

**Jaarrekening 2019**  
**Vereniging Analisten Pathologie**  
**Leusden**

## Inhoudsopgave

|   | Pagina |
|---|--------|
| <b>Accountantsrapport</b>                       |        |
| Samenstellingsverklaring van de accountant      | 2      |
| <b>Jaarrekening</b>                             |        |
| Balans per 31 december 2019                     | 5      |
| Staat van baten en lasten over 2019             | 7      |
| Grondslagen van waardering en resultaatbepaling | 8      |
| Toelichting op de balans                        | 10     |
| Toelichting op de staat van baten en lasten     | 13     |



Aan het bestuur van  
Vereniging Analisten Pathologie  
T.a.v. het bestuur  
Postbus 387  
3830 AK Leusden

's-Hertogenbosch 22 juni 2020  
Kenmerk: A11467

Geacht bestuur,

Hierbij ontvangt u het rapport inzake de jaarrekening over 2019 van Vereniging Analisten Pathologie te Leusden.

## **Samenstellingsverklaring van de accountant**

### ***Aan: Opdrachtgever***

De jaarrekening van Vereniging Analisten Pathologie te Leusden 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 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

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. 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 Vereniging Analisten Pathologie.

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 er dan ook vanuit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd

## **EJP ACCOUNTANTS | ADVISEURS**



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](http://www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring).

's-Hertogenbosch, 22 juni 2020

EJP accountants bv

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'R.L.M. Krol', written over a horizontal line.

R.L.M. Krol AA RB

## **Jaarrekening**

**Balans per 31 december 2019***(na voorstel resultaatverdeling)*

|                               |   | <u>31 december 2019</u> |                | <u>31 december 2018</u> |                |
|-------------------------------|---|-------------------------|----------------|-------------------------|----------------|
|                               |   | €                       | €              | €                       | €              |
| <b>Activa</b>                 |   |                         |                |                         |                |
| <b>Vaste activa</b>           |   |                         |                |                         |                |
| <i>Materiële vaste activa</i> |   |                         |                |                         |                |
| Andere vaste bedrijfsmiddelen | 1 |                         | 1.190          |                         | 4.877          |
| <b>Vlottende activa</b>       |   |                         |                |                         |                |
| <i>Vorderingen</i>            |   |                         |                |                         |                |
| Handelsdebiteuren             | 2 | 7.575                   |                | 7.069                   |                |
| Overlopende activa            | 3 | 4.602                   |                | 19.531                  |                |
|                               |   |                         | 12.177         |                         | 26.600         |
| <i>Liquide middelen</i>       | 4 |                         | 403.737        |                         | 419.109        |
|                               |   |                         | <u>417.104</u> |                         | <u>450.586</u> |

|   |   | <b>31 december 2019</b> |                | <b>31 december 2018</b> |                |
|---|---|-------------------------|----------------|-------------------------|----------------|
|   |   | €                       | €              | €                       | €              |
| <b>Passiva</b>                                |   |                         |                |                         |                |
| <b>Eigen vermogen</b>                         |   |                         |                |                         |                |
|   | 5 | 222.786                 |                | 242.799                 |                |
| Verenigingskapitaal                           |   |                         |                |                         |                |
| Bestemmingsreserves (publiek)                 | 6 | 175.000                 |                | 175.000                 |                |
|   |   |                         | 397.786        |                         | 417.799        |
| <b>Kortlopende schulden</b>                   |   |                         |                |                         |                |
| Schulden aan leveranciers en handelskredieten | 7 | 6.275                   |                | 12.779                  |                |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen  | 8 | 3.314                   |                | 2.127                   |                |
| Overige schulden en overlopende passiva       | 9 | 9.729                   |                | 17.881                  |                |
|   |   |                         | 19.318         |                         | 32.787         |
|   |   |                         | <u>417.104</u> |                         | <u>450.586</u> |

**Staat van baten en lasten over 2019**

|   |    | <u>2019</u>            | <u>2018</u>          |
|---|----|------------------------|----------------------|
|   |    | €                      | €                    |
| <b>Nettobaten</b>                                       | 10 | 156.654                | 172.808              |
| Inkoopwaarde van de baten                               | 11 | (112.346)              | (112.988)            |
|   |    | <u>44.308</u>          | <u>59.820</u>        |
| <b>Brutowinst</b>                                       |    |                        |                      |
| <b>Lasten</b>   |    |                        |                      |
| Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa | 12 | 3.687                  | 7.442                |
| Overige personeelskosten                                | 13 | 11.698                 | 12.434               |
| Autokosten  | 14 | 325                    | 68                   |
| Kantoorkosten   | 15 | 3.177                  | 3.516                |
| Algemene kosten   | 16 | 44.466                 | 20.984               |
|   |    | <u>63.353</u>          | <u>44.444</u>        |
| <b>Som der bedrijfslasten</b>                           |    |                        |                      |
|   |    | (19.045)               | 15.376               |
| <b>Bedrijfsresultaat</b>                                |    |                        |                      |
| Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten           | 17 | 58                     | 132                  |
| Rentelasten en soortgelijke kosten                      | 18 | (1.026)                | (1.197)              |
|   |    | <u>(968)</u>           | <u>(1.065)</u>       |
| <b>Financiële baten en lasten</b>                       |    |                        |                      |
|   |    | <u>(20.013)</u>        | <u>14.311</u>        |
| <b>Netto resultaat</b>                                  |    | <u><u>(20.013)</u></u> | <u><u>14.311</u></u> |



## Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

### Informatie over de rechtspersoon

#### *Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister*

Vereniging Analisten Pathologie is feitelijk en statutair gevestigd op Postbus 387, 3830 AK te Leusden en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 40341396.

### Algemene toelichting

#### *De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon*

De activiteiten van Vereniging Analisten Pathologie, statutair gevestigd te Leusden, bestaan voornamelijk uit het bevorderen en onderhouden van kennis en ervaring in de Cytologie, vooral op diagnostisch, organisatorisch en laboratoriumtechnisch gebied en het bevorderen van de Histotechniek in de ruimste zin, zoals:

- het uitwisselen van ideeën, kennis en ervaring;
- het onderhouden van contacten, zowel nationaal als internationaal;
- het houden van studie- en instructieve bijeenkomsten, vergaderingen, het uitgeven en verspreiden van een bulletin, een website en van andere publicaties over de beroepsarbeid van de leden;
- het samenwerken met buitenlandse zusterverenigingen en het samenwerken met en/of toetreden tot overkoepelende organisaties;
- het bevorderen van eenheid in het onderwijs en diplomering.

#### *Informatieverschaffing over schattingen*

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Vereniging Analisten Pathologie zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

### Algemene grondslagen voor verslaggeving

#### *De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld*

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor micro- en kleine rechtspersonen, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

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.

## Grondslagen

### *Materiële vaste activa*

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.

### *Vorderingen*

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht. 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.

### *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*

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.

### *Financiële baten en lasten*

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

## Toelichting op de balans

### Vaste activa

#### 1 Materiële vaste activa

|                                    | Machines<br>en<br>installaties | Andere<br>vaste be-<br>drijfsmid-<br>delen | Totaal    |
|------------------------------------|--------------------------------|--|-----------|
|                                    | €                              | €  | €         |
| Stand per 1 januari 2019           |                                |  |           |
| Aanschafwaarde                     | 120.000                        | 49.237                                     | 169.237   |
| Cumulatieve afschrijvingen         | (120.000)                      | (44.360)                                   | (164.360) |
| Boekwaarde per<br>1 januari 2019   | -                              | 4.877                                      | 4.877     |
| Mutaties                           |                                |  |           |
| Afschrijvingen                     | -                              | (3.687)                                    | (3.687)   |
| Saldo mutaties                     | -                              | (3.687)                                    | (3.687)   |
| Stand per 31 december 2019         |                                |  |           |
| Aanschafwaarde                     | 120.000                        | 49.237                                     | 169.237   |
| Cumulatieve afschrijvingen         | (120.000)                      | (48.047)                                   | (168.047) |
| Boekwaarde per<br>31 december 2019 | -                              | 1.190                                      | 1.190     |
| Afschrijvingspercentages           | 10%                            | 20%  |           |

### Vlottende activa

#### Vorderingen

|                                  | 31-12-2019 | 31-12-2018 |
|----------------------------------|------------|------------|
|                                  | €          | €          |
| 2 Handelsdebiteuren              |            |            |
| Vorderingen op handelsdebiteuren | 7.575      | 7.069      |

|                                | <u>31-12-2019</u> | <u>31-12-2018</u> |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                | €                 | €                 |
| <b>3 Overlopende activa</b>    |                   |                   |
| Nog te ontvangen congresgelden | 2.988             | 18.449            |
| Nog te ontvangen contributies  | 1.200             | 495               |
| Vooruitbetaalde bedragen       | 400               | 455               |
| Nog te ontvangen bedragen      | 14                | 132               |
|                                | <u>4.602</u>      | <u>19.531</u>     |

|                                 | <u>31-12-2019</u> | <u>31-12-2018</u> |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                 | €                 | €                 |
| <b>4 Liquide middelen</b>       |                   |                   |
| ING Bank Vermogen Spaarrekening | 264.653           | 264.521           |
| ABN AMRO Vermogen Spaarrekening | 50.322            | 50.278            |
| ING Bank                        | 44.366            | 59.770            |
| ABN AMRO                        | 23.313            | 23.458            |
| ABN AMRO Bestuur Spaarrekening  | 21.083            | 21.082            |
|                                 | <u>403.737</u>    | <u>419.109</u>    |

**5 Eigen vermogen**

In onderstaand overzicht is het verloop van het eigen vermogen weergegeven:

|                            | <b>Vereni-<br/>gingskapi-<br/>taal</b> | <b>Bestem-<br/>mingsre-<br/>serves<br/>(publiek)</b> | <b>Totaal</b>  |
|----------------------------|--|--|----------------|
|                            | €                                      | €  | €              |
| Stand per 1 januari 2019   | 242.799                                | 175.000  | 417.799        |
| Resultaat boekjaar         | (20.013)                               | -  | (20.013)       |
| Stand per 31 december 2019 | <u>222.786</u>                         | <u>175.000</u>                                       | <u>397.786</u> |

**6 Bestemmingsreserves (publiek)**

|                                       |                |                |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| Bestemmingsreserve website en webshop | 25.000         | 25.000         |
| Herwaarderingsreserve afgedekt        | 150.000        | 150.000        |
|                                       | <u>175.000</u> | <u>175.000</u> |

|  | <u>2019</u>   | <u>2018</u>   |
|--|---------------|---------------|
|  | €             | €             |
| <b>Bestemmingsreserve website en webshop</b> |               |               |
| Stand per 1 januari                          | 25.000        | 25.000        |
| Mutaties                                     | -             | -             |
| Stand per 31 december                        | <u>25.000</u> | <u>25.000</u> |

|                                       | <u>2019</u>    | <u>2018</u>    |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
|                                       | €              | €              |
| <b>Herwaarderingsreserve afgedekt</b> |                |                |
| Stand per 1 januari                   | 150.000        | 150.000        |
| Mutaties                              | -              | -              |
| Stand per 31 december                 | <u>150.000</u> | <u>150.000</u> |

**Kortlopende schulden**

|  | <u>31-12-2019</u> | <u>31-12-2018</u> |
|--|-------------------|-------------------|
|  | €                 | €                 |
| <i>7 Schulden aan leveranciers en handelskredieten</i> |                   |                   |
| Crediteuren  | <u>6.275</u>      | <u>12.779</u>     |

*8 Belastingen en premies sociale verzekeringen*

|                | <u>31-12-2019</u> | <u>31-12-2018</u> |
|----------------|-------------------|-------------------|
|                | €                 | €                 |
| Omzetbelasting | <u>3.314</u>      | <u>2.127</u>      |

*9 Overige schulden en overlopende passiva*

|                           | <u>31-12-2019</u> | <u>31-12-2018</u> |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
|                           | €                 | €                 |
| Vooruitontvangen bedragen | -                 | 10.538            |
| Te betalen bedragen       | 9.729             | 7.343             |
|                           | <u>9.729</u>      | <u>17.881</u>     |

**Toelichting op de staat van baten en lasten**

|                         | <u>2019</u>    | <u>2018</u>    |
|-------------------------|----------------|----------------|
|                         | €              | €              |
| <b>10 Nettobaten</b>    |                |                |
| Cursussen en congressen | 75.825         | 81.900         |
| Contributies            | 35.861         | 32.556         |
| Standhuur               | 29.422         | 29.720         |
| Advertentieruimte       | 12.920         | 26.832         |
| Verhuur microscopen     | 1.800          | 1.800          |
| Overige                 | 826            | -              |
|                         | <u>156.654</u> | <u>172.808</u> |

|                                     | <u>2019</u>    | <u>2018</u>    |
|-------------------------------------|----------------|----------------|
|                                     | €              | €              |
| <b>11 Inkoopwaarde van de baten</b> |                |                |
| Inkoopwaarde baten                  | <u>112.346</u> | <u>112.988</u> |

|                                  | <u>2019</u>    | <u>2018</u>    |
|----------------------------------|----------------|----------------|
|                                  | €              | €              |
| <b>Inkoopwaarde baten</b>        |                |                |
| Congreskosten                    | 91.220         | 77.871         |
| Druk- en verzendkosten VAP-visie | 10.019         | 15.285         |
| Kosten website en webshop        | 8.244          | 15.963         |
| Huur microscopen                 | 2.863          | 3.869          |
|                                  | <u>112.346</u> | <u>112.988</u> |

|   | <u>2019</u>  | <u>2018</u>  |
|---|--------------|--------------|
|   | €            | €            |
| <b>12 Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa</b> |              |              |
| Afschrijvingen materiële vaste activa                             | <u>3.687</u> | <u>7.442</u> |

|  | <u>2019</u>  | <u>2018</u>  |
|--|--------------|--------------|
|  | €            | €            |
| <b>Afschrijvingen materiële vaste activa</b> |              |              |
| Website en webshop                           | <u>3.687</u> | <u>7.442</u> |

|                                    | <u>2019</u>   | <u>2018</u>   |
|------------------------------------|---------------|---------------|
|                                    | €             | €             |
| <b>13 Overige personeelskosten</b> |               |               |
| Reiskostenvergoedingen             | 337           | 984           |
| Overige personeelskosten           | 684           | 693           |
| Overige personeelskosten           | 699           | 697           |
| Redactievergoedingen               | 1.360         | 1.710         |
| Bestuursvergoedingen               | 8.618         | 8.350         |
|                                    | <u>11.698</u> | <u>12.434</u> |
|                                    | <u>€</u>      | <u>€</u>      |
| <b>14 Autokosten</b>               |               |               |
| Parkeerkosten                      | 59            | 68            |
| Overige autokosten                 | 266           | -             |
|                                    | <u>325</u>    | <u>68</u>     |
|                                    | <u>€</u>      | <u>€</u>      |
| <b>15 Kantoorkosten</b>            |               |               |
| Vergaderkosten                     | 2.179         | 2.201         |
| Contributies en abonnementen       | 762           | -             |
| Telefoonkosten                     | 236           | 198           |
| Porti                              | -             | 383           |
| Overige kantoorkosten              | -             | 734           |
|                                    | <u>3.177</u>  | <u>3.516</u>  |
|                                    | <u>€</u>      | <u>€</u>      |
| <b>16 Algemene kosten</b>          |               |               |
| Fusiekosten                        | 23.385        | -             |
| Administratiekosten                | 16.140        | 15.540        |
| Accountantskosten                  | 2.000         | 2.000         |
| Assurantiepremie                   | 1.458         | 1.832         |
| Overige algemene kosten            | 1.483         | 1.612         |
|                                    | <u>44.466</u> | <u>20.984</u> |
|                                    | <u>€</u>      | <u>€</u>      |

|   | <u>2019</u>  | <u>2018</u>  |
|---|--------------|--------------|
|   | €            | €            |
| <i>17 Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i> |              |              |
| Ontvangen bankrente                                     | 58           | 132          |
|   | <u>58</u>    | <u>132</u>   |
|   | <u>2019</u>  | <u>2018</u>  |
|   | €            | €            |
| Ontvangen bankrente                                     |              |              |
| Bankrente   | 58           | 132          |
|   | <u>58</u>    | <u>132</u>   |
|   | <u>2019</u>  | <u>2018</u>  |
|   | €            | €            |
| <i>18 Rentelasten en soortgelijke kosten</i>            |              |              |
| Betaalde bankrente                                      | 1.026        | 1.197        |
|   | <u>1.026</u> | <u>1.197</u> |
|   | <u>2019</u>  | <u>2018</u>  |
|   | €            | €            |
| Betaalde bankrente                                      |              |              |
| Bankrente en kosten                                     | 1.026        | 1.197        |
|   | <u>1.026</u> | <u>1.197</u> |

Leusden, 22 juni 2020

Vereniging Analisten Pathologie

De heer J.L.M. van Gaalen  
Voorzitter

Mevrouw J.M. van Zuijlen-  
Manders  
Secretaris

De heer F. Verweij  
Penningmeester



**NVML**  
gevestigd te Utrecht

Rapport inzake de  
Jaarrekening 2017



## Inhoudsopgave

|   | Pagina |
|---|--------|
| <b>Accountantsrapport</b>                           |        |
| Controleverklaring van de onafhankelijke accountant | 2      |
| Algemeen  | 3      |
| Resultaten  | 4      |
| Financiële positie                                  | 6      |
| Meerjarenoverzicht                                  | 8      |
| <b>Jaarrekening</b>                                 |        |
| Balans per 31 december 2017                         | 9      |
| Staat van baten en lasten over 2017                 | 11     |
| Kasstroomoverzicht over 2017                        | 12     |
| Grondslagen van waardering en resultaatbepaling     | 13     |
| Toelichting op de balans                            | 15     |
| Toelichting op de staat van baten en lasten         | 21     |

Veringa B.V. info@veringa.com  
Bouwstraat 45K www.veringa.com  
3572 SP Utrecht IBAN: NL26 RABO 0152 2781 41  
T. 030 251 50 13 KvK: 30205083  
F. 030 254 33 65



Nederlandse Vereniging van bioMedisch Laboratoriummedewerkers (NVML)  
Wilhelminapark 52  
3581 NM Utrecht

Geacht bestuur,

Hierbij bieden wij u het rapport aan inzake de jaarstukken over 2017 van NVML te Utrecht.

### **Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2017 van NVML te Utrecht gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2017 en de staat van baten en lasten over 2017 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

#### **Verantwoordelijkheid van het bestuur**

Het bestuur van de stichting is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven, in overeenstemming met RJ 640 Organisaties zonder winststreven. Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

#### **Verantwoordelijkheid van de accountant**

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat. Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten. Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de huishouding. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en van de redelijkheid van de door het bestuur van de stichting gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening. Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

#### **Oordeel betreffende de jaarrekening**

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en samenstelling van het vermogen van NVML per 31 december 2017 en van het resultaat over 2017 in overeenstemming met algemeen aanvaardbare grondslagen voor de financiële verslaggeving.

Utrecht, 12 april 2018  
Veringa Accountants  
Drs M.A.G.M. Veringa RA

A handwritten signature in black ink, appearing to read "MAGM", followed by a horizontal line.

## **Algemeen**

### **Vergelijkende cijfers**

De in dit rapport ter vergelijking opgenomen cijfers over 2016 zijn ontleend aan het rapport van Veringa Accountants, zoals opgesteld d.d. 16 maart 2017.

### **Oprichting stichting**

De vereniging betreft een vereniging met volledige rechtsbevoegdheid. De vereniging is opgericht bij notariële akte d.d. 25 januari 1946 te Utrecht. De vereniging is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 40477292

### **Activiteiten**

De activiteiten van NVML bestaan voornamelijk uit:  
Organisatie van post-HBO cursussen, nascholingsmiddagen, congressen en symposia.

### **Doelstelling**

NVML heeft ten doel:

1. Behartiging van de beroepsinhoudelijke, sociaal- en arbeidsrechtelijke belangen van de leden.
2. Een algemene functie voor (niet-)leden, op het gebied van scholingen en overig onderwijs ten behoeve van individuen en instellingen.

### **Vaststelling jaarrekening**

Het bestuur heeft de jaarrekening 2016 vastgesteld op 13 maart 2017. Het resultaat over het boekjaar 2016 bedroeg € 2.787.

## Resultaten

### Bespreking van de resultaten

|   | 2017           |             | Begroting<br>2017 |             | 2016           |             |
|---|----------------|-------------|-------------------|-------------|----------------|-------------|
|   | €              | %           | €                 | %           | €              | %           |
| <b>Baten</b>                            | 514.367        | 100,0       | 519.900           | 100,0       | 552.089        | 100,0       |
| Kosten cursussen en nascholing          | -160.719       | -31,2       | -205.750          | -39,6       | -190.239       | -34,5       |
| <b>Brutowinst</b>                       | <b>353.648</b> | <b>68,8</b> | <b>314.150</b>    | <b>60,4</b> | <b>361.850</b> | <b>65,5</b> |
| Personeelskosten                        | 170.900        | 33,2        | 170.000           | 32,7        | 169.834        | 30,8        |
| Afschrijvingen immateriële vaste activa | 1.367          | 0,3         | -                 | -           | -              | -           |
| Afschrijvingen materiële vaste activa   | 3.054          | 0,6         | 2.800             | 0,5         | 2.322          | 0,4         |
| Huisvestingskosten                      | 23.451         | 4,6         | 19.500            | 3,8         | 26.151         | 4,7         |
| Kantoorkosten                           | 17.637         | 3,4         | 32.000            | 6,2         | 19.480         | 3,5         |
| Algemene kosten                         | 86.064         | 16,7        | 43.850            | 8,4         | 96.232         | 17,4        |
| Kosten Analyse                          | 30.893         | 6,0         | 34.000            | 6,5         | 33.035         | 6,0         |
| Commissiekosten                         | 5.803          | 1,1         | 6.100             | 1,2         | 5.202          | 0,9         |
| Bestuurskosten                          | 7.107          | 1,4         | 5.750             | 1,1         | 6.974          | 1,3         |
| <b>Som der bedrijfslasten</b>           | <b>346.276</b> | <b>67,3</b> | <b>314.000</b>    | <b>60,4</b> | <b>359.230</b> | <b>65,0</b> |
| <b>Bedrijfsresultaat</b>                | <b>7.372</b>   | <b>1,5</b>  | <b>150</b>        | <b>-</b>    | <b>2.620</b>   | <b>0,5</b>  |
| Financiële baten en lasten              | 21             | -           | -150              | -           | 167            | -           |
| <b>Netto resultaat</b>                  | <b>7.393</b>   | <b>1,5</b>  | <b>-</b>          | <b>-</b>    | <b>2.787</b>   | <b>0,5</b>  |



**Resultaatanalyse**

|  | 2017        |
|--|-------------|
|  | €           |
| <b>Resultaatverhogend</b>                      |             |
| Lagere huisvestingskosten                      | 2.700       |
| Lagere kantoorkosten                           | 1.843       |
| Lagere algemene kosten                         | 10.168      |
| Lagere kosten analyse                          | 2.142       |
|  | <hr/>       |
|  | 16.853      |
| <b>Resultaatverlagend</b>                      |             |
| Lagere brutowinst                              | 8.202       |
| Hogere personeelskosten                        | 1.066       |
| Hogere afschrijvingen immateriële vaste activa | 1.367       |
| Hogere afschrijvingen materiële vaste activa   | 732         |
| Hogere commissiekosten                         | 601         |
| Hogere bestuurskosten                          | 133         |
| Lagere financiële baten en lasten              | 146         |
|  | <hr/>       |
|  | 12.247      |
|  | <hr/>       |
| Stijging van het resultaat                     | 4.606       |
|  | <hr/> <hr/> |

## Financiële positie

Ter verkrijging van een inzicht in de financiële positie van de stichting 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 2017 in verkorte vorm.

### Financiële structuur

|                          | 31-12-2017     |              | 31-12-2016     |              |
|--------------------------|----------------|--------------|----------------|--------------|
|                          | €              | %            | €              | %            |
| <b>Activa</b>            |                |              |                |              |
| Immateriële vaste activa | 12.302         | 1,9          | -              | -            |
| Materiële vaste activa   | 393.222        | 60,2         | 389.187        | 65,6         |
| Vorderingen              | 29.055         | 4,4          | 19.851         | 3,3          |
| Liquide middelen         | 218.771        | 33,5         | 184.403        | 31,1         |
|                          | <u>653.350</u> | <u>100,0</u> | <u>593.441</u> | <u>100,0</u> |
| <b>Passiva</b>           |                |              |                |              |
| Eigen vermogen           | 332.755        | 50,9         | 325.362        | 54,8         |
| Voorzieningen            | 195.056        | 29,9         | 124.904        | 21,0         |
| Kortlopende schulden     | 125.539        | 19,2         | 143.175        | 24,2         |
|                          | <u>653.350</u> | <u>100,0</u> | <u>593.441</u> | <u>100,0</u> |

**Analyse van de financiële positie**

|  | <u>31-12-2017</u> | <u>31-12-2016</u> |
|--|-------------------|-------------------|
|  | €                 | €                 |
| <b>Op korte termijn beschikbaar</b>                    |                   |                   |
| Vorderingen  | 29.055            | 19.851            |
| Liquide middelen                                       | 218.771           | 184.403           |
|  | <u>247.826</u>    | <u>204.254</u>    |
| Kortlopende schulden                                   | -125.539          | -143.175          |
| <b>Liquiditeitssaldo = werkkapitaal</b>                | <u>122.287</u>    | <u>61.079</u>     |
| <b>Vastgelegd op lange termijn</b>                     |                   |                   |
| Immateriële vaste activa                               | 12.302            | -                 |
| Materiële vaste activa                                 | 393.222           | 389.187           |
|  | <u>405.524</u>    | <u>389.187</u>    |
| Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen | <u>527.811</u>    | <u>450.266</u>    |
| <b>Financiering</b>                                    |                   |                   |
| Eigen vermogen   | 332.755           | 325.362           |
| Vorzieningen   | 195.056           | 124.904           |
|  | <u>527.811</u>    | <u>450.266</u>    |



**Meerjarenoverzicht**

|                          | <u>31-12-2017</u> | <u>31-12-2016</u> | <u>31-12-2015</u> | <u>31-12-2014</u> | <u>31-12-2013</u> |
|--------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                          | €                 | €                 | €                 | €                 | €                 |
| <b>Activa</b>            |                   |                   |                   |                   |                   |
| <b>Vaste activa</b>      |                   |                   |                   |                   |                   |
| Immateriële vaste activa | 12.302            | -                 | -                 | -                 | -                 |
| Materiële vaste activa   | 393.222           | 389.187           | 376.686           | 377.388           | 380.024           |
| <b>Vlottende activa</b>  |                   |                   |                   |                   |                   |
| Vorderingen              | 29.055            | 19.851            | 10.153            | 6.165             | 13.229            |
| Liquide middelen         | 218.771           | 184.403           | 102.732           | 88.308            | 74.360            |
| <b>Totaal activa</b>     | <u>653.350</u>    | <u>593.441</u>    | <u>489.571</u>    | <u>471.861</u>    | <u>467.613</u>    |
| <b>Passiva</b>           |                   |                   |                   |                   |                   |
| Eigen vermogen           | 332.755           | 325.362           | 322.575           | 323.111           | 328.728           |
| Voorzieningen            | 195.056           | 124.904           | 39.904            | 21.904            | 18.542            |
| Kortlopende schulden     | 125.539           | 143.175           | 127.092           | 126.846           | 120.343           |
| <b>Totaal passiva</b>    | <u>653.350</u>    | <u>593.441</u>    | <u>489.571</u>    | <u>471.861</u>    | <u>467.613</u>    |
|                          | <u>2017</u>       | <u>2016</u>       | <u>2015</u>       | <u>2014</u>       | <u>2013</u>       |
|                          | €                 | €                 | €                 | €                 | €                 |
| Baten                    | 514.367           | 552.089           | 450.009           | 395.166           | 401.254           |
| Brutomarge               | 353.648           | 361.850           | 296.302           | 264.828           | 231.494           |
| Bedrijfsresultaat        | 7.372             | 2.620             | -818              | -6.059            | -76.657           |
| Netto resultaat          | 7.393             | 2.787             | -536              | -5.617            | -75.221           |
| Eigen vermogen           | 332.755           | 325.362           | 322.575           | 323.111           | 328.728           |

## Balans per 31 december 2017

(na saldoverdeling)

|   |   | 31 december 2017 |                | 31 december 2016 |                |
|---|---|------------------|----------------|------------------|----------------|
|   |   | €                | €              | €                | €              |
| <b>Activa</b>                             |   |                  |                |                  |                |
| <b>Vaste activa</b>                       |   |                  |                |                  |                |
| <b>Immateriële vaste activa</b>           | 1 |                  |                |                  |                |
| Overige immateriële vaste activa          |   |                  | 12.302         |                  | -              |
| <b>Materiële vaste activa</b>             | 2 |                  |                |                  |                |
| Gebouwen                                  |   | 376.638          |                | 376.638          |                |
| Inventaris                                |   | 3.946            |                | 1.886            |                |
| Computers                                 |   | 12.638           |                | 10.663           |                |
|   |   |                  | 393.222        |                  | 389.187        |
| <b>Vlottende activa</b>                   |   |                  |                |                  |                |
| <b>Vorderingen</b>                        |   |                  |                |                  |                |
| Handelsdebiteuren                         | 3 | 28.307           |                | 16.634           |                |
| Omzetbelasting                            |   | -                |                | 922              |                |
| Overige vorderingen en overlopende activa | 4 | 748              |                | 2.295            |                |
|   |   |                  | 29.055         |                  | 19.851         |
| <b>Liquide middelen</b>                   | 5 |                  | 218.771        |                  | 184.403        |
|   |   |                  | <u>653.350</u> |                  | <u>593.441</u> |

|  |    | 31 december 2017 |                | 31 december 2016 |                |
|--|----|------------------|----------------|------------------|----------------|
|  |    | €                | €              | €                | €              |
| <b>Passiva</b>                                     |    |                  |                |                  |                |
| <b>Eigen vermogen</b>                              |    |                  |                |                  |                |
|  | 6  |                  |                |                  |                |
| Herwaarderingsreserve                              | 7  | 213.277          |                | 213.277          |                |
| Overige reserve                                    | 8  | 119.478          |                | 112.085          |                |
|  |    |                  | 332.755        |                  | 325.362        |
| <b>Voorzieningen</b>                               |    |                  |                |                  |                |
| Voorzieningen                                      | 9  |                  | 195.056        |                  | 124.904        |
| <b>Kortlopende schulden</b>                        |    |                  |                |                  |                |
| Schulden aan leveranciers en handels-<br>kredieten | 10 | 16.468           |                | 11.629           |                |
| Omzetbelasting                                     |    | 55               |                | -                |                |
| Loonheffing  |    | 8.852            |                | 8.620            |                |
| Overige schulden en overlopende<br>passiva         | 11 | 100.164          |                | 122.926          |                |
|  |    |                  | 125.539        |                  | 143.175        |
|  |    |                  | <u>653.350</u> |                  | <u>593.441</u> |

## Staat van baten en lasten over 2017

|   |    | 2017           | Begroting<br>2017 | 2016           |
|---|----|----------------|-------------------|----------------|
|   |    | €              | €                 | €              |
| <b>Baten</b>                                  | 12 | 514.367        | 519.900           | 552.089        |
| Kosten cursussen en nascholing                | 13 | -160.719       | -205.750          | -190.239       |
| <b>Brutowinst</b>                             |    | <b>353.648</b> | <b>314.150</b>    | <b>361.850</b> |
| <b>Lasten</b>                                 |    |                |                   |                |
| Personeelskosten                              | 14 | 170.900        | 170.000           | 169.834        |
| Afschrijvingen immateriële vaste activa       | 15 | 1.367          | -                 | -              |
| Afschrijvingen materiële vaste activa         | 16 | 3.054          | 2.800             | 2.322          |
| Huisvestingskosten                            | 17 | 23.451         | 19.500            | 26.151         |
| Kantoorkosten                                 | 18 | 17.637         | 32.000            | 19.480         |
| Algemene kosten                               | 19 | 86.064         | 43.850            | 96.232         |
| Kosten Analyse                                | 20 | 30.893         | 34.000            | 33.035         |
| Commissiekosten                               | 21 | 5.803          | 6.100             | 5.202          |
| Bestuurskosten                                | 22 | 7.107          | 5.750             | 6.974          |
| <b>Som der bedrijfslasten</b>                 |    | <b>346.276</b> | <b>314.000</b>    | <b>359.230</b> |
| <b>Bedrijfsresultaat</b>                      |    | <b>7.372</b>   | <b>150</b>        | <b>2.620</b>   |
| Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten | 23 | 21             | -                 | 167            |
| Rentelasten en soortgelijke kosten            |    | -              | -150              | -              |
| <b>Financiële baten en lasten</b>             |    | <b>21</b>      | <b>-150</b>       | <b>167</b>     |
| <b>Netto resultaat</b>                        |    | <b>7.393</b>   | <b>-</b>          | <b>2.787</b>   |
| <b>Resultaatbestemming</b>                    |    |                |                   |                |
| Overige reserve                               |    | 7.393          |                   | 2.787          |

## Kasstroomoverzicht over 2017

### Kasstroom uit operationele activiteiten

|                   |       |       |
|-------------------|-------|-------|
| Bedrijfsresultaat | 7.372 | 2.620 |
|-------------------|-------|-------|

### Aanpassingen voor

|   |       |       |
|---|-------|-------|
| Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa | 4.421 | 2.322 |
|---|-------|-------|

|                       |        |        |
|-----------------------|--------|--------|
| Mutatie voorzieningen | 70.152 | 85.000 |
|-----------------------|--------|--------|

### Verandering in werkkapitaal

|                     |        |        |
|---------------------|--------|--------|
| Mutatie vorderingen | -9.204 | -9.698 |
|---------------------|--------|--------|

|   |         |        |
|---|---------|--------|
| Kortlopende schulden (exclusief banken) | -17.636 | 16.083 |
|---|---------|--------|

|  |                |              |
|--|----------------|--------------|
|  | <u>-26.840</u> | <u>6.385</u> |
|--|----------------|--------------|

### Kasstroom uit bedrijfsoperaties

|  |        |        |
|--|--------|--------|
|  | 55.105 | 96.327 |
|--|--------|--------|

|                    |    |     |
|--------------------|----|-----|
| Ontvangen interest | 21 | 167 |
|--------------------|----|-----|

### Kasstroom uit operationele activiteiten

|  |        |        |
|--|--------|--------|
|  | 55.126 | 96.494 |
|--|--------|--------|

### Kasstroom uit investeringsactiviteiten

|  |         |   |
|--|---------|---|
| Investeringen immateriële vaste activa | -13.669 | - |
|--|---------|---|

|                                      |        |         |
|--------------------------------------|--------|---------|
| Investeringen materiële vaste activa | -7.089 | -14.823 |
|--------------------------------------|--------|---------|

### Kasstroom uit investeringsactiviteiten

|  |                |                |
|--|----------------|----------------|
|  | <u>-20.758</u> | <u>-14.823</u> |
|--|----------------|----------------|

### Mutatie geldmiddelen

|  |               |               |
|--|---------------|---------------|
|  | <u>34.368</u> | <u>81.671</u> |
|--|---------------|---------------|

### Verloop mutatie geldmiddelen

|                          |         |         |
|--------------------------|---------|---------|
| Stand per begin boekjaar | 184.403 | 102.732 |
|--------------------------|---------|---------|

|                      |        |        |
|----------------------|--------|--------|
| Mutaties in boekjaar | 34.368 | 81.671 |
|----------------------|--------|--------|

|                         |                |                |
|-------------------------|----------------|----------------|
| Stand per eind boekjaar | <u>218.771</u> | <u>184.403</u> |
|-------------------------|----------------|----------------|

## **Grondslagen van waardering en resultaatbepaling**

### **Informatie over de rechtspersoon**

#### **Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister**

NVML is feitelijk en statutair gevestigd op Wilhelminapark 52, 3581 NM te Utrecht en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 40477292.

#### **Algemene toelichting**

#### **Algemene grondslagen voor verslaggeving**

##### **De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld**

De jaarrekening is opgesteld op basis van aanvaardbare grondslagen voor de financiële verslaggeving. De jaarrekening is opgesteld in €.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

#### **Grondslagen**

##### **Immateriële vaste activa**

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van afschrijvingen. Er wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen; dit is het geval als de boekwaarde van het actief hoger is dan de realiseerbare waarde ervan.

##### **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 residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

##### **Vorderingen**

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 voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

##### **Liquide middelen**

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

##### **Voorzieningen**

Tenzij anders vermeld worden de overige voorzieningen gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de betreffende verplichtingen af te wikkelen.

##### **Kortlopende schulden**

Kortlopende schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

### **Grondslagen voor de bepaling van het resultaat**

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 de jaarrekening bekend zijn geworden.

### **Omzetverantwoording**

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar verleende diensten.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht, gebaseerd op de tot dat moment in het kader van de dienstverlening gemaakte kosten in verhouding tot de geschatte kosten van de totaal te verrichten dienstverlening. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

### **Afschrijvingen op materiële vaste activa**

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.

### **Overige bedrijfskosten**

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

### **Rentebaten en soortgelijke opbrengsten**

De rentebaten en -lasten betreffen de van derden ontvangen, respectievelijk aan derden betaalde interest.

### **Kasstroomoverzicht**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen.

Ontvangen interest wordt opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde interest wordt opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

## Toelichting op de balans

### Vaste activa

#### 1 Immateriële vaste activa

|                                    | Overige<br>immateriële<br>vaste activa<br>€ |
|------------------------------------|---|
| Boekwaarde per 1 januari 2017      | -   |
| Investerings                       | 13.669                                      |
| Afschrijvingen                     | -1.367                                      |
|                                    | <hr/>                                       |
| Boekwaarde per<br>31 december 2017 | <u>12.302</u>                               |



## 2 Materiële vaste activa

|   | Gebouwen       | Inventaris   | Computers     | Totaal         |
|---|----------------|--------------|---------------|----------------|
|   | €              | €            | €             | €              |
| Stand per 1 januari 2017                    |                |              |               |                |
| Aanschaffingswaarde                         | 163.361        | 2.003        | 13.846        | 179.210        |
| Saldo herwaarderingen                       | 213.277        | -            | -             | 213.277        |
| Cumulatieve afschrijvingen                  | -              | -117         | -3.183        | -3.300         |
| Boekwaarde per 1 januari 2017               | <u>376.638</u> | <u>1.886</u> | <u>10.663</u> | <u>389.187</u> |
| Mutaties                                    |                |              |               |                |
| Investeringen                               | -              | 2.423        | 4.666         | 7.089          |
| Afschrijvingen                              | -              | -363         | -2.691        | -3.054         |
| Desinvesteringen aanschaffingswaarde        | -              | -            | -1.026        | -1.026         |
| Desinvesteringen cumulatieve afschrijvingen | -              | -            | 1.026         | 1.026          |
| Saldo mutaties                              | <u>-</u>       | <u>2.060</u> | <u>1.975</u>  | <u>4.035</u>   |
| Stand per 31 december 2017                  |                |              |               |                |
| Aanschaffingswaarde                         | 163.361        | 4.426        | 17.486        | 185.273        |
| Saldo herwaarderingen                       | 213.277        | -            | -             | 213.277        |
| Cumulatieve afschrijvingen                  | -              | -480         | -4.848        | -5.328         |
| Boekwaarde per 31 december 2017             | <u>376.638</u> | <u>3.946</u> | <u>12.638</u> | <u>393.222</u> |

## Vlottende activa

### Vorderingen

|                            | 31-12-2017    | 31-12-2016    |
|----------------------------|---------------|---------------|
|                            | €             | €             |
| <b>3 Handelsdebiteuren</b> |               |               |
| Handelsdebiteuren          | <u>28.307</u> | <u>16.634</u> |

|  | <u>31-12-2017</u> | <u>31-12-2016</u> |
|--|-------------------|-------------------|
|  | €                 | €                 |
| <b>4 Overige vorderingen en overlopende activa</b> |                   |                   |
| Te vorderen overige rente                          | 21                | 167               |
| Overlopende activa                                 | 727               | 2.128             |
|  | <u>748</u>        | <u>2.295</u>      |

|  | <u>31-12-2017</u> | <u>31-12-2016</u> |
|--|-------------------|-------------------|
|  | €                 | €                 |
| <b>5 Liquide middelen</b>                  |                   |                   |
| Kas  | 865               | 184               |
| Rabobank rekening-courant 0167 8015 62     | 18.192            | 9.803             |
| Rabobank rekening-courant 0127 4156 02     | 69.991            | 95.861            |
| Rabobank BedrijfsSparrekening 3282 6445 66 | 129.723           | 78.555            |
|  | <u>218.771</u>    | <u>184.403</u>    |

## 6 Eigen vermogen

In onderstaand overzicht is het verloop van het eigen vermogen weergegeven:

|                            | Herwaarderingsreserve | Overige reserve | Totaal  |
|----------------------------|-----------------------|-----------------|---------|
|                            | €                     | €               | €       |
| Stand per 1 januari 2017   | 213.277               | 112.085         | 325.362 |
| Uit resultaatverdeling     | -                     | 7.393           | 7.393   |
| Stand per 31 december 2017 | 213.277               | 119.478         | 332.755 |

## 7 Herwaarderingsreserve

|                       | 2017    | 2016    |
|-----------------------|---------|---------|
|                       | €       | €       |
| Stand per 1 januari   | 213.277 | 213.277 |
| Mutaties              | -       | -       |
| Stand per 31 december | 213.277 | 213.277 |

De herwaarderingsreserve betreft het pand Wilhelminapark 52 te Utrecht

## 8 Overige reserve

|                        | 2017    | 2016    |
|------------------------|---------|---------|
|                        | €       | €       |
| Stand per 1 januari    | 112.085 | 109.298 |
| Uit resultaatverdeling | 7.393   | 2.787   |
| Stand per 31 december  | 119.478 | 112.085 |

## Vorzieningen

### 9 Voorzieningen

|                             | 31-12-2017 | 31-12-2016 |
|-----------------------------|------------|------------|
|                             | €          | €          |
| Voorziening groot onderhoud | 40.904     | 30.904     |
| Overige voorzieningen       | 154.152    | 94.000     |
|                             | 195.056    | 124.904    |

|   | <u>31-12-2017</u> | <u>31-12-2016</u> |
|---|-------------------|-------------------|
|   | €                 | €                 |
| <b>Voorziening groot onderhoud</b>          |                   |                   |
| Voorziening groot onderhoud gebouwen        | 40.904            | 30.904            |
|   | <u>40.904</u>     | <u>30.904</u>     |
|   | <u>2017</u>       | <u>2016</u>       |
|   | €                 | €                 |
| <b>Voorziening groot onderhoud gebouwen</b> |                   |                   |
| Stand per 1 januari                         | 30.904            | 20.904            |
| Dotatie                                     | 10.000            | 10.000            |
|   | <u>40.904</u>     | <u>30.904</u>     |
| Stand per 31 december                       | 40.904            | 30.904            |
|   | <u>40.904</u>     | <u>30.904</u>     |
|   | <u>31-12-2017</u> | <u>31-12-2016</u> |
|   | €                 | €                 |
| <b>Overige voorzieningen</b>                |                   |                   |
| Voorziening personeel                       | 31.000            | 11.000            |
| Voorziening Spring Event                    | 13.000            | 13.000            |
| Voorziening ICT                             | 75.152            | 70.000            |
| Voorziening apparatuur                      | 27.000            | -                 |
| Voorziening stuurgroep VAP/NVML             | 8.000             | -                 |
|   | <u>154.152</u>    | <u>94.000</u>     |
|   | <u>154.152</u>    | <u>94.000</u>     |
|   | <u>2017</u>       | <u>2016</u>       |
|   | €                 | €                 |
| <b>Voorziening personeel</b>                |                   |                   |
| Stand per 1 januari                         | 11.000            | 6.000             |
| Dotatie ten laste van resultaat             | 20.000            | 5.000             |
|   | <u>31.000</u>     | <u>11.000</u>     |
| Stand per 31 december                       | 31.000            | 11.000            |
|   | <u>31.000</u>     | <u>11.000</u>     |
|   | <u>2017</u>       | <u>2016</u>       |
|   | €                 | €                 |
| <b>Voorziening Spring Event</b>             |                   |                   |
| Stand per 1 januari                         | 13.000            | 8.000             |
| Dotatie ten laste van resultaat             | -                 | 5.000             |
|   | <u>13.000</u>     | <u>13.000</u>     |
| Stand per 31 december                       | 13.000            | 13.000            |
|   | <u>13.000</u>     | <u>13.000</u>     |

|                                 | <u>2017</u>   | <u>2016</u>   |
|---------------------------------|---------------|---------------|
|                                 | €             | €             |
| <b>Voorziening ICT</b>          |               |               |
| Stand per 1 januari             | 70.000        | -             |
| Dotatie ten laste van resultaat | 10.000        | 70.000        |
|                                 | <u>80.000</u> | <u>70.000</u> |
| Afname ten gunste van resultaat | -4.848        | -             |
|                                 | <u>75.152</u> | <u>70.000</u> |

|                                 | <u>2017</u>   | <u>2016</u> |
|---------------------------------|---------------|-------------|
|                                 | €             | €           |
| <b>Voorziening apparatuur</b>   |               |             |
| Stand per 1 januari             | -             | -           |
| Dotatie ten laste van resultaat | 27.000        | -           |
|                                 | <u>27.000</u> | <u>-</u>    |
| Stand per 31 december           | <u>27.000</u> | <u>-</u>    |

|  | <u>2017</u>  | <u>2016</u> |
|--|--------------|-------------|
|  | €            | €           |
| <b>Voorziening stuurgroep VAP/NVML</b> |              |             |
| Stand per 1 januari                    | -            | -           |
| Dotatie ten laste van resultaat        | 8.000        | -           |
|  | <u>8.000</u> | <u>-</u>    |
| Stand per 31 december                  | <u>8.000</u> | <u>-</u>    |

#### **Kortlopende schulden**

|  | <u>31-12-2017</u> | <u>31-12-2016</u> |
|--|-------------------|-------------------|
|  | €                 | €                 |

#### **10 Schulden aan leveranciers en handelskredieten**

|             |               |               |
|-------------|---------------|---------------|
| Crediteuren | 16.468        | 11.629        |
|             | <u>16.468</u> | <u>11.629</u> |

|  | <u>31-12-2017</u> | <u>31-12-2016</u> |
|--|-------------------|-------------------|
|  | €                 | €                 |

#### **11 Overige schulden en overlopende passiva**

|                               |                |                |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| Te betalen borgsom            | 1.710          | 1.710          |
| Vooruitontvangen contributies | 87.431         | 90.505         |
| Vooruitontvangen huur         | 1.217          | 1.205          |
| Vooruitontvangen cursusgeld   | 3.795          | 23.685         |
| Vakantiegeld                  | 6.011          | 5.821          |
|                               | <u>100.164</u> | <u>122.926</u> |

## Toelichting op de staat van baten en lasten

|                              | 2017           | Begroting<br>2017 | 2016           |
|------------------------------|----------------|-------------------|----------------|
|                              | €              | €                 | €              |
| <b>12 Baten</b>              |                |                   |                |
| Contributies                 | 133.892        | 135.000           | 134.664        |
| Huur                         | 14.498         | 14.500            | 14.459         |
| Overige opbrengsten          | 3.650          | 3.500             | 3.955          |
| Opbrengst Analyse            | 20.302         | 20.000            | 21.145         |
| Opbrengst nascholing         | 9.940          | -                 | 8.075          |
| Opbrengst cursus             | 232.580        | 246.100           | 261.041        |
| Opbrengst E-learning modules | 78.570         | 85.000            | 94.095         |
| WHAMM                        | 6.560          | 4.700             | 6.310          |
| WHAPA                        | 8.595          | 6.000             | 3.330          |
| LKN                          | 5.780          | 5.100             | 5.015          |
|                              | <u>514.367</u> | <u>519.900</u>    | <u>552.089</u> |

|  | 2017    | Begroting<br>2017 | 2016    |
|--|---------|-------------------|---------|
|  | €       | €                 | €       |
| <b>13 Kosten cursussen en nascholing</b> |         |                   |         |
| Kosten cursussen en nascholing           | 160.719 | 205.750           | 190.239 |

|                                       | 2017           | Begroting<br>2017 | 2016           |
|---------------------------------------|----------------|-------------------|----------------|
|                                       | €              | €                 | €              |
| <b>Kosten cursussen en nascholing</b> |                |                   |                |
| Kosten nascholing                     | 10.019         | -                 | 10.849         |
| Kosten cursussen                      | 135.061        | 180.750           | 152.175        |
| Kosten E-learning modules             | 15.639         | 25.000            | 27.215         |
|                                       | <u>160.719</u> | <u>205.750</u>    | <u>190.239</u> |

|                                  | 2017           | Begroting<br>2017 | 2016           |
|----------------------------------|----------------|-------------------|----------------|
|                                  | €              | €                 | €              |
| <b>14 Personeelskosten</b>       |                |                   |                |
| Lonen en salarissen              | 124.428        | 170.000           | 123.670        |
| Sociale lasten en pensioenlasten | 36.609         | -                 | 36.843         |
| Overige personeelskosten         | 9.863          | -                 | 9.321          |
|                                  | <u>170.900</u> | <u>170.000</u>    | <u>169.834</u> |

|                            | 2017           | Begroting<br>2017 | 2016           |
|----------------------------|----------------|-------------------|----------------|
|                            | €              | €                 | €              |
| <b>Lonen en salarissen</b> |                |                   |                |
| Brutolonen en -salarissen  | 124.238        | 170.000           | 123.306        |
| Mutatie vakantietoeslag    | 190            | -                 | 364            |
|                            | <u>124.428</u> | <u>170.000</u>    | <u>123.670</u> |

#### Gemiddeld aantal werknemers

2017

Gemiddeld aantal werknemers  
2016

Aantal  
4,00

Gemiddeld aantal werknemers

Aantal  
4,00

|   | 2017          | Begroting<br>2017 | 2016          |
|---|---------------|-------------------|---------------|
|   | €             | €                 | €             |
| <b>Sociale lasten en pensioenlasten</b> |               |                   |               |
| Sociale lasten                          | 21.781        | -                 | 21.832        |
| Pensioenlasten                          | 14.828        | -                 | 15.011        |
|   | <u>36.609</u> | <u>-</u>          | <u>36.843</u> |

|                                 | 2017         | Begroting<br>2017 | 2016         |
|---------------------------------|--------------|-------------------|--------------|
|                                 | €            | €                 | €            |
| <b>Overige personeelskosten</b> |              |                   |              |
| Reiskostenvergoeding woon-werk  | 2.544        | -                 | 2.544        |
| Ziekengeldverzekering           | 4.032        | -                 | 4.726        |
| Overige personeelskosten        | 3.287        | -                 | 2.051        |
|                                 | <u>9.863</u> | <u>-</u>          | <u>9.321</u> |

|  | 2017  | Begroting<br>2017 | 2016 |
|--|-------|-------------------|------|
|  | €     | €                 | €    |
| <b>15 Afschrijvingen immateriële vaste activa</b>    |       |                   |      |
| Afschrijvingskosten overige immateriële vaste activa | 1.367 | -                 | -    |

|  | 2017 | Begroting<br>2017 | 2016 |
|--|------|-------------------|------|
|  | €    | €                 | €    |

#### 16 Afschrijvingen materiële vaste activa

|                                |              |              |              |
|--------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| Afschrijvingskosten inventaris | 363          | 300          | 117          |
| Afschrijvingskosten computers  | 2.691        | 2.500        | 2.205        |
|                                | <u>3.054</u> | <u>2.800</u> | <u>2.322</u> |

|  | 2017 | Begroting<br>2017 | 2016 |
|--|------|-------------------|------|
|  | €    | €                 | €    |

#### 17 Huisvestingskosten

|  |               |               |               |
|--|---------------|---------------|---------------|
| Schoonmaakkosten                             | 5.986         | 19.500        | 6.467         |
| Gas, water en elektra                        | -566          | -             | 3.463         |
| Assurantiepremie onroerende zaak             | 1.369         | -             | 1.468         |
| Onroerende zaakbelasting                     | 4.850         | -             | 4.753         |
| Dotatie voorziening groot onderhoud gebouwen | 10.000        | -             | 10.000        |
| Onderhoudskosten                             | 1.812         | -             | -             |
|  | <u>23.451</u> | <u>19.500</u> | <u>26.151</u> |

|  | 2017 | Begroting<br>2017 | 2016 |
|--|------|-------------------|------|
|  | €    | €                 | €    |

#### 18 Kantoorkosten

|                        |               |               |               |
|------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Porti                  | 5.790         | 32.000        | 6.500         |
| Telefoon- en faxkosten | 1.474         | -             | 1.967         |
| Kosten automatisering  | 1.049         | -             | 1.741         |
| Kopieerkosten          | 1.324         | -             | 495           |
| Overige kantoorkosten  | 8.000         | -             | 8.777         |
|                        | <u>17.637</u> | <u>32.000</u> | <u>19.480</u> |



|                           | 2017          | Begroting<br>2017 | 2016          |
|---------------------------|---------------|-------------------|---------------|
|                           | €             | €                 | €             |
| <b>19 Algemene kosten</b> |               |                   |               |
| Assurantiepremie          | 939           | 31.500            | 727           |
| Accountantskosten         | 5.848         | 6.000             | 5.557         |
| Bankkosten                | 1.196         | 1.500             | 1.372         |
| Kosten ledenadministratie | 14.390        | -                 | 10.596        |
| Public Relations          | 3.539         | 4.850             | 2.980         |
| Mutatie voorziening       | 60.152        | -                 | 75.000        |
|                           | <u>86.064</u> | <u>43.850</u>     | <u>96.232</u> |

|                           | 2017          | Begroting<br>2017 | 2016          |
|---------------------------|---------------|-------------------|---------------|
|                           | €             | €                 | €             |
| <b>20 Kosten Analyse</b>  |               |                   |               |
| Redactie                  | 1.592         | 34.000            | 1.601         |
| Drukkosten Analyse        | 9.850         | -                 | 8.859         |
| Verzendkosten Analyse     | 1.608         | -                 | 2.630         |
| Samenstellen Analyse      | 8.434         | -                 | 9.188         |
| Kosten advertentiewerving | 4.409         | -                 | 5.220         |
| Vormgeving en DTP Analyse | 5.000         | -                 | 5.537         |
|                           | <u>30.893</u> | <u>34.000</u>     | <u>33.035</u> |

|                                    | 2017         | Begroting<br>2017 | 2016         |
|------------------------------------|--------------|-------------------|--------------|
|                                    | €            | €                 | €            |
| <b>21 Commissiekosten</b>          |              |                   |              |
| Commissie kwaliteit                | 242          | 800               | 906          |
| Commissie sociale belangen         | 510          | 450               | 234          |
| Commissie internationale contacten | 3.903        | 3.100             | 2.802        |
| Commissie onderwijs                | 83           | 250               | 71           |
| Commissie E-learning               | 688          | 600               | 615          |
| Werkgroep LFN                      | 72           | 300               | -            |
| Commissie pre-analyse              | 305          | 600               | 574          |
|                                    | <u>5.803</u> | <u>6.100</u>      | <u>5.202</u> |

**22 Bestuurskosten**Bestuurskosten  
Stuurgroep VAP/NVML

|  | Begroting    |              |              |
|--|--------------|--------------|--------------|
|  | 2017         | 2017         | 2016         |
|  | €            | €            | €            |
|  | 5.550        | 5.750        | 6.974        |
|  | 1.557        | -            | -            |
|  | <u>7.107</u> | <u>5.750</u> | <u>6.974</u> |

**23 Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten**

Ontvangen bankrente

|  | Begroting |      |      |
|--|-----------|------|------|
|  | 2017      | 2017 | 2016 |
|  | €         | €    | €    |
|  | 21        | -    | 167  |

## Analyse verschil uitkomst met budget

|   | 2017           |             | Begroting<br>2017 |             | Mutatie<br>€  |
|---|----------------|-------------|-------------------|-------------|---------------|
|   | €              | %           | €                 | %           |               |
| <b>Baten</b>                            | 514.367        | 100,0       | 519.900           | 100,0       | -5.533        |
| Kosten cursussen en nascholing          | -160.719       | -31,2       | -205.750          | -39,6       | 45.031        |
| <b>Brutowinst</b>                       | <b>353.648</b> | <b>68,8</b> | <b>314.150</b>    | <b>60,4</b> | <b>39.498</b> |
| Personeelskosten                        | 170.900        | 33,2        | 170.000           | 32,7        | 900           |
| Afschrijvingen immateriële vaste activa | 1.367          | 0,3         | -                 | -           | 1.367         |
| Afschrijvingen materiële vaste activa   | 3.054          | 0,6         | 2.800             | 0,5         | 254           |
| Huisvestingskosten                      | 23.451         | 4,6         | 19.500            | 3,8         | 3.951         |
| Kantoorkosten                           | 17.637         | 3,4         | 32.000            | 6,2         | -14.363       |
| Algemene kosten                         | 86.064         | 16,7        | 43.850            | 8,4         | 42.214        |
| Kosten Analyse                          | 30.893         | 6,0         | 34.000            | 6,5         | -3.107        |
| Commissiekosten                         | 5.803          | 1,1         | 6.100             | 1,2         | -297          |
| Bestuurskosten                          | 7.107          | 1,4         | 5.750             | 1,1         | 1.357         |
| <b>Som der bedrijfslasten</b>           | <b>346.276</b> | <b>67,3</b> | <b>314.000</b>    | <b>60,4</b> | <b>32.276</b> |
| <b>Bedrijfsresultaat</b>                | <b>7.372</b>   | <b>1,5</b>  | <b>150</b>        | <b>-</b>    | <b>7.222</b>  |
| Financiële baten en lasten              | 21             | -           | -150              | -           | 171           |
| <b>Netto resultaat</b>                  | <b>7.393</b>   | <b>1,5</b>  | <b>-</b>          | <b>-</b>    | <b>7.393</b>  |





**Veringa Accountants**

**NVML**  
gevestigd te Utrecht

Rapport inzake de  
Jaarrekening 2018



## **Inhoudsopgave**

|   | <b>Pagina</b> |
|---|---------------|
| <b>Accountantsrapport</b>                           |               |
| Controleverklaring van de onafhankelijke accountant | 2             |
| Algemeen  | 3             |
| Resultaten  | 4             |
| Financiële positie                                  | 6             |
| Meerjarenoverzicht                                  | 8             |
| <b>Jaarrekening</b>                                 |               |
| Balans per 31 december 2018                         | 9             |
| Staat van baten en lasten over 2018                 | 11            |
| Kasstroomoverzicht over 2018                        | 12            |
| Grondslagen van waardering en resultaatbepaling     | 13            |
| Toelichting op de balans                            | 15            |
| Toelichting op de staat van baten en lasten         | 22            |

Veringa B.V. info@veringa.com  
Bouwstraat 45K www.veringa.com  
3572 SP Utrecht IBAN: NL26 RABO 0152 2781 41  
T. 030 251 50 13 KvK: 30205083  
F. 030 254 33 65



Nederlandse Vereniging van bioMedisch Laboratoriummedewerkers (NVML)  
Wilhelminapark 52  
3581 NM Utrecht

Geacht bestuur,

Hierbij bieden wij u het rapport aan inzake de jaarstukken over 2018 van NVML te Utrecht.

### **Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2018 van NVML te Utrecht gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2018 en de staat van baten en lasten over 2018 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

#### **Verantwoordelijkheid van het bestuur**

Het bestuur van de vereniging is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven, in overeenstemming met RJ 640 Organisaties zonder winststreven. Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

#### **Verantwoordelijkheid van de accountant**

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat. Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten. Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de huishouding. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en van de redelijkheid van de door het bestuur van de vereniging gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening. Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

#### **Oordeel betreffende de jaarrekening**

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en samenstelling van het vermogen van NVML per 31 december 2018 en van het resultaat over 2018 in overeenstemming met algemeen aanvaardbare grondslagen voor de financiële verslaggeving.

Utrecht, 29 april 2019  
Veringa Accountants  
Drs M.A.G.M. Veringa RA

A handwritten signature in black ink, appearing to read "MAGM", followed by a horizontal line.

## **Algemeen**

### **Vergelijkende cijfers**

De in dit rapport ter vergelijking opgenomen cijfers over 2017 zijn ontleend aan het rapport van Veringa Accountants, zoals opgesteld d.d. 12 april 2018.

### **Oprichting vereniging**

De vereniging betreft een vereniging met volledige rechtsbevoegdheid. De vereniging is opgericht bij notariële akte d.d. 25 januari 1946 te Utrecht. De vereniging is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 40477292

### **Activiteiten**

De activiteiten van NVML bestaan voornamelijk uit:  
Organisatie van post-HBO cursussen, e-learning, nascholingsmiddagen, congressen en symposia.

### **Doelstelling**

NVML heeft ten doel:

1. Behartiging van de beroepsinhoudelijke, sociaal- en arbeidsrechtelijke belangen van de leden.
2. Een algemene functie voor (niet-)leden, op het gebied van scholingen en overig onderwijs ten behoeve van individuen en instellingen.

### **Vaststelling jaarrekening**

Het bestuur heeft de jaarrekening 2017 vastgesteld op 9 april 2018. Het resultaat over het boekjaar 2017 bedroeg € 7.393.



## Resultaten

### Bespreking van de resultaten

|   | 2018     |       | Begroting<br>2018 |       | 2017     |       |
|---|----------|-------|-------------------|-------|----------|-------|
|   | €        | %     | €                 | %     | €        | %     |
| <b>Baten</b>                            | 597.997  | 100,0 | 505.100           | 100,0 | 514.367  | 100,0 |
| Kosten cursussen en nascholing          | -197.389 | -33,0 | -185.100          | -36,6 | -160.719 | -31,2 |
| <b>Brutowinst</b>                       | 400.608  | 67,0  | 320.000           | 63,4  | 353.648  | 68,8  |
| Personeelskosten                        | 176.796  | 29,6  | 170.000           | 33,7  | 170.900  | 33,2  |
| Afschrijvingen immateriële vaste activa | 12.127   | 2,0   | 400               | 0,1   | 1.367    | 0,3   |
| Afschrijvingen materiële vaste activa   | 4.937    | 0,8   | 2.800             | 0,6   | 3.054    | 0,6   |
| Huisvestingskosten                      | 32.714   | 5,5   | 20.000            | 4,0   | 23.451   | 4,6   |
| Kantoorkosten                           | 19.299   | 3,2   | 38.000            | 7,5   | 17.637   | 3,4   |
| Algemene kosten                         | 88.936   | 14,9  | 37.150            | 7,4   | 86.064   | 16,7  |
| Kosten Analyse                          | 32.318   | 5,4   | 31.000            | 6,1   | 30.893   | 6,0   |
| Commissiekosten                         | 5.448    | 0,9   | 5.550             | 1,1   | 5.803    | 1,1   |
| Bestuurskosten                          | 5.767    | 1,0   | 10.250            | 2,0   | 7.107    | 1,4   |
| <b>Som der bedrijfslasten</b>           | 378.342  | 63,3  | 315.150           | 62,5  | 346.276  | 67,3  |
| <b>Bedrijfsresultaat</b>                | 22.266   | 3,7   | 4.850             | 0,9   | 7.372    | 1,5   |
| Financiële baten en lasten              | 5        | -     | 150               | -     | 21       | -     |
| <b>Netto resultaat</b>                  | 22.271   | 3,7   | 5.000             | 0,9   | 7.393    | 1,5   |

**Resultaatanalyse**

|  | 2018        |
|--|-------------|
|  | €           |
| <b>Resultaatverhogend</b>                      |             |
| Hogere brutowinst                              | 46.960      |
| Lagere commissiekosten                         | 355         |
| Lagere bestuurskosten                          | 1.340       |
|  | <hr/>       |
|  | 48.655      |
| <b>Resultaatverlagend</b>                      |             |
| Hogere personeelskosten                        | 5.896       |
| Hogere afschrijvingen immateriële vaste activa | 10.760      |
| Hogere afschrijvingen materiële vaste activa   | 1.883       |
| Hogere huisvestingskosten                      | 9.263       |
| Hogere kantoorkosten                           | 1.662       |
| Hogere algemene kosten                         | 2.872       |
| Hogere kosten analyse                          | 1.425       |
| Lagere financiële baten en lasten              | 16          |
|  | <hr/>       |
|  | 33.777      |
|  | <hr/>       |
| Stijging van het resultaat                     | 14.878      |
|  | <hr/> <hr/> |

## 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 2018 in verkorte vorm.

### Financiële structuur

|                          | 31-12-2018     |              | 31-12-2017     |              |
|--------------------------|----------------|--------------|----------------|--------------|
|                          | €              | %            | €              | %            |
| <b>Activa</b>            |                |              |                |              |
| Immateriële vaste activa | 94.105         | 12,8         | 12.302         | 1,9          |
| Materiële vaste activa   | 393.795        | 53,7         | 393.222        | 60,2         |
| Vorderingen              | 61.962         | 8,5          | 29.055         | 4,4          |
| Liquide middelen         | 183.602        | 25,0         | 218.771        | 33,5         |
|                          | <u>733.464</u> | <u>100,0</u> | <u>653.350</u> | <u>100,0</u> |
| <b>Passiva</b>           |                |              |                |              |
| Eigen vermogen           | 355.026        | 48,4         | 332.755        | 50,9         |
| Voorzieningen            | 252.524        | 34,4         | 195.056        | 29,9         |
| Kortlopende schulden     | 125.914        | 17,2         | 125.539        | 19,2         |
|                          | <u>733.464</u> | <u>100,0</u> | <u>653.350</u> | <u>100,0</u> |



## Analyse van de financiële positie

|  | <u>31-12-2018</u> | <u>31-12-2017</u> |
|--|-------------------|-------------------|
|  | €                 | €                 |
| <b>Op korte termijn beschikbaar</b>                    |                   |                   |
| Vorderingen  | 61.962            | 29.055            |
| Liquide middelen                                       | 183.602           | 218.771           |
|  | <u>245.564</u>    | <u>247.826</u>    |
| Kortlopende schulden                                   | -125.914          | -125.539          |
| <b>Liquiditeitssaldo = werkkapitaal</b>                | <u>119.650</u>    | <u>122.287</u>    |
| <b>Vastgelegd op lange termijn</b>                     |                   |                   |
| Immateriële vaste activa                               | 94.105            | 12.302            |
| Materiële vaste activa                                 | 393.795           | 393.222           |
|  | <u>487.900</u>    | <u>405.524</u>    |
| Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen | <u>607.550</u>    | <u>527.811</u>    |
| <b>Financiering</b>                                    |                   |                   |
| Eigen vermogen   | 355.026           | 332.755           |
| Voorzieningen  | 252.524           | 195.056           |
|  | <u>607.550</u>    | <u>527.811</u>    |

**Meerjarenoverzicht**

|                          | <u>31-12-2018</u> | <u>31-12-2017</u> | <u>31-12-2016</u> | <u>31-12-2015</u> | <u>31-12-2014</u> |
|--------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                          | €                 | €                 | €                 | €                 | €                 |
| <b>Activa</b>            |                   |                   |                   |                   |                   |
| <b>Vaste activa</b>      |                   |                   |                   |                   |                   |
| Immateriële vaste activa | 94.105            | 12.302            | -                 | -                 | -                 |
| Materiële vaste activa   | 393.795           | 393.222           | 389.187           | 376.686           | 377.388           |
| <b>Vlottende activa</b>  |                   |                   |                   |                   |                   |
| Vorderingen              | 61.962            | 29.055            | 19.851            | 10.153            | 6.165             |
| Liquide middelen         | 183.602           | 218.771           | 184.403           | 102.732           | 88.308            |
| <b>Totaal activa</b>     | <u>733.464</u>    | <u>653.350</u>    | <u>593.441</u>    | <u>489.571</u>    | <u>471.861</u>    |
| <b>Passiva</b>           |                   |                   |                   |                   |                   |
| Eigen vermogen           | 355.026           | 332.755           | 325.362           | 322.575           | 323.111           |
| Voorzieningen            | 252.524           | 195.056           | 124.904           | 39.904            | 21.904            |
| Kortlopende schulden     | 125.914           | 125.539           | 143.175           | 127.092           | 126.846           |
| <b>Totaal passiva</b>    | <u>733.464</u>    | <u>653.350</u>    | <u>593.441</u>    | <u>489.571</u>    | <u>471.861</u>    |
|                          | <u>2018</u>       | <u>2017</u>       | <u>2016</u>       | <u>2015</u>       | <u>2014</u>       |
|                          | €                 | €                 | €                 | €                 | €                 |
| Baten                    | 597.997           | 514.367           | 552.089           | 450.009           | 395.166           |
| Brutomarge               | 400.608           | 353.648           | 361.850           | 296.302           | 264.828           |
| Bedrijfsresultaat        | 22.266            | 7.372             | 2.620             | -818              | -6.059            |
| Netto resultaat          | 22.271            | 7.393             | 2.787             | -536              | -5.617            |
| Eigen vermogen           | 355.026           | 332.755           | 325.362           | 322.575           | 323.111           |

## Balans per 31 december 2018

(na resultaatverdeling)

|   |   | 31 december 2018 |                | 31 december 2017 |                |
|---|---|------------------|----------------|------------------|----------------|
|   |   | €                | €              | €                | €              |
| <b>Activa</b>                             |   |                  |                |                  |                |
| <b>Vaste activa</b>                       |   |                  |                |                  |                |
| <b>Immateriële vaste activa</b>           | 1 |                  |                |                  |                |
| Overige immateriële vaste activa          |   |                  | 94.105         |                  | 12.302         |
| <b>Materiële vaste activa</b>             | 2 |                  |                |                  |                |
| Gebouwen                                  |   | 376.638          |                | 376.638          |                |
| Inventaris                                |   | 3.059            |                | 3.946            |                |
| Computers                                 |   | 14.098           |                | 12.638           |                |
|   |   |                  | 393.795        |                  | 393.222        |
| <b>Vlottende activa</b>                   |   |                  |                |                  |                |
| <b>Vorderingen</b>                        |   |                  |                |                  |                |
| Handelsdebiteuren                         | 3 | 56.451           |                | 28.307           |                |
| Omzetbelasting                            |   | 1.023            |                | -                |                |
| Overige vorderingen en overlopende activa | 4 | 4.488            |                | 748              |                |
|   |   |                  | 61.962         |                  | 29.055         |
| <b>Liquide middelen</b>                   | 5 |                  | 183.602        |                  | 218.771        |
|   |   |                  | <u>733.464</u> |                  | <u>653.350</u> |

|   |    | 31 december 2018 |                | 31 december 2017 |                |
|---|----|------------------|----------------|------------------|----------------|
|   |    | €                | €              | €                | €              |
| <b>Passiva</b>                                |    |                  |                |                  |                |
| <b>Eigen vermogen</b>                         |    |                  |                |                  |                |
| Herwaarderingsreserve                         | 6  |                  |                | 213.277          | 213.277        |
| Overige reserve                               | 7  | 213.277          |                | 119.478          | 119.478        |
|   | 8  | 141.749          |                |                  |                |
|   |    |                  | 355.026        |                  | 332.755        |
| <b>Voorzieningen</b>                          |    |                  |                |                  |                |
| Voorzieningen                                 | 9  |                  | 252.524        |                  | 195.056        |
| <b>Kortlopende schulden</b>                   |    |                  |                |                  |                |
| Schulden aan leveranciers en handelskredieten | 10 | 12.820           |                | 16.468           | 16.468         |
| Omzetbelasting                                |    | -                |                | 55               | 55             |
| Loonheffing                                   |    | 9.094            |                | 8.852            | 8.852          |
| Overige schulden en overlopende passiva       | 11 | 104.000          |                | 100.164          | 100.164        |
|   |    |                  | 125.914        |                  | 125.539        |
|   |    |                  |                |                  |                |
|   |    |                  | <u>733.464</u> |                  | <u>653.350</u> |

## Staat van baten en lasten over 2018

|   |    | 2018           | Begroting<br>2018 | 2017           |
|---|----|----------------|-------------------|----------------|
|   |    | €              | €                 | €              |
| <b>Baten</b>                                  | 12 | 597.997        | 505.100           | 514.367        |
| Kosten cursussen en nascholing                | 13 | -197.389       | -185.100          | -160.719       |
| <b>Brutowinst</b>                             |    | <b>400.608</b> | <b>320.000</b>    | <b>353.648</b> |
| <b>Lasten</b>                                 |    |                |                   |                |
| Personeelskosten                              | 14 | 176.796        | 170.000           | 170.900        |
| Afschrijvingen immateriële vaste activa       | 15 | 12.127         | 400               | 1.367          |
| Afschrijvingen materiële vaste activa         | 16 | 4.937          | 2.800             | 3.054          |
| Huisvestingskosten                            | 17 | 32.714         | 20.000            | 23.451         |
| Kantoorkosten                                 | 18 | 19.299         | 38.000            | 17.637         |
| Algemene kosten                               | 19 | 88.936         | 37.150            | 86.064         |
| Kosten Analyse                                | 20 | 32.318         | 31.000            | 30.893         |
| Commissiekosten                               | 21 | 5.448          | 5.550             | 5.803          |
| Bestuurskosten                                | 22 | 5.767          | 10.250            | 7.107          |
| <b>Som der bedrijfslasten</b>                 |    | <b>378.342</b> | <b>315.150</b>    | <b>346.276</b> |
| <b>Bedrijfsresultaat</b>                      |    | <b>22.266</b>  | <b>4.850</b>      | <b>7.372</b>   |
| Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten | 23 | 5              | 150               | 21             |
| <b>Netto resultaat</b>                        |    | <b>22.271</b>  | <b>5.000</b>      | <b>7.393</b>   |
| <b>Resultaatbestemming</b>                    |    |                |                   |                |
| Overige reserve                               |    | 22.271         |                   | 7.393          |



## Kasstroomoverzicht over 2018

### Kasstroom uit operationele activiteiten

|                   |        |       |
|-------------------|--------|-------|
| Bedrijfsresultaat | 22.266 | 7.372 |
|-------------------|--------|-------|

#### Aanpassingen voor

Afschrijvingen op immateriële, materiële  
vaste activa en vastgoedbeleggingen

17.064

4.421

Mutatie voorzieningen

57.468

70.152

#### Verandering in werkkapitaal

Mutatie vorderingen

-32.907

-9.204

Kortlopende schulden (exclusief banken)

375

-17.636

-32.532

-26.840

### Kasstroom uit bedrijfsoperaties

64.266

55.105

Ontvangen interest

5

21

### Kasstroom uit operationele activiteiten

64.271

55.126

### Kasstroom uit investeringsactiviteiten

Investerings immateriële vaste activa

-93.930

-13.669

Investerings materiële vaste activa

-5.510

-7.089

### Kasstroom uit investeringsactiviteiten

-99.440

-20.758

### Mutatie geldmiddelen

-35.169

34.368

### Verloop mutatie geldmiddelen

Stand per begin boekjaar

218.771

184.403

Mutaties in boekjaar

-35.169

34.368

Stand per eind boekjaar

183.602

218.771

## **Grondslagen van waardering en resultaatbepaling**

### **Algemene grondslagen voor verslaggeving**

#### **De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld**

De jaarrekening is opgesteld op basis van aanvaardbare grondslagen voor de financiële verslaggeving. De jaarrekening is opgesteld in €.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

### **Grondslagen**

#### **Immateriële vaste activa**

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van afschrijvingen. Er wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen; dit is het geval als de boekwaarde van het actief hoger is dan de realiseerbare waarde ervan.

#### **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 residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

#### **Vorderingen**

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 voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

#### **Liquide middelen**

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

#### **Voorzieningen**

Tenzij anders vermeld worden de overige voorzieningen gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de betreffende verplichtingen af te wikkelen.

#### **Kortlopende schulden**

Kortlopende schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

### **Grondslagen voor de bepaling van het resultaat**

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 de jaarrekening bekend zijn geworden.

### **Omzetverantwoording**

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar verleende diensten.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht, gebaseerd op de tot dat moment in het kader van de dienstverlening gemaakte kosten in verhouding tot de geschatte kosten van de totaal te verrichten dienstverlening. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

### **Afschrijvingen op materiële vaste activa**

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.

### **Overige bedrijfskosten**

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

### **Overige rentebaten en soortgelijke opbrengsten**

De rentebaten en -lasten betreffen de van derden ontvangen, respectievelijk aan derden betaalde interest.

### **Kasstroomoverzicht**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen.

Ontvangen interest wordt opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde interest wordt opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

## Toelichting op de balans

### Vaste activa

#### 1 Immateriële vaste activa

|                                    | <u>Overige<br/>immateriële<br/>vaste activa</u><br>€ |
|------------------------------------|--|
| Boekwaarde per 1 januari 2018      | 12.302   |
| Investeringen                      | 93.930   |
| Afschrijvingen                     | -12.127  |
|                                    | <hr/>  |
| Boekwaarde per<br>31 december 2018 | <u>94.105</u>  |

#### Informatieverschaffing over immateriële vaste activa

De investeringen in het lopend boekjaar betreffen verbetering/vernieuwing van de website.

## 2 Materiële vaste activa

|                                    | Gebouwen | Inventaris | Computers | Totaal  |
|------------------------------------|----------|------------|-----------|---------|
|                                    | €        | €          | €         | €       |
| Stand per 1 januari 2018           |          |            |           |         |
| Aanschaffingswaarde                | 163.361  | 4.426      | 17.486    | 185.273 |
| Saldo herwaarderingen              | 213.277  | -          | -         | 213.277 |
| Cumulatieve afschrijvingen         | -        | -480       | -4.848    | -5.328  |
| Boekwaarde per 1 januari 2018      | 376.638  | 3.946      | 12.638    | 393.222 |
| Mutaties                           |          |            |           |         |
| Investeringen                      | -        | -          | 5.510     | 5.510   |
| Afschrijvingen                     | -        | -887       | -4.050    | -4.937  |
| Saldo mutaties                     | -        | -887       | 1.460     | 573     |
| Stand per 31 december 2018         |          |            |           |         |
| Aanschaffingswaarde                | 163.361  | 4.426      | 22.996    | 190.783 |
| Saldo herwaarderingen              | 213.277  | -          | -         | 213.277 |
| Cumulatieve afschrijvingen         | -        | -1.367     | -8.898    | -10.265 |
| Boekwaarde per<br>31 december 2018 | 376.638  | 3.059      | 14.098    | 393.795 |

**Vlottende activa****Vorderingen**

|  | <u>31-12-2018</u> | <u>31-12-2017</u> |
|--|-------------------|-------------------|
|  | €                 | €                 |
| <b>3 Handelsdebiteuren</b>                         |                   |                   |
| Handelsdebiteuren                                  | 56.451            | 28.307            |
|  | <u>56.451</u>     | <u>28.307</u>     |
|  | <u>31-12-2018</u> | <u>31-12-2017</u> |
|  | €                 | €                 |
| <b>4 Overige vorderingen en overlopende activa</b> |                   |                   |
| Te vorderen overige rente                          | 10                | 21                |
| Overlopende activa                                 | 4.478             | 727               |
|  | <u>4.488</u>      | <u>748</u>        |
|  | <u>31-12-2018</u> | <u>31-12-2017</u> |
|  | €                 | €                 |
| <b>5 Liquide middelen</b>                          |                   |                   |
| Kas  | 475               | 865               |
| Rabobank rekening-courant 0167 8015 62             | 3.513             | 18.192            |
| Rabobank rekening-courant 0127 4156 02             | 49.870            | 69.991            |
| Rabobank BedrijfsSparrekening 3282 6445 66         | 129.744           | 129.723           |
|  | <u>183.602</u>    | <u>218.771</u>    |

## 6 Eigen vermogen

In onderstaand overzicht is het verloop van het eigen vermogen weergegeven:

|                            | Herwaarderingsreserve | Overige reserve | Totaal  |
|----------------------------|-----------------------|-----------------|---------|
|                            | €                     | €               | €       |
| Stand per 1 januari 2018   | 213.277               | 119.478         | 332.755 |
| Uit resultaatverdeling     | -                     | 22.271          | 22.271  |
| Stand per 31 december 2018 | 213.277               | 141.749         | 355.026 |

## 7 Herwaarderingsreserve

|                       | 2018    | 2017    |
|-----------------------|---------|---------|
|                       | €       | €       |
| Stand per 1 januari   | 213.277 | 213.277 |
| Mutaties              | -       | -       |
| Stand per 31 december | 213.277 | 213.277 |

De herwaarderingsreserve betreft het pand Wilhelminapark 52 te Utrecht

## 8 Overige reserve

|                        | 2018    | 2017    |
|------------------------|---------|---------|
|                        | €       | €       |
| Stand per 1 januari    | 119.478 | 112.085 |
| Uit resultaatverdeling | 22.271  | 7.393   |
| Stand per 31 december  | 141.749 | 119.478 |

## Vorzieningen

### 9 Voorzieningen

|                             | 31-12-2018 | 31-12-2017 |
|-----------------------------|------------|------------|
|                             | €          | €          |
| Voorziening groot onderhoud | 32.999     | 40.904     |
| Overige voorzieningen       | 219.525    | 154.152    |
|                             | 252.524    | 195.056    |

|                                      | <u>31-12-2018</u> | <u>31-12-2017</u> |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                      | €                 | €                 |
| <b>Voorziening groot onderhoud</b>   |                   |                   |
| Voorziening groot onderhoud gebouwen | 32.999            | 40.904            |

|   | <u>2018</u>   | <u>2017</u>   |
|---|---------------|---------------|
|   | €             | €             |
| <b>Voorziening groot onderhoud gebouwen</b> |               |               |
| Stand per 1 januari                         | 40.904        | 30.904        |
| Dotatie                                     | 15.000        | 10.000        |
|   | <u>55.904</u> | <u>40.904</u> |
| Onderhoudskosten ten laste van voorziening  | -22.905       | -             |
| Stand per 31 december                       | <u>32.999</u> | <u>40.904</u> |

In 2018 is groot onderhoud gepleegd aan het pand voor € 22.905; dit bedrag is ten laste gebracht van de voorziening groot onderhoud gebouwen.

|                                 | <u>31-12-2018</u> | <u>31-12-2017</u> |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                 | €                 | €                 |
| <b>Overige voorzieningen</b>    |                   |                   |
| Voorziening personeel           | 61.000            | 31.000            |
| Voorziening Spring Event        | 13.000            | 13.000            |
| Voorziening ICT                 | 83.025            | 75.152            |
| Voorziening apparatuur          | 27.000            | 27.000            |
| Voorziening stuurgroep VAP/NVML | 28.000            | 8.000             |
| Voorziening App                 | 7.500             | -                 |
|                                 | <u>219.525</u>    | <u>154.152</u>    |

|                                 | <u>2018</u>   | <u>2017</u>   |
|---------------------------------|---------------|---------------|
|                                 | €             | €             |
| <b>Voorziening personeel</b>    |               |               |
| Stand per 1 januari             | 31.000        | 11.000        |
| Dotatie ten laste van resultaat | 30.000        | 20.000        |
| Stand per 31 december           | <u>61.000</u> | <u>31.000</u> |

|                                 | <u>2018</u>   | <u>2017</u>   |
|---------------------------------|---------------|---------------|
|                                 | €             | €             |
| <b>Voorziening Spring Event</b> |               |               |
| Stand per 1 januari             | 13.000        | 13.000        |
| Mutaties                        | -             | -             |
| Stand per 31 december           | <u>13.000</u> | <u>13.000</u> |



|                                 | <u>2018</u>          | <u>2017</u>          |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|
|                                 | €                    | €                    |
| <b>Voorziening ICT</b>          |                      |                      |
| Stand per 1 januari             | 75.152               | 70.000               |
| Dotatie ten laste van resultaat | 20.000               | 10.000               |
|                                 | <u>95.152</u>        | <u>80.000</u>        |
| Afname ten gunste van resultaat | -12.127              | -4.848               |
|                                 | <u>83.025</u>        | <u>75.152</u>        |
| Stand per 31 december           | <u><u>83.025</u></u> | <u><u>75.152</u></u> |

|                                 | <u>2018</u>          | <u>2017</u>          |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|
|                                 | €                    | €                    |
| <b>Voorziening apparatuur</b>   |                      |                      |
| Stand per 1 januari             | 27.000               | -                    |
| Dotatie ten laste van resultaat | -                    | 27.000               |
|                                 | <u>27.000</u>        | <u>27.000</u>        |
| Stand per 31 december           | <u><u>27.000</u></u> | <u><u>27.000</u></u> |

|  | <u>2018</u>          | <u>2017</u>         |
|--|----------------------|---------------------|
|  | €                    | €                   |
| <b>Voorziening stuurgroep VAP/NVML</b> |                      |                     |
| Stand per 1 januari                    | 8.000                | -                   |
| Dotatie ten laste van resultaat        | 20.000               | 8.000               |
|  | <u>28.000</u>        | <u>8.000</u>        |
| Stand per 31 december                  | <u><u>28.000</u></u> | <u><u>8.000</u></u> |

|                                 | <u>2018</u>         | <u>2017</u>     |
|---------------------------------|---------------------|-----------------|
|                                 | €                   | €               |
| <b>Voorziening App</b>          |                     |                 |
| Stand per 1 januari             | -                   | -               |
| Dotatie ten laste van resultaat | 7.500               | -               |
|                                 | <u>7.500</u>        | <u>-</u>        |
| Stand per 31 december           | <u><u>7.500</u></u> | <u><u>-</u></u> |

## Kortlopende schulden

|   | <u>31-12-2018</u> | <u>31-12-2017</u> |
|---|-------------------|-------------------|
|   | €                 | €                 |
| <b>10 Schulden aan leveranciers en handelskredieten</b> |                   |                   |
| Crediteuren   | 12.820            | 16.468            |
|   | <u>12.820</u>     | <u>16.468</u>     |
|   | <u>31-12-2018</u> | <u>31-12-2017</u> |
|   | €                 | €                 |
| <b>11 Overige schulden en overlopende passiva</b>       |                   |                   |
| Te betalen borgsom                                      | 1.710             | 1.710             |
| Vooruitontvangen contributies                           | 90.119            | 87.431            |
| Vooruitontvangen huur                                   | 1.248             | 1.217             |
| Vooruitontvangen cursusgeld                             | 4.650             | 3.795             |
| Vakantiegeld  | 6.273             | 6.011             |
|   | <u>104.000</u>    | <u>100.164</u>    |
|   | <u>104.000</u>    | <u>100.164</u>    |

## Toelichting op de staat van baten en lasten

|                              | 2018           | Begroting<br>2018 | 2017           |
|------------------------------|----------------|-------------------|----------------|
|                              | €              | €                 | €              |
| <b>12 Baten</b>              |                |                   |                |
| Contributies                 | 140.379        | 140.000           | 133.892        |
| Huur                         | 14.698         | 14.500            | 14.498         |
| Overige opbrengsten          | 3.385          | 3.500             | 3.650          |
| Opbrengst Analyse            | 26.795         | 20.000            | 20.302         |
| Opbrengst nascholing         | 2.695          | -                 | 9.940          |
| Opbrengst cursus             | 279.990        | 215.000           | 232.580        |
| Opbrengst E-learning modules | 97.525         | 95.000            | 78.570         |
| WHAMM                        | 7.035          | 5.000             | 6.560          |
| WHAPA                        | 11.665         | 7.000             | 8.595          |
| LKN                          | 7.395          | 5.100             | 5.780          |
| LFN                          | 6.435          | -                 | -              |
|                              | <u>597.997</u> | <u>505.100</u>    | <u>514.367</u> |

|  | 2018           | Begroting<br>2018 | 2017           |
|--|----------------|-------------------|----------------|
|  | €              | €                 | €              |
| <b>13 Kosten cursussen en nascholing</b> |                |                   |                |
| Kosten cursussen en nascholing           | 197.389        | 185.100           | 160.719        |
|  | <u>197.389</u> | <u>185.100</u>    | <u>160.719</u> |

|                                       | 2018           | Begroting<br>2018 | 2017           |
|---------------------------------------|----------------|-------------------|----------------|
|                                       | €              | €                 | €              |
| <b>Kosten cursussen en nascholing</b> |                |                   |                |
| Kosten nascholing                     | 7.282          | -                 | 10.019         |
| Kosten cursussen                      | 156.547        | 145.100           | 135.061        |
| Kosten E-learning modules             | 33.560         | 40.000            | 15.639         |
|                                       | <u>197.389</u> | <u>185.100</u>    | <u>160.719</u> |

|                                  | 2018           | Begroting<br>2018 | 2017           |
|----------------------------------|----------------|-------------------|----------------|
|                                  | €              | €                 | €              |
| <b>14 Personeelskosten</b>       |                |                   |                |
| Lonen en salarissen              | 126.996        | 170.000           | 124.428        |
| Sociale lasten en pensioenlasten | 39.148         | -                 | 36.609         |
| Overige personeelskosten         | 10.652         | -                 | 9.863          |
|                                  | <u>176.796</u> | <u>170.000</u>    | <u>170.900</u> |

|                            | 2018           | Begroting<br>2018 | 2017           |
|----------------------------|----------------|-------------------|----------------|
|                            | €              | €                 | €              |
| <b>Lonen en salarissen</b> |                |                   |                |
| Brutolonen en -salarissen  | 126.734        | 170.000           | 124.238        |
| Mutatie vakantietoelage    | 262            | -                 | 190            |
|                            | <u>126.996</u> | <u>170.000</u>    | <u>124.428</u> |

#### Gemiddeld aantal werknemers

2018

Gemiddeld aantal werknemers  
2017

Aantal  
4,00

Gemiddeld aantal werknemers

Aantal  
4,00

|   | 2018          | Begroting<br>2018 | 2017          |
|---|---------------|-------------------|---------------|
|   | €             | €                 | €             |
| <b>Sociale lasten en pensioenlasten</b> |               |                   |               |
| Sociale lasten                          | 23.540        | -                 | 21.781        |
| Pensioenlasten                          | 15.608        | -                 | 14.828        |
|   | <u>39.148</u> | <u>-</u>          | <u>36.609</u> |

|                                 | 2018          | Begroting<br>2018 | 2017         |
|---------------------------------|---------------|-------------------|--------------|
|                                 | €             | €                 | €            |
| <b>Overige personeelskosten</b> |               |                   |              |
| Reiskostenvergoeding woon-werk  | 2.544         | -                 | 2.544        |
| Ziekengeldverzekering           | 4.071         | -                 | 4.032        |
| Overige personeelskosten        | 4.037         | -                 | 3.287        |
|                                 | <u>10.652</u> | <u>-</u>          | <u>9.863</u> |

|  | 2018   | Begroting<br>2018 | 2017  |
|--|--------|-------------------|-------|
|  | €      | €                 | €     |
| <b>15 Afschrijvingen immateriële vaste activa</b>    |        |                   |       |
| Afschrijvingskosten overige immateriële vaste activa | 12.127 | 400               | 1.367 |

|  | 2018 | Begroting<br>2018 | 2017 |
|--|------|-------------------|------|
|  | €    | €                 | €    |

#### 16 Afschrijvingen materiële vaste activa

|                                |              |              |              |
|--------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| Afschrijvingskosten inventaris | 887          | 300          | 363          |
| Afschrijvingskosten computers  | 4.050        | 2.500        | 2.691        |
|                                | <u>4.937</u> | <u>2.800</u> | <u>3.054</u> |

|  | 2018 | Begroting<br>2018 | 2017 |
|--|------|-------------------|------|
|  | €    | €                 | €    |

#### 17 Huisvestingskosten

|  |               |               |               |
|--|---------------|---------------|---------------|
| Schoonmaakkosten                             | 7.852         | 20.000        | 5.986         |
| Gas, water en elektra                        | 3.520         | -             | -566          |
| Assurantiepremie onroerende zaak             | 1.388         | -             | 1.369         |
| Onroerende zaakbelasting                     | 4.954         | -             | 4.850         |
| Dotatie voorziening groot onderhoud gebouwen | 15.000        | -             | 10.000        |
| Onderhoudskosten                             | -             | -             | 1.812         |
|  | <u>32.714</u> | <u>20.000</u> | <u>23.451</u> |

|  | 2018 | Begroting<br>2018 | 2017 |
|--|------|-------------------|------|
|  | €    | €                 | €    |

#### 18 Kantoorkosten

|                        |               |               |               |
|------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Porti                  | 7.280         | 38.000        | 5.790         |
| Telefoon- en faxkosten | 1.239         | -             | 1.474         |
| Kosten automatisering  | 1.231         | -             | 1.049         |
| Kopieerkosten          | 1.446         | -             | 1.324         |
| Overige kantoorkosten  | 8.103         | -             | 8.000         |
|                        | <u>19.299</u> | <u>38.000</u> | <u>17.637</u> |

|                           | 2018          | Begroting<br>2018 | 2017          |
|---------------------------|---------------|-------------------|---------------|
|                           | €             | €                 | €             |
| <b>19 Algemene kosten</b> |               |                   |               |
| Assurantiepremie          | 1.138         | 25.000            | 939           |
| Accountantskosten         | 5.968         | 6.000             | 5.848         |
| Bankkosten                | 1.458         | 1.500             | 1.196         |
| Overige algemene kosten   | -3            | -                 | -             |
| Kosten ledenadministratie | 12.994        | -                 | 14.390        |
| Public Relations          | 2.008         | 4.650             | 3.539         |
| Mutatie voorziening       | 65.373        | -                 | 60.152        |
|                           | <u>88.936</u> | <u>37.150</u>     | <u>86.064</u> |

|                           | 2018          | Begroting<br>2018 | 2017          |
|---------------------------|---------------|-------------------|---------------|
|                           | €             | €                 | €             |
| <b>20 Kosten Analyse</b>  |               |                   |               |
| Redactie                  | 1.560         | 31.000            | 1.592         |
| Drukkosten Analyse        | 10.293        | -                 | 9.850         |
| Verzendkosten Analyse     | 1.696         | -                 | 1.608         |
| Samenstellen Analyse      | 8.260         | -                 | 8.434         |
| Kosten advertentiewerving | 6.004         | -                 | 4.409         |
| Vormgeving en DTP Analyse | 4.505         | -                 | 5.000         |
|                           | <u>32.318</u> | <u>31.000</u>     | <u>30.893</u> |

|                                    | 2018         | Begroting<br>2018 | 2017         |
|------------------------------------|--------------|-------------------|--------------|
|                                    | €            | €                 | €            |
| <b>21 Commissiekosten</b>          |              |                   |              |
| Commissie kwaliteit                | 457          | 500               | 242          |
| Commissie sociale belangen         | 166          | 400               | 510          |
| Commissie internationale contacten | 2.463        | 3.100             | 3.903        |
| Commissie onderwijs                | 47           | 250               | 83           |
| Commissie E-learning               | 1.152        | 700               | 688          |
| Werkgroep LFN                      | 99           | 200               | 72           |
| Commissie pre-analyse              | 540          | 400               | 305          |
| POCT netwerkgroep                  | 492          | -                 | -            |
| UMC netwerkgroep                   | 32           | -                 | -            |
|                                    | <u>5.448</u> | <u>5.550</u>      | <u>5.803</u> |

## 22 Bestuurskosten

Bestuurskosten  
Stuurgroep VAP/NVML

| <u>2018</u>  | <u>Begroting</u><br><u>2018</u> | <u>2017</u>  |
|--------------|---------------------------------|--------------|
| €            | €                               | €            |
| 5.678        | 10.250                          | 5.550        |
| 89           | -                               | 1.557        |
| <u>5.767</u> | <u>10.250</u>                   | <u>7.107</u> |

## 23 Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten

Ontvangen bankrente

| <u>2018</u> | <u>Begroting</u><br><u>2018</u> | <u>2017</u> |
|-------------|---------------------------------|-------------|
| €           | €                               | €           |
| 5           | 150                             | 21          |

## Analyse verschil uitkomst met budget

|   | 2018     |       | Begroting<br>2018 |       | Mutatie |
|---|----------|-------|-------------------|-------|---------|
|   | €        | %     | €                 | %     | €       |
| <b>Baten</b>                            | 597.997  | 100,0 | 505.100           | 100,0 | 92.897  |
| Kosten cursussen en nascholing          | -197.389 | -33,0 | -185.100          | -36,6 | -12.289 |
| <b>Brutowinst</b>                       | 400.608  | 67,0  | 320.000           | 63,4  | 80.608  |
| Personeelskosten                        | 176.796  | 29,6  | 170.000           | 33,7  | 6.796   |
| Afschrijvingen immateriële vaste activa | 12.127   | 2,0   | 400               | 0,1   | 11.727  |
| Afschrijvingen materiële vaste activa   | 4.937    | 0,8   | 2.800             | 0,6   | 2.137   |
| Huisvestingskosten                      | 32.714   | 5,5   | 20.000            | 4,0   | 12.714  |
| Kantoorkosten                           | 19.299   | 3,2   | 38.000            | 7,5   | -18.701 |
| Algemene kosten                         | 88.936   | 14,9  | 37.150            | 7,4   | 51.786  |
| Kosten Analyse                          | 32.318   | 5,4   | 31.000            | 6,1   | 1.318   |
| Commissiekosten                         | 5.448    | 0,9   | 5.550             | 1,1   | -102    |
| Bestuurskosten                          | 5.767    | 1,0   | 10.250            | 2,0   | -4.483  |
| <b>Som der bedrijfslasten</b>           | 378.342  | 63,3  | 315.150           | 62,5  | 63.192  |
| <b>Bedrijfsresultaat</b>                | 22.266   | 3,7   | 4.850             | 0,9   | 17.416  |
| Financiële baten en lasten              | 5        | -     | 150               | -     | -145    |
| <b>Netto resultaat</b>                  | 22.271   | 3,7   | 5.000             | 0,9   | 17.271  |





**Veringa Accountants**

**NVML**  
gevestigd te Utrecht

Rapport inzake de  
Jaarrekening 2019



## Inhoudsopgave

|   | Pagina |
|---|--------|
| <b>Accountantsrapport</b>                       |        |
| Samenstellingsverklaring van de accountant      | 2      |
| Algemeen  | 3      |
| Resultaten                                      | 4      |
| Financiële positie                              | 6      |
| Meerjarenoverzicht                              | 8      |
| <b>Jaarrekening</b>                             |        |
| Balans per 31 december 2019                     | 9      |
| Staat van baten en lasten over 2019             | 11     |
| Kasstroomoverzicht over 2019                    | 12     |
| Grondslagen van waardering en resultaatbepaling | 13     |
| Toelichting op de balans                        | 15     |
| Toelichting op de staat van baten en lasten     | 22     |

Veringa B.V. info@veringa.com  
Bouwstraat 45K www.veringa.com  
3572 SP Utrecht IBAN: NL26 RABO 0152 2781 41  
T. 030 251 50 13 KvK: 30205083  
F. 030 254 33 65



Nederlandse Vereniging van bioMedisch Laboratoriummedewerkers (NVML)  
Wilhelminapark 52  
3581 NM Utrecht

Geacht bestuur,

### **Samenstellingsverklaring van de accountant**

#### ***Aan: Opdrachtgever***

De jaarrekening van NVML te Utrecht 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 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

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. 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 NVML.

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 er dan ook vanuit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Utrecht, 18 maart 2020

Veringa Accountants

A handwritten signature in black ink, appearing to read "MAGM", followed by a horizontal line extending to the right.

Drs M.A.G.M. Veringa RA

## **Algemeen**

### **Vergelijkende cijfers**

De in dit rapport ter vergelijking opgenomen cijfers over 2018 zijn ontleend aan het rapport van Veringa Accountants, zoals opgesteld d.d. 29 april 2019.

### **Oprichting vereniging**

De vereniging betreft een vereniging met volledige rechtsbevoegdheid. De vereniging is opgericht bij notariële akte d.d. 25 januari 1946 te Utrecht. De vereniging is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 40477292

### **Activiteiten**

De activiteiten van NVML bestaan voornamelijk uit:  
Organisatie van post-HBO cursussen, e-learning, nascholingsmiddagen, congressen en symposia.

### **Doelstelling**

NVML heeft ten doel:

1. Behartiging van de beroepsinhoudelijke, sociaal- en arbeidsrechtelijke belangen van de leden.
2. Een algemene functie voor (niet-)leden, op het gebied van scholingen en overig onderwijs ten behoeve van individuen en instellingen.

### **Vaststelling jaarrekening**

Het bestuur heeft de jaarrekening 2018 vastgesteld op 24 april 2019. Het resultaat over het boekjaar 2018 bedroeg € 22.271.

## Resultaten

### Bespreking van de resultaten

|   | 2019     |       | Begroting<br>2019 |       | 2018     |       |
|---|----------|-------|-------------------|-------|----------|-------|
|   | €        | %     | €                 | %     | €        | %     |
| <b>Baten</b>                            | 534.729  | 100,0 | 557.600           | 100,0 | 597.997  | 100,0 |
| Kosten cursussen en nascholing          | -182.960 | -34,2 | -219.150          | -39,3 | -197.389 | -33,0 |
| <b>Brutowinst</b>                       | 351.769  | 65,8  | 338.450           | 60,7  | 400.608  | 67,0  |
| Personeelskosten                        | 177.352  | 33,2  | 180.000           | 32,3  | 176.796  | 29,6  |
| Afschrijvingen immateriële vaste activa | 27.286   | 5,1   | 15.000            | 2,7   | 12.127   | 2,0   |
| Afschrijvingen materiële vaste activa   | 6.125    | 1,1   | 6.500             | 1,2   | 4.937    | 0,8   |
| Huisvestingskosten                      | 34.300   | 6,4   | 18.600            | 3,3   | 32.714   | 5,5   |
| Kantoorkosten                           | 16.697   | 3,1   | 19.800            | 3,6   | 19.299   | 3,2   |
| Algemene kosten                         | 10.975   | 2,1   | 35.600            | 6,4   | 88.936   | 14,9  |
| Kosten Analyse                          | 34.592   | 6,5   | 33.000            | 5,9   | 32.318   | 5,4   |
| Commissiekosten                         | 7.895    | 1,5   | 6.650             | 1,2   | 5.448    | 0,9   |
| Bestuurskosten                          | 36.177   | 6,8   | 7.200             | 1,3   | 5.767    | 1,0   |
| <b>Totaal van som der kosten</b>        | 351.399  | 65,8  | 322.350           | 57,9  | 378.342  | 63,3  |
| <b>Totaal van bedrijfsresultaat</b>     | 370      | -     | 16.100            | 2,8   | 22.266   | 3,7   |
| Financiële baten en lasten              | 7        | -     | -                 | -     | 5        | -     |
| <b>Totaal van netto resultaat</b>       | 377      | -     | 16.100            | 2,8   | 22.271   | 3,7   |



**Resultaatanalyse**

|  | 2019               |
|--|--------------------|
|  | €                  |
| <b>Resultaatverhogend</b>                      |                    |
| Lagere kantoorkosten                           | 2.602              |
| Lagere algemene kosten                         | 77.961             |
| Hogere financiële baten en lasten              | 2                  |
|  | <hr/>              |
|  | 80.565             |
| <b>Resultaatverlagend</b>                      |                    |
| Lagere brutowinst                              | 48.839             |
| Hogere personeelskosten                        | 556                |
| Hogere afschrijvingen immateriële vaste activa | 15.159             |
| Hogere afschrijvingen materiële vaste activa   | 1.188              |
| Hogere huisvestingskosten                      | 1.586              |
| Hogere kosten analyse                          | 2.274              |
| Hogere commissiekosten                         | 2.447              |
| Hogere bestuurskosten                          | 30.410             |
|  | <hr/>              |
|  | 102.459            |
| Daling van het resultaat                       | <hr/> <hr/> 21.894 |

## 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 2019 in verkorte vorm.

### Financiële structuur

|                          | 31-12-2019     |              | 31-12-2018     |              |
|--------------------------|----------------|--------------|----------------|--------------|
|                          | €              | %            | €              | %            |
| <b>Activa</b>            |                |              |                |              |
| Immateriële vaste activa | 105.253        | 15,5         | 94.105         | 12,8         |
| Materiële vaste activa   | 391.492        | 57,6         | 393.795        | 53,7         |
| Vorderingen              | 84.858         | 12,5         | 61.962         | 8,5          |
| Liquide middelen         | 97.972         | 14,4         | 183.602        | 25,0         |
|                          | <u>679.575</u> | <u>100,0</u> | <u>733.464</u> | <u>100,0</u> |
| <b>Passiva</b>           |                |              |                |              |
| Eigen vermogen           | 355.403        | 52,3         | 355.026        | 48,4         |
| Voorzieningen            | 206.496        | 30,4         | 252.524        | 34,4         |
| Kortlopende schulden     | 117.676        | 17,3         | 125.914        | 17,2         |
|                          | <u>679.575</u> | <u>100,0</u> | <u>733.464</u> | <u>100,0</u> |

**Analyse van de financiële positie**

|  | <u>31-12-2019</u> | <u>31-12-2018</u> |
|--|-------------------|-------------------|
|  | €                 | €                 |
| <b>Op korte termijn beschikbaar</b>                    |                   |                   |
| Vorderingen  | 84.858            | 61.962            |
| Liquide middelen                                       | 97.972            | 183.602           |
|  | <u>182.830</u>    | <u>245.564</u>    |
| Kortlopende schulden                                   | -117.676          | -125.914          |
|  | <u>65.154</u>     | <u>119.650</u>    |
| <b>Liquiditeitssaldo = werkkapitaal</b>                |                   |                   |
| <b>Vastgelegd op lange termijn</b>                     |                   |                   |
| Immateriële vaste activa                               | 105.253           | 94.105            |
| Materiële vaste activa                                 | 391.492           | 393.795           |
|  | <u>496.745</u>    | <u>487.900</u>    |
| Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen | <u>561.899</u>    | <u>607.550</u>    |
| <b>Financiering</b>                                    |                   |                   |
| Eigen vermogen   | 355.403           | 355.026           |
| Voorzieningen  | 206.496           | 252.524           |
|  | <u>561.899</u>    | <u>607.550</u>    |





## Meerjarenoverzicht

|                              | <u>31-12-2019</u> | <u>31-12-2018</u> | <u>31-12-2017</u> | <u>31-12-2016</u> | <u>31-12-2015</u> |
|------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                              | €                 | €                 | €                 | €                 | €                 |
| <b>Activa</b>                |                   |                   |                   |                   |                   |
| <b>Vaste activa</b>          |                   |                   |                   |                   |                   |
| Immateriële vaste activa     | 105.253           | 94.105            | 12.302            | -                 | -                 |
| Materiële vaste activa       | 391.492           | 393.795           | 393.222           | 389.187           | 376.686           |
| <b>Vlottende activa</b>      |                   |                   |                   |                   |                   |
| Vorderingen                  | 84.858            | 61.962            | 29.055            | 19.851            | 10.153            |
| Liquide middelen             | 97.972            | 183.602           | 218.771           | 184.403           | 102.732           |
| <b>Totaal activa</b>         | <b>679.575</b>    | <b>733.464</b>    | <b>653.350</b>    | <b>593.441</b>    | <b>489.571</b>    |
| <b>Passiva</b>               |                   |                   |                   |                   |                   |
| Eigen vermogen               | 355.403           | 355.026           | 332.755           | 325.362           | 322.575           |
| Voorzieningen                | 206.496           | 252.524           | 195.056           | 124.904           | 39.904            |
| Kortlopende schulden         | 117.676           | 125.914           | 125.539           | 143.175           | 127.092           |
| <b>Totaal passiva</b>        | <b>679.575</b>    | <b>733.464</b>    | <b>653.350</b>    | <b>593.441</b>    | <b>489.571</b>    |
|                              | <u>2019</u>       | <u>2018</u>       | <u>2017</u>       | <u>2016</u>       | <u>2015</u>       |
|                              | €                 | €                 | €                 | €                 | €                 |
| Baten                        | 534.729           | 597.997           | 514.367           | 552.089           | 450.009           |
| Brutomarge                   | 351.769           | 400.608           | 353.648           | 361.850           | 296.302           |
| Totaal van bedrijfsresultaat | 370               | 22.266            | 7.372             | 2.620             | -818              |
| Totaal van netto resultaat   | 377               | 22.271            | 7.393             | 2.787             | -536              |
| Eigen vermogen               | 355.403           | 355.026           | 332.755           | 325.362           | 322.575           |

## Balans per 31 december 2019

(na resultaatverdeling)

|   |   | 31 december 2019 |         | 31 december 2018 |         |
|---|---|------------------|---------|------------------|---------|
|   |   | €                | €       | €                | €       |
| <b>Activa</b>                             |   |                  |         |                  |         |
| <b>Vaste activa</b>                       |   |                  |         |                  |         |
| <b>Immateriële vaste activa</b>           | 1 |                  |         |                  |         |
| Overige immateriële vaste activa          |   |                  | 105.253 |                  | 94.105  |
| <b>Materiële vaste activa</b>             | 2 |                  |         |                  |         |
| Gebouwen                                  |   | 376.638          |         | 376.638          |         |
| Inventaris                                |   | 2.172            |         | 3.059            |         |
| Computers                                 |   | 12.682           |         | 14.098           |         |
|   |   |                  | 391.492 |                  | 393.795 |
| <b>Vlottende activa</b>                   |   |                  |         |                  |         |
| <b>Vorderingen</b>                        |   |                  |         |                  |         |
| Vorderingen op handelsdebiteuren          | 3 | 83.845           |         | 56.451           |         |
| Omzetbelasting                            |   | -                |         | 1.023            |         |
| Overige vorderingen en overlopende activa | 4 | 1.013            |         | 4.488            |         |
|   |   |                  | 84.858  |                  | 61.962  |
| <b>Liquide middelen</b>                   | 5 |                  | 97.972  |                  | 183.602 |
|   |   |                  | 679.575 |                  | 733.464 |

|   |    | 31 december 2019 |                | 31 december 2018 |                |
|---|----|------------------|----------------|------------------|----------------|
|   |    | €                | €              | €                | €              |
| <b>Passiva</b>                                |    |                  |                |                  |                |
| <b>Eigen vermogen</b>                         |    |                  |                |                  |                |
| Herwaarderingsreserve                         | 6  |                  |                | 213.277          | 213.277        |
| Overige reserve                               | 7  | 213.277          |                | 141.749          | 141.749        |
|   | 8  | 142.126          |                |                  |                |
|   |    |                  | 355.403        |                  | 355.026        |
| <b>Voorzeningen</b>                           |    |                  |                |                  |                |
| Voorzeningen                                  | 9  |                  | 206.496        |                  | 252.524        |
| <b>Kortlopende schulden</b>                   |    |                  |                |                  |                |
| Schulden aan leveranciers en handelskredieten | 10 | 10.726           |                | 12.820           |                |
| Omzetbelasting                                |    | 473              |                | -                |                |
| Loonheffing                                   |    | 8.964            |                | 9.094            |                |
| Overige schulden en overlopende passiva       | 11 | 97.513           |                | 104.000          |                |
|   |    |                  | 117.676        |                  | 125.914        |
|   |    |                  |                |                  |                |
|   |    |                  | <u>679.575</u> |                  | <u>733.464</u> |

## Staat van baten en lasten over 2019

|   |    | 2019           | Begroting<br>2019 | 2018           |
|---|----|----------------|-------------------|----------------|
|   |    | €              | €                 | €              |
| <b>Baten</b>                                  | 12 | 534.729        | 557.600           | 597.997        |
| Kosten cursussen en nascholing                | 13 | -182.960       | -219.150          | -197.389       |
| <b>Brutowinst</b>                             |    | <b>351.769</b> | <b>338.450</b>    | <b>400.608</b> |
| <b>Lasten</b>                                 |    |                |                   |                |
| Personeelskosten                              | 14 | 177.352        | 180.000           | 176.796        |
| Afschrijvingen immateriële vaste activa       | 15 | 27.286         | 15.000            | 12.127         |
| Afschrijvingen materiële vaste activa         | 16 | 6.125          | 6.500             | 4.937          |
| Huisvestingskosten                            | 17 | 34.300         | 18.600            | 32.714         |
| Kantoorkosten                                 | 18 | 16.697         | 19.800            | 19.299         |
| Algemene kosten                               | 19 | 10.975         | 35.600            | 88.936         |
| Kosten Analyse                                | 20 | 34.592         | 33.000            | 32.318         |
| Commissiekosten                               | 21 | 7.895          | 6.650             | 5.448          |
| Bestuurskosten                                | 22 | 36.177         | 7.200             | 5.767          |
| <b>Totaal van som der kosten</b>              |    | <b>351.399</b> | <b>322.350</b>    | <b>378.342</b> |
| <b>Totaal van bedrijfsresultaat</b>           |    | <b>370</b>     | <b>16.100</b>     | <b>22.266</b>  |
| Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten | 23 | 7              | -                 | 5              |
| <b>Totaal van netto resultaat</b>             |    | <b>377</b>     | <b>16.100</b>     | <b>22.271</b>  |
| <b>Resultaatbestemming</b>                    |    |                |                   |                |
| Overige reserve                               |    | 377            |                   | 22.271         |

## Kasstroomoverzicht over 2019

### Totaal van kasstroom uit operationele activiteiten

|                   |     |        |
|-------------------|-----|--------|
| Bedrijfsresultaat | 370 | 22.266 |
|-------------------|-----|--------|

### Aanpassingen voor

|                |        |        |
|----------------|--------|--------|
| Afschrijvingen | 33.411 | 17.064 |
|----------------|--------|--------|

|                                       |         |        |
|---------------------------------------|---------|--------|
| Toename (afname) van de voorzieningen | -46.028 | 57.468 |
|---------------------------------------|---------|--------|

### Verandering in werkkapitaal

|                     |         |         |
|---------------------|---------|---------|
| Mutatie vorderingen | -22.896 | -32.907 |
|---------------------|---------|---------|

|                                       |        |     |
|---------------------------------------|--------|-----|
| Toename (afname) van overige schulden | -8.238 | 375 |
|---------------------------------------|--------|-----|

|  |                |                |
|--|----------------|----------------|
|  | <u>-31.134</u> | <u>-32.532</u> |
|--|----------------|----------------|

### Totaal van kasstroom uit bedrijfsoperaties

|  |         |        |
|--|---------|--------|
|  | -43.381 | 64.266 |
|--|---------|--------|

|                    |   |   |
|--------------------|---|---|
| Ontvangen interest | 7 | 5 |
|--------------------|---|---|

23

### Totaal van kasstroom uit operationele activiteiten

|  |                |               |
|--|----------------|---------------|
|  | <u>-43.374</u> | <u>64.271</u> |
|--|----------------|---------------|

### Totaal van kasstroom uit investeringsactiviteiten

|   |   |         |         |
|---|---|---------|---------|
| Verwerving van immateriële vaste activa | 1 | -38.434 | -93.930 |
|---|---|---------|---------|

|                                       |   |        |        |
|---------------------------------------|---|--------|--------|
| Verwerving van materiële vaste activa | 2 | -3.822 | -5.510 |
|---------------------------------------|---|--------|--------|

### Totaal van kasstroom uit investeringsactiviteiten

|  |                |                |
|--|----------------|----------------|
|  | <u>-42.256</u> | <u>-99.440</u> |
|--|----------------|----------------|

### Totaal van toename (afname) van geldmiddelen

|  |                       |                       |
|--|-----------------------|-----------------------|
|  | <u><u>-85.630</u></u> | <u><u>-35.169</u></u> |
|--|-----------------------|-----------------------|

### Verloop van toename (afname) van geldmiddelen

|   |         |         |
|---|---------|---------|
| Geldmiddelen aan het begin van de periode | 183.602 | 218.771 |
|---|---------|---------|

|                                   |         |         |
|-----------------------------------|---------|---------|
| Toename (afname) van geldmiddelen | -85.630 | -35.169 |
|-----------------------------------|---------|---------|

|   |               |                |
|---|---------------|----------------|
| Geldmiddelen aan het einde van de periode | <u>97.972</u> | <u>183.602</u> |
|---|---------------|----------------|

## **Grondslagen van waardering en resultaatbepaling**

### **Algemene grondslagen voor verslaggeving**

#### **De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld**

De jaarrekening is opgesteld op basis van aanvaardbare grondslagen voor de financiële verslaggeving. De jaarrekening is opgesteld in €.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

### **Grondslagen**

#### **Immateriële vaste activa**

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van afschrijvingen. Er wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen; dit is het geval als de boekwaarde van het actief hoger is dan de realiseerbare waarde ervan.

#### **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 residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

#### **Vorderingen**

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 voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

#### **Liquide middelen**

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

#### **Voorzieningen**

Tenzij anders vermeld worden de overige voorzieningen gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de betreffende verplichtingen af te wikkelen.

#### **Kortlopende schulden**

Kortlopende schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

### **Grondslagen voor de bepaling van het resultaat**

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 de jaarrekening bekend zijn geworden.

### **Omzetverantwoording**

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar verleende diensten.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht, gebaseerd op de tot dat moment in het kader van de dienstverlening gemaakte kosten in verhouding tot de geschatte kosten van de totaal te verrichten dienstverlening. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

### **Afschrijvingen op materiële vaste activa**

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.

### **Overige bedrijfskosten**

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

### **Overige rentebaten en soortgelijke opbrengsten**

De rentebaten en -lasten betreffen de van derden ontvangen, respectievelijk aan derden betaalde interest.

### **Kasstroomoverzicht**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen.

Ontvangen interest wordt opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde interest wordt opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

## Toelichting op de balans

### Vaste activa

#### 1 Immateriële vaste activa

|                                    | <u>Overige im-<br/>materiële<br/>vaste activa</u><br>€ |
|------------------------------------|--|
| Boekwaarde per 1 januari 2019      | 94.105   |
| Investeringsen                     | 38.434   |
| Afschrijvingen                     | -27.286  |
|                                    | <hr/>  |
| Boekwaarde per<br>31 december 2019 | <u>105.253</u>   |

#### Informatieverschaffing over immateriële vaste activa

De investeringen in het lopend boekjaar betreffen verbetering/vernieuwing van de website.



## 2 Materiële vaste activa

|   | Gebouwen | Inventaris | Computers | Totaal  |
|---|----------|------------|-----------|---------|
|   | €        | €          | €         | €       |
| Stand per 1 januari 2019                  |          |            |           |         |
| Verkrijgings- of vervaardigings-<br>prijs | 163.361  | 4.426      | 22.996    | 190.783 |
| Cumulatieve herwaarderingen               | 213.277  | -          | -         | 213.277 |
| Cumulatieve afschrijvingen                | -        | -1.367     | -8.898    | -10.265 |
| Boekwaarde per 1 januari 2019             | 376.638  | 3.059      | 14.098    | 393.795 |
| Mutaties                                  |          |            |           |         |
| Investeringen                             | -        | -          | 3.822     | 3.822   |
| Afschrijvingen                            | -        | -887       | -5.238    | -6.125  |
| Saldo mutaties                            | -        | -887       | -1.416    | -2.303  |
| Stand per 31 december 2019                |          |            |           |         |
| Verkrijgings- of vervaardigings-<br>prijs | 163.361  | 4.426      | 26.818    | 194.605 |
| Cumulatieve herwaarderingen               | 213.277  | -          | -         | 213.277 |
| Cumulatieve afschrijvingen                | -        | -2.254     | -14.136   | -16.390 |
| Boekwaarde per<br>31 december 2019        | 376.638  | 2.172      | 12.682    | 391.492 |

## Vlottende activa

### Vorderingen

|  | <u>31-12-2019</u> | <u>31-12-2018</u> |
|--|-------------------|-------------------|
|  | €                 | €                 |
| <b>3 Vorderingen op handelsdebiteuren</b>          |                   |                   |
| Vorderingen op handelsdebiteuren                   | 83.845            | 56.451            |
|  | <u>83.845</u>     | <u>56.451</u>     |
|  | <u>31-12-2019</u> | <u>31-12-2018</u> |
|  | €                 | €                 |
| <b>4 Overige vorderingen en overlopende activa</b> |                   |                   |
| Te vorderen overige rente                          | 7                 | 10                |
| Overlopende activa                                 | 1.006             | 4.478             |
|  | <u>1.013</u>      | <u>4.488</u>      |
|  | <u>31-12-2019</u> | <u>31-12-2018</u> |
|  | €                 | €                 |
| <b>5 Liquide middelen</b>                          |                   |                   |
| Kas  | 189               | 475               |
| Rabobank rekening-courant 0167 8015 62             | 42.890            | 3.513             |
| Rabobank rekening-courant 0127 4156 02             | 21.139            | 49.870            |
| Rabobank BedrijfsSpaarrekening 3282 6445 66        | 33.754            | 129.744           |
|  | <u>97.972</u>     | <u>183.602</u>    |

## 6 Eigen vermogen

In onderstaand overzicht is het verloop van het eigen vermogen weergegeven:

|                            | Herwaarderingsreserve | Overige reserve | Totaal  |
|----------------------------|-----------------------|-----------------|---------|
|                            | €                     | €               | €       |
| Stand per 1 januari 2019   | 213.277               | 141.749         | 355.026 |
| Uit resultaatverdeling     | -                     | 377             | 377     |
| Stand per 31 december 2019 | 213.277               | 142.126         | 355.403 |

## 7 Herwaarderingsreserve

|                       | 2019    | 2018    |
|-----------------------|---------|---------|
|                       | €       | €       |
| Stand per 1 januari   | 213.277 | 213.277 |
| Mutaties              | -       | -       |
| Stand per 31 december | 213.277 | 213.277 |

De herwaarderingsreserve betreft het pand Wilhelminapark 52 te Utrecht

## 8 Overige reserve

|                        | 2019    | 2018    |
|------------------------|---------|---------|
|                        | €       | €       |
| Stand per 1 januari    | 141.749 | 119.478 |
| Uit resultaatverdeling | 377     | 22.271  |
| Stand per 31 december  | 142.126 | 141.749 |

## Vorzieningen

|                             | 31-12-2019 | 31-12-2018 |
|-----------------------------|------------|------------|
|                             | €          | €          |
| <b>9 Voorzieningen</b>      |            |            |
| Voorziening groot onderhoud | 24.757     | 32.999     |
| Overige voorzieningen       | 181.739    | 219.525    |
|                             | 206.496    | 252.524    |

|                                      | <u>31-12-2019</u> | <u>31-12-2018</u> |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                      | €                 | €                 |
| <b>Voorziening groot onderhoud</b>   |                   |                   |
| Voorziening groot onderhoud gebouwen | 24.757            | 32.999            |

|   | <u>2019</u>   | <u>2018</u>   |
|---|---------------|---------------|
|   | €             | €             |
| <b>Voorziening groot onderhoud gebouwen</b> |               |               |
| Stand per 1 januari                         | 32.999        | 40.904        |
| Dotatie                                     | 17.500        | 15.000        |
|   | <u>50.499</u> | <u>55.904</u> |
| Onderhoudskosten ten laste van voorziening  | -25.742       | -22.905       |
|   | <u>24.757</u> | <u>32.999</u> |

In 2019 is groot onderhoud gepleegd aan het pand voor € 25.742; dit bedrag is ten laste gebracht van de voorziening groot onderhoud gebouwen.

|                                 | <u>31-12-2019</u> | <u>31-12-2018</u> |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                 | €                 | €                 |
| <b>Overige voorzieningen</b>    |                   |                   |
| Voorziening personeel           | 81.000            | 61.000            |
| Voorziening Spring Event        | 3.000             | 13.000            |
| Voorziening ICT                 | 55.739            | 83.025            |
| Voorziening apparatuur          | 27.000            | 27.000            |
| Voorziening stuurgroep VAP/NVML | 15.000            | 28.000            |
| Voorziening App                 | -                 | 7.500             |
|                                 | <u>181.739</u>    | <u>219.525</u>    |

|                                 | <u>2019</u>    | <u>2018</u>    |
|---------------------------------|----------------|----------------|
|                                 | €              | €              |
| <b>Overige voorzieningen</b>    |                |                |
| Stand per 1 januari             | 219.525        | 154.152        |
| Dotatie ten laste van resultaat | 35.000         | 77.500         |
|                                 | <u>254.525</u> | <u>231.652</u> |
| Afname ten gunste van resultaat | -72.786        | -12.127        |
|                                 | <u>181.739</u> | <u>219.525</u> |

|  | <u>2019</u>   | <u>2018</u>   |
|--|---------------|---------------|
|  | €             | €             |
| <b>Voorziening personeel</b>           |               |               |
| Stand per 1 januari                    | 61.000        | 31.000        |
| Dotatie ten laste van resultaat        | 20.000        | 30.000        |
|  | <u>81.000</u> | <u>61.000</u> |
| Stand per 31 december                  | <u>81.000</u> | <u>61.000</u> |
|  | <u>2019</u>   | <u>2018</u>   |
|  | €             | €             |
| <b>Voorziening Spring Event</b>        |               |               |
| Stand per 1 januari                    | 13.000        | 13.000        |
| Afname ten gunste van resultaat        | -10.000       | -             |
|  | <u>3.000</u>  | <u>13.000</u> |
| Stand per 31 december                  | <u>3.000</u>  | <u>13.000</u> |
|  | <u>2019</u>   | <u>2018</u>   |
|  | €             | €             |
| <b>Voorziening ICT</b>                 |               |               |
| Stand per 1 januari                    | 83.025        | 75.152        |
| Dotatie ten laste van resultaat        | -             | 20.000        |
|  | <u>83.025</u> | <u>95.152</u> |
| Afname ten gunste van resultaat        | -27.286       | -12.127       |
|  | <u>55.739</u> | <u>83.025</u> |
| Stand per 31 december                  | <u>55.739</u> | <u>83.025</u> |
|  | <u>2019</u>   | <u>2018</u>   |
|  | €             | €             |
| <b>Voorziening apparatuur</b>          |               |               |
| Stand per 1 januari                    | 27.000        | 27.000        |
| Mutaties                               | -             | -             |
|  | <u>27.000</u> | <u>27.000</u> |
| Stand per 31 december                  | <u>27.000</u> | <u>27.000</u> |
|  | <u>2019</u>   | <u>2018</u>   |
|  | €             | €             |
| <b>Voorziening stuurgroep VAP/NVML</b> |               |               |
| Stand per 1 januari                    | 28.000        | 8.000         |
| Dotatie ten laste van resultaat        | 15.000        | 20.000        |
|  | <u>43.000</u> | <u>28.000</u> |
| Afname ten gunste van resultaat        | -28.000       | -             |
|  | <u>15.000</u> | <u>28.000</u> |
| Stand per 31 december                  | <u>15.000</u> | <u>28.000</u> |

|   | <u>2019</u>       | <u>2018</u>       |
|---|-------------------|-------------------|
|   | €                 | €                 |
| <b>Voorziening App</b>                                  |                   |                   |
| Stand per 1 januari                                     | 7.500             | -                 |
| Dotatie ten laste van resultaat                         | -                 | 7.500             |
|   | <u>7.500</u>      | <u>7.500</u>      |
| Afname ten gunste van resultaat                         | -7.500            | -                 |
|   | <u>-</u>          | <u>7.500</u>      |
| Stand per 31 december                                   | <u>-</u>          | <u>7.500</u>      |
| <b>Kortlopende schulden</b>                             |                   |                   |
|   | <u>31-12-2019</u> | <u>31-12-2018</u> |
|   | €                 | €                 |
| <b>10 Schulden aan leveranciers en handelskredieten</b> |                   |                   |
| Crediteuren   | 10.726            | 12.820            |
|   | <u>10.726</u>     | <u>12.820</u>     |
|   | <u>31-12-2019</u> | <u>31-12-2018</u> |
|   | €                 | €                 |
| <b>11 Overige schulden en overlopende passiva</b>       |                   |                   |
| Te betalen borgsom                                      | 1.710             | 1.710             |
| Vooruitontvangen contributies                           | 80.490            | 90.119            |
| Vooruitontvangen huur                                   | 1.297             | 1.248             |
| Vooruitontvangen cursusgeld                             | 7.725             | 4.650             |
| Vakantiegeld  | 6.291             | 6.273             |
|   | <u>97.513</u>     | <u>104.000</u>    |

## Toelichting op de staat van baten en lasten

|                              | 2019           | Begroting<br>2019 | 2018           |
|------------------------------|----------------|-------------------|----------------|
|                              | €              | €                 | €              |
| <b>12 Baten</b>              |                |                   |                |
| Contributies                 | 130.546        | 145.000           | 140.379        |
| Huur                         | 15.123         | 14.500            | 14.698         |
| Overige opbrengsten          | 3.245          | 3.500             | 3.385          |
| Opbrengst Analyse            | 29.727         | 26.000            | 26.795         |
| Opbrengst nascholing         | 775            | -                 | 2.695          |
| Opbrengst cursus             | 235.608        | 238.100           | 286.425        |
| Opbrengst E-learning modules | 103.245        | 108.000           | 97.525         |
| WHAMM                        | 4.740          | 6.000             | 7.035          |
| WHAPA                        | 5.740          | 10.000            | 11.665         |
| LKN                          | 5.980          | 6.500             | 7.395          |
|                              | <u>534.729</u> | <u>557.600</u>    | <u>597.997</u> |

|  | 2019    | Begroting<br>2019 | 2018    |
|--|---------|-------------------|---------|
|  | €       | €                 | €       |
| <b>13 Kosten cursussen en nascholing</b> |         |                   |         |
| Kosten cursussen en nascholing           | 182.960 | 219.150           | 197.389 |

|                                       | 2019           | Begroting<br>2019 | 2018           |
|---------------------------------------|----------------|-------------------|----------------|
|                                       | €              | €                 | €              |
| <b>Kosten cursussen en nascholing</b> |                |                   |                |
| Kosten nascholing                     | 9.610          | -                 | 7.282          |
| Kosten Spring Event                   | 37.734         | -                 | -              |
| Kosten cursussen                      | 113.660        | 172.150           | 156.547        |
| Kosten E-learning modules             | 21.956         | 47.000            | 33.560         |
|                                       | <u>182.960</u> | <u>219.150</u>    | <u>197.389</u> |

|                                  | 2019           | Begroting<br>2019 | 2018           |
|----------------------------------|----------------|-------------------|----------------|
|                                  | €              | €                 | €              |
| <b>14 Personeelskosten</b>       |                |                   |                |
| Lonen                            | 127.989        | 180.000           | 126.996        |
| Sociale lasten en pensioenlasten | 39.620         | -                 | 39.148         |
| Overige personeelsbeloningen     | 9.743          | -                 | 10.652         |
|                                  | <u>177.352</u> | <u>180.000</u>    | <u>176.796</u> |

|                           | 2019           | Begroting<br>2019 | 2018           |
|---------------------------|----------------|-------------------|----------------|
|                           | €              | €                 | €              |
| <b>Lonen</b>              |                |                   |                |
| Brutolonen en -salarissen | 127.971        | 180.000           | 126.734        |
| Mutatie vakantietoelage   | 18             | -                 | 262            |
|                           | <u>127.989</u> | <u>180.000</u>    | <u>126.996</u> |

#### Gemiddeld aantal werknemers

2019

Gemiddeld aantal werknemers  
2018

Aantal  
4,00

Gemiddeld aantal werknemers

Aantal  
4,00

|   | 2019          | Begroting<br>2019 | 2018          |
|---|---------------|-------------------|---------------|
|   | €             | €                 | €             |
| <b>Sociale lasten en pensioenlasten</b> |               |                   |               |
| Sociale lasten                          | 23.928        | -                 | 23.540        |
| Pensioenlasten                          | 15.692        | -                 | 15.608        |
|   | <u>39.620</u> | <u>-</u>          | <u>39.148</u> |

|                                     | 2019         | Begroting<br>2019 | 2018          |
|-------------------------------------|--------------|-------------------|---------------|
|                                     | €            | €                 | €             |
| <b>Overige personeelsbeloningen</b> |              |                   |               |
| Reiskostenvergoeding woon-werk      | 2.544        | -                 | 2.544         |
| Ziekengeldverzekering               | 4.509        | -                 | 4.071         |
| Overige personeelskosten            | 2.690        | -                 | 4.037         |
|                                     | <u>9.743</u> | <u>-</u>          | <u>10.652</u> |

|  | 2019          | Begroting<br>2019 | 2018          |
|--|---------------|-------------------|---------------|
|  | €             | €                 | €             |
| <b>15 Afschrijvingen immateriële vaste activa</b>    |               |                   |               |
| Afschrijvingskosten overige immateriële vaste activa | 27.286        | 15.000            | 12.127        |
|  | <u>27.286</u> | <u>15.000</u>     | <u>12.127</u> |



|  | 2019 | Begroting<br>2019 | 2018 |
|--|------|-------------------|------|
|  | €    | €                 | €    |

#### 16 Afschrijvingen materiële vaste activa

|                                |              |              |              |
|--------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| Afschrijvingskosten inventaris | 887          | -            | 887          |
| Afschrijvingskosten computers  | 5.238        | 6.500        | 4.050        |
|                                | <u>6.125</u> | <u>6.500</u> | <u>4.937</u> |

|  | 2019 | Begroting<br>2019 | 2018 |
|--|------|-------------------|------|
|  | €    | €                 | €    |

#### 17 Huisvestingskosten

|  |               |               |               |
|--|---------------|---------------|---------------|
| Schoonmaakkosten                             | 6.291         | 18.600        | 7.852         |
| Gas, water en elektra                        | 3.676         | -             | 3.520         |
| Assurantiepremie onroerende zaak             | 1.404         | -             | 1.388         |
| Onroerende zaakbelasting                     | 5.429         | -             | 4.954         |
| Dotatie voorziening groot onderhoud gebouwen | 17.500        | -             | 15.000        |
|  | <u>34.300</u> | <u>18.600</u> | <u>32.714</u> |

|  | 2019 | Begroting<br>2019 | 2018 |
|--|------|-------------------|------|
|  | €    | €                 | €    |

#### 18 Kantoorkosten

|                        |               |               |               |
|------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Porti                  | 6.230         | 19.800        | 7.280         |
| Telefoon- en faxkosten | 1.646         | -             | 1.239         |
| Kosten automatisering  | 1.326         | -             | 1.231         |
| Kopieerkosten          | 1.006         | -             | 1.446         |
| Overige kantoorkosten  | 6.489         | -             | 8.103         |
|                        | <u>16.697</u> | <u>19.800</u> | <u>19.299</u> |

|                           | 2019          | Begroting<br>2019 | 2018          |
|---------------------------|---------------|-------------------|---------------|
|                           | €             | €                 | €             |
| <b>19 Algemene kosten</b> |               |                   |               |
| Assurantiepremie          | 997           | 23.000            | 1.138         |
| Accountantskosten         | 5.989         | 6.100             | 5.968         |
| Bankkosten                | 1.142         | 1.500             | 1.458         |
| Overige algemene kosten   | -4            | -                 | -3            |
| Kosten ledenadministratie | 35.457        | -                 | 12.994        |
| Public Relations          | 5.180         | 5.000             | 2.008         |
| Mutatie voorziening       | -37.786       | -                 | 65.373        |
|                           | <u>10.975</u> | <u>35.600</u>     | <u>88.936</u> |

|                           | 2019          | Begroting<br>2019 | 2018          |
|---------------------------|---------------|-------------------|---------------|
|                           | €             | €                 | €             |
| <b>20 Kosten Analyse</b>  |               |                   |               |
| Redactie                  | 1.497         | 33.000            | 1.560         |
| Drukkosten Analyse        | 13.858        | -                 | 10.293        |
| Verzendkosten Analyse     | -574          | -                 | 1.696         |
| Samenstellen Analyse      | 7.826         | -                 | 8.260         |
| Kosten advertentiewerving | 7.480         | -                 | 6.004         |
| Vormgeving en DTP Analyse | 4.505         | -                 | 4.505         |
|                           | <u>34.592</u> | <u>33.000</u>     | <u>32.318</u> |

|                                    | 2019         | Begroting<br>2019 | 2018         |
|------------------------------------|--------------|-------------------|--------------|
|                                    | €            | €                 | €            |
| <b>21 Commissiekosten</b>          |              |                   |              |
| Commissie kwaliteit                | 687          | 500               | 457          |
| Commissie sociale belangen         | 365          | 300               | 166          |
| Commissie internationale contacten | 4.261        | 3.600             | 2.463        |
| Commissie onderwijs                | 247          | 250               | 47           |
| Commissie E-learning               | 1.318        | 700               | 1.152        |
| Werkgroep LFN                      | 12           | 200               | 99           |
| Commissie pre-analyse              | 723          | 500               | 540          |
| POCT netwerkgroep                  | 282          | 500               | 492          |
| UMC netwerkgroep                   | -            | 100               | 32           |
|                                    | <u>7.895</u> | <u>6.650</u>      | <u>5.448</u> |

## 22 Bestuurskosten

Bestuurskosten  
Stuurgroep VAP/NVML

| 2019          | Begroting<br>2019 | 2018         |
|---------------|-------------------|--------------|
| €             | €                 | €            |
| 5.918         | 7.200             | 5.678        |
| 30.259        | -                 | 89           |
| <u>36.177</u> | <u>7.200</u>      | <u>5.767</u> |

## 23 Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten

Ontvangen bankrente

| 2019     | Begroting<br>2019 | 2018     |
|----------|-------------------|----------|
| €        | €                 | €        |
| 7        | -                 | 5        |
| <u>7</u> | <u>-</u>          | <u>5</u> |

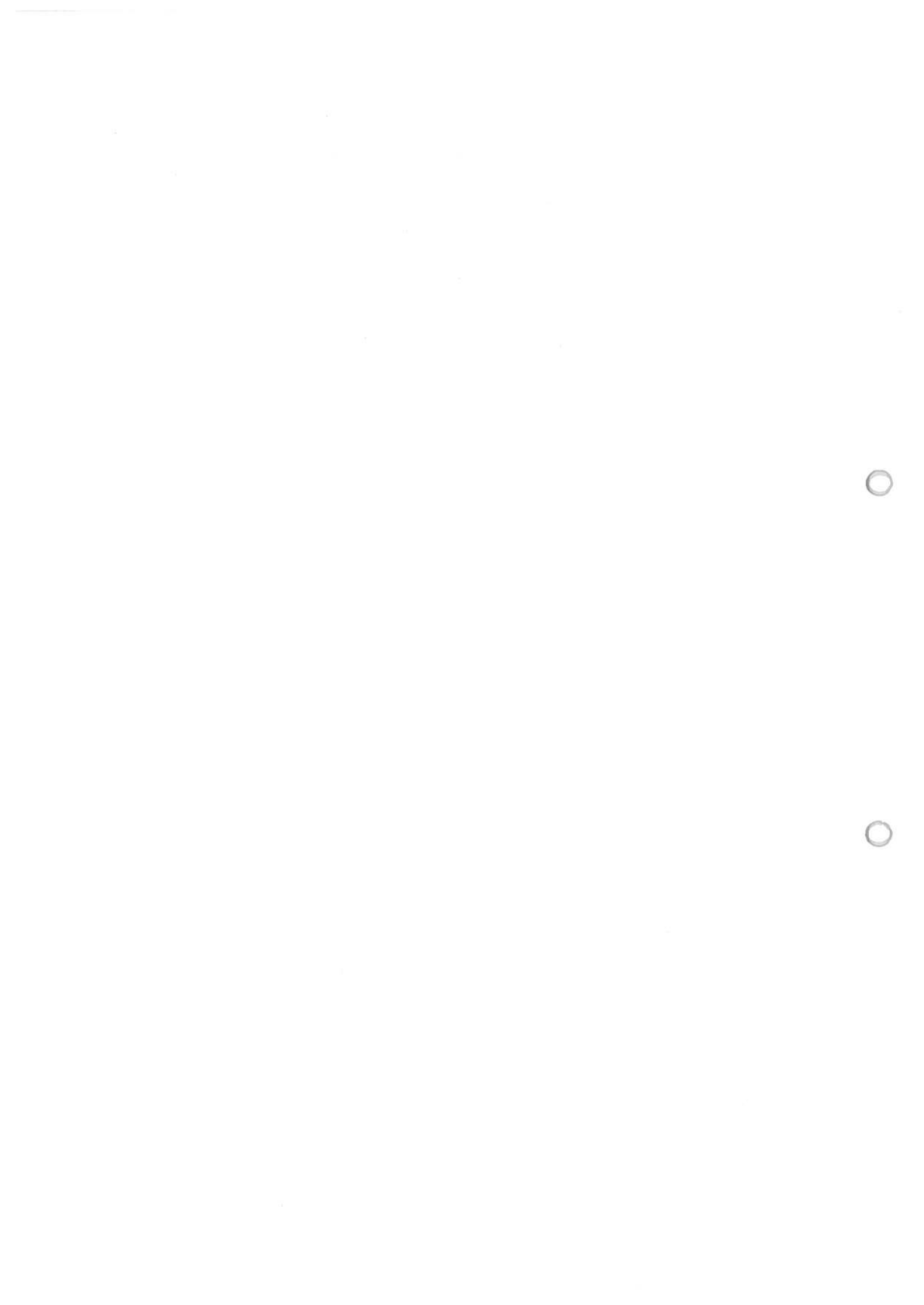
## Analyse verschil uitkomst met budget

|   | 2019     |       | Begroting<br>2019 |       | Mutatie |       |
|---|----------|-------|-------------------|-------|---------|-------|
|   | €        | %     | €                 | %     | €       | %     |
| <b>Baten</b>                            | 534.729  | 100,0 | 557.600           | 100,0 | -22.871 | -4,1  |
| Kosten cursussen en nascholing          | -182.960 | -34,2 | -219.150          | -39,3 | 36.190  | 16,5  |
| <b>Brutowinst</b>                       | 351.769  | 65,8  | 338.450           | 60,7  | 13.319  | 3,9   |
| Personeelskosten                        | 177.352  | 33,2  | 180.000           | 32,3  | -2.648  | -1,5  |
| Afschrijvingen immateriële vaste activa | 27.286   | 5,1   | 15.000            | 2,7   | 12.286  | 81,9  |
| Afschrijvingen materiële vaste activa   | 6.125    | 1,1   | 6.500             | 1,2   | -375    | -5,8  |
| Huisvestingskosten                      | 34.300   | 6,4   | 18.600            | 3,3   | 15.700  | 84,4  |
| Kantoorkosten                           | 16.697   | 3,1   | 19.800            | 3,6   | -3.103  | -15,7 |
| Algemene kosten                         | 10.975   | 2,1   | 35.600            | 6,4   | -24.625 | -69,2 |
| Kosten Analyse                          | 34.592   | 6,5   | 33.000            | 5,9   | 1.592   | 4,8   |
| Commissiekosten                         | 7.895    | 1,5   | 6.650             | 1,2   | 1.245   | 18,7  |
| Bestuurskosten                          | 36.177   | 6,8   | 7.200             | 1,3   | 28.977  | 402,5 |
| <b>Totaal van som der kosten</b>        | 351.399  | 65,8  | 322.350           | 57,9  | 29.049  | 9,0   |
| <b>Totaal van bedrijfsresultaat</b>     | 370      | -     | 16.100            | 2,8   | -15.730 | -97,7 |
| Financiële baten en lasten              | 7        | -     | -                 | -     | 7       | -     |
| <b>Totaal van netto resultaat</b>       | 377      | -     | 16.100            | 2,8   | -15.723 | -97,7 |

# VERENIGING ANALISTEN PATHOLOGIE



| BALANS                             | 30-9-2020      | 31-12-2019     | 31-12-2018     | 31-12-2017     | 31-12-2016     | 31-12-2015     |
|------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>ACTIVA</b>                      |                |                |                |                |                |                |
| <b>Vaste activa</b>                |                |                |                |                |                |                |
| Microscopen                        | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| Website                            | 0              | 1.190          | 4.877          | 12.319         | 19.771         | 27.224         |
|                                    | 0              | 1.190          | 4.877          | 12.319         | 19.771         | 27.224         |
| <b>Vorderingen</b>                 |                |                |                |                |                |                |
| Debiteuren                         | 10.532         | 7.575          | 7.069          | 5.832          | 9.008          | 1.940          |
| Nog te ontvangen contributies      | 0              | 1.200          | 495            | 890            | 2.475          | 4.250          |
| Nog te ontvangen congresgelden     | 0              | 2.988          | 18.449         | 2.440          | 3.500          | 0              |
| Vooruitbetaalde kosten             | 0              | 400            | 455            | 2.294          | 2.713          | 2.113          |
| Overige vorderingen                | 1.769          | 16             | 132            | 487            | 1.305          | 2.344          |
|                                    | 12.301         | 12.179         | 26.600         | 11.943         | 19.001         | 10.647         |
| <b>Bank incl. spaarrekeningen</b>  | <b>384.201</b> | <b>403.736</b> | <b>419.109</b> | <b>410.272</b> | <b>380.291</b> | <b>374.948</b> |
| <b>Totaal bezittingen</b>          | <b>396.502</b> | <b>417.105</b> | <b>450.586</b> | <b>434.534</b> | <b>419.063</b> | <b>412.819</b> |
| <b>PASSIVA</b>                     |                |                |                |                |                |                |
| <b>Kapitaal</b>                    |                |                |                |                |                |                |
| Algemene reserve                   | 247.787        | 242.799        | 228.488        | 220.417        | 215.910        | 190.866        |
| Bestemmingsreserve website         | 0              | 25.000         | 25.000         | 25.000         | 25.000         | 25.000         |
| Bestemmingsreserve digitalisering  | 150.000        | 150.000        | 150.000        | 150.000        | 150.000        | 150.000        |
| Resultaat boekjaar                 | -19.717        | -20.012        | 14.311         | 8.071          | 4.507          | 25.044         |
|                                    | 378.070        | 397.787        | 417.799        | 403.488        | 395.417        | 390.910        |
| <b>Kortlopende schulden</b>        |                |                |                |                |                |                |
| Omzetbelasting                     | 0              | 3.314          | 2.127          | 1.395          | 5.052          | 1.054          |
| Vooruitontvangen contributie       | 0              | 0              | 10.538         | 99             | 7.741          | 10.376         |
| Overige schulden en crediteuren    | 18.432         | 16.004         | 20.122         | 29.552         | 10.853         | 10.479         |
|                                    | 18.432         | 19.318         | 32.787         | 31.046         | 23.646         | 21.909         |
| <b>Totaal kapitaal en schulden</b> | <b>396.502</b> | <b>417.105</b> | <b>450.586</b> | <b>434.534</b> | <b>419.063</b> | <b>412.819</b> |
|                                    | 0              | 0              | 0              | 0              |                |                |



**Tussentijdse vermogensopstelling d.d. 30 september 2020**

| 222 / 2.0 Staat van baten en lasten Q3    |                                | begroting 2020 |                | 3e kwartaal |                |
|---|--------------------------------|----------------|----------------|-------------|----------------|
| Onderverdeling                            |                                | subtot.        | totalen        | subtot      | totalen        |
| Baten                                     | Contributies                   | 140.000        |                | 74.897      |                |
|   | Opbrengsten Analyse            | 30.000         |                | 7.400       |                |
|   | Overige opbrengsten            | 3.500          |                | 1.605       |                |
|   | Huur                           | 15.000         |                | 11.675      |                |
|   | WHAMM                          | 4.500          |                | 0           |                |
|   | WHAPA                          | 200            |                | 0           |                |
|   | WHAAC                          | 0              |                | 0           |                |
|   | LKN                            | 6.000          |                | 0           |                |
|   | Nascholing                     | 238.500        |                | 52.135      |                |
|   | e-learning modules             | 103.000        |                | 96.261      |                |
| <b>Totaal baten</b>                       |                                |                | <b>540.700</b> |             | <b>243.973</b> |
| Kosten cursus en nascholing               | WHAMM                          | 4.500          |                | 0           |                |
|   | WHAPA                          | 200            |                | 0           |                |
|   | WHAAC                          | 0              |                | 0           |                |
|   | LKN                            | 6.000          |                | 0           |                |
|   | Nascholing                     | 128.000        |                | 19.529      |                |
|   | e-learning                     | 23.000         |                | 14.406      |                |
| <b>Totaal kosten cursus en nascholing</b> |                                |                | <b>161.700</b> |             | <b>33.935</b>  |
| <b>Brutowinst</b>                         |                                |                | <b>379000</b>  |             | <b>210038</b>  |
| Personeelskosten                          |                                |                | 196.000        |             | 102.704        |
| Afschrijvingen                            | materiële en vaste activa      | 6.500          |                | 3.278       |                |
|   | immateriële vaste activa       | 30.000         |                | 29.386      |                |
| Huisvestingskosten                        | Onderdeel van begroting Bureau |                | 18.000         |             | 26.754         |
| Kantoorkosten                             | Onderdeel van begroting Bureau |                | 18.500         |             | 13.973         |
| Algemene kosten                           | Onderdeel van begroting Bureau | 25.000         |                | 26.417      |                |
|   | Public Relations               | 5.000          |                | 758         |                |
|   | Accountant (onderdeel Bureau)  | 6.100          |                | 3.845       |                |
|   | verzekering bestuur            | 1.200          |                | 1.189       |                |
|   | bankkosten (onderdeel Bureau)  | 1.500          | 38.800         | 535         | 32.744         |
| Kosten Analyse                            |                                |                | 35.000         |             | 22.549         |
| Commissiekosten                           | Com. Kwaliteit                 | 600            |                | 370         |                |
|   | Com. Onderwijs                 | 250            |                | 45          |                |
|   | Com. Sociale Belangen          | 350            |                | 0           |                |
|   | Com. Internat. Contacten       | 2.500          |                | 1.219       |                |
|   | Commissie e-learning           | 700            |                | 454         |                |
|   | LFN                            | 100            |                | 122         |                |
|   | Com. Pre-analyse               | 700            |                | 0           |                |
|   | POCT netwerkgroep              | 300            |                | 0           |                |
|   | UMC netwerkgroep               | 100            |                | 47          |                |
| <b>Totaal commissiekosten</b>             |                                |                | <b>5.600</b>   |             | <b>2.257</b>   |
| <b>Bestuurskosten</b>                     |                                |                | <b>25.000</b>  |             | <b>8.494</b>   |
| <b>Som der bedrijfslasten</b>             |                                |                | <b>373.400</b> |             | <b>242.139</b> |
| Bedrijfsresultaat                         |                                |                | 5.600          |             | -32.101        |
| Financiële baten en lasten                | Rente                          |                | 0              |             | 7              |
| <b>Netto resultaat</b>                    |                                |                | <b>5.600</b>   |             | <b>-32.094</b> |

**Tussentijdse vermogensopstelling d.d. 30 september 2020**

| <b>222 / 2.0 Meerjarenoverzicht</b> | <b>30-9-2020</b> | <b>31.12.2019</b> | <b>31.12.2018</b> | <b>31.12.2017</b> |
|-------------------------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>activa</b>                       |                  |                   |                   |                   |
| <b>vaste activa</b>                 |                  |                   |                   |                   |
| immateriële vaste activa            | 84.111           | 105.253           | 94.105            | 12.302            |
| materiële vaste activa              | 390.824          | 391.492           | 393.795           | 393.222           |
| <b>vlottende activa</b>             |                  |                   |                   |                   |
| vorderingen                         | 68.955           | 84.858            | 61.962            | 29.055            |
| liquide middelen                    | 111.125          | 97.972            | 183.602           | 218.771           |
| <b>totaal activa</b>                | <b>655.015</b>   | <b>679.575</b>    | <b>733.464</b>    | <b>653.35</b>     |
| <b>Passiva</b>                      |                  |                   |                   |                   |
| eigen vermogen                      | 323.380          | 355.403           | 355.026           | 332.755           |
| voorzieningen                       | 206.496          | 206.496           | 252.524           | 195.056           |
| kortlopende schulden                | 11.847           | 117.676           | 125.914           | 125.539           |
| <b>totaal passiva</b>               | <b>541.723</b>   | <b>679.575</b>    | <b>733.464</b>    | <b>653.35</b>     |
|                                     | <b>30-9-2020</b> | <b>2019</b>       | <b>2018</b>       | <b>2017</b>       |
| baten                               | 243.973          | 534.729           | 597.997           | 514.367           |
| brutomarge                          | 210.038          | 351.769           | 400.608           | 353.648           |
| Totaal van bedrijfsresultaat        | -32.101          | 370               | 22.266            | 7.372             |
| totaal van netto resultaat          | -32.094          | 377               | 22.271            | 7.393             |
| eigen vermogen                      | 323.380          | 355.403           | 355.026           | 332.755           |