

**Jaarrekening 2018**

**HandicapNL**

<b>Inhoudsopgave</b>	<b>Blz.</b>
<b>Jaarrekening 2018</b>	
Balans	3
Staat van baten en lasten	5
Kasstroomoverzicht	6
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
Toelichting op de balans	9
Toelichting bestedingen	14
Toelichting op de staat van baten en lasten	15
Toelichting directie bezoldiging	16
Overige gegevens	17
Ondertekening jaarrekening door directie en raad van toezicht	18
Begroting 2019	19
<b>Controleverklaring accountant</b>	

**HandicapNL****BALANS**

	31-12-2018	31-12-2017
<b>ACTIVA</b>		
Immateriële vaste activa	33.579	0
Materiële vaste activa	28.908	32.842
Financiële activa	35.351	
	<u>97.838</u>	<u>32.842</u>
Vorderingen en overlopende activa	517.306	608.600
Effecten	5.857.255	5.721.699
Liquide middelen	1.123.477	2.861.487
	<u>7.498.038</u>	<u>9.191.786</u>
<b>Totaal</b>	<b><u>7.595.876</u></b>	<b><u>9.224.628</u></b>

HandicapNL

**BALANS**

31-12-2018

31-12-2017

**PASSIVA**

**Reserves en fondsen**

**Reserves**

Stichtingskapitaal	45	45
Continuïteitsreserve	2.206.853	2.010.561
Reserve waardeverschillen beleggingen	232.491	442.979
Bestemmingsreserves	170.463	1.000.000
	<u>2.609.852</u>	<u>3.453.585</u>

**Fondsen**

Bestemmingsfondsen	<u>645.430</u>	<u>336.733</u>
--------------------	----------------	----------------

**Totaal reserves en fondsen**

3.255.282 3.790.318

**Kortlopende schulden**

4.340.594 5.483.805

**Totaal**

**7.595.876** **9.274.123**

## HandicapNL

## STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	werkelijk 2018	begroting 2018	werkelijk 2017
<b>BATEN:</b>			
-Baten van particulieren	2.290.364	2.453.000	2.457.221
-Baten van bedrijven	153.426	273.000	181.121
-Baten van loterij organisaties	2.808.327	2.100.000	2.381.999
-Baten van subsidies van overheden	0		0
-Baten van verbonden organisaties zonder winststreven	29.260		
-Baten van andere organisaties zonder winststreven	344.436	544.000	501.967
<b>Som van de geworven baten</b>	<u>5.625.813</u>	<u>5.370.000</u>	<u>5.522.308</u>
-Baten als tegenprestatie voor leveringen	0	0	0
-Overige baten	0	0	0
<b>Som van de baten</b>	5.625.813	5.370.000	5.522.308
<b>LASTEN:</b>			
<b>Besteed aan doelstelling</b>			
- Projecten HandicapNL	4.237.118	4.492.000	4.535.396
	<u>4.237.118</u>	<u>4.492.000</u>	<u>4.535.396</u>
<b>Wervingskosten</b>	1.456.255	1.473.000	1.147.308
<b>Kosten beheer en administratie</b>	406.975	493.000	611.740
<b>Som van de lasten</b>	<u>6.100.348</u>	<u>6.458.000</u>	<u>6.294.444</u>
<b>Saldo voor financiële baten en lasten</b>	-474.535	-1.088.000	-772.136
Saldo financiële baten en lasten	<u>-60.501</u>	<u>85.000</u>	<u>97.528</u>
<b>Saldo van baten en lasten</b>	<u>-535.036</u>	<u>-1.003.000</u>	<u>-674.608</u>
<b>Bestemming saldo van baten en lasten:</b>			
<b>Toevoeging/onttrekking aan:</b>			
-Continuïteitsreserve (toevoeging)	196.292		
-Herwaarderingsreserve effecten (onttrekking)	-210.488		40.275
-Bestemmingsreserve introductie nieuwe naam(onttrekking)	-829.537		379.615
-Bestemmingsfonds toekenningen vermogensfondsen (toevoeging)	328.697		
-Bestemmingsfonds dwarslaesie (onttrekking)	<u>-20.000</u>		<u>254.718</u>
<b>Saldo toevoegingen/onttrekkingen</b>	<u>-535.036</u>		<u>674.608</u>

**HandicapNL****KASSTROOMOVERZICHT 2018**

	Werkelijk 2018	Werkelijk 2017
Operationeel saldo van baten en lasten	-535.036	-674.609
Afschrijvingen materiële vaste activa	27.517	27.589
Resultaat Collecte bureau	<u>-29.260</u>	
<b>Kasstroom</b>	<b>-536.779</b>	<b>-647.020</b>
Mutatie vorderingen en overlopende activa	91.294	-221.698
Mutatie kortlopende schulden	-1.143.212	491.627
<b>Mutatie werkkapitaal</b>	<b>-1.051.918</b>	<b>269.929</b>
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>	<b>-1.588.697</b>	<b>-377.091</b>
Investerings in (im)materiële vaste activa	-13.757	19.173
Mutatie effecten	-135.556	125.361
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>	<b>-149.313</b>	<b>106.188</b>
<b>Netto kasstroom</b>	<b><u>-1.738.010</u></b>	<b><u>-270.903</u></b>
Liquide middelen begin boekjaar	2.861.487	3.132.390
Liquide middelen eind boekjaar	<u>1.123.477</u>	<u>2.861.487</u>
<b>Mutatie liquide middelen</b>	<b><u>-1.738.010</u></b>	<b><u>-270.903</u></b>

## **Grondslagen van waardering en resultaatbepaling**

### **Algemene toelichting**

#### **Activiteiten**

De activiteiten van HandicapNL zijn gericht op het verbeteren van de kwaliteit van leven van mensen met een handicap en het voorkomen dat mensen met een beperking tussen wal en schip vallen.

#### **Continuïteit**

De continuïteitsreserve van HandicapNL bedroeg op 31 december 2018 € 2.206.853. De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de stichting.

#### **Toelichting op het kasstroomoverzicht**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

#### **Schattingen**

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van HandicapNL zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningpost.

#### **Collectebureau**

In 2018 hebben HandicapNL en Fonds Gehandicapten Sport een Vennootschap Onder Firma (VOF) opgezet met als naam Collecte bureau. De VOF heeft ten doel het voor gezamenlijke rekening exploiteren van een onderneming die collectes zal uitvoeren. Volgens de oprichtingsovereenkomst van de VOF is er sprake van een gezamenlijke zeggenschap en beheersing, waardoor het belang in de jaarrekening is verwerkt als joint venture (volgens de vermogensmutatiemethode). Het resultaat is in de staat van baten en lasten verwerkt onder 'Baten van organisaties zonder winststreven'.

#### **Stelselwijziging**

In 2018 zijn er geen stelselwijzigingen geweest.

#### **Grondslagen voor waardering van activa en passiva**

##### **Algemeen**

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met Richtlijn 650 Fondsenwervende organisaties, 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.

Tenzij anders vermeld worden activa posten aangehouden als zijnde benodigd voor de bedrijfsvoering.

##### **Vergelijking met voorgaand jaar**

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar, met uitzondering van de toegepaste stelsel- en schattingswijzigingen zoals opgenomen in de betreffende paragrafen.

##### **Immateriele en materiële vaste activa**

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.

##### **Effecten**

Effecten worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde.

Effecten die onderdeel zijn van de handelsportefeuille worden gewaardeerd tegen reële waarde. Waardeveranderingen worden in de staat van baten en lasten verwerkt.

De effecten worden aangehouden ter belegging.

##### **Vorderingen**

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. 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 en banktegoeden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

##### **Reserves en fondsen**

De reserves en fondsen zijn zodanig gepresenteerd dat daaruit blijkt welk gedeelte vrij besteedbaar is en welk gedeelte is vastgelegd. Indien aan een deel van de reserves en fondsen een beperkte bestedingsmogelijkheid is gegeven, dan gezien de doelstelling van de organisatie zou zijn toegestaan, is dit deel verantwoord als vastgelegd vermogen.

organisaie een zijn toegestaan en door het bestuur als toegelate vermogen.

In de toelichting worden het bedrag en de beperkte doelstelling van iedere bestemmingsreserve vermeld. Ook het feit dat het bestuur deze beperking heeft aangebracht, wordt vermeld.

#### **Bestemmingsreserve**

Het bestuur heeft een deel van de reserves afgezonderd voor een speciaal doel.

#### **Bestemmingsfonds**

Door derden is aan een deel van de middelen een specifieke bestemming gegeven.

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

#### **Algemeen**

Het saldo (resultaat) wordt bepaald als het verschil tussen het totaal der baten en het totaal der lasten. De baten worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd; lasten reeds zodra zij voorzienbaar zijn. Baten die worden ontvangen in de vorm van zaken of diensten worden gewaardeerd tegen de reële waarde, voor zover deze bepaalbaar is. In dat geval worden zodanige baten in de staat van baten en lasten verantwoord.

Baten waarvoor een bijzondere bestemming is aangewezen, worden in de staat van baten en lasten verwerkt; indien deze baten in het verslagjaar niet volledig zijn besteed, worden de nog niet bestede gelden opgenomen in de desbetreffende bestemmingsreserve resp. bestemmingsfonds. Een onttrekking aan bestemmingsreserve resp. - fonds wordt als besteding (last) verwerkt in de staat van baten en lasten.

#### **Sponsorbijdragen**

Bijdragen van sponsors worden verantwoord in het jaar waarop de bijdrage betrekking heeft.

#### **Giften**

Giften bestaande uit diensten worden in het algemeen niet financieel verantwoord, tenzij dit op geld waardeerbare diensten van bedrijven betreft. De niet financiële bijdrage die door vrijwilligers wordt geleverd, wordt niet in de staat van baten en lasten verantwoord.

#### **Nalatenschappen**

Baten uit nalatenschappen worden verantwoord in het jaar waarin de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

#### **Baten uit acties van derden**

Baten uit acties van derden worden verantwoord in het jaar waarin de ontvangst heeft plaatsgevonden danwel de toekenning is gedaan.

#### **Lasten**

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

#### **Personeelsbeloningen**

##### **Periodiek betaalbare beloningen**

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

#### **Pensioenen**

HandicapNL heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. De volgens de CAO afgesloten pensioenregeling betreft een toegezegd pensioenregeling op basis van voorwaardelijk geïndexeerd middelloon.

#### **Afschrijvingen**

Immateriele en materiële vaste activa wordt vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

#### **Rentebaten en rentelasten**

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen die als onderdeel van de berekening van de effectieve rente worden meegenomen.

#### **Verstrekte subsidies**

Subsidieverplichtingen worden ten laste van het boekjaar gebracht waarin het besluit tot toekenning schriftelijk aan de subsidieontvanger is medegedeeld. Deze verplichtingen worden gedeeltelijk in het lopende boekjaar en gedeeltelijk in komende boekjaren afgewikkeld. Met name bij het Revalidatiefonds vind afwikkeling van de subsidieverplichtingen, vanwege de langlopende onderzoeksprojecten, pas na enkele boekjaren plaats.

#### **Bijzondere posten**

Bijzondere kosten zijn baten of lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die behoren tot het saldo uit gewone bedrijfsuitoefening, maar die omwille van de vergelijkbaarheid apart toegelicht worden op grond van de aard, omvang of het incidentele



## TOELICHTING OP DE BALANS

### IMMATERIELE VASTE ACTIVA

#### Software

Betreft een investering in software voor CRM en voor de projectenadministratie, licenties en exact. De software is in 2016 gebruik genomen. De verbeteringen in 2017 en 2018 zijn rechtstreeks in de staat van baten en lasten verwerkt.

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
Cumulatieve aanschaffingswaarde	79.491	79.491
Cumulatieve afschrijvingen	<u>45.912</u>	<u>29.996</u>
Boekwaarde	<u><u>33.579</u></u>	<u><u>49.495</u></u>

De mutaties zijn in totalen:

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
Stand per 1 januari	49.495	65.394
Investeringen	-	-
Afschrijvingen	15.916-	15.899-
Boekwaarde	<u><u>33.579</u></u>	<u><u>49.495</u></u>

We schrijven software in vijf jaar af (20% per jaar). In 2018 zijn alle software aanpassingen direct in de staat van baten en lasten verwerkt.

### MATERIËLE VASTE ACTIVA

Betreft inventaris en computerapparatuur waarvan afschrijving plaatsvindt op basis van 20% per jaar.

Alle inventaris en computerapparatuur wordt ten behoeve van de eigen bedrijfsvoering ingezet.

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
Cumulatieve aanschaffingswaarde	146.038	138.372
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-117.130</u>	<u>-105.530</u>
Boekwaarde	<u><u>28.908</u></u>	<u><u>32.842</u></u>

De mutaties zijn in totalen:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Stand per 1 januari	32.842	25.360
Investeringen	7.666	19.173
Afschrijvingen	-11.600	-11.691
Stand per 31 december	<u><u>28.908</u></u>	<u><u>32.842</u></u>

In 2017 is veel geïnvesteerd in hardware om de beveiliging op niveau te brengen. In 2018 betreft het laptops en monitoren.

### FINANCIËLE VASTE ACTIVA

#### Collecte bureau

Stand per 1 januari		
Saldo stortingen minus onttrekkingen	6.091	
Kapitaal onttrekking	-	
Gedeelte batig saldo wat toekomt aan HandicapNL	<u>29.260</u>	
Stand per 31 december	<u><u>35.351</u></u>	

In 2018 hebben HandicapNL en Fonds Gehandicapten Sport (FVG) het collectebureau opgericht. Het collectebureau organiseert de collecte voor beide organisaties. De kosten van het collecte bureau worden naar rato van de opbrengst verdeeld over beide organisaties. In 2018 nam HandicapNL 9/14 deel van de kosten voor haar rekening en FVG 5/14 deel. In 2018 was er een batig saldo van € 45.516. Volgens bovengenoemde verhouding is 9/14 deel (€ 29.260) van dit saldo voor HandicapNL.

## TOELICHTING OP DE BALANS

---

### VORDERINGEN KORTE TERMIJN EN OVERLOPENDE ACTIVA

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
Pensioenpremie	11.825	16.714
Rente Stichting Farby		26.521
Overlopende activa	<u>505.481</u>	<u>565.365</u>
	517.306	608.600

### EFFECTEN

	<u>Beurswaarde 31-12-2018</u>	<u>Beurswaarde 31-12-2017</u>
Zakelijke waarden	1.005.491	1.311.910
Vastrentende waarden	4.492.391	4.060.233
Alternatieve beleggingen	<u>359.373</u>	<u>349.556</u>
	5.857.255	5.721.699

De effecten zijn gewaardeerd tegen marktwaarde. Voor ongerealiseerde koerswinsten wordt een reserve gevormd. Voor beleggingen waarbij de marktwaarde lager is dan de verkrijgingsprijs wordt ongerealiseerd koersverlies ten laste van het resultaat gebracht

### LIQUIDE MIDDELEN

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
Banken:		
ING Bank	115.411	359.804
Rabobank	99.061	398.685
ABN AMRO (en Triodos)	<u>903.603</u>	<u>2.100.455</u>
	1.118.075	2.858.944
Kas	<u>5.402</u>	<u>2.543</u>
	<u>1.123.477</u>	<u>2.861.487</u>

## TOELICHTING OP DE BALANS

### RESERVES EN FONDSEN

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
<b>Reserves</b>		
Stichtingskapitaal	45	45
<u>Continuïteitsreserve:</u>		
Saldo 1 januari	2.010.561	1.750.512
Mutaties resultaat bestemming (zie pagina 5)	196.292	
Dotatie (saldo overheveling herwaardingsreserve effecten)		260.049
Saldo 31 december	<u>2.206.853</u>	<u>2.010.561</u>

Het bestuur heeft in 2013 haar beleid vastgesteld m.b.t. de gewenste hoogte van de continuïteitsreserve en deze vastgesteld in lijn met de RJ 650 en door de brancheorganisatie VFI (nu: Goede Doelen Nederland) uitgegeven Richtlijn financieel beheer goede doelen. Het beleid is er op gericht minimaal 50% en maximaal 75% van de jaarlijkse kosten van de werkorganisatie als continuïteitsreserve na te streven.

De continuïteitsreserve van eind 2018 was gelijk aan 55% van de kosten van de werkorganisatie van 2018.

In de kosten van de werkorganisatie zitten behalve personeels-, huisvestings- bureau- en algemene kosten ook de kosten van uitbesteed werk, publicatie en communicatie en kosten acties van derden.

#### Herwaarderingsreserve effecten:

Saldo 1 januari	442.979	483.255
Dotatie	53.642	110.531
Onttrekking	-264.130	-150.807
Saldo 31 december	<u>232.491</u>	<u>442.979</u>

De reserve vertegenwoordigt het verschil tussen de marktwaarde van de effecten op balansdatum t.o.v.

de oorspronkelijke verkrijgingsprijs. In geval de marktwaarde lager is dan de verkrijgingsprijs wordt dit ten laste

van het resultaat van het boekjaar gebracht. In 2018 bedroeg de onttrekking €264.130 en moest er een bedrag van €53.612

worden gedoteerd aan de herwaarderingsreserve. Het saldo van beide bedragen (€210.488) is toegevoegd aan de continuïteitsreserve

#### Bestemmingsreserve:

Dotatie voor introductie HandicapNL	1.000.000	1.000.000
Onttrekking door kosten 2018	829.537-	
Totaal bestemmingsreserve	<u>170.463</u>	<u>1.000.000</u>

De kosten van de naamswijziging en de introductie van het nieuwe merk bedroegen in 2018 €829.537. In het jaarverslag wordt dit bedrag nader onderbouwd. In 2019 en 2020 blijft HandicapNL via vooral inhoudelijke campagnes werken aan het verhogen van de bekendheid van de naam HandicapNL. In 2019 zal een deel van de kosten van het verhogen van de naamsbekendheid ten laste van deze bestemmingsreserve worden gebracht.

#### Bestemmingsfondsen

Saldo 1 januari	336.733	591.451
Onttrekking	20.000-	254.718-
Dotatie toekenningen vermogensfondsen	328.697	
Saldo 31 december	645.430	336.733
Totaal reserves en fondsen	<u>3.255.282</u>	<u>3.790.318</u>

De dotatie toekenningen vermogensfondsen betreft vooral woonprojecten die we samen met de stichting SFO uitvoeren.



## TOELICHTING OP DE BALANS

Totaal Projectcrediteuren	3.856.238	4.910.686
---------------------------	-----------	-----------

### Verdeling projectcrediteuren naar jaar van ontstaan

Jaar	jaarrekening 2018	jaarrekening 2017
2011	96.429	153.474
2012		5.200
2013	8.100	119.617
2014	386.030	833.127
2015	41.257	413.232
2016	712.111	1.009.049
2017	1.627.177	2.376.987
2018	985.134	
	<u>3.856.238</u>	<u>4.910.686</u>

Overige crediteuren	208.138	88.585
---------------------	---------	--------

### Nog te betalen en vooruitontvangen

Loonheffing	51.693	70.876
Sociale lasten	19.088	28.854
Pensioenpremies	18.658	-4.113
Af te dragen omzetbelasting	2.615	
Overlopende passiva	184.163	388.916
Totaal	<u>276.217</u>	<u>484.533</u>

<b>Totaal kortlopende schulden</b>	<b><u>4.340.593</u></b>	<b><u>5.483.804</u></b>
------------------------------------	-------------------------	-------------------------

### Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen

HandicapNL heeft in 2018 meerjarenafspraken gemaakt met onderstaande partners,

	2019	2020	2021
- Stichting Wielewaal	111.865	113.000	115.000
- Stichting Netwerk Rndom	77.493	34.942	
- Stichting Complex Care United	100.000	100.000	100.000
- Stichting Sailwise	50.000	50.000	50.000
- Stichting Revalideren is Ieren	96.156	98.156	
Totaal	<u>435.514</u>	<u>396.098</u>	<u>265.000</u>

Voor alle partners wordt de samenwerking periodiek geëvalueerd. Na een evaluatie wordt bekeken of de volgende tranche van de toekenning wordt uitbetaald.

Met ingang van 1 januari 2015 heeft de stichting een huurcontract afgesloten met de Gemeente Bunnik. Dit contract is jaarlijks opzegbaar. De huurprijs voor 2018 bedraagt € 36.035, exclusief service kosten (€ 12.405).

Op 25 januari 2017 heeft de stichting een leasecontract afgesloten voor een copier. De verplichting bedraagt € 7.236 per jaar. De leaseverplichting van de resterende looptijd bedraagt € 28.944.

Op 1 januari 2018 hebben HandicapNL en Fonds Gehandicapten Sport een V.O.F. opgericht met als naam Collecte bureau. Het collecte bureau voor de collecte van beide organisaties uit. Omdat er sprake is van een V.O.F. zijn partijen elkaars schulden. De administratie van de V.O.F. wordt door HandicapNL gevoerd.

Model toelichting bestedingen

	HandicapNL	Wervingskosten	Kosten beheer en administratie	Totaal werkelijk 2018	Begroot 2018	Totaal werkelijk 2017
Verstrekte (project) subsidies en (project) bijdragen	2.076.763			2.076.763	2.700.000	2.998.116
Afdrachten aan verbonden organisaties						
Aankoop en verwervingen		599.292		599.292	500.000	593.990
Uitbesteed werk	282.905	120.000		402.905	771.500	84.599
Communicatie kosten	890.638	495.702		1.386.340	796.500	579.896
Personeelskosten	794.410	186.587	314.746	1.295.743	1.340.000	1.453.989
Huisvestingskosten	34.196	9.717	16.392	60.305	49.000	52.035
Kantoor en algemene kosten	142.603	40.523	68.357	251.483	285.000	504.189
Afschrijving	15.603	4.434	7.480	27.517	16.000	27.701
<b>Totaal</b>	<b>4.237.118</b>	<b>1.456.255</b>	<b>406.975</b>	<b>6.100.348</b>	<b>6.458.000</b>	<b>6.294.515</b>

toerekenings grondslagen:

Verstrekte subsidies en bijdragen  
Aankoop en verwervingen  
Uitbesteed werk  
Communicatie kosten

dat zijn toekenningen min eigen organisatiekosten plus projecten en events  
Kosten acties van derden (loterijen)  
Collecte kosten en kosten Collecte Bureau  
Dit zijn kosten van campagnes, nieuwsbrieven e.d. 35% van deze kosten beschouwen we als fondsenwerving, de andere 65% zijn voorlichtingskosten en campagnes voor de doelgroep

## Toelichting op staat van baten en lasten

### BATEN:

	werkelijk 2018	begroting 2018	werkelijk 2017
<b>Baten van particulieren</b>			
Collecte	767.681	900.000	893.525
Nalatenschappen	207.288	400.000	388.736
Donaties en giften	1.283.116	1.141.000	1.174.960
Evenementen/acties/overige	32.279	12.000	
Totaal baten particulieren	2.290.364	2.453.000	2.457.221
<b>Baten van bedrijven</b>			
Evenementen	23.291	163.000	141.121
Partnerships	130.135	110.000	40.000
Totaal baten van bedrijven	153.426	273.000	181.121
<b>Baten van loterij organisaties</b>			
VriendenLoterij	2.125.966	1.480.000	1.691.731
Stichting Loterijacties Volksgezondheid:	399.529	300.000	370.701
Support Actie	282.832	320.000	319.568
Totaal baten van loterij organisaties	2.808.327	2.100.000	2.382.000
<b>Baten van andere organisaties zonder winststreven</b>			
Vermogensfondsen	344.436	500.000	455.342
Overige organisaties	29.260	44.000	46.625
Totaal baten van andere organisaties zonder winststreven	373.696	544.000	501.967
Totaal	5.625.813	5.370.000	5.522.309
<b>Financiële baten en lasten</b>			
rente baten	90.724	108.000	125.679
rente lasten			
dividend	23.520	22.000	26.754
gerealiseerde en ongerealiseerde koersresultaten	-136.572		-10.878
kosten van beleggingen	38.173	45.000	44.027
netto beleggingsresultaat	-60.501	85.000	97.528

### Afdrachten aan verbonden organisaties

In het saldo afdrachten aan verbonden organisaties is een bedrag van - € 325.119 opgenomen voor vrijgevallen toekenningen die niet tot uitkering zijn gekomen.

	werkelijk 2018	begroting 2018	werkelijk 2017
<b>Personeelskosten</b>			
Bruto salarissen	919.802	985.000	1.093.649
Pensioenlasten (Pensioenfonds Zorg en Welzijn)	87.390	94.000	98.606
Sociale lasten	216.238	186.000	207.193
Overige personeelskosten	72.313	75.000	54.541
Totaal	1.295.743	1.340.000	1.453.989

	2018	2017
	FTE	FTE
personeelsbezetting		
gemiddeld gedurende het verslagjaar	16,6	21,0
per einde van het verslagjaar	14,6	20,5

	werkelijk 2018	begroting 2018	werkelijk 2017
Wervingskosten	1.456.255	1.473.000	1.147.308
Som van de geworven baten	5.625.813	5.370.000	5.522.308
percentage wervingskosten t.o.v. de baten	25,9	27,4	20,8

## TOELICHTING DIRECTIEBEZOLDIGING

Naam	D.M.J.T.B. Schutgens
Functie	Directeur/bestuurder
Dienstverband	onbepaalde tijd
uren/week	36
part-time %	100
periode	januari t/m december 2018

### Bezoldiging (EUR)

Jaarinkomen		
	bruto salaris	87.600
	vakantiegeld	7.008
	eindejaarsuitkering	7.852
Totaal	<hr/>	102.460
SV lasten (WG deel)	10.218	
Belaste vergoedingen	6.424	
Pensioenlasten (Wg deel)	<hr/> 11.516	
		<hr/> 28.158
<b>Totaal bezoldiging 2018</b>		<b><hr/><hr/>130.618</b>
<b>Totaal bezoldiging 2017</b>		<b><hr/><hr/>128.718</b>

De leden van de Raad van Toezicht hebben geen vergoeding ontvangen



## **Overige gegevens**

### **Vaststelling en goedkeuring jaarrekening**

De directie van HandicapNL heeft de jaarrekening 2018 vastgesteld in de vergadering van 16 mei 2019

De Raad van Toezicht van HandicapNL heeft de jaarrekening 2018 goedgekeurd in de vergadering van 14 juni 2019

### **Resultaatbestemming**

Het resultaat wordt ten gunste gebracht van de reserves zoals aangegeven bij de staat van baten en lasten

### **Gebeurtenissen na balansdatum**

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die gemeld dienen te worden.

### **Controleverklaring**

De controleverklaring van de accountant is opgenomen op laatste pagina.

## Ondertekening jaarrekening door directie en Raad van Toezicht

---

mevrouw D.M.J.T.B. Schutgens  
directeur/bestuurder

---

dr. J.W.A. van Dijk  
Voorzitter Raad van Toezicht  
Lid remuneratiecommissie

---

mevrouw J. Westerbeek  
Vice Voorzitter Raad van Toezicht

---

J.A. Zwitter  
Lid Raad van Toezicht  
Lid Auditcommissie

---

mevrouw C.M.W. Reusken  
Lid Raad van Toezicht

## Begroting 2019

<b>Staat van baten en lasten</b>	werkelijk 2018	begroting 2019
<b>BATEN:</b>		
-Baten van particulieren	2.290.364	2.375.000
-Baten van bedrijven	153.426	150.000
-Baten van subsidies van overheden		75.000
-Baten van loterij organisaties	2.808.327	2.775.000
-Baten van verbonden organisaties zonder winststreven	29.260	
-Baten van andere organisaties zonder winststreven	344.436	265.000
<b>Som van de geworven baten</b>	<u>5.625.813</u>	<u>5.640.000</u>
-Baten als tegenprestatie voor leveringen	0	0
-Overige baten	0	0
<b>Som van de baten</b>	5.625.813	5.640.000
<b>LASTEN:</b>		
<b>Besteed aan doelstelling</b>		
Projecten en activiteiten HandicapNL	4.237.118	4.235.500
	<u>4.237.118</u>	<u>4.235.500</u>
<b>Wervingskosten</b>	1.456.255	1.367.500
<b>Kosten beheer en administratie</b>	406.975	375.000
<b>Som van de lasten</b>	<u>6.100.348</u>	<u>5.978.000</u>
<b>Saldo voor financiële baten en lasten</b>	<u>-474.535</u>	<u>-338.000</u>
Saldo financiële baten en lasten	-60.501	70.000
<b>Saldo van baten en lasten</b>	<b>-535.036</b>	<b>-268.000</b>