



Plusminus - leven met bipolariteit
Jaarrekening 2023

Inhoudsopgave

Inleiding

Opdracht / samenstellingsverklaring	4
Verslaggeving van non-profit organisaties	5

Jaarrekening

Balans	7
Staat van baten en lasten	8
Algemeen deel van de toelichting	9
Subsidiekader VWS voor PGO-instellingen	10
Richtlijnen en grondslagen van waardering en resultaatbepaling	11
Toelichting op de balans	13
Toelichting op de staat van baten en lasten	15
Besteding aan de doelstellingen en percentage fondsenwerving	20
Niet uit de balans blijvende activa en verplichtingen	21
Berekening vaststelling subsidie	22

Ondertekening

Ondertekening bestuur	24
-----------------------	----

Inleiding

Samenstellingsverklaring

Opdracht

Op basis van de aan ons verstrekte gegevens hebben wij op zorgvuldige wijze de jaarrekening voor Plusminus - leven met bipolariteit over boekjaar 2023 samengesteld in overeenstemming met de richtlijnen voor de jaarverslaggeving RJK C2 (Kleine fondsenwervende organisaties).

Verantwoordelijkheden

Kenmerkend voor een samenstellingsopdracht is, dat wij ons baseren op de door het bestuur van de entiteit verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens en voor de daarop gebaseerde jaarrekening berust bij het bestuur van de organisatie. Onze werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens. Daarnaast hebben wij de aanvaardbaarheid van de bij het samenstellen van de jaarrekening toegepaste grondslagen op basis van de door de organisatie verstrekte gegevens geëvalueerd.

MEO
Oudeweg 115
2031CC Haarlem

Opgemaakt op 5 april 2024

Verslaggeving van non-profit organisaties

Inrichting

Zowel voor commerciële organisaties als voor non-profit organisaties is beschreven uit welke onderdelen een jaarrekening moet bestaan, welke inzichten en specificaties gegeven moeten worden en zijn er standaard modellen voor de presentatie van de balans en de resultatenrekening. Voor commerciële organisaties zijn deze voorschriften en modellen gedeeltelijk bij wet geregeld. Voor non-profit organisaties volgen zij uit de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (RJ), in het bijzonder de richtlijnen die zien op verslaggeving van organisaties zonder winststreven (RJ640) en aanvullende voor fondsenwervende organisaties (RJ650). Voor non-profit organisaties met een totaal aan jaarlijkse baten onder de 500.000 euro mogen de 'kleine' varianten van de richtlijnen worden toegepast (resp. RJk C1 en RJk C2).

Informatiebehoefte

De basis voor de financiële verslaggeving is het verschaffen van de inzichten die de gebruikers van de jaarrekening nodig hebben om hun beslissingen op te baseren. Waar het bij commerciële organisaties vaak gaat om inzichten in winst en kredietwaardigheid, gaat het er bij non-profit organisaties meer om of de gelden rechtmatig en doelmatig zijn besteed. Daarnaast kennen de richtlijnen voor dit type organisaties een grotere waarde toe aan de begrotingscijfers omdat men vaak werkt met budgetten die bij voorkeur wel volledig besteed dienen te worden maar ook niet ver overschreden mogen worden omdat dat ten laste gaat van reserves. Daarnaast zijn de criteria voor welk type verslaggevingsrichtlijnen moeten worden toegepast (RJ640, RJ650, RJk C1 en RJk C2) zo ingestoken dat hoe meer geld van derden er in de organisatie omgaat, hoe meer detailniveau er in de jaarrekening zit. Zo zijn de richtlijnen voor kleine organisaties zonder winststreven (RJk C1) redelijk summier terwijl de richtlijnen voor grote fondsenwervende organisaties (RJ 650) veel toelichtingen en specificaties voorschrijven en bepaalde onderdelen volgens modellen opgemaakt dienen te worden, zodat daar bepaalde kengetallen kunnen worden afgeleid.

Eigen vermogen versus reserves en fondsen

Bij commerciële organisaties is de scheidslijn tussen eigen vermogen en vreemd vermogen vrij strak. Non-profit organisaties werken daarentegen vaak met bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen. Een bestemmingsreserve is een deel van het vermogen waaraan door het bestuur een specifiek bestedingsdoel is toegekend. Bestemmingsfondsen ontstaan uit geormerkte inkomsten die niet in het verslagjaar aan het bestedingsdoel (het oormerk) zijn uitgegeven. Bestemmingsreserves kunnen door het bestuur worden herzien. Voor bestemmingsfondsen ligt dat anders. Voor het niet conform het bestedingsdoel uitgeven van deze fondsen, zijn slechts enkele redenen verdedigbaar richting de geldverstrekkers. Daaruit volgt dat, hoewel bestemmingsfondsen juridisch gezien eigen vermogen van de organisatie zijn, het de vraag is in hoeverre zij vanuit economisch oogpunt ook zo beschouwd kunnen worden.

Terminologie

Omdat non-profit organisaties niet op winst gericht zijn, wordt in dit kader ook andere terminologie in de jaarrekening gebruikt. Zo spreekt men bijvoorbeeld niet over een winst- en verliesrekening maar over de staat van baten en lasten. Verder komt, om de hiervoor beschreven redenen, de term Eigen Vermogen niet voor in dit type jaarrekening maar zien we (bestemmings)reserves en bestemmingsfondsen.

Jaarrekening

Balans per 31 december 2023

ACTIVA	31-12-2023		31-12-2022	
Vaste activa				
Immateriële vaste activa	-		-	
Materiële vaste activa	826		-	
Financiële vaste activa	-		-	
		826		-
Vlottende activa				
Vorraden	-		-	
Vorderingen en overlopende activa	2.696		2.080	
Effecten	-		-	
Liquide middelen	107.185		144.947	
		109.881		147.027
		<u>110.706</u>		<u>147.027</u>

PASSIVA	31-12-2023		31-12-2022	
Reserves en fondsen				
Algemene reserve	101.126		135.875	
Bestemmingsreserves	-		-	
		101.126		135.875
Bestemmingsfondsen		-		-
Voorzieningen		-		-
Langlopende schulden		-		-
Kortlopende schulden		9.581		11.152
		<u>110.706</u>		<u>147.027</u>

Staat van baten en lasten

	Werkelijk 2023	Begroot 2023	Werkelijk 2022
BATEN			
Baten van particulieren	75.388	72.500	79.877
Baten van bedrijven	83	-	573
Baten van loterijorganisaties	-	-	-
Baten van subsidies van overheden	55.000	55.000	55.000
Baten van verbonden organisaties zonder winststreven	-	-	-
Baten van andere organisaties zonder winststreven	1.881	-	5.000
Som van de geworven baten	<u>132.352</u>	<u>127.500</u>	<u>140.450</u>
Baten als tegenprestatie voor de levering van producten/diensten	16.562	850	17.361
Overige baten	274	5.000	-
SOM VAN DE BATEN	<u><u>149.189</u></u>	<u><u>133.350</u></u>	<u><u>157.811</u></u>
LASTEN			
Besteed aan de doelstellingen			
Lotgenotencontact	24.679	35.500	24.972
Informatievoorziening	121.574	123.200	66.476
Belangenbehartiging	2.882	1.700	3.005
Onderzoek	-	2.000	-
Totaal besteed aan de doelstellingen	<u>149.136</u>	<u>162.400</u>	<u>94.453</u>
Kosten fondsenwerving	-	-	-
Kosten beheer en administratie	35.772	36.200	74.605
SOM VAN DE LASTEN	<u><u>184.908</u></u>	<u><u>198.600</u></u>	<u><u>169.059</u></u>
FINANCIËLE BATEN EN LASTEN			
Financiële baten	970	-	-
Financiële lasten	-	-	-
SOM VAN DE FINANCIELE BATEN EN LASTEN	<u><u>970</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>
SALDO VAN BATEN EN LASTEN	<u><u>-/- 34.749</u></u>	<u><u>-/- 65.250</u></u>	<u><u>-/- 11.248</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
Toevoeging/onttrekking algemene reserve	-/- 34.749	-/- 65.250	-/- 11.248
Toevoegingen/onttrekkingen bestemmingsreserves	-	-	-
Toevoegingen/onttrekkingen bestemmingsfondsen	-	-	-
	<u><u>-/- 34.749</u></u>	<u><u>-/- 65.250</u></u>	<u><u>-/- 11.248</u></u>

Algemeen deel van de toelichting

Activiteiten / Doelstelling

De vereniging heeft ten doel:

- het bevorderen van de kwaliteit van leven en kwaliteit van zorg van mensen met een bipolaire aandoening;
- het bevorderen van de kwaliteit van leven van partners, familie en andere betrokkenen van mensen met een bipolaire aandoening;
- 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.

De vereniging tracht dit doel onder meer te bereiken door:

- het geven van voorlichting aan mensen met een bipolaire aandoening alsmede aan hun partners, familie en andere betrokkenen;
- het bieden van lotgenotencontact aan mensen met een bipolaire aandoening alsmede aan hun partners, familie en andere betrokkenen;
- het behartigen van de belangen van mensen met een bipolaire aandoening alsmede aan hun partners, familie en andere betrokkenen;
- het onderhouden van contacten met mensen met een bipolaire aandoening alsmede met hun partners, familie en andere betrokkenen van mensen met een bipolaire aandoening;
- het stimuleren van en bijdragen aan contacten met andere rechtspersonen die zich met een soortgelijk- of aanverwant doel bezighouden, waaronder in ieder geval KenBiS en MIND, 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.

Oprichting en inschrijving

Plusminus - leven met bipolariteit, statutair gevestigd in Gemeente Amersfoort, kantoorhoudende te Stationsplein 125, 3818 LE Amersfoort is opgericht op 3 juni 1999 en ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 30157448.

ANBI

Plusminus - leven met bipolariteit is sinds 1 januari 2008 door de Belastingdienst erkend als Algemeen Nut Beogende Instelling (ANBI) onder RSIN 809474347.

Boekjaar

Het boekjaar van de vereniging loopt van 1 januari t/m 31 december.

Subsidiekader VWS voor PGO-instellingen

Algemeen

Het Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport erkent dat patiënten- en gehandicaptenorganisaties (PGO's) een belangrijke rol vervullen in de Nederlandse gezondheidszorg en stelt daarom jaarlijks een subsidie beschikbaar voor deze organisaties. Per unieke aandoening kan, onder bepaalde voorwaarden en criteria, maximaal één landelijke patiëntenorganisaties daar aanspraak op maken.

Looptijd subsidiekader

Het huidige subsidiekader loopt van 2019 t/m 2023. Daarna zal een nieuw kader worden vastgesteld. Op basis van de ontwikkelingen en communicatie m.b.t. het nieuw vast te stellen subsidiekader, is de verwachting dat de patiëntenorganisaties minimaal op dezelfde bedragen kunnen blijven rekenen of erop vooruit gaan.

Inhoud en bedragen

Voor de drie kernactiviteiten Lotgenotencontact, Informatievoorziening en Belangenbehartiging kan in het huidige kader jaarlijks maximaal € 45.000 worden aangevraagd. Daarnaast kan € 10.000 extra worden aangevraagd wanneer de organisatie een aantal specifieke backoffice-taken uitbesteedt. De benoemde taken betreffen leden/donateursadministratie, salarisadministratie (indien van toepassing), financiële administratie, digitaal werken en communicatie. Onder communicatie worden bijvoorbeeld taken als grafische vormgeving gezien en deze hebben daarom vaak een sterke overlap met de kernactiviteit Informatievoorziening. Op de subsidie is een aantal wetten, kaders en besluiten van toepassing. Hieronder de belangrijkste spelregels.

Meldplicht

De organisatie heeft in een aantal gevallen een meldplicht. Deze melding moet tijdens het lopende subsidiejaar gedaan worden, dus voor 31 december. De belangrijkste meldingsplichtige situaties zijn:

- wanneer een onderbesteding van meer dan 15% van het totaal aangevraagde bedrag verwacht wordt.
- wanneer de aanvrager subsidiegeld wenst te verschuiven tussen de drie kernactiviteiten.
- wanneer gesubsidieerde activiteiten geen doorgang vinden in het subsidiejaar.
- wanneer de aanvrager subsidiegeld wil besteden aan een nieuwe of niet in de aanvraag opgenomen activiteit.

Backoffice-subsidie

De backoffice-subsidie kent een alles-of-niets-criterium. Wanneer bijv. alle backoffice-taken zijn uitbesteed behalve de financiële administratie, vervalt de gehele backoffice-subsidie. Er zijn twee varianten van uitbesteding mogelijk. De eerste is uitbesteding aan een bestuurslid in loondienst, een oplossing die zelden gekozen wordt omdat daar diverse risico's aan kleven. De andere variant is uitbesteding aan één of meer externe organisaties met rechtspersoonlijkheid. Een rechtspersoon is een organisatievorm die bij notariële akte in het leven wordt geroepen, zoals een bv of een stichting. Een eenmanszaak of VOF heeft geen rechtspersoonlijkheid.

Onderbesteding backoffice ten gunste van kernactiviteiten

Een onderbesteding op de € 10.000 backoffice subsidie mag, mits tijdig gemeld, worden gebruikt voor de kernactiviteiten wanneer daar nog een tekort is. Andersom is niet mogelijk, een onderbesteding op de € 45.000 kernactiviteitensubsidie zal altijd moeten worden terugbetaald en kan niet ingezet worden om een tekort op de backoffice-kosten te dekken. Verder heeft de backoffice-taak Communicatie vaak een sterke overlap met de kernactiviteit Informatievoorziening. Het kan daardoor voorkomen dat deze kosten in de jaarrekening anders gepresenteerd worden dan in de subsidieaanvraag. Dat is toegestaan zolang er geen sprake is van dubbele dekking.

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Toegepaste richtlijn

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met richtlijn Rjk C2 (Kleine fondsenwervende organisaties).

Valuta en afronding

De jaarrekening is opgesteld in euro's. Negatieve bedragen worden aangegeven met -/-.

De bedragen zijn afgerond op hele euro's. Het kan daarom voorkomen dat een optelling niet lijkt te kloppen. Bijvoorbeeld: $1,40 + 1,40 = 2,80$ maar ziet er in de presentatie uit als $1 + 1 = 3$.

Vergelijkende cijfers

Indien het de vergelijkbaarheid ten goede komt, kunnen posten uit het voorgaande boekjaar anders zijn gerubriceerd dan zoals gepresenteerd in de jaarrekening van het betreffende boekjaar.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, 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 restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Indien de verkrijgingsprijs significant lager ligt dan de waarde in het economische verkeer en dus geheel of gedeeltelijk als donatie is ontvangen, wordt de waarde in het economische verkeer gehanteerd. Het verschil met de werkelijke verkrijgingsprijs wordt als baten in het boekjaar verantwoord. In het geval dat investeringen zijn gefinancierd met daarvoor geormerkte donaties, worden de betreffende baten verwerkt in de staat van baten en lasten en wordt de investering geactiveerd onder de materiële vaste activa. De verkregen baten dienen via de bestemming van het saldo van baten en lasten te worden toegevoegd aan een bestemmingsfonds. Uit het bestemmingsfonds valt jaarlijks via de bestemming van het saldo van baten en lasten een bedrag vrij naar rato van de afschrijvingen op het materieel vast actief ten gunste van de overige reserves.

Voorraden

Voorraden zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs - of lagere marktwaarde - vermeerderd met bijkomende inkoopkosten. Op de voorraadwaarde wordt, indien noodzakelijk, een voorziening voor incurantheid in mindering gebracht.

Vorderingen

De vorderingen zijn opgenomen tegen nominale waarde, voor zover noodzakelijk onder aftrek van een voorziening voor het risico van oninbaarheid.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking van de organisatie staan, wordt dit in de toelichting vermeld.

Bestemmingsreserves

Een bestemmingsreserve is een deel van het vermogen dat wordt afgezonderd omdat daaraan een beperktere bestedingsmogelijkheid is gegeven dan gezien de doelstelling van de organisatie zou zijn toegestaan en deze beperking is door het bestuur aangebracht.

Bestemmingsfondsen

Een bestemmingfonds is een deel van het vermogen dat wordt afgezonderd omdat daaraan een beperktere bestedingsmogelijkheid is gegeven dan gezien de doelstelling van de organisatie zou zijn toegestaan en deze beperking is door derden aangebracht.

Schulden

Schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde tenzij anders is bepaald.

Baten en lasten algemeen

Baten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Lasten welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Baten uit fondsenwerving

Onder giften en baten uit fondsenwerving wordt verstaan de (te) ontvangen bedragen in het verslagjaar voor onder meer donaties en giften. Donaties in natura worden, indien mogelijk, tegen reële waarde verwerkt via de staat van baten en lasten.

Baten uit subsidies

Op de verwerking van overheidssubsidies en daar gelijk te stellen organisaties, zijn specifieke hoofdstukken uit de richtlijnen voor de jaarverslaggeving van toepassing. In tegenstelling tot de overige baten uit fondsenwerving (welke worden verantwoord in het boekjaar waarin zij zijn ontvangen), worden baten uit subsidies, eventueel naar evenredigheid, verantwoord in het jaar waarin de activiteiten hebben plaatsgevonden, onder aftrek van een reservering voor een eventueel terug te betalen bedrag i.v.m. activiteiten die niet hebben plaatsgevonden of waarvoor de kosten lager zijn uitgevallen dan in de subsidieaanvraag begroot.

Geormerkte baten

Indien donaties zijn ontvangen voor een specifiek bestedingsdoel en het bedrag daaraan in het boekjaar niet volledig werd besteed, wordt uit het niet bestede bedrag een bestemmingsfonds gevormd.

TOELICHTING OP DE BALANS

	2023	2022
VASTE ACTIVA		
Materiële vaste activa		
Inventaris		
Stand aanschafwaarde per 31 december	869	-
Cumulatieve afschrijvingen t/m 31 december	-/- 43	-
Boekwaarde per 31 december	826	-
Boekwaarde per 1 januari	-	-
Investerings	869	-
Desinvesteringen / verkoop	-	-
Afschrijving	-/- 43	-
Herwaardering	-	-
Boekwaarde per 31 december	826	-

De geschatte economische gebruiksduur luidt voor de materiele vaste activa als volgt:

Type activa	Afschrijvingstermijn
Inventaris	5 jaar

De afschrijvingsmethode, de resterende gebruiksperiode en de restwaarde worden jaarlijks beoordeeld.

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen en overlopende activa

Borgsom frankeermachine	1.480	1.480
Vooruitbetaalde bedragen	1.140	-
Nog te ontvangen contributies	-	600
Nog te ontvangen bedragen	76	-
	2.696	2.080

Van de openstaande contributies is een bedrag van € 600 als oninbaar in 2023 afgeschreven.

Liquide middelen

ING betaalrekening	1.166	404
ING spaarrekening	106.019	143.548
Mollie-account	-	995
	107.185	144.947

RESERVES EN FONDSSEN

Algemene reserve

	2023	2022
Stand per aanvang boekjaar	135.875	148.908
Resultaatbestemming	-/- 34.749	-/- 13.033
Vrijval bestemmingsreserves	-	-
Vrijval bestemmingsfondsen	-	-
Stand per einde boekjaar	<u>101.126</u>	<u>135.875</u>

SCHULDEN EN OVERLOPENDE PASSIVA

Kortlopende schulden en overlopende passiva

Nog te ontvangen facturen	5.360	2.165
Af te dragen loonheffing	2.243	3.235
Crediteuren	847	4.586
Opgebouwd loopbaanbudget personeel	630	248
Te betalen pensioenpremies	501	893
Af te dragen aan PAWW	-	27
	<u>9.581</u>	<u>11.152</u>

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

BATEN	2023	begroot 2023	2022
Baten van particulieren			
Contributies	74.244	70.000	77.181
Donaties	1.144	2.000	1.696
Legaten	-	500	-
Legaten - geormerkt t.b.v. lotgenotencontact	-	-	1.000
	<u>75.388</u>	<u>72.500</u>	<u>79.877</u>
Baten van bedrijven			
Donaties van bedrijven	83	-	573
	<u>83</u>	<u>-</u>	<u>573</u>
Baten van subsidies van overheden			
Ontvangen voorschotten PGO-subsidie (VWS)	55.000	55.000	55.000
Terug te betalen PGO-subsidie verslagjaar	-	-	-
Onvoorziene terugbetaling PGO-subsidie vorige jaren	-	-	-
	<u>55.000</u>	<u>55.000</u>	<u>55.000</u>
<i>De instellingssubsidie van VWS heeft een structureel karakter</i>			
Baten van andere organisaties zonder winststreven			
Donaties van overige organisaties zonder winststreven	1.881	-	5.000
	<u>1.881</u>	<u>-</u>	<u>5.000</u>
Baten als tegenprestatie voor de levering van producten/diensten			
Vergoedingen deelnames overlegtafels, expertisegroepen, e.d.	16.299	-	8.403
Verkoop boeken/informatie materiaal	722	850	648
Inkoop boeken/informatie materiaal	-/- 959	-	-/- 366
Opbrengsten trainingen	500	-	791
Vergoedingen inbreng expertise rTMS onderzoek	-	-	4.250
Opbrengsten congressen, symposia, webinars, podcasts	-	-	2.400
Kosten congressen, symposia, webinars, podcasts	-	-	735
Opbrengst overig onderzoek	-	-	500
	<u>16.562</u>	<u>850</u>	<u>17.361</u>
Overige baten			
Overige baten	274	5.000	-
	<u>274</u>	<u>5.000</u>	<u>-</u>

LASTEN

Lotgenotencontact

Lotgenotenlijn/mail/chat

	2023	begroot 2023	2022
Personeelskosten	9.300	8.700	-
Vrijwilligerskosten	4.283	2.000	4.970
Telefoonkosten	1.072	2.000	985
	<u>14.655</u>	<u>12.700</u>	<u>5.955</u>

Landelijke dagen

Personeelskosten	4.650	4.300	93
Accomodatatie, catering, techniek	2.327	4.000	15.219
Sprekers, workshop, e.d.	1.422	1.000	3.853
Vrijwilligerskosten	646	6.000	571
Af: bijdragen derden	-	-	-/- 7.500
	<u>9.045</u>	<u>15.300</u>	<u>12.236</u>

Overige kosten lotgenotencontact

Overige kosten lotgenotencontact	777	2.000	2.472
Vrijwilligerskosten	201	-	815
Vrijwilligersweekend	-	4.000	3.494
Werkgroepen naasten	-	1.500	-
	<u>979</u>	<u>7.500</u>	<u>6.781</u>

	<u>24.679</u>	<u>35.500</u>	<u>24.972</u>
--	---------------	---------------	---------------

Informatievoorziening

Magazine

Redactiekosten	13.064	12.000	13.168
Verzendkosten	9.980	10.000	9.701
Drukkosten	7.018	8.000	9.075
Opmaakkosten	3.270	2.500	4.320
Vrijwilligerskosten	123	-	-
	<u>33.455</u>	<u>32.500</u>	<u>36.264</u>

Digitale informatievoorziening

Onderhoud, hosting, content	4.542	4.500	1.077
Vrijwilligerskosten	3.781	-	1.963
Overige kosten	-	-	3.146
	<u>8.323</u>	<u>4.500</u>	<u>6.186</u>

Drukwerk

Folders/brochures	1.015	1.000	-
Overige kosten	37	-	-
	<u>1.052</u>	<u>1.000</u>	<u>-</u>

Regionale bijeenkomsten

Personeelskosten	7.186	7.000	-
Vrijwilligerskosten	1.668	3.000	1.936
Accomodatie, catering, techniek	758	3.000	1.330
Sprekers, workshop, e.d.	55	-	66
	<u>9.667</u>	<u>13.000</u>	<u>3.332</u>

Overige kosten informatievoorziening

Overige kosten informatie/voorlichting	2.332	200	1.089
Vrijwilligerskosten informatie/voorlichting	1.127	1.500	1.978
Congressen, symposia en webinars	537	2.500	-
	<u>3.996</u>	<u>4.200</u>	<u>3.067</u>

Project online community

Projectmedewerker online community	47.630	43.000	10.226
Overige kosten project online community	17.451	25.000	7.400
	<u>65.081</u>	<u>68.000</u>	<u>17.626</u>
	<u>121.574</u>	<u>123.200</u>	<u>66.476</u>

Belangenbehartiging

Belangenbehartiging - vrijwilligerskosten	1.982	950	2.105
Contributie koepels en zusterorganisaties	900	750	900
	<u>2.882</u>	<u>1.700</u>	<u>3.005</u>

Onderzoek

rTMS onderzoek*	-	2.000	-
	<u>-</u>	<u>2.000</u>	<u>-</u>

	2023	begroot 2023	2022
Kosten beheer en administratie			
Subsidiabele kosten uitbesteding backoffice			
Bestuursondersteuning	5.888	-	5.283
Leden/donateuradministratie	3.328	-	5.104
Financiële administratie	5.768	-	5.395
Digitaal werken	1.525	-	3.321
Communicatie	3.686	-	6.616
	<u>20.194</u>	<u>16.000</u>	<u>25.719</u>
Personeelskosten			
Brutolonen	13.392	-	28.708
Vakantiegeld	1.071	-	2.297
Eindejaarsuitkering	1.200	-	2.573
Individueel keuzebudget overig	332	-	633
Loopbaanbudget	235	-	500
Sociale lasten	3.196	-	5.294
Pensioenlasten	1.440	-	3.374
Onbelaste reiskostenvergoeding personeel	29	-	1.033
Onbelaste overige vergoeding personeel	207	-	259
Overige personeelskosten en verrekeningen	34	-	-/- 264
WKR vrije ruimte	-	-	11
Af: toerekening personeelskosten aan kernactiviteiten	<u>-/- 21.136</u>	<u>-</u>	<u>-/- 10.226</u>
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>34.192</u>
Kosten bestuur en overige vrijwilligers			
Bestuur - vergaderlocaties en catering	3.321	-	2.349
Bestuur - reis/onkostenvergoedingen	2.323	-	2.445
Bestuur - overige bestuurskosten	667	-	517
Bestuur - vrijwilligersvergoedingen of attenties	250	-	-
Vrijw. reiskostenvergoedingen (niet toegerekend)	495	-	138
Vrijwilligersvergoedingen in natura (geen kernact.)	67	-	-
	<u>7.123</u>	<u>9.000</u>	<u>5.449</u>
Afschrijvingskosten			
Afschrijvingskosten inventaris	43	-	-
	<u>43</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Overige kosten beheer en administratie			
Huisvesting	5.114	4.000	4.346
Verzekeringen (geen huisv./personeel)	1.682	2.000	620
Bankkosten en debetrente	1.003	1.100	1.173
Porto/postbus	234	100	68
Telefoonkosten algemeen (niet de lotgenotenlijn)	154	2.500	305
Kosten notaris, KVK, ANBI-status	145	-	145
Overige kosten beheer en administratie	50	1.000	-
Kantoorartikelen	30	500	17
Automatisering/ICT (niet in BO-subsidie)	-	-	2.572
	<u>8.412</u>	<u>11.200</u>	<u>9.246</u>

	2023	begroot 2023	2022
Financiële baten en lasten			
Financiële baten			
Rentebaten	970	-	-
	<u>970</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u><u>970</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>

Besteding aan de doelstellingen & percentage fondsenwerving

Besteed aan de doelstellingen

	2023	2022
Totaal lasten	184.908	169.059
Besteed aan de doelstellingen	149.136	94.453
Percentage	80,7%	55,9%



Percentage fondsenwerving

	2023	2022
Besteed aan fondsenwerving	-	-
Som van de geworven baten	132.352	140.450
Percentage	0,0%	0,0%



Niet uit de balans blijkende activa en verplichtingen

Niet uit de balans blijkende activa

Niet van toepassing

Personeel

Niet van toepassing

Huur- en leasecontracten

Niet van toepassing

Overige meerjarenverplichtingen

Niet van toepassing

Vaststelling subsidie Ministerie van VWS

	Lotgenoten- contact	Informatie- voorziening	Belangen- behartiging	Totaal
Subsidie kernactiviteiten				
Subsidieaanvraag *1				
Kostenopgave subsidieaanvraag	28.500	115.300	1.700	145.500
Toegezegde eigen bijdrage	3.500	-	-	3.500
Bijdragen van derden	11.700	85.300	-	97.000
Aangevraagde subsidie	<u>13.300</u>	<u>30.000</u>	<u>1.700</u>	<u>45.000</u>
Realisatie				
Kosten van de activiteiten in de aanvraag	24.679	121.574	2.882	149.136
Toegezegde eigen bijdrage	3.500	-	-	3.500
Maximaal in aanmerking voor subsidie	<u>28.179</u>	<u>121.574</u>	<u>2.882</u>	<u>152.636</u>
Vaststelling kernactiviteitensubsidie (aangevraagde bedrag of gerealiseerde lasten)				<u><u>45.000</u></u>
Subsidie backoffice				
Aangevraagde subsidie backoffice-taken				10.000
Kosten uitbestede backoffice-taken				<u>20.194</u>
Onderbesteding				-
Indien onderbesteding, te besteden aan tekort op de kernactiviteiten				-
Vaststelling backoffice-subsidie				<u><u>10.000</u></u>
Samenvatting				
Reeds ontvangen voorschotten				55.000
Vasstelling subsidie kernactiviteiten				45.000
Vasstelling subsidie backoffice				<u>10.000</u>
Terug te betalen				<u><u>-</u></u>

*1

Patiëntenorganisaties dienen bij een bestedingswijziging of onderbesteding een melding in het lopende subsidiejaar te maken. De hier getoonde opstelling betreft de laatst gewijzigde subsidieaanvraag en kan daarom afwijken van de oorspronkelijke begroting zoals verder in de jaarrekening getoond.

*2

Een eventuele onderbesteding op de backoffice-subsidie mag gebruikt worden voor de kernactiviteiten voor zover daar nog een tekort is. Andersom is niet mogelijk, een onderbesteding op de kernactiviteiten mag niet ingezet worden om een tekort op de backoffice-kosten mee te dekken.

Ondertekening door het bestuur

Ondertekening

Digitale versie voor publicatie. De door het bestuur ondertekende versie van deze jaarrekening ligt ten kantore van de organisatie.

Henk Mathijssen
Voorzitter

Henri de Wit
Penningmeester

Johan van Heerde
Algemeen bestuurslid

Tineke Mollema
Algemeen bestuurslid