

DIABETESVERENIGING NEDERLAND

JAARREKENING 2018

## INHOUDSOPGAVE

BLZ.

1. Balans per 31 december 2018	3
2. Staat van baten en lasten 2018	5
3. Grondslagen voor de jaarrekening	6
4. Toelichting op de balans per 31 december 2018	10
5. Toelichting op staat van baten en lasten over het jaar 2018	17

BALANS PER 31 DECEMBER 2018  
(NA RESULTAATBESTEMMING)

ACTIEF	<u>2018</u>	<u>2017</u>
VASTE ACTIVA	€	€
IMMATERIËLE VASTE ACTIVA (1)		
Software	247.006	264.272
Vooruitbetaald op immateriële vaste activa	<u>31.529</u>	<u>46.871</u>
	278.535	311.143
MATERIËLE VASTE ACTIVA (2)		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	1.295.677	1.348.085
Andere vaste bedrijfsmiddelen	<u>36.542</u>	<u>59.410</u>
	1.332.219	1.407.495
FINANCIËLE VASTE ACTIVA (3)		
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	1.119.813	1.011.584
Vorderingen op groepsmaatschappijen	0	177.000
Overige vorderingen	<u>11.940</u>	<u>11.940</u>
	1.131.753	1.200.524
VLOTTENDE ACTIVA		
VORDERINGEN		
Debiteuren (4)	271.910	439.583
Groepsmaatschappijen (5)	34.712	134.951
Overige vorderingen en overlopende activa (6)	<u>542.913</u>	<u>448.718</u>
	849.535	1.023.252
LIQUIDE MIDDELEN (7)	1.348.972	1.158.805
TOTAAL	<u><u>4.941.014</u></u>	<u><u>5.101.219</u></u>

**BALANS PER 31 DECEMBER 2018**  
(NA RESULTAATBESTEMMING)

<b>PASSIEF</b>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<b>RESERVES EN FONDSEN</b>		
Continuïteitsreserve	(8) 1.300.000	1.300.000
Egalisatiereserve	(9) 1.849.805	1.726.812
Bestemmingsfondsen	(10) 20.032	10.000
Bestemmingsreserves	(11) <u>314.119</u>	<u>412.639</u>
	3.483.956	3.449.451
<b>VOORZIENINGEN</b>	(12) 21.600	313.482
<b>KORTLOPENDE SCHULDEN</b>		
Crediteuren	132.586	103.929
Belastingen en premies sociale verzekeringen	(13) 41.960	42.140
Overige schulden en overlopende passiva	(14) <u>1.260.912</u>	<u>1.192.217</u>
	1.435.458	1.338.286
 <b>TOTAAL</b>	 <u><u>4.941.014</u></u>	 <u><u>5.101.219</u></u>

## STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

		Realisatie	Begroting	Realisatie
		2018	2018	2017
		€	€	€
<b>BATEN</b>				
Baten fondsenwerving	(15)	2.608.124	2.411.935	2.616.480
Baten projecten, producten en diensten	(16)	390.204	580.941	459.934
Subsidiebaten	(17)	62.912	82.700	141.220
Overige baten en lasten	(18)	20.251	0	35.997
<b>SOM DER BATEN</b>		<b>3.081.491</b>	<b>3.075.576</b>	<b>3.253.631</b>
<b>LASTEN</b>				
Lonen en Salarissen (incl. sociale lasten en pensioenen)	(19)	1.923.815	1.891.703	2.169.574
Overige personeelskosten	(20)	363.276	280.959	198.844
Huisvestingskosten	(21)	-210.296	99.421	98.291
Bureaulasten	(22)	389.459	211.530	229.501
Vereniging	(23)	113.397	170.494	185.728
Belangenbehartiging	(24)	18.453	27.244	24.821
Dienstverlening	(25)	415.976	453.674	395.852
Projecten	(26)	8.267	23.750	54.761
Afschrijvingen	(27)	163.643	238.160	154.105
Overige waardeveranderingen van (im)materiële vaste activa	(28)	70.451	0	8.200
<b>SOM DER LASTEN</b>		<b>3.256.441</b>	<b>3.396.935</b>	<b>3.519.677</b>
Financiële baten en lasten	(29)	-2.216	5.150	8.975
<b>RESULTAAT VOOR BELASTINGEN EN DEELNEMING</b>		<b>-177.165</b>	<b>-316.209</b>	<b>-257.070</b>
Belastingen	(30)	-19.560	-15.000	-18.593
Resultaat deelneming DVN Regie B.V.	(31)	231.229	252.726	252.960
<b>RESULTAAT NA BELASTINGEN EN DEELNEMING</b>		<b>34.504</b>	<b>-78.483</b>	<b>-22.704</b>
<b>BESTEMMING SALDO BOEKJAAR</b>				
Mutatie bestemmingsreserve		-98.520	-88.600	-99.665
Mutatie bestemmingsfondsen		10.032	0	10.000
Mutatie continuïteitsreserve		0	0	-200.000
Mutatie egaliseringsreserve		122.993	10.117	266.961
		<b>34.504</b>	<b>-78.483</b>	<b>-22.704</b>

# GRONDSLAGEN VOOR DE JAARREKENING

## *ALGEMEEN*

Statutaire naam :	Diabetesvereniging Nederland
Statutaire vestigingsplaats:	Leusden
Statutaire rechtsvorm:	vereniging
het KvK-nummer:	40476341

De jaarrekening is opgesteld overeenkomstig de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving Kleine organisaties-zonder-winststreven (RJKC1).

### Consolidatie

De huidige groep bestaat uit Diabetesvereniging Nederland en DVN Regie B.V. Op grond van artikel 407 lid 2, sub a Boek 2 BW is consolidatie achterwege gelaten.

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

## *VERGELIJKENDE CIJFERS*

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

## *SCHATTINGEN*

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het bestuur oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Diabetesvereniging Nederland, Leusden

## GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

### *IMMATERIËLE VASTE ACTIVA*

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd op het bedrag van de bestede kosten, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De jaarlijkse afschrijvingen bedragen een vast percentage van de bestede kosten, zoals nader in de toelichting op de balans is gespecificeerd. De economische levensduur en de afschrijvingsmethode worden aan het einde van elk boekjaar opnieuw beoordeeld.

### *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.

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is een voorziening voor groot onderhoud gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt. In 2018 heeft vrijval plaatsgevonden vanwege verkoopvoornemen van het pand.

### *FINANCIËLE VASTE ACTIVA*

#### *Deelnemingen*

Deelnemingen waarop invloed van betekenis kan worden uitgeoefend worden gewaardeerd volgens de vermogensmutatiemethode (netto-vermogenswaarde). Wanneer 20% of meer van de stemrechten uitgebracht kan worden, wordt ervan uitgegaan dat er invloed van betekenis is.

De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening.

Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, wordt deze op nihil gewaardeerd. Indien en voor zover DVN in deze situatie geheel of gedeeltelijk instaat voor de schulden van de deelneming, dan wel het stellige voornemen heeft de deelneming tot betaling van haar schulden in staat te stellen, wordt hiervoor een voorziening getroffen.

#### *Overige financiële vaste activa*

De onder overige financiële vaste activa opgenomen 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.

## GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

### 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

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.

### RESERVES EN FONDSEN

#### *Algemene reserve*

De algemene reserve betreft reservemiddelen die resteren na de eerder genoemde bestedingen.

#### *Bestemmingsreserves*

Het deel van het eigen vermogen dat is afgezonderd omdat daaraan een beperktere bestedingsmogelijkheid is aangegeven dan gezien de doelstelling van organisatie zou zijn toegestaan en deze beperking door het bestuur is aangebracht, wordt aangeduid als bestemmingsreserve. De bestemmingsreserve wordt gewaardeerd tegen nominale waarde.

#### *Bestemmingsfondsen*

Bestemmingsfondsen betreffen middelen die zijn verkregen met een door derden aangegeven specifieke bestemming. De bestemmingsfondsen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

### VOORZIENINGEN

Een voorziening wordt gevormd voor verplichtingen waarvan het waarschijnlijk is dat zij zullen moeten worden afgewikkeld en waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten. De omvang van de voorziening wordt bepaald door de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen en verliezen per balansdatum af te wikkelen.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde en hebben een overwegend kortlopend karakter

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt. In 2018 heeft vrijval plaatsgevonden vanwege verkoopvoornemen van het pand.

### KORTLOPENDE SCHULDEN

De schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen.



## GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

Het saldo (resultaat) wordt bepaald als het verschil tussen het totaal der baten en het totaal der lasten. De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Winsten worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

### *NALATENSCHAPPEN, LEGATEN EN SCHENKINGEN*

Nalatenschappen, legaten en schenkingen worden verantwoord in het boekjaar waarin de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Voorlopige uitbetalingen in de vorm van voorschotten worden verantwoord in het boekjaar waarin ze worden ontvangen als baten uit nalatenschappen. Voor zover van toepassing is rekening gehouden met het recht van vruchtgebruik.

### *SUBSIDIES*

Subsidies die door de verstrekker afhankelijk zijn gesteld van projectkosten worden ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht in het jaar dat de gesubsidieerde bestedingen hebben plaatsgevonden. Structurele subsidies worden verantwoord in het jaar waarop de subsidie betrekking heeft.

### *SPONSORBIJDRAGEN*

Bijdragen van sponsors worden verantwoord in het jaar waarop de bijdragen betrekking hebben.

### *LASTEN*

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

### *AFSCHRIJVINGEN*

De jaarlijkse afschrijvingen op de immateriële vaste activa zijn berekend door middel van een vast percentage van de bestede kosten. De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschaffingswaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

### *FINANCIELE BATEN EN LASTEN*

Financiële baten- en lasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva.

### *VENNOOTSCHAPSBELASTING*

De vennootschapsbelasting wordt berekend tegen het geldende tarief over het resultaat van het boekjaar, waarbij rekening wordt gehouden met permanente verschillen tussen de winstberekening volgens de jaarrekening en de fiscale winstberekening, en waarbij actieve belastinglatenties (indien van toepassing) slechts worden gewaardeerd voor zover de realisatie daarvan waarschijnlijk is.

## TOELICHTING OP DE BALANS

### BALANS

#### VASTE ACTIVA

##### 1. IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

	Software	Vooruit- betaald	Totaal
	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2018	264.272	46.871	311.143
Investerings	82.616	31.529	114.145
Ingebruiknames	46.871	-46.871	0
Duurzame waardevermindering	-59.458	0	-59.458
Afschrijving boekjaar	-87.295	0	-87.295
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>247.006</u>	<u>31.529</u>	<u>278.535</u>
Cumulatieve afschrijvingen per 31 december 2018	<u>118.113</u>	<u>0</u>	<u>118.113</u>
Afschrijvingspercentage	<u>20%-25%</u>	<u>0%</u>	

##### 2. MATERIËLE VASTE ACTIVA

	Gebouwen en terreinen	Andere vaste bedrijfs- middelen	Totaal
	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2018	1.348.085	59.410	1.407.495
Investerings	0	12.065	12.065
Desinvesteringen	0	-10.993	-10.993
Afschrijving boekjaar	-52.408	-23.940	-76.348
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>1.295.677</u>	<u>36.542</u>	<u>1.332.219</u>
Cumulatieve afschrijvingen per 31 december 2018	<u>1.008.845</u>	<u>191.356</u>	<u>1.200.201</u>
Afschrijvingspercentage	<u>0%-2,5%</u>	<u>10%-33,3%</u>	

De WOZ-waarde van de gebouwen en terreinen bedraagt per waardepeildatum 01-01-2018 € 1.347.000.

## TOELICHTING OP DE BALANS

### 3. FINANCIËLE VASTE ACTIVA

#### *Deelnemingen in groepsmaatschappijen*

Dit betreft een 100% belang in DVN Regie B.V. te Leusden.  
Het verloop van de netto-vermogenswaarde van de deelneming is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Stand per 1 januari	1.011.584	918.624
Resultaat boekjaar	231.229	252.960
Ontvangen dividend	<u>-123.000</u>	<u>-160.000</u>
Stand per 31 december	<u>1.119.813</u>	<u>1.011.584</u>

#### *Vorderingen op groepsmaatschappijen*

<u>0</u>	<u>177.000</u>
----------	----------------

Dit betreft een op alle andere schuldeisers achtergestelde lening u/g DVN Regie B.V.  
De lening is in 2018 geheel afgelost door DVN Regie B.V.

#### *Overige vorderingen*

<u>11.940</u>	<u>11.940</u>
---------------	---------------

Dit betreft een lening u/g. Het gehele bedrag is vanaf 1 juli 2021 opeisbaar. De rente bedraagt 3%.

## TOELICHTING OP DE BALANS

### VLOTTENDE ACTIVA

#### VORDERINGEN

##### 4. DEBITEUREN

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Debiteuren	401.910	475.083
Voorziening dubieuze debiteuren	<u>-130.000</u>	<u>-35.500</u>
	<u>271.910</u>	<u>439.583</u>

##### 5. GROEPSMAATSCHAPPIJEN

DVN Regie B.V.	<u>34.712</u>	<u>134.951</u>
	<u>34.712</u>	<u>134.951</u>

##### 6. OVERIGE VORDERINGEN EN OVERLOPENDE ACTIVA

Nog te ontvangen uit nalatenschappen	475.162	296.681
Vooruitbetaalde kosten	56.552	84.441
Representatievergoeding	6.887	20.661
Provisies inzake verzekeringen	197	13.171
Nog te ontvangen bijdragen projecten	0	13.682
Te ontvangen rente	200	500
Voorschotten personeel	1.241	4.814
Papier, enveloppen	0	12.768
Depotbedrag Post.nl	2.000	2.000
Overig	<u>674</u>	<u>0</u>
	<u>542.913</u>	<u>448.718</u>

##### 7. LIQUIDE MIDDELEN

Rekening courant ING Bank	322.363	234.363
Rekening courant Rabobank	61.607	61.799
Spaarrekeningen Rabobank	363.258	361.533
Spaarrekeningen ING Bank	601.348	500.848
Kas	<u>396</u>	<u>262</u>
	<u>1.348.972</u>	<u>1.158.805</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de vereniging.

## TOELICHTING OP DE BALANS

### RESERVES EN FONDSEN

#### 8. CONTINUÏTEITSRESERVE

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Stand per 1 januari	1.300.000	1.500.000
Onttrekking conform resultaatbestemming	<u>0</u>	<u>-200.000</u>
Stand per 31 december	<u><u>1.300.000</u></u>	<u><u>1.300.000</u></u>

Dit deel van het eigen vermogen moet minimaal voldoende zijn om, in geval van opheffing van de Vereniging, de hieruit voortvloeiende verplichtingen af te kunnen wikkelen. De omvang van de continuïteitsreserve is gebaseerd op kosten inzake personeel (6 maanden), huisvesting, bureau, contracten inzake Diabc, websites e.d. Op basis van vorenstaande zou de minimale omvang van de continuïteitsreserve ultimo 2018 ca. € 1.300.000 dienen te bedragen.

#### 9. EGALISATIERESERVE

Stand per 1 januari	1.726.812	1.459.851
Dotatie conform resultaatbestemming	<u>122.993</u>	<u>266.961</u>
Stand per 31 december	<u><u>1.849.805</u></u>	<u><u>1.726.812</u></u>

Van de egaliseringsreserve per 1 januari mag in het dan lopend jaar 75% worden besteed aan de doelstelling.

#### 10. BESTEMMINGSFONDSEN

##### *Fonds diabetische oogziekten*

Stand per 1 januari	10.000	0
Dotatie conform resultaatbestemming	<u>10.032</u>	<u>10.000</u>
Stand per 31 december	<u><u>20.032</u></u>	<u><u>10.000</u></u>

De middelen uit dit fonds worden ingezet voor het stimuleren van wetenschappelijk onderzoek, onderwijs en voorlichting op het gebied van diabetische oogziekten. Onder voorwaarden is vanaf 2017 voor een periode van vijf jaar € 10.000 per jaar toegezegd.

#### 11. BESTEMMINGSRRESERVES

Regio's	144.216	156.594
Zr. Hulshoff	145.504	216.648
Kinderactiviteiten	14.433	21.388
Henk Huijberseducatie	0	8.064
DVN Steunt Oost-Europa	<u>9.966</u>	<u>9.945</u>
	<u><u>314.119</u></u>	<u><u>412.639</u></u>

## TOELICHTING OP DE BALANS

	2018	2017
<i>Verloopoverzicht bestemmingsreserves</i>	€	€
<i>Reserves Regio's</i>		
Stand per 1 januari	156.594	168.778
Ottrekking conform resultaatbestemming	-12.378	-12.184
Stand per 31 december	144.216	156.594

De reserves zijn ter vrije besteding van de Regio's.

<i>Zr. Hulshoff</i>		
Stand per 1 januari	216.648	287.308
Ottrekking conform resultaatbestemming	-71.144	-70.660
Stand per 31 december	145.504	216.648

De middelen uit deze reserve komen uit een nalatenschap en worden ingezet om:

- ieder mens met diabetes heeft recht op maatregelen vanuit deze reserve
- Individuele hulp- en steunverlening behoort een zwaar accent te hebben.

<i>Kinderactiviteiten</i>		
Stand per 1 januari	21.388	28.295
Ottrekking conform resultaatbestemming	-6.955	-6.907
Stand per 31 december	14.433	21.388

De middelen komen voort uit de Beheersstichting DVN en worden ingezet ten behoeve van de kampen, gezinsweekenden en andere activiteiten van de werkgroepen van DVN.

<i>Henk Huijberseducatie</i>		
Stand per 1 januari	8.064	18.015
Ottrekking conform resultaatbestemming	-8.064	-9.951
Stand per 31 december	0	8.064

De middelen uit de reserve komen voort uit de Beheersstichting DVN en worden ingezet ten behoeve van de cursussen nieuwe stijl.

<i>DVN Steunt Oost-Europa</i>		
Stand per 1 januari	9.945	9.908
Dotatie conform resultaatbestemming	21	37
Stand per 31 december	9.966	9.945

Deze middelen komen voort uit de Stichting DVN steunt Oost Europa en zijn gereserveerd t.b.v. een project in Rusland.

## TOELICHTING OP DE BALANS

### 12. VOORZIENINGEN

	Groot onderhoud	Re- organisatie	Gas	Totaal 2018
	€	€	€	€
Stand per 1 januari	284.682	0	28.800	313.482
Dotatie	0	0	0	0
Vrijval	-284.682	0	-7.200	-291.882
Onttrekking	0	0	0	0
Stand per 31 december	0	0	21.600	21.600

De voorziening Gas heeft betrekking op de verbruikte gas over de periode 2012 - 2016, waarvoor nog geen factuur ontvangen is. In 2017 is de periode 2012 vrijgevallen en in 2018 de periode 2013.

De voorziening groot onderhoud is in 2018 vrijgevallen. Dit hangt samen met het voornemen om het pand te verkopen.

### KORTLOPENDE SCHULDEN

#### 13. BELASTINGEN EN PREMIES SOCIALE VERZEKERINGEN

	2018	2017
	€	€
Pensioenpremies	0	382
Vennootschapsbelasting	1.697	4.512
Omzetbelasting	40.263	37.246
	41.960	42.140

#### 14. OVERIGE SCHULDEN EN OVERLOPENDE PASSIVA

Vooruitontvangen contributie	895.994	944.043
Vakantiedagen	62.010	93.914
Nog te betalen personeelskosten	71.631	0
Projecten	6.016	21.974
Loopbaanbudget	39.992	42.851
Personeelsfonds	5.871	6.603
Accountantskosten	35.000	29.518
Vooruitontvangen sponsorbijdragen	350	22.631
Nog te ontvangen facturen	138.699	25.336
Bankkosten	4.740	5.347
Overige	609	0
	1.260.912	1.192.217

## NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN EN GESTELDE ZEKERHEDEN

### *HUURVERPLICHTINGEN*

De vereniging heeft een huurovereenkomst afgesloten voor de huur van kopieerapparaten met een totale verplichting van € 15.576 per jaar. De overeenkomst is aangegaan in februari 2014 voor 60 maanden.

### *OVERIGE VERPLICHTINGEN*

Diabetesvereniging Nederland vormt met DVN Regie B.V. een fiscale eenheid voor de omzetbelasting. Op grond daarvan is de vereniging hoofdelijk aansprakelijk voor de belastingschuld van de fiscale eenheid als geheel.

### *RECHTEN VRUCHTGEBRUIK*

Bij de nalatenschappen, waar sprake is van vruchtgebruik met recht op vertering of fidei commis is sprake van een waardering op nihil.



## TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

### STAAT VAN BATEN EN LASTEN

#### BATEN

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
	€	€	€
<b>15. BATEN FONDSSENWERVING</b>			
Contributies	1.820.008	1.882.435	1.891.056
Nalatenschappen	528.779	300.000	509.373
Sponsorbijdragen algemeen	190.717	175.000	129.448
Sponsorbijdragen projecten	0	0	39.860
Donaties en giften	68.620	54.500	46.743
	<u>2.608.124</u>	<u>2.411.935</u>	<u>2.616.480</u>

De contributie bedraagt in 2018: € 49,90 (2017: € 49,90) per lid op jaarbasis.

#### 16. BATEN PROJECTEN, PRODUCTEN EN DIENSTEN

Verkoop advertenties e.d.	149.716	200.000	180.595
Provisie verzekeringsproducten	95.692	100.000	102.022
Verkoop artikelen en diensten	18.362	165.000	47.134
Inzet personeel / vrijwilligers	22.558	22.700	28.900
Bijdrage deelnemers	4.645	0	4.519
Inzet personeel voor DVN Regie B.V.	91.957	87.741	90.392
Verhuur aan DVN Regie B.V.	7.274	5.500	6.372
	<u>390.204</u>	<u>580.941</u>	<u>459.934</u>

#### 17. SUBSIDIEBATEN

<i>Structurele subsidies</i>			
Stichting Fonds PGO	45.000	45.000	45.000
<i>Bijdragen projectsubsidies</i>			
Diabetes Fonds	13.500	0	0
NPF, NHG	2.500	0	6.000
Regiosubsidie	0	0	2.380
Stichting Langerhans	0	0	8.763
Stichting SKPC	0	20.000	56.522
EU-subsidie Horizon 2020	1.912	17.700	22.555
	<u>62.912</u>	<u>82.700</u>	<u>141.220</u>

In de post subsidies zijn begrepen de volgende subsidies:

Instellingsubsidie van het Fonds PGO voor het jaar 2018, ten bedrage van € 45.000.

Subsidie van Diabetes Fonds in het kader van DF Van oplossing naar actie.

Subsidie van Stichting SKPC in het kader van het meerjarenprogramma KIDZ - project is afgerond.

De financiële afwikkeling zal in 2019 plaatsvinden.

Subsidie van Het Europese parlement in het kader van het programma HORIZON-2020.

Het project waarin DVN naast 11 andere organisaties deelneemt, loopt van 1 maart 2015 tot 1 maart 2019.

TNO is de penvoerder van het project. De subsidieafrekening is gedaan in april 2019.

## TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
	€	€	€
18. OVERIGE BATEN EN LASTEN			
Vrijval reorganisatievoorziening	0	0	22.101
Ziekengelduitkering voorgaande boekjaren	3.196	0	0
Vervallen inkoopverplichtingen	0	0	18.090
Nagekomen lasten voorgaand jaar	-8.784	0	-9.731
Overige baten	25.839	0	5.537
	20.251	0	35.997

Overige baten betreft met name de financiële afwikkeling van de samenwerkingsactie Fietsen voor Diabetes uit 2015 en het programma Advies op Maat - Leefstijladviseur uit 2014. Daarnaast betreft dit de vrijval voorziening gas voor de periode 2013.

## TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

### LASTEN

	<b>Realisatie 2018</b>	<b>Begroting 2018</b>	<b>Realisatie 2017</b>
	€	€	€
<b>19. LONEN EN SALARISSEN</b>			
Lonen en salarissen	1.532.964	1.483.194	1.730.116
Sociale lasten	253.306	262.668	278.731
Pensioenlasten	137.545	145.841	160.727
<b>Totaal</b>	<b><u>1.923.815</u></b>	<b><u>1.891.703</u></b>	<b><u>2.169.574</u></b>
Gemiddeld aantal medewerkers in dienst (in fte's)	<u>25,29</u>	<u>29,47</u>	<u>29,57</u>
<b>20. OVERIGE PERSONEELSKOSTEN</b>			
Reis- en verblijfkosten	34.296	54.319	53.674
Salarisadministratie	8.931	11.500	10.084
Inhuur personeel	262.365	157.450	72.342
Autokosten	19.585	17.000	17.399
Ziekteverzuimverzekering	11.195	10.840	10.832
Opleidingskosten	11.226	10.000	17.329
Kantinekosten	2.994	5.000	3.897
Werving & selectie bestuursleden	0	0	2.874
Arbodienst	3.530	3.250	4.190
Overige kosten	9.154	11.600	6.223
	<b><u>363.276</u></b>	<b><u>280.959</u></b>	<b><u>198.844</u></b>

De beloning van de bestuurders van DVN inclusief de onkostenvergoedingen bedroeg over 2018 € 90.860 (2017: € 63.169). De stijging t.o.v. 2017 komt door een hogere inzet qua tijd i.v.m. de samenwerkingsplannen met het Diabetesfonds.

Aan de directie en bestuurders zijn geen leningen, voorschotten of garanties verstrekt.

## TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
	€	€	€
<b>21. HUISVESTINGSKOSTEN</b>			
Onderhoudskosten	27.879	47.221	45.426
Vrijval onderhoudsvoorziening	-284.682	0	0
Schoonmaakkosten	22.119	22.200	22.200
Gas, water en electra	17.484	20.000	17.346
Overige huisvestingskosten	6.904	10.000	13.319
	<u>-210.296</u>	<u>99.421</u>	<u>98.291</u>

De vrijval van de onderhoudsvoorziening in 2018 hangt samen met het voornemen om het pand te verkopen.

### 22. BUREAULASTEN

Computerbenodigheden, schrijfwaren	2.657	3.000	3.886
Systeembeheer	81.835	26.174	79.084
Onderhoudsabonnementen ICT	84.195	65.744	18.110
Kopieermachines	21.145	22.000	20.594
Papier en enveloppen	13.936	6.000	3.504
Verzekeringen	9.380	7.474	9.186
Verzendkosten	18.275	20.000	18.506
Telefoon	25.876	27.638	24.085
Accountant	55.600	35.000	60.927
Digitaal jaarverslag	3.527	5.000	2.934
Juridische kosten en fiscaal advies	20.011	15.000	11.022
BTW-teruggave boekjaar	-59.815	-40.000	-47.812
Incasso kosten	18.337	18.500	25.475
Dotatie voorziening dubieuze debiteuren	94.500	0	0
	<u>389.459</u>	<u>211.530</u>	<u>229.501</u>

### 23. VERENIGING

Algemene Ledenvergadering	5.227	5.500	12.481
Commissies	1.507	2.000	1.312
Raad van Advies	0	2.500	1.486
Kosten regioactiviteiten	70.423	104.744	97.703
Regionetwerk	303	3.500	1.079
Inlegvel Diabc	19.167	21.320	19.281
Website regio's, inlog vrijwilligers	756	930	3.208
Trainingskosten vrijwilligers	2.576	10.000	2.863
Vrijwilligersdag	5.448	5.000	0
Adviseurs zorgkwaliteit	1.859	7.500	4.377
Relatiebeheer, drukwerk	263	7.500	2.742
Verkiezingen ALV	0	0	31.075
Overige kosten	5.868	0	8.121
	<u>113.397</u>	<u>170.494</u>	<u>185.728</u>

Diabetesvereniging Nederland, Leusden

## TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
	€	€	€
<b>24. BELANGENBEHARTIGING</b>			
Nationale contacten(lidmaatsch.& abonnementen)	18.453	22.244	24.821
PR	0	5.000	0
	<u>18.453</u>	<u>27.244</u>	<u>24.821</u>
<b>25. DIENSTVERLENING</b>			
Puntenplein	18.167	130.000	50.338
Diabc	221.447	215.000	229.663
Diabetesschool	103	0	7.704
Activiteiten SKC	24.817	30.000	26.306
Activiteiten JONG	10.434	10.000	10.556
SKC magazine	8.258	10.000	8.935
Websitekosten en social media	46.695	21.174	23.611
Erfenissen en legaten	24.829	0	0
Drukkkosten folders enz	2.126	5.000	7.895
Relatiebeheer, beurzen	2.220	7.500	9.054
Budget marketing	56.880	15.000	21.790
Wachtkamernummers	0	10.000	0
	<u>415.976</u>	<u>453.674</u>	<u>395.852</u>
<b>26. PROJECTKOSTEN</b>			
Regie door ervaringsdeskundigen			
CRM	8.267	6.050	10.746
Onderzoek type 1&2	0	0	20.800
TNO onderzoek	0	17.700	16.718
Kennismanagement (Sharepoint)	0	0	6.451
Diabetes en Werk	0	0	46
	<u>8.267</u>	<u>23.750</u>	<u>54.761</u>
<b>27. AFSCHRIJVINGEN</b>			
Immateriële vaste activa	87.295	24.477	73.225
Materiële vaste activa	76.348	213.683	80.880
	<u>163.643</u>	<u>238.160</u>	<u>154.105</u>
<b>28. OVERIGE WAARDEVERANDERINGEN VAN (IM)MATERIËLE VASTE ACTIVA</b>			
Overige waardeveranderingen van (im)materiële vaste activa	70.451	0	8.200
	<u>70.451</u>	<u>0</u>	<u>8.200</u>

Overige waardeveranderingen van (im)materiële vaste activa betreft vervroegd afgeboekte activa vanwege investeringen in vervangende activa.

## TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

29. FINANCIËLE BATEN EN LASTEN	Realisatie €	Begroting €	Realisatie €
Rentelasten	0	0	0
Bankkosten	-6.549	-3.700	-2.464
Rentebaten banken	1.025	1.000	2.231
Rentebaten lening u/g DVN Regie BV	2.950	7.500	8.850
Rentebaten overige leningen u/g	358	350	358
	-2.216	5.150	8.975

### 30. BELASTINGEN

Vennootschapsbelasting voorgaande boekjaren	3.579	0	0
Vennootschapsbelasting boekjaar	15.981	15.000	18.593
	19.560	15.000	18.593

Vanaf 2014 is DVN Vpb-plichtig voor de winstgevende commerciële activiteiten. In 2018 betreft het verzekeringsactiviteiten.

### 31. RESULTAAT DEELNEMINGEN

DVN Regie B.V.	231.229	252.726	252.960
----------------	---------	---------	---------

Dit betreft het aandeel van DVN in haar 100% deelneming DVN Regie B.V.