.970</u>	<u>-</u>	<u>497</u>
Overige baten			
Landelijke bijeenkomsten (KenBis)	1.500	-	1.000
Opbrengsten lotgenotenlijn	328	250	362
Overige opbrengsten	22.022	15.000	19.222
Rente opbrengsten	-	-	79
	<u>23.850</u>	<u>15.250</u>	<u>20.663</u>

	<u>Werkelijk 2019</u>	<u>Begroot 2019</u>	<u>Werkelijk 2018</u>
	€	€	€
LASTEN			
Personeelskosten			
Lonen en salarissen	12.850	38.000	28.743
Premies werknemersverzekeringen	2.452	-	4.699
Pensioenlasten	1.160	-	3.120
Overige personeelskosten	179	-	3.158
	<u>16.641</u>	<u>38.000</u>	<u>39.720</u>
Lonen en salarissen			
Brutolonen	10.935	38.000	24.725
Kosten eindejaarsuitkering	295	-	2.050
IKB (CAO WMD)	1.211	-	-
Reservering vakantiegeld	284	-	1.968
Reservering Loopbaanbeleid	125	-	-
	<u>12.850</u>	<u>38.000</u>	<u>28.743</u>
Premies werknemersverzekeringen			
Premies werknemersverzekeringen	2.452	-	4.699
	<u>2.452</u>	<u>-</u>	<u>4.699</u>
Pensioenlasten			
Pensioenlasten	1.160	-	3.120
	<u>1.160</u>	<u>-</u>	<u>3.120</u>
Overige personeelskosten			
Overige personeelskosten	179	-	3.158
	<u>179</u>	<u>-</u>	<u>3.158</u>
Lotgenotencontact			
Onkosten vrijwilligers	2.348	2.000	2.380
Accommodatie	1.157	5.000	13.854
VMDB Young	151	1.000	222
Overige kosten	1.179	3.000	6.301
Mind cafe en maatjesproject	-	2.500	-
	<u>4.835</u>	<u>13.500</u>	<u>22.757</u>

plusminus - leven met bipolariteit
Amersfoort

	Werkelijk 2019	Begroot 2019	Werkelijk 2018
	€	€	€
Voorlichting/informatievoorziening			
Druk- en verzendkosten	20.931	22.000	25.550
Kosten redactie	10.505	11.000	12.470
Ontwerp template	-	1.000	-
Ontwikkeling en druk foldermateriaal	5.907	7.000	-
Informatieverstrekking	415	-	167
Onkosten vrijwilligers	883	-	62
Zaalhuur	10.351	2.000	-
Spreekers, trainers en vrijwilligers	2.527	2.000	3.185
Regiomailings/uitnodigingen	241	-	-
Providers & registratie	1.352	1.000	18.257
Onderhoud en afbouwen website	-	5.000	-
Vorming webteam, incl sociale media	-	2.000	-
Inzet en uitvoering Google Grants	-	1.500	-
website(onderdeel) plusminus young en overig	-	2.500	-
	<u>53.112</u>	<u>57.000</u>	<u>59.691</u>
Belangenbehartiging			
Participatie contributie	900	1.105	150
	<u>900</u>	<u>1.105</u>	<u>150</u>
Vrijwilligerskosten			
Reiskosten, cadeaubonnen en overige	20.918	21.000	24.200
	<u>20.918</u>	<u>21.000</u>	<u>24.200</u>
Huisvestingskosten			
Huur	4.346	4.000	4.000
	<u>4.346</u>	<u>4.000</u>	<u>4.000</u>
Kantoor en algemene kosten			
Kantoorbenodigdheden	419	100	106
Drukwerk	8.730	1.000	1.262
Telefoon- en internetkosten	1.276	2.200	879
Overige automatiseringskosten	2.245	5.000	4.582
Kosten backoffice	-	-	1.452
Contributies en abonnementen	733	1.000	1.554
Portiekosten	3.767	5.000	3.544
Overige kantoorkosten	327	-	-
Administratiekosten (Peer)	4.885	4.000	5.646
Juridische kosten	-	-	1.876
Bedrijfsverzekeringen	1.173	2.500	1.165
Trainingen en cursussen	4.520	6.200	5.449
Reis- en verblijfkosten personeel (niet woon-werk)	48	2.500	104
Overige algemene kosten	551	3.000	860
Afschrijvingskosten inventaris	658	1.100	658
Extra afschrijving inventaris	658	-	-2.375
Backoffice incl eenmalige inrichtingskosten	10.406	15.000	-
Project Structureel verhogen inkomsten	-	1.500	-
	<u>40.396</u>	<u>50.100</u>	<u>26.762</u>

	<u>Werkelijk 2019</u>	<u>Begroot 2019</u>	<u>Werkelijk 2018</u>
	€	€	€
Financiële baten en lasten			
Rentelasten en soortgelijke kosten	-479	-400	-436
	<u>-479</u>	<u>-400</u>	<u>-436</u>
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>			
Bankrente en kosten	479	400	436
	<u>479</u>	<u>400</u>	<u>436</u>

ANALYSE VERSCHIL WERKELIJK MET BUDGET

	<u>Werkelijk 2019</u>	<u>Begroting</u>	<u>Verschil 2019</u>
	€	€	€
Baten	169.812	153.750	16.062
Lasten			
Personeelskosten	16.641	38.000	-21.359
Lotgenotencontact	4.835	13.500	-8.665
Voorlichting/informatievoorziening	53.112	57.000	-3.888
Belangenbehartiging	900	1.105	-205
Instandhoudingskosten	65.660	75.100	-9.440
	<u>141.148</u>	<u>184.705</u>	<u>-43.557</u>
Financiële baten en lasten	-479	-400	-79
Saldo van baten en lasten	<u>28.185</u>	<u>-31.355</u>	<u>59.540</u>

OVERIGE TOELICHTING

Werknemers

Het gemiddeld aantal medewerkers dat in Nederland werkzaam was, berekend op fulltime basis bedroeg 0,22 (2018: 0,67).

Ondertekening bestuur voor akkoord

Amersfoort,

H.C.J. Mathijssen
Voorzitter

M. Geleijnse
Penningmeester (aspirant bestuurslid)

D. Legemaat
Secretaris (aspirant bestuurslid)

B. Mollema
Bestuurder

H.D.G.M. de Wit
Bestuurder

J. van Heerde
Bestuurder

De opgemaakte jaarrekening is door de Algemene ledenvergadering vastgesteld op