administratiekantoor ceelen vof

©-Mill, ondernemershuis C, unit 0.17
Jan Campertstraat 9
6416 SG Heerlen
Telefoon 045 - 566 02 51
E-mail info@ceelen-vof.nl
Website www.ceelen-vof.nl
Bank NL72 INGB 0006 2483 37
KvK Limburg 14047641
BTW-nr NL801707559B01
Beconnummer 360958

Asbestslachtoffers Vereniging Nederland
T.a.v. mevrouw C. Zonruiter
Ebenhaezerstraat 82b
3083 RS ROTTERDAM

Heerlen, 7 februari 2019 Dossier: 2014525

ASBESTSLACHTOFFERS VERENIGING NEDERLAND

CONCEPT JAARRAPPORT 2018

Voor al onze diensten gelden onze algemene leverings-, betalings- en uitvoeringsvoorwaarden als gedeponeerd bij de Kamer van Koophandel Zuid Limburg

INHOUDSOPGAVE

1.	**Rapport**	
1.1	Samenstellingsverklaring	3
1.2	Resultaatvergelijking	4
1.3	Financiële positie	6
2.	**Jaarrekening**	
2.1	Balans per 31 december 2018	7
2.2	Winst- en verliesrekening over 2018	9
2.3	Overzicht van herkomst en besteding der middelen	10
2.4	Grondslagen van waardering	11
2.5	Toelichting op de balans	12
2.6	Specificaties van de winst- en verliesrekening	13
2.7	Specificaties van de vaste activa	16
2.8	Specificaties van de vaste activa (commercieel)	17
3.	**Bijlagen**	
3.1	Resultaatbestemming	18
3.2	Specificaties van de transitorische posten	19

1.1 SAMENSTELLINGSVERKLARING

Geachte mevrouw Zonruiter,

Ingevolge uw opdracht hebben wij het concept jaarrapport 2018 van Asbestslachtoffers Vereniging Nederland te Rotterdam samengesteld aan de hand van de door u verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van die gegevens en de hierop gebaseerde jaarrekening berust bij u.

Onze verantwoordelijkheid is het op basis van de verstrekte gegevens samenstellen van een jaarrekening die voldoet aan algemeen aanvaarde grondslagen voor verslaggeving.

Onze werkzaamheden bestonden, overeenkomstig algemeen aanvaarde richtlijnen met betrekking tot samenstellingsopdrachten, in hoofdzaak uit het verzamelen, verwerken en samenvatten van uw financiële gegevens.

Door de aard en omvang van onze werkzaamheden kan daaraan niet de zekerheid worden ontleend die wordt verkregen bij de uitvoering van een opdracht tot beoordeling of tot accountantscontrole.

Op basis van de aan ons verstrekte gegevens hebben wij op zorgvuldige wijze de jaarrekening samengesteld in overeenstemming met algemeen aanvaarde grondslagen voor verslaggeving.

Hoogachtend,

Administratiekantoor Ceelen vof
M. Ceelen

1.2 RESULTAATVERGELIJKING

Het verslagjaar (2018) werd afgesloten met een positief resultaat van € 3.603.
In 2017 was het resultaat € 12 negatief.
De bedrijfsresultaten resp. € 3.603 positief en € 12 negatief zijn als volgt samengesteld:

	2018		2017	
	€	%	€	%
Opbrengsten	96.472	100,0	89.148	100,0
Bruto bedrijfsresultaat	**96.472**	**100,0**	**89.148**	**100,0**
Exploitatiekosten				
Lotgenotencontact	14.153	14,7	8.723	9,8
Informatievoorziening	41.945	43,5	33.262	37,3
Belangenbehartiging	0	0,0	-3.000	-3,4
Vrijwilligerscoördinatie	-1.623	-1,7	4.000	4,5
Bestuurskosten	20.667	21,4	18.217	20,4
Instandhoudingskosten	7.422	7,7	7.268	8,2
Bijzondere activiteiten	7.500	7,8	17.548	19,7
Som exploitatiekosten	**90.064**	**93,4**	**86.017**	**96,5**
Bedrijfsresultaat	**6.408**	**6,6**	**3.130**	**3,5**
Afschrijvingen				
Afschrijvingen materiële activa	2.805	2,9	3.142	3,5
Som afschrijvingen	**2.805**	**2,9**	**3.142**	**3,5**
Bedrijfsresultaat	**3.603**	**3,7**	**-12**	**0,0**

1.2 RESULTAATVERGELIJKING

	2018	
	€	€
De toename van het resultaat met € 3.615 in 2018 t.o.v. 2017 is als volgt te analyseren:		
Hogere opbrengsten c.q. lagere kosten		
Stijging opbrengsten	7.325	
Daling vrijwilligerscoördinatie	5.623	
Daling bijzondere activiteiten	10.048	
Daling afschrijvingen materiële activa	337	
		23.332
Lagere opbrengsten c.q. hogere kosten		
Stijging lotgenotencontact	5.430	
Stijging informatievoorziening	8.683	
Stijging belangenbehartiging	3.000	
Stijging bestuurskosten	2.450	
Stijging instandhoudingskosten	154	
		19.718
Stijging van het resultaat		**3.615**

1.3 FINANCIËLE POSITIE

	31-12-2018		31-12-2017	
	€	€	€	€
Op korte termijn beschikbare middelen				
Vorderingen	1.596		47	
Liquide middelen	60.007		43.444	
Totaal vlottende activa		61.603		43.490
Af: vreemd vermogen op korte termijn		27.142		5.263
Werkkapitaal		34.461		38.227
Vastgelegd op lange termijn				
Materiële vaste activa	7.694		6.325	
		7.694		6.325
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen		**42.155**		**44.552**
Deze financiering vond plaats met				
Ondernemingsvermogen		38.155		34.552
Voorzieningen		4.000		10.000
		42.155		**44.552**

Volgens deze opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2018 ten opzichte van 31 december 2017 gedaald met € 3.766.
Een analyse van dit bedrag is opgenomen in '2.3 Overzicht van herkomst en besteding der middelen'.

2.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2018

ACTIVA	31-12-2018		31-12-2017	
	€		€	
Materiële vaste activa				
Inventaris	7.694		6.325	
		7.694		6.325
Vorderingen				
Overige vorderingen	1.596		47	
		1.596		47
Liquide middelen				
Banktegoeden	60.007		43.444	
		60.007		43.444
Totaal activa		**69.297**		**49.815**

2.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2018

PASSIVA	31-12-2018		31-12-2017	
	€		€	
Ondernemingsvermogen				
Algemene reserve	38.155		34.552	
		38.155		34.552
Voorzieningen				
Egalisatiereserves	4.000		10.000	
		4.000		10.000
Vreemd vermogen op korte termijn				
Handelscrediteuren	15.121		0	
Overige schulden	12.021		5.263	
		27.142		5.263
Totaal passiva		**69.297**		**49.815**

2.2 WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2018

	2018		2017	
	€		€	
Opbrengsten				
Subsidies	81.814		75.000	
Contributies en donaties	14.658		14.148	
		96.472		89.148
Bruto resultaat		**96.472**		**89.148**
Exploitatiekosten				
Lotgenotencontact	14.153		8.723	
Informatievoorziening	41.945		33.262	
Belangenbehartiging	0		-3.000	
Vrijwilligerscoördinatie	-1.623		4.000	
Bestuurskosten	20.667		18.217	
Instandhoudingskosten	7.422		7.268	
Bijzondere activiteiten	7.500		17.548	
		90.064		86.017
Resultaat voor afschrijvingen		**6.408**		**3.130**
Afschrijvingen				
Afschrijvingen materiële activa	2.805		3.142	
		2.805		3.142
Netto resultaat		**3.603**		**-12**

2.3 OVERZICHT VAN HERKOMST EN BESTEDING DER MIDDELEN

	2018	
	€	€
Herkomst der middelen		
Netto resultaat - na bestemming -	3.603	
Afschrijvingen	2.805	
		6.408
Besteding der middelen		
Investeringen	4.174	
Afname egalisatiereserves	6.000	
		10.174
Afname van het liquiditeitsoverschot		**3.766**

De toename van de liquide middelen is als volgt te analyseren:

	€
Afname van het liquiditeitsoverschot	-3.766
Toename van vorderingen	-1.550
Toename van vreemd vermogen op korte termijn	21.879
Toename van liquide middelen	**16.563**

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING

Algemeen

Indien niet anders vermeld, worden activa en passiva gewaardeerd tegen nominale waarde.

Materiële vaste activa - roerende zaken

Deze materiële vaste activa zijn gewaardeerd op verkrijgprijs, c.q. vervaardigingsprijs en verminderd met afschrijvingen, lineair bepaald op basis van de geschatte levensduur.

Vorderingen

Bij de waardering van de diverse vorderingen is rekening gehouden met mogelijke verliezen als gevolg van oninbaarheid.

Resultaatbepaling

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengstwaarde van de aan het boekjaar toe te rekenen uitgevoerde werken, verleende diensten en gedane leveringen onder aftrek van kortingen e.d.

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-omzet en de kosten hiervan over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

De winsten worden verantwoord in het jaar waarin de diensten zijn verricht.

De verliezen worden verantwoord in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

	2018	2017
	€	€
Inventaris		
Kantoorinventaris	7.694	6.325
	7.694	6.325

Zie voor meer details '2.8 Specificaties van de vaste activa (commercieel)'.

Overige vorderingen		
Overige vorderingen	1.596	47
	1.596	47

Zie voor meer details '3.2 Specificaties van de transitorische posten'.

Banktegoeden		
NL30 INGB 0008 4862 04 Betaalrekening	6.007	5.444
NL30 INGB 0008 4862 04 Spaarrekening	54.000	38.000
	60.007	43.444

Algemene reserve		
Algemene reserve	38.155	34.552
	38.155	34.552

Egalisatiereserves		
Egalisatie updaten promotiemateriaal	4.000	6.000
Egalisatie cursusdag bestuursleden	0	4.000
	4.000	10.000

Handelscrediteuren		
Crediteuren	15.121	0
	15.121	0

Overige schulden		
Diverse nog te betalen posten	12.021	5.263
	12.021	5.263

Zie voor meer details '3.2 Specificaties van de transitorische posten'.

2.6 SPECIFICATIES VAN DE WINST- EN VERLIESREKENING

	2018	2017
	€	€
Subsidies		
Ministerie VWS	45.000	45.000
Subsidie KWF	36.814	30.000
	81.814	75.000
Contributies en donaties		
Contributies ontvagen per bank	2.000	14.148
Contributies geïncasseerd	1.475	0
Donaties	7.146	0
Overige opbrengsten	3.940	0
Omzet boek De Langste Adem	97	0
	14.658	14.148
Lotgenotencontact		
Huur vergaderruimte jaarvergadering	2.293	2.537
Verteerkosten jaarvergadering	718	437
Reproductiekosten jaarvergadering	190	1.555
Huur vergaderruimte ledenvergadering	5.284	1.271
Verteerkosten ledenvergadering	1.923	127
Huur ruimten regio bijeenkomsten	0	1.189
Attenties leden/sprekers	2.779	550
Beeldjes en wisseltrofee leden	0	363
Opvang patienten poli's (pgo-vws)	322	0
Telefonisch lotgenotencontact (pgo-vws)	645	695
	14.153	8.723
Informatievoorziening		
Reclame/advertenties (pgo-vws)	12.776	4.359
Kosten website (pgo-vws)	10.552	3.785
Nieuwsbrieven (pgo-vws)	2.628	4.550
Foldermateriaal (pgo-vws)	939	1.154
Mutatie egalisatie promotiemateriaal	-2.000	6.000
Heruitgave De Langste Adem	4.545	7.260
Mutatie egalisatie heruitgave boek	0	-8.000
Schrijf- en redactiekosten (pgo-vws)	6.772	8.886
Beurskosten en lezingen (pgo-vws)	5.732	5.267
	41.945	33.262

2.6 SPECIFICATIES VAN DE WINST- EN VERLIESREKENING

	2018	2017
	€	€
Belangenbehartiging		
Samenwerking met de NFK	0	-3.000
	0	-3.000
Vrijwilligerscoördinatie		
Bijscholingscursussen vrijwilligers	2.377	0
Mutatie egalisatie cursusdag bestuur	-4.000	4.000
	-1.623	4.000
Bestuurskosten		
Huisvestingskosten bestuur	2.802	2.041
Verteerkosten bestuursvergadering	674	460
Reiskosten bestuur	4.763	4.667
Representatie	181	694
Portokosten	2.593	2.061
Software etc.	1.068	2.051
Kleine kantoorapparatuur/computers	621	482
Onderhoud kantoorapparatuur/computers	4.987	2.672
Kantoorbenodigdheden	2.962	3.089
Vakliteratuur	16	0
	20.667	18.217
Instandhoudingskosten		
Administratiekosten	4.692	4.970
Bankkosten en -rente	186	202
Rente spaarrekeningen	-13	-47
Advieskosten	1.903	1.489
Bestuursaansprakelijkheidsverzekering	653	653
Afrondingsverschillen	1	0
	7.422	7.268
Bijzondere activiteiten		
Kosten lustrumcongres 2017	0	17.548
Reservering lustrumcongres 2022	7.500	0
	7.500	17.548

2.6 SPECIFICATIES VAN DE WINST- EN VERLIESREKENING

	2018	2017
	€	€
Afschrijvingen materiële activa		
Afschrijving inventaris	2.805	3.142
	2.805	3.142

Zie voor meer details '2.8 Specificaties van de vaste activa (commercieel)'.

2.8 SPECIFICATIES VAN DE VASTE ACTIVA (COMMERCIEEL)

	af-schr.	aanschaf-waarde	boek-waarde 01-01-2018	(des) investe-ringen 2018	afschrij-vingen 2018	boek-waarde 31-12-2018
	%	€	€	€	€	€
MATERIËLE VASTE ACTIVA						
Totaal inventaris		18.128	6.325	4.174	2.805	7.694
		18.128	**6.325**	**4.174**	**2.805**	**7.694**

SPECIFICATIES VAN DE MATERIËLE VASTE ACTIVA

Inventaris							
01-02-2013	Computer bestuur	20%	2.160	36	0	36	0
01-01-2014	Computer AVN11	20%	1.414	283	0	283	0
01-11-2014	Computer AVN12	20%	2.140	785	0	428	357
30-07-2015	Beamer + toebehoren	20%	2.526	1.263	0	505	758
24-08-2015	Tablet + toebehoren	20%	1.062	549	0	212	336
05-04-2016	Laptop bestuur	20%	1.542	1.002	0	308	694
16-08-2016	Laptop bestuur	20%	1.577	1.130	0	315	815
30-03-2017	Laptop bestuur	20%	1.533	1.278	0	307	971
30-05-2018	Laptop bestuur	20%	1.243	0	1.243	166	1.077
28-08-2018	Computer bestuur	20%	1.546	0	1.546	129	1.417
28-08-2018	Laptop bestuur	20%	1.385	0	1.385	115	1.270
Totaal			**18.128**	**6.325**	**4.174**	**2.805**	**7.694**

2.7 SPECIFICATIES VAN DE VASTE ACTIVA

	af-schr.	aanschaf-waarde	boek-waarde 01-01-2018	(des) investe-ringen 2018	afschrij-vingen 2018	boek-waarde 31-12-2018
	%	€	€	€	€	€
MATERIËLE VASTE ACTIVA						
Totaal inventaris		18.128	6.325	4.174	2.805	7.694
		18.128	**6.325**	**4.174**	**2.805**	**7.694**

SPECIFICATIES VAN DE MATERIËLE VASTE ACTIVA

Inventaris							
01-02-2013	Computer bestuur	20%	2.160	36	0	36	0
01-01-2014	Computer AVN11	20%	1.414	283	0	283	0
01-11-2014	Computer AVN12	20%	2.140	785	0	428	357
30-07-2015	Beamer + toebehoren	20%	2.526	1.263	0	505	758
24-08-2015	Tablet + toebehoren	20%	1.062	549	0	212	336
05-04-2016	Laptop bestuur	20%	1.542	1.002	0	308	694
16-08-2016	Laptop bestuur	20%	1.577	1.130	0	315	815
30-03-2017	Laptop bestuur	20%	1.533	1.278	0	307	971
30-05-2018	Laptop bestuur	20%	1.243	0	1.243	166	1.077
28-08-2018	Computer bestuur	20%	1.546	0	1.546	129	1.417
28-08-2018	Laptop bestuur	20%	1.385	0	1.385	115	1.270
Totaal			**18.128**	**6.325**	**4.174**	**2.805**	**7.694**

3.1 RESULTAATBESTEMMING

Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2017
De jaarrekening 2017 is vastgesteld in de Algemene Vergadering gehouden op 24 maart 2018. De Algemene Vergadering heeft de bestemming van het negatieve resultaat ten bedrage van € 12,- vastgesteld conform het daartoe gedane voorstel.

Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2018
Ingevolge de statuten staat het resultaat over het boekjaar 2018 ter beschikking van de Algemene Vergadering. Vooruitlopend op het besluit van de Algemene Vergadering is het positieve resultaat ten bedrage van € 3.603,- over 2018 toegevoegd aan de algemene reserve.

3.2 SPECIFICATIES VAN DE TRANSITORISCHE POSTEN

	31-12-2018	
	€	€
Nog te vorderen/vooruitbetaalde posten per 31 december 2018		
Rente spaarrekeningen	13	
Donaties	1.584	
Totaal nog te vorderen/vooruitbetaalde posten per 31 december 2018		**1.596**
Nog te betalen posten per 31 december 2018		
Opvang patienten poli's (pgo-vws)	322	
Nieuwsbrieven (pgo-vws)	592	
Reiskosten bestuur	20	
Software etc.	97	
Kleine kantoorapparatuur/computers	30	
Onderhoud kantoorapparatuur/computers	861	
Administratiekosten	1.296	
Bankkosten en -rente	42	
Reservering lustrumcongres 2022	7.500	
Totaal nog te betalen posten per 31 december 2018		**10.759**