

**KansPlus (Landelijk Bureau)
gevestigd te Houten**

**Rapport inzake de
samengevoegde
jaarrekening 2016**

INHOUDSOPGAVE

	Pagina
1. Accountantsrapport	
1.1 Opdracht	2
1.2 Algemeen	2
1.3 Resultaten	4
1.4 Financiële positie	5
2. Jaarrekening	
2.1 Balans per 31 december 2016	8
2.2 Winst-en-verliesrekening over 2016	9
2.3 Kasstroomoverzicht over 2016	10
2.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	11
2.5 Toelichting op de balans	13
2.6 Toelichting op de winst-en-verliesrekening	19
3. Overige gegevens	
Bijlagen	
1. Realisatie versus begroting Landelijk bureau	25
2. Samengevoegde balans 2016 Landelijk Bureau en afdelingen	27
3. Samengevoegde exploitatierekening 2016 Landelijk Bureau en afdelingen	29
4. Grondslagen samengevoegde cijfers 2016	31
5. Balans 2016 Afdelingen	32
6. Exploitatierekening 2016 Afdelingen	34

1. Accountantsrapport

KansPlus (Landelijk Bureau)
de Haag 10
3993 AW Houten

Houten, 8 november 2017
Geachte directie

1.1 OPDRACHT

1.2 ALGEMEEN

1.1.1.1 Doelstelling

KansPlus streeft naar een volwaardig leven voor mensen met een verstandelijke handicap in wisselwerking met hun sociale netwerk van gezin, familie en vrienden, in een samenleving waarin ruimte is voor gelijkwaardigheid, keuzevrijheid en onderlinge betrokkenheid van mensen.

1.1.1.2 Samenstelling Bestuur en Directie per 31-12-2016

De heer J.P.S. van de Siepkamp, voorzitter
De heer P.A.J. Grimmelikhuizen RA, penningmeester
De heer J.H.R. Jullens, lid
Mevrouw J.H.W.M. Laheij, lid
De heer P. Lucardie, lid
Mevrouw M.M.J. Zegger, lid
Mevrouw D. van de Kaa, directeur

1.1.1.3 Personeel

De vereniging had per 31 december 2016 5 mensen in dienst. Samen vertegenwoordigen zij 3,5 fte's.

1.1.1.4 Inschrijving Kamer van Koophandel

De vereniging is ingeschreven in het Verenigingsregister van de Kamer van koophandel en fabrieken te Utrecht onder nummer 30231388.

1.1.2 VERSLAG VAN DE ACTIVITEITEN

Hiervoor wordt verwezen naar het verslag wat separaat wordt uitgegeven.

1.1.3 FINANCIËEL BELEID

Beleggingen:

Binnen KansPlus is geen beleggingsbeleid aanwezig. Overtollige middelen worden middels deposito op korte termijn vastgelegd. Deze faciliteit staat ook ter beschikking van de ledengroepen.

Financiële reserves:

Binnen de juridische structuur van KansPlus vallen zowel het Landelijk Bureau als ook de ledengroepen. Daardoor bestaat op geconsolideerde basis nog steeds een aanzienlijk vermogen. De financiële positie van KansPlus staat onder druk. Ook bij de ledengroepen wordt het steeds minder eenvoudig om externe fondsen te werven.

Het landelijk bureau spant er zich voor in projecten te verwerven in het verlengde van haar kerntaken. Daarmee wordt zoveel mogelijk een beroep op reserves bij teruglopende reguliere inkomsten voorkomen en worden doorlopende personele verplichtingen zoveel mogelijk nagekomen.

1.1.4 VASTSTELLING JAARREKENING

De ledenraadvergadering heeft de enkelvoudige jaarrekening over 2015 ultimo 2016 vastgesteld.

1.3 RESULTATEN

Bespreking van de resultaten

De winst- en verliesrekening over 2016 kan als volgt worden samengevat :

	2016		2015		Mutatie	
	€	%	€	%	€	%
Algemene ontvangsten	18.434	6,7	13.265	4,5	5.169	39,0
Dekkingen reguliere kosten	257.105	93,3	279.701	95,5	-22.596	-8,1
Som der opbrengsten	<u>275.539</u>	<u>100,0</u>	<u>292.966</u>	<u>100,0</u>	<u>-17.427</u>	<u>-5,9</u>
Personeelskosten	225.840	82,0	241.702	82,5	-15.862	-6,6
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	2.675	1,0	2.378	0,8	297	12,5
Huisvestingskosten	22.352	8,1	21.037	7,2	1.315	6,3
Bestuurskosten	11.262	4,1	11.379	3,9	-117	-1,0
Overige kosten						
informatievoorziening	3.047	1,1	5.605	1,9	-2.558	-45,6
Apparaatskosten en kosten ledenadministratie	46.009	16,7	53.516	18,3	-7.507	-14,0
Pluspunt	36.314	13,2	42.423	14,5	-6.109	-14,4
Som der lasten	<u>347.499</u>	<u>126,2</u>	<u>378.040</u>	<u>129,1</u>	<u>-30.541</u>	<u>-8,1</u>
Bedrijfsresultaat	-71.960	-26,2	-85.074	-29,1	13.114	15,4
Buitengewone baten	117.035	42,5	292.330	99,8	-175.295	-60,0
Buitengewone lasten	-30.077	-10,9	-	-	-30.077	-
Resultaat	<u>14.998</u>	<u>5,4</u>	<u>207.256</u>	<u>70,7</u>	<u>-192.258</u>	<u>-92,8</u>

1.4 FINANCIËLE POSITIE

Ter verkrijging van een inzicht in de financiële positie van de vereniging verstrekken wij u de navolgende overzichten. Deze zijn gebaseerd op de gegevens uit de jaarrekening. Wij geven hierna een opstelling van de balans per 31 december 2016 in verkorte vorm.

Financiële structuur

	31-12-2016		31-12-2015	
	€	%	€	%
Activa				
Materiële vaste activa	8.721	1,3	3.775	0,5
Vorderingen	126.338	19,2	55.089	6,6
Liquide middelen	523.522	79,5	775.121	92,9
	<u>658.581</u>	<u>100,0</u>	<u>833.985</u>	<u>100,0</u>
Passiva				
Verenigingsvermogen	257.445	39,1	242.447	29,1
Voorzieningen	87.678	13,3	210.841	25,3
Kortlopende schulden	313.458	47,6	380.697	45,6
	<u>658.581</u>	<u>100,0</u>	<u>833.985</u>	<u>100,0</u>

Analyse van de financiële positie

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Op korte termijn beschikbaar		
Vorderingen	126.338	55.089
Liquide middelen	<u>523.522</u>	<u>775.121</u>
	649.860	830.210
Kortlopende schulden	<u>-313.458</u>	<u>-380.697</u>
Liquiditeitssaldo = werkkapitaal	336.402	449.513
Vastgelegd op lange termijn		
Materiële vaste activa	<u>8.721</u>	<u>3.775</u>
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	<u>345.123</u>	<u>453.288</u>
Financiering		
Verenigingsvermogen	257.445	242.447
Voorzieningen	<u>87.678</u>	<u>210.841</u>
	<u>345.123</u>	<u>453.288</u>

2. Jaarrekening

Concept

2.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2016

(na voorstel resultaatverdeling)

		31 december 2016		31 december 2015	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	1		8.721		3.775
Vlottende activa					
Vorderingen	2		126.338		55.089
Liquide middelen	3		523.522		775.121
Totaal activazijde			<u>658.581</u>		<u>833.985</u>
PASSIVA					
Verenigingsvermogen					
	4		257.445		242.447
Voorzieningen					
	5		87.678		210.841
Kortlopende schulden					
	6		313.458		380.697
Totaal passivazijde			<u>658.581</u>		<u>833.985</u>

2.2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2016

		2016	2015
		€	€
Algemene ontvangsten	7	18.434	13.265
Dekkingen reguliere kosten	8	<u>257.105</u>	<u>279.701</u>
Som der opbrengsten		275.539	292.966
Personeelskosten	9	225.840	241.702
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	10	2.675	2.378
Huisvestingskosten	11	22.352	21.037
Bestuurskosten	12	11.262	11.379
Overige kosten informatievoorziening	13	3.047	5.605
Apparaatskosten en kosten ledenadministratie	14	46.009	53.516
Pluspunt	15	<u>36.314</u>	<u>42.423</u>
Som der lasten		<u>347.499</u>	<u>378.040</u>
Bedrijfsresultaat		-71.960	-85.074
Buitengewone baten	16	117.035	292.330
Buitengewone lasten	17	<u>-30.077</u>	<u>-</u>
Resultaat		<u><u>14.998</u></u>	<u><u>207.256</u></u>
Verdeling Resultaat:			
Onttrekking Bestemmingsreserve (innovatie + terugbetaling afd. Friesland)			-23.152
Toevoeging Algemene reserve (regulier resultaat)			<u>38.150</u>
			14.998

2.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2016

	2016	2015
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat	-71.960	-85.074
Aanpassingen voor Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	2.675	2.378
Vrijval voorzieningen	-123.163	-15.456
Onttrekking voorziening	-	-126.500
	<u>-120.488</u>	<u>-139.578</u>
Verandering in werkkapitaal		
Debiteuren	-16.440	-3.266
Overige vorderingen	-54.809	8.645
Kortlopende schulden	-67.239	-37
	<u>-138.488</u>	<u>5.342</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	-330.936	-219.310
Buitengewone baten	117.035	292.330
Buitengewone lasten	-30.077	-
	<u>86.958</u>	<u>292.330</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten	-243.978	73.020
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings materiële vaste activa	-7.621	-1.233
Desinvesteringen financiële vaste activa	-	18.303
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-7.621	17.070
Mutatie geldmiddelen	-251.599	90.090
Verloop mutatie geldmiddelen		
Stand per begin boekjaar	775.121	685.031
Mutaties in boekjaar	-251.599	90.090
Stand per eind boekjaar	<u>523.522</u>	<u>775.121</u>

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

KansPlus (Landelijk Bureau) is feitelijk en statutair gevestigd op de Haag 10, 3993 AW te Houten, en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 30231388.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld op basis van de Richtlijnen Jaarverslaggeving voor organisaties zonder winsttoegmerk (RJ 640) en de relevante bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans en de winst-en-verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en -terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht.

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Onderhanden projecten

De post onderhanden projecten in opdracht van derden bestaat uit het saldo van gerealiseerde projectkosten, toegerekende winst, en indien van toepassing, verwerkte verliezen en reeds gedeclareerde termijnen. Onderhanden projecten worden afzonderlijk in de balans onder vlottende activa gepresenteerd. Indien het een creditstand vertoont worden deze gepresenteerd onder de kortlopende schulden.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. Pensioenvoorzieningen worden gewaardeerd op basis van actuariële grondslagen. De overige voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

Wanneer het de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Omzetverantwoording

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten en gerealiseerde projectopbrengsten uit hoofde van onderhanden projecten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Overige bedrijfskosten

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

Grondslagen voor het kasstroomoverzicht

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen.

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

VASTE ACTIVA

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
1 Materiële vaste activa		
Inventarissen	<u>8.721</u>	<u>3.775</u>

Materiële vaste activa

	<u>Inventarissen</u>
	€
Stand per 1 januari 2016	
Aanschaffingswaarde	76.541
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-72.766</u>
Boekwaarde per 1 januari 2016	<u>3.775</u>
Mutaties	
Investeringen	7.621
Afschrijvingen	<u>-2.675</u>
Saldo mutaties	<u>4.946</u>
Stand per 31 december 2016	
Aanschaffingswaarde	84.162
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-75.441</u>
Boekwaarde per 31 december 2016	<u>8.721</u>

VLOTTENDE ACTIVA

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
2 Vorderingen		
Debiteuren	22.846	6.406
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>103.492</u>	<u>48.683</u>
	<u>126.338</u>	<u>55.089</u>
Debiteuren		
Debiteuren	22.846	7.906
Voorziening dubieuze debiteuren	<u>-</u>	<u>-1.500</u>
	<u>22.846</u>	<u>6.406</u>
Overige vorderingen en overlopende activa		
Belastingen en premies sociale verzekeringen	496	-
Overige vorderingen	98.411	44.098
Overlopende activa	<u>4.585</u>	<u>4.585</u>
	<u>103.492</u>	<u>48.683</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Pensioenen	<u>496</u>	<u>-</u>
Overige vorderingen		
Te ontvangen subsidies (inclusief subsidie Steunfonds)	22.408	31.822
Nog te ontvangen rente	1.575	4.276
Vooruitbetaalde cq. te vorderen overige posten	7.473	8.000
Nog te ontvangen subsidies	<u>66.955</u>	<u>-</u>
	<u>98.411</u>	<u>44.098</u>
Overlopende activa		
Depotbedrag PostNL	1.185	1.185
Depotbedrag Vogelaar verzenders	<u>3.400</u>	<u>3.400</u>
	<u>4.585</u>	<u>4.585</u>

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
3 Liquide middelen		
Kas	222	117
ING 240392	41.667	12.587
ING 2909600	6.471	6.277
ING 65.75.14.845	10.424	10.618
ING 65.75.14.845 Spaarrekening	134	134
ING 66.42.74.919 Spaarrekening LB	49.844	50.426
ING 66.42.74.919 Betaalrekening	3.470	3.470
Rabobank 159.376.769	29.119	16.578
Rabobank 159.376.777	13.355	10.924
Rabobank 1476.563.810	6.738	248.662
Rabobank 1476.563.802	182.717	203.736
Rabobank 3032.825.105	<u>179.361</u>	<u>211.592</u>
	<u>523.522</u>	<u>775.121</u>

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

PASSIVA

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
4 Verenigingsvermogen		
Kapitaal	45	45
Bestemmingreserve	222.807	245.959
Overige reserve	<u>34.593</u>	<u>-3.557</u>
	<u>257.445</u>	<u>242.447</u>

Verenigingsvermogen

	Kapitaal	Bestemming- reserve	Overige re- serve	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2016	45	245.959	-3.557	242.447
Uit resultaatverdeling	-	-	38.150	38.150
Onttrekking	-	-23.152	-	-23.152
Stand per 31 december 2016	<u>45</u>	<u>222.807</u>	<u>34.593</u>	<u>257.445</u>

De bestemmingsreserve is gevormd vanuit gelden welke zijn vrijgekomen uit het vermogen van opgeheven afdelingen. Het doel van deze reservering is ondersteuning voor doorstart en innovatie.

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
5 Voorzieningen		
Overige voorzieningen	<u>87.678</u>	<u>210.841</u>
Overige voorzieningen		
VOGG Fonds van Harte	87.678	187.678
Voorziening reorganisatie	<u>-</u>	<u>23.163</u>
	<u>87.678</u>	<u>210.841</u>

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
VOGG Fonds van Harte		
Stand per 1 januari	187.678	314.178
Afname ten gunste van resultaat	-100.000	-
Onttrekking boekjaar	<u>-</u>	<u>-126.500</u>
Stand per 31 december	<u>87.678</u>	<u>187.678</u>
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Voorziening reorganisatie		
Stand per 1 januari	23.163	38.619
Afname ten gunste van resultaat	<u>-23.163</u>	<u>-15.456</u>
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>23.163</u>
6 Kortlopende schulden		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	58.423	49.241
Belastingen en premies sociale verzekeringen	14.702	12.186
Onderhanden projecten	3.768	16.947
Overige schulden en overlopende passiva	<u>236.565</u>	<u>302.323</u>
	<u>313.458</u>	<u>380.697</u>
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	<u>58.423</u>	<u>49.241</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	<u>14.702</u>	<u>12.186</u>
Onderhanden projecten		
Geactiveerde kosten onderhanden projecten	<u>3.768</u>	<u>16.947</u>
Overige schulden en overlopende passiva		
Accountantskosten	12.500	12.500
Nog te betalen posten	15.492	64.962
Vakantiegeld	8.495	9.467
Vakantiedagen	8.296	1.612
Rekening-courant afdelingen	<u>191.782</u>	<u>213.782</u>
	<u>236.565</u>	<u>302.323</u>

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN, VERPLICHTINGEN EN REGELINGEN

Huurverplichtingen

Met ingang van 1 januari 2011 is inzake de huisvesting op De Haag 15-1 te Houten een huurovereenkomst met VOC B.V. aangegaan. De huurovereenkomst heeft een looptijd van twee jaar en wordt telkens verlengd met twee jaar. De totale huurverplichting per jaar bedraagt circa € 21.000.

Per 1 januari 2017 is de locatie aan De Haag 10 betrokken. Deze locatie wordt van dezelfde verhuurder gehuurd.

Fonds van Harte

Dit betreft een gift die op de volgende wijze is geormerkt:

Op zo'n kort mogelijke termijn dient een adequaat onderzoek naar de vakantie mogelijkheden te worden verricht. Op basis van de uitkomsten van dit onderzoek dient de overheid te worden benaderd met concrete voorstellen, die de vakantiemogelijkheden voor mensen met een verstandelijke handicap zullen verbeteren. Voor zolang bovenbedoelde verbetering niet is gerealiseerd, dient het toevallende liquidatiesaldo aangewend te worden ter subsidiëring van vakantieprojecten voor mensen met een verstandelijke handicap. Bij toekenning dient geen rekening gehouden te worden tussen leden en niet leden van de oudervereniging. Het beheer van de reservering dient erop gericht te zijn, dat hierop over een periode van tenminste 10 jaar een beroep gedaan kan worden. Op aandringen van KansPlus zijn al meerdere initiatieven ondernomen om aan te tonen dat de inkomenspositie van mensen met een verstandelijke handicap bepaald te wensen overlaat, ten gevolge waarvan onder meer mogelijkheden om vrije tijd /vakantie te besteden, in de knel komen. De overheid is daar meerdere malen op aangesproken zowel door KansPlus als door het Platform VG dat als collectieve belangenbehartiger optreedt voor de sector mensen met een verstandelijke handicap.

In 2014 is de genoemde 10-jaarstermijn verstreken. In 2014, 2015 en 2016 is een deel van het Fonds vrijgevallen ten behoeve van de activiteiten van KansPlus. Deze vrijval is gepresenteerd onder de buitengewone baten.

2.6 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
7 ALGEMENE ONTVANGSTEN		
Schenkeningen	11.323	6.328
Rente bank en giro	1.574	939
Opbrengst projecten	91.521	56.644
Interne doorberekening op projecten	<u>-85.984</u>	<u>-50.646</u>
	<u>18.434</u>	<u>13.265</u>
8 DEKKINGEN REGULIERE KOSTEN		
Verkoop diensten	6.421	-
Subsidie PGO regulier	35.000	35.000
Aandeel contributie	165.942	207.589
Subsidie Steunfonds KansPlus	23.163	9.924
Vraaggraak contributie	23.140	23.885
Vraaggraak brochures	107	315
Vraaggraak diensten	307	534
Marge diverse KansPlus artikelen	<u>3.025</u>	<u>2.454</u>
	<u>257.105</u>	<u>279.701</u>
Subsidie Steunfonds KansPlus		
Deze subsidie omvat:		
- een bijdrage in de personele kosten met betrekking tot de wachtgeldregeling.		
9 PERSONEELSKOSTEN		
Lonen en salarissen	191.863	186.052
Sociale lasten en pensioenlasten	35.271	33.215
Overige personeelskosten	<u>-1.294</u>	<u>22.435</u>
	<u>225.840</u>	<u>241.702</u>
Lonen en salarissen		
Lonen en salarissen	248.190	229.340
Uitkering UWV inzake langdurig zieken	13.731	-1.571
Doorberekende personeelskosten aan projecten	<u>-70.058</u>	<u>-41.717</u>
	<u>191.863</u>	<u>186.052</u>

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Sociale lasten en pensioenlasten		
Premies sociale verzekeringen	<u>35.271</u>	<u>33.215</u>
Overige personeelskosten		
Ziekengeldverzekering	-	5.105
Reis en verblijfkosten	3.226	3.786
Overige personeelskosten	18.643	29.000
Mutatie voorziening reorganisatie	<u>-23.163</u>	<u>-15.456</u>
	<u>-1.294</u>	<u>22.435</u>
10 AFSCHRIJVINGEN OP IMMATERIËLE EN MATERIËLE VASTE ACTIVA		
Afschrijvingen materiële vaste activa	<u>2.675</u>	<u>2.378</u>
11 HUISVESTINGSKOSTEN		
Huisvestingskosten	17.031	15.119
Servicekosten	3.279	5.918
Verzekeringskosten	<u>2.042</u>	<u>-</u>
	<u>22.352</u>	<u>21.037</u>
12 BESTUURSKOSTEN		
Declaraties bestuur	3.843	2.368
Ledenraadsdag	5.376	7.455
Representatie	<u>2.043</u>	<u>1.556</u>
	<u>11.262</u>	<u>11.379</u>
13 OVERIGE KOSTEN INFORMATIEVOORZIENING		
Internet Vraagstuk	-	478
Documentatie	258	-
Voorlichting en publiciteit	<u>2.789</u>	<u>5.127</u>
	<u>3.047</u>	<u>5.605</u>

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
14 APPARAATSKOSTEN EN KOSTEN LEDENADMINISTRATIE		
Accountants- en advieskosten	9.370	10.472
Algemene bureaunkosten	28.151	25.758
Overige kosten	11.080	7.835
Kosten ledenadministratie	<u>13.334</u>	<u>18.380</u>
	61.935	62.445
Doorberekende apparaatskosten aan projecten	<u>-15.926</u>	<u>-8.929</u>
	<u><u>46.009</u></u>	<u><u>53.516</u></u>
15 PLUSPUNT		
Redactie PlusPunt	15.280	16.659
Uitgeverij PlusPunt	12.660	17.738
Portokosten PlusPunt	<u>8.374</u>	<u>8.026</u>
	<u><u>36.314</u></u>	<u><u>42.423</u></u>
16 BUITENGEWONE BATEN		
Vrijval VOGG Fonds van Harte	100.000	126.500
Ontvangen legaten	10.110	174.655
Verstrekke innovatiesubsidie aan afdelingen inclusief vrijval toezegging oude jaren	<u>6.925</u>	<u>-8.825</u>
	<u><u>117.035</u></u>	<u><u>292.330</u></u>
17 BUITENGEWONE LASTEN		
Terugbetaalde bestemmingsreserve afdeling Friesland ivm oormerking	<u><u>30.077</u></u>	<u><u>-</u></u>

Houten, 8 november 2017

D. van der Kaa
Directeur

Geen accountantscontrole toegepast

Houten, 8 november 2017

Ondertekening Bestuur:

Dhr. J.P.S. van de Siepkamp
Voorzitter

Dhr. P.A.J. Grimmelikhuizen RA
Penningmeester

Mevr. J.H.W.M. Laheij
Lid

Mevr. M.M.J. Zegger
Lid

Dhr. J.H.R. Jullens
Lid

Dhr. P. Lucardie
Lid

Concept

3. Overige gegevens

concept

Bijlagen

Concept

Geen accountantscontrole toegepast

1. Realisatie versus begroting Landelijk bureau

Concept

	Begroting 2016	Werkelijk 2016	Vershil
	€	€	€
BATEN			
	24.165	-4.987	-29.152
Projecten	5.000		-5.000
Verkoop diensten	0	6.421	6.421
Verkoop diensten & KansPlus artikelen	0	3.025	3.025
Subsidie PGO regulier	35.000	35.000	0
Aandeel contributie	200.000	165.942	-34.058
Subsidie Steunfonds	0	23.163	23.163
Vraagstuk Subsidie PGO regulier	0	0	0
Vraagstuk Contributie	20.000	23.140	3.140
Vraagstuk Brochures	0	107	107
Vraagstuk Diensten	0	307	307
Opbrengsten Pluspunt	0	0	0
Van Harte	100.000	100.000	0
	384.165	352.118	-32.047
LASTEN			
Personeelskosten	290.165	225.840	-64.325
Huisvestingskosten	20.000	22.352	2.352
Bestuurskosten	10.000	11.262	1.262
Apparaatskosten	36.000	32.675	-3.325
Kosten Ledenadministratie	15.000	13.334	-1.666
Kosten Pluspunt	36.000	36.314	314
Kosten Zeg's	0	0	0
Ov. kosten informatievoorz.	0	3.047	3.047
Kosten dienstverlening	0	0	0
Afschrijving activa	7.000	2.406	-4.594
		10.110	10.110
Bijzondere baten		10.110	10.110
Exploitatie resultaat	-30.000	14.998	44.998

Geen accountantscontrole toegepast

2. Samengevoegde balans 2016 Landelijk Bureau en afdelingen

Concept

SAMENGEVOEGDE BALANS PER 31 DECEMBER 2016

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
ACTIVA		
VASTE ACTIVA		
<i>Materiële vaste activa</i>		
Inventaris en automatiseringsapparatuur	8.911	4.190
<i>Financiële vaste activa</i>		
Leningen u/g	3.386	2.819
	<u>12.297</u>	<u>7.009</u>
VLOTTENDE ACTIVA		
Overige vorderingen en overlopende activa	159.318	89.340
Liquide middelen	1.548.004	1.834.996
	<u>1.707.322</u>	<u>1.924.336</u>
	<u>1.719.619</u>	<u>1.931.345</u>
PASSIVA		
VERMOGEN		
Verenigingskapitaal	45	45
Algemene reserve landelijk bureau	34.593	-3.557
Bestemmingsreserve landelijk bureau	222.807	245.959
Algemene reserve afdelingen	916.709	978.026
Bestemmingsreserve afdelingen	263.447	249.084
	<u>1.437.601</u>	<u>1.469.557</u>
VOORZIENINGEN EN FONDSSEN	87.678	210.841
KORTLOPENDE SCHULDEN		
Overlopende passiva	194.340	250.947
	<u>194.340</u>	<u>250.947</u>
	<u>1.719.619</u>	<u>1.931.345</u>

Geen accountantscontrole toegepast

3. Samengevoegde exploitatierekening 2016 Landelijk Bureau en afdelingen

Concept

SAMENGEVOEGDE EXPLOITATIEREKENING 2016

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
OPBRENGSTEN		
Schenkeningen	55.971	56.234
Rente bank en giro	4.864	6.237
Subsidie PGO	35.000	35.000
Subsidie Steunfonds	23.163	9.924
Contributie	74.468	80.452
Aandeel Landelijke Collecte	40.746	47.610
Diverse opbrengsten	102.725	75.539
Aktiviteiten opbrengsten	180.284	207.601
	<u>517.221</u>	<u>518.597</u>
KOSTEN		
Landelijk Bureau	347.498	378.041
Totaal kosten afdelingen (ex. contributie)	318.061	336.250
Buitengewone baten en lasten	-80.033	-301.155
Totaal kosten	<u>585.526</u>	<u>413.136</u>
Saldo opbrengsten -/- kosten	<u><u>-68.305</u></u>	<u><u>105.461</u></u>
In deze samengevoegde exploitatierekening is de contributie geëlimineerd.		
Verdeling resultaat		
Ontrekking bestemmingsreserve landelijk bureau	23.152-	
Toevoeging algemene reserve landelijk bureau	38.150	
Toevoeging bestemmingsreserve afdelingen	11.000	
Ontrekking algemene reserve afdelingen	-94.303	
	<u><u>-68.305</u></u>	

4. Grondslagen samengevoegde cijfers 2016

Voor de grondslagen met betrekking tot deze samengevoegde cijfers verwijzen wij u naar de grondslagen zoals beschreven in hoofdstuk 2.4 van dit rapport.

Concept

Geen accountantscontrole toegepast

5. Balans 2016 Afdelingen

Concept

BALANS VAN DE AFDELINGEN PER 31 DECEMBER 2016

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
ACTIVA		
VASTE ACTIVA		
<i>Materiële vaste activa</i>		
Inventaris	190	415
<i>Financiële vaste activa</i>		
Leningen u/g	3.386	2.819
	<u>3.576</u>	<u>3.234</u>
VLOTTENDE ACTIVA		
Vorderingen en overlopende activa	32.980	34.251
Liquide middelen	1.216.596	1.273.657
	<u>1.249.576</u>	<u>1.307.908</u>
	<u><u>1.253.152</u></u>	<u><u>1.311.142</u></u>
PASSIVA		
VERMOGEN		
Algemene reserve afdelingen	916.709	978.026
Bestemmingsreserve afdelingen	263.447	249.084
	<u>1.180.157</u>	<u>1.227.110</u>
KORTLOPENDE SCHULDEN		
Overlopende passiva	72.995	84.032
	<u>1.253.152</u>	<u>1.311.142</u>

Geen accountantscontrole toegepast

6. Exploitatierkening 2016 Afdelingen

Concept

EXPLOITATIETREKING VAN DE AFDELINGEN 2016

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
OPBRENGSTEN		
Schenkeningen	44.648	49.906
Rente	3.290	5.298
Contributie	51.328	56.567
Collecte aandeel	40.746	47.610
Diverse opbrengsten	80.403	75.062
Aktiviteiten opbrengsten	180.284	207.601
	<u>400.700</u>	<u>442.044</u>
KOSTEN		
Bijdrage aan derden	7.704	12.413
Aktiviteitenkosten	406.019	455.430
Bestuurskosten	21.748	26.392
Porti/Telefoonkosten	7.774	7.841
Kantoorbehoeften/drukwerk	10.290	7.795
Abonnementen/documentatie	781	957
Kosten Ledenvergaderingen	9.891	10.676
Publiciteitskosten	2.061	4.720
Administratie en overige kosten	17.734	17.615
Totaal kosten afdelingen	<u>484.003</u>	<u>543.839</u>
Saldo opbrengsten -/- kosten	<u><u>-83.303</u></u>	<u><u>-101.795</u></u>
Verdeling resultaat		
Toevoeging bestemmingsreserve	11.000	
Ontrekking algemene reserve	-94.303	
	<u><u>-83.303</u></u>	

Concept