

# **KansPlus**

te Houten

Rapport inzake jaarstukken 2018

## INHOUDSOPGAVE

<b>BESTUURSVERSLAG</b>	<b>3</b>
<b>ACCOUNTANTSRAPPORT</b>	
1 Odracht	5
2 Samenstellingsverklaring	5
3 Algemeen	6
4 Resultaat	7
5 Financiële positie	8
<b>HISTORISCH FINANCIËEL OVERZICHT LANDELIJK BUREAU</b>	
1 Balans per 31 december 2018 Landelijk Bureau	11
2 Staat van baten en lasten Landelijk Bureau over 2018	13
<b>OVERIGE GEGEVENS</b>	
3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	14
4 Toelichting op de balans LB per 31 december 2018	17
5 Toelichting op de staat van baten en lasten LB over 2018	20

## BIJLAGEN



## **BESTUURSVERSLAG**

Zie het jaarverslag 2018 van KansPlus voor een overzicht van alle activiteiten die KansPlus in 2018 uitgevoerd heeft.



# ACCOUNTANTSRAPPORT



Aan het bestuur van KansPlus  
KansPlus (exclusief ledengroepen)  
De Molen 83  
3995 AW Houten

Geacht bestuur,

Hierbij brengen we het historisch financieel overzicht over boekjaar 2018 met betrekking tot vereniging KansPlus uit.

## **1 OPDRACHT**

Ingevolge uw opdracht hebben we het historisch financieel overzicht 2018 van uw vereniging, waarin begrepen de balans met tellingen van € 684.296 en de staat van baten en lasten sluitende met een resultaat van (€ 26.056), samengesteld.

## **2 SAMENSTELLINGSVERKLARING**

Zie voor de samenstellingsverklaring de volgende pagina.

### **3 ALGEMEEN**

#### **3.1 Bedrijfsgegevens**

KansPlus is een vereniging met rechtspersoonlijkheid die zich inzet voor een goed leven van de mens met een verstandelijke beperking. KansPlus is de vereniging voor mensen met een verstandelijke handicap, hun ouders, broers, zussen en andere naasten. Op lokaal, regionaal en landelijk niveau behartigen wij de collectieve en individuele belangen van mensen met een verstandelijke handicap.

#### **3.2 Bestuur en Directie**

Per 31-12-2018 wordt het bestuur en de directie gevoerd door:

De heer J.P.S. van de Siepkamp, voorzitter  
Mevrouw J.H.W.M. Laheij, lid  
De heer P.A.J. Grimmelikhuisen, penningmeester  
Mevrouw M.M.J. Zegger, lid  
Mevrouw D. van de Kaa, directie

#### **3.3 Verspreiding historisch financieel overzicht**

Het historisch financieel overzicht 2018 van vereniging KansPlus is uitsluitend bedoeld voor vereniging KansPlus, haar subsidieverstrekkingen en haar leden.

## 4 RESULTAAT

### 4.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2018 bedraagt (€ 26.056) tegenover € 68.403 over 2017. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	Realisatie 2018 €	Begroting 2018 €	Realisatie 2017 €	Vershil 2018 €	Vershil realisatie- begroting 2018 €
<b>Baten</b>					
Algemene baten	8.016	8.500	10.724	(2.708)	(484)
Baten particulieren	174.437	170.000	188.040	(13.603)	4.437
Subsidiebaten	51.730	45.000	70.000	(18.270)	6.730
Projectbaten	604.319	550.000	531.943	72.376	54.319
<b>Totaal baten</b>	<b>838.503</b>	<b>773.500</b>	<b>800.707</b>	<b>37.796</b>	<b>65.003</b>
<b>Lasten</b>					
<b>Totaal lasten</b> (zie pag. 12)	<b>900.090</b>	<b>813.200</b>	<b>847.760</b>	<b>52.330</b>	<b>86.890</b>
<b>Saldo uit gewone bedrijfsvoering</b>	<b>(61.588)</b>	<b>(39.700)</b>	<b>(47.053)</b>	<b>(14535)</b>	<b>(21.888)</b>
Bijzondere baten	35.532	39.700	115.456	(79.924)	(4.168)
Bijzondere lasten	0	0	0	0	0
Bijzonder resultaat	35.532	39.700	115.456	(79.924)	(4.168)
<b>Saldo</b>	<b>(26.056)</b>	<b>0</b>	<b>68.403</b>	<b>(94.459)</b>	<b>(26.056)</b>

## 5 FINANCIELE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2018		31-12-2017	
	€	€	€	€
<b>Beschikbaar op lange termijn:</b>				
Vermogen	304.400		330.359	
		304.400		330.359
<b>Waarvan vastgelegd op lange termijn:</b>				
Materiële vaste activa		5.012		8.785
Werkkapitaal		309.412		321.574
Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Vorderingen	167.220		217.512	
Liquide middelen	512.065		667.380	
		679.758		884.892
Af: kortlopende schulden		379.896		563.318
Werkkapitaal		299.388		321.574





Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,

Auren Accounting Products Amersfoort B.V.



## **HISTORISCH FINANCIËEL OVERZICHT 2018**

**LANDELIJK BUREAU KANSPLUS (EXCLUSIEF LEDENGROEPEN)**

## 1 BALANS PER 31 DECEMBER 2018 LANDELIJKE BUREAU

(na winstbestemming)

		31 december 2018		31 december 2017	
		€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>					
<b>Materiele vaste activa</b>	(1)				
Inventaris			5.012		8.785
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>					
Vorderingen	(2)	167.220		217.512	
Liquide middelen	(3)	512.065		667.380	
			679.285		884.892
			<u>684.296</u>		<u>893.677</u>

	<u>31 december 2018</u>		<u>31 december 2017</u>	
	€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>				
<b>RESERVES EN FONDSSEN</b>	(4)			
Algemene reserve	207.900		150.683	
Bestemmingsreserve	<u>96.500</u>		<u>179.676</u>	
		304.400		330.359
<b>KORTLOPENDE SCHULDEN</b>	(5)			
Projecten in uitvoering	55.014		126.519	
Crediteuren	74.145		61.477	
Loonheffing	29.231		20.801	
Overige schulden	187.776		226.931	
Overlopende passiva	<u>33.730</u>		<u>127.590</u>	
		379.896		563.318
		<u>684.296</u>		<u>893.677</u>

## 2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018 LANDELIJK BUREAU

		Realisatie 2018 <u>€</u>	Realisatie 2017 <u>€</u>
<b>Baten</b>			
Algemene baten	(6)	8.016	10.724
Baten van particulieren	(7)	174.437	188.040
Subsidiebatens	(8)	51.730	70.000
Projectbaten	(9)	604.319	531.943
<b>Som der baten</b>		<u>838.503</u>	<u>800.707</u>
<b>Lasten</b>			
Personeelslasten	(10)	274.986	249.302
Afschrijvingen materiële vaste activa	(11)	4.074	3.921
Overige bedrijfslasten	(12)	621.030	594.537
		<u>900.090</u>	<u>847.760</u>
<b>Bedrijfsresultaat</b>		<u>(61.588)</u>	<u>(47.053)</u>
Bijzondere baten	(13)	35.532	115.456
<b>Resultaat</b>		<u>(26.056)</u>	<u>68.403</u>
<b>Resultaatbestemming</b>			
Algemene reserve		(26.056)	68.403
		<u>(26.056)</u>	<u>68.403</u>

### **3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

#### **ALGEMEEN**

##### **Activiteiten**

De activiteiten van vereniging KansPlus (geregistreerd onder KvK-nummer 30231388), statutair gevestigd te Utrecht. De vereniging bestaat uit diverse ledengroepen (per regio), de cijfers van de afzonderlijke ledengroepen zijn niet meegenomen in dit historisch financieel overzicht.

##### **Vestigingsadres**

KansPlus (exclusief ledengroepen) (geregistreerd onder KvK-nummer 30231388) is gevestigd op de Molen 83, 3995 AW te Houten.

#### **ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET HISTORISCH FINANCIEEL OVERZICHT**

Dit historisch financieel overzicht is opgesteld op basis van de door het bestuur opgestelde grondslagen zoals opgenomen in de toelichting.

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.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van het historisch financieel overzicht bekend zijn geworden.

#### **GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA**

##### **Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde of vervaardigingslasten verminderd met afschrijvingen bepaald op basis van de geschatte levensduur rekening houdend met een eventuele restwaarde. De afschrijvingen bedragen een vast percentage van de aanschaffingswaarde of vervaardigingslasten.

##### **Vorderingen en overlopende activa**

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte afwaarderingen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht op de vorderingen. Deze afwaarderingen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

### **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.

### **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 RESULTAATBEPALING**

### **Algemeen**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de lasten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

### **Resultaatbepaling**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de op het verslagjaar betrekking hebbende baten en lasten met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

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

### **Algemene baten**

Onder de baten wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen.

### **Lasten algemeen**

De personeelskosten en andere kosten worden toegerekend aan de bestedingen in het kader van de doelstelling, de kosten van werving van baten aan de beheerkosten.

### **Bestedingen doelstellingen**

De bestedingen in het kader van de doelstellingen worden verantwoord in het jaar dat zij zijn toegezegd of, voor zover dit niet bij toezegging het geval is, in het jaar dat de omvang van de verplichting betrouwbaar kan worden vastgesteld. Voorwaardelijke verplichtingen worden verantwoord in het jaar waarin vast komt te staan dat aan de voorwaarden zal worden voldaan.

### **Afschrijvingen**

De afschrijvingen op de 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.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

### **Bijzondere baten en lasten**

Onder bijzondere baten en lasten worden verstaan baten en lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die duidelijk te onderscheiden zijn van de activiteiten in het kader van de gewone bedrijfsuitoefening en derhalve naar verwachting zelden zullen voortkomen.

De resterende financiële middelen van reeds opgeheven ledengroepen zijn eveneens opgenomen in het historisch financieel overzicht als bijzondere baten.



## 4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

### ACTIVA

#### VASTE ACTIVA

##### 1. Materiële vaste activa

	<u>Inventaris</u>
	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2018</i>	
Aanschaffingswaarde	88.147
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	<u>(79.362)</u>
	<u>8.785</u>
 <i>Mutaties</i>	
Investeringen	300
Afschrijvingen	<u>(4.073)</u>
	<u>(3.773)</u>
 <i>Boekwaarde per 31 december 2018</i>	
Aanschaffingswaarde	88.447
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	<u>(83.436)</u>
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>5.012</u>

#### VLOTTENDE ACTIVA

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
<b>2. Vorderingen</b>		
Debiteuren	14.504	8.699
Pensioenpremies	4.393	5.523
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>148.323</u>	<u>203.290</u>
	<u>167.220</u>	<u>217.512</u>
 <b>Debiteuren</b>		
Debiteuren	<u>14.504</u>	<u>8.699</u>

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
<b>Pensioenpremies</b>		
Vooruitbetaalde pensioenpremies	<u>4.393</u>	<u>5.523</u>
<b>Overige vorderingen</b>		
Nog te ontvangen bedragen	137.196	176.076
Nog te ontvangen bijdragen Steunfonds	<u>6.500</u>	<u>22.408</u>
	<u>143.696</u>	<u>198.484</u>
<b>Overlopende activa</b>		
Nog te ontvangen rente	42	221
Depotbedrag Postnl	1.185	1.185
Depotbedrag Vogelaar Verzenders	<u>3.400</u>	<u>3.400</u>
	<u>4.627</u>	<u>4.806</u>
<b>3. Liquide middelen</b>		
Rabobank	474.786	626.589
ING	37.094	40.607
Kas	<u>185</u>	<u>184</u>
	<u>512.065</u>	<u>667.380</u>
Een bedrag ad. € 180.718 van de Rabobank staat niet ter vrije beschikking van het Landelijk Bureau KansPlus.		
<b>PASSIVA</b>		
<b>4. Eigen vermogen</b>		
<b>Algemene reserve</b>		
Algemene reserve	<u>207.900</u>	<u>150.683</u>
<b>Bestemmingsreserve</b>		
Bestemmingsreserve Innovatiefonds	96.500	97.500
Bestemmingsreserve opgeheven ledengroepen	<u>0</u>	<u>82.176</u>
	<u>96.500</u>	<u>179.676</u>

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
<b>5. Kortlopende schulden</b>		
<b>Projecten in uitvoering</b>		
Projecten in uitvoering	<u>55.014</u>	<u>126.519</u>
<b>Crediteuren</b>		
Crediteuren	<u>74.145</u>	<u>61.477</u>
<b>Loonheffing</b>		
Loonheffing	<u>29.231</u>	<u>20.801</u>
<b>Overige schulden</b>		
Rekening-courant ledengroepen	180.718	180.782
Nog te betalen posten	7.059	46.149
	<u>187.776</u>	<u>226.931</u>
<i>Rekening-courant ledengroepen</i>		
Stand per 1 januari	180.782	191.782
Mutatie	(78)	(11.000)
Stand per 31 december	<u>180.718</u>	<u>180.782</u>
<b>Overlopende passiva</b>		
Vakantiegeld	11.271	10.919
Vakantiedagen	4.088	4.509
Accountantskosten	12.500	12.500
Vooruit ontvangen subsidie	0	95.000
Reservering loopbaanbudget	5.871	4.662
	<u>33.730</u>	<u>127.590</u>

#### **Niet uit de balans blijvende verplichtingen**

##### *Huurverplichting*

Door de vereniging KansPlus is een meerjarige financiële verplichting aangegaan tot en met mei 2022 terzake van huur van bedrijfsruimte van € 22.680 per jaar.

Door de vereniging KansPlus is een meerjarige financiële verplichting aangegaan tot en met 2021 terzake van huur van een printer van € 2.155 per jaar.

## 5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2018

	Realisatie 2018	Realisatie 2017
	€	€
<b>6. Algemene baten</b>		
Verkoop van goederen en diensten	7.999	10.504
Rente baten	17	220
	<u>8.016</u>	<u>10.724</u>
<b>7. Baten van particulieren</b>		
Donaties en giften	11.833	10.708
Contributies	162.604	177.332
	<u>174.437</u>	<u>188.040</u>
<b>8. Subsidiebaten</b>		
Nederlandse overheidssubsidie	45.000	45.000
Bijdrage Steunfonds KansPlus	6.730	25.000
	<u>51.730</u>	<u>70.000</u>
<b>9. Projectbaten</b>		
Baten Kwaliteitsagenda	573.754	499.329
Baten Dementietafel	9.751	21.599
Baten Belangenbehartiging Lokaal	801	10.000
Baten Innovatiefonds	0	0
Baten Familie Betrekken	0	0
Baten Waihona	0	390
Baten Studiedag	380	625
Baten Samen Kom Je Verder	10.370	0
Baten Overige Projecten	9.264	0
	<u>604.319</u>	<u>531.943</u>
<b>10. Personeelslasten</b>		
Lonen en salarissen	202.250	179.164
Sociale lasten	45.029	38.388
Overige personeelslasten	27.708	31.750
	<u>274.986</u>	<u>249.302</u>

	Realisatie 2018 €	Realisatie 2017 €
<i>Lonen en salarissen</i>		
Bruto lonen	253.490	223.407
Overige loonlasten	82.730	67.715
Dekking personeelslasten projecten	(133.970)	(111.958)
	<u>202.250</u>	<u>179.164</u>
<i>Sociale lasten</i>		
Premies sociale verzekeringswetten	<u>45.029</u>	<u>38.388</u>
<i>Overige personeelslasten</i>		
Overige personeelslasten	<u>27.708</u>	<u>31.750</u>

**Personeelsleden**

Bij de vereniging waren in 2018 6 mensen in dienst, samen vertegenwoordigen ze 4.6 fte. (dit is gelijk aan 2017)

	Realisatie 2018 €	Realisatie 2017 €
<b>11. Afschrijvingen</b>		
<i>Afschrijvingen materiele vaste activa</i>		
Inventaris	<u>4.074</u>	<u>3.921</u>
<b>12. Overige bedrijfslasten</b>		
Huisvestingslasten	18.170	21.288
Bestuurslasten	7.933	9.540
Lasten informatievoorziening	4.218	3.306
Algemene lasten	24.717	46.039
Lasten PlusPunt	32.854	24.658
Projectlasten	<u>533.138</u>	<u>489.706</u>
	<u>621.030</u>	<u>594.537</u>
<i>Huisvestingslasten</i>		
Huurlasten	15.309	14.448
Servicelasten	1.648	5.635
Verzekeringslasten	<u>1.213</u>	<u>1.205</u>
	<u>18.170</u>	<u>21.288</u>
<i>Bestuurslasten</i>		
Declaraties bestuur	5.268	6.655
Ledenraadsdag	2.517	2.299
Representatie	<u>147</u>	<u>586</u>
	<u>7.933</u>	<u>9.540</u>
<i>Lasten informatievoorziening</i>		
Documentatie	0	0
Voorlichting en publiciteit	<u>4.218</u>	<u>3.306</u>
	<u>4.218</u>	<u>3.306</u>

	Realisatie 2018 €	Realisatie 2017 €
<i>Algemene lasten</i>		
Accountants- en advieskosten	6.958	11.229
Algemene bureaulasten	22.312	22.501
Overige lasten	30.945	18.502
Lasten ledenadministratie	10.341	12.662
Doorberekende apparaatslasten aan projecten	(28.943)	(27.990)
Lasten systeembeheer	9.331	9.135
Correctie niet afgeboekte crediteuren	(26.277)	
	<u>24.717</u>	<u>46.039</u>
<i>Lasten PlusPunt</i>		
Redactie PlusPunt	11.685	10.168
Uitgeverij PlusPunt	13.481	7.535
Portokosten PlusPunt	7.688	6.955
	<u>32.854</u>	<u>24.658</u>
<i>Projectlasten</i>		
Directe lasten Kwaliteitsagenda	351.416	107.740
Indirecte lasten Kwaliteitsagenda	139.620	342.571
Directe lasten Dementietafel	5.208	18.694
Indirecte lasten Dementietafel	2.828	2.905
Directe lasten Belangenbehartiging Lokaal	4.023	4.999
Indirecte lasten Belangenbehartiging Lokaal	390	5.001
Directe lasten Innovatiefonds	1.000	2.500
Directe lasten Familie Betrekken	0	3.317
Indirecte lasten Familie Betrekken	0	20
Indirecte lasten Waihona	0	720
Directe lasten Studiedag	604	15
Indirecte lasten Studiedag	0	1.224
Directe lasten Samen Kom Je Verder	10.140	0
Indirecte lasten Samen Kom Je Verder	1.875	0
(In)directe lasten Diverse Projecten	16.036	0
	<u>533.138</u>	<u>489.706</u>

### 13. Bijzondere baten

Vrijval VOGG Fonds van Harte  
Ontvangen legaten  
Overdracht rekeningen opgeheven ledengroepen

	Realisatie 2018	Realisatie 2017
	€	€
	0	89.090
	0	0
	35.532	26.366
	<u>35.532</u>	<u>115.456</u>





## **BIJLAGEN**



## Ondertekening bestuur en directie voor akkoord

Houten, .....

J.P.S. van de Siepkamp

P.A.J. Grimmelikhuizen RA

J.H.W.M. Laheij

M.M.J. Zegger

D. van de Kaa