

JAARREKENING 2019

INHOUDSOPGAVE

BLZ.

1. Balans per 31 december 2019	3
2. Staat van baten en lasten 2019	5
3. Grondslagen voor de jaarrekening	6
4. Toelichting op de balans per 31 december 2019	10
5. Toelichting op staat van baten en lasten over het jaar 2019	17

BALANS PER 31 DECEMBER 2019
(NA RESULTAATBESTEMMING)

ACTIEF	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
VASTE ACTIVA		
IMMATERIËLE VASTE ACTIVA (1)		
Software	294.806	247.006
Vooruitbetaald op immateriële vaste activa	<u>-</u>	<u>31.529</u>
	294.806	278.535
MATERIËLE VASTE ACTIVA (2)		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	1.243.269	1.295.677
Andere vaste bedrijfsmiddelen	<u>21.974</u>	<u>36.542</u>
	1.265.243	1.332.219
FINANCIËLE VASTE ACTIVA (3)		
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	1.191.590	1.119.813
Overige vorderingen	<u>11.940</u>	<u>11.940</u>
	1.203.530	1.131.753
VLOTTENDE ACTIVA		
VORDERINGEN		
Debiteuren (4)	268.748	271.910
Groepsmaatschappijen (5)	7.519	34.712
Overige vorderingen en overlopende activa (6)	<u>719.735</u>	<u>542.913</u>
	996.002	849.535
LIQUIDE MIDDELEN (7)	1.160.049	1.348.972
TOTAAL	<u><u>4.919.630</u></u>	<u><u>4.941.014</u></u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019

		Realisatie	Begroting	Realisatie
		2019	2019	2018
		€	€	€
BATEN				
Baten fondsenwerving	(15)	2.426.835	2.309.670	2.608.124
Baten projecten, producten en diensten	(16)	396.168	531.108	390.204
Subsidiebatens	(17)	87.693	65.000	62.912
Overige baten en lasten	(18)	19.650	-	20.251
SOM DER BATEN		2.930.345	2.905.778	3.081.491
LASTEN				
Lonen en Salarissen (incl. sociale lasten en pensioenen)	(19)	1.576.659	1.794.739	1.923.815
Overige personeelskosten	(20)	401.423	283.980	363.276
Huisvestingskosten	(21)	68.478	101.450	-210.296
Bureaulasten	(22)	234.109	247.900	389.459
Vereniging	(23)	93.353	179.500	113.397
Belangenbehartiging	(24)	17.284	27.444	18.453
Dienstverlening	(25)	500.691	432.500	415.976
Projecten	(26)	153.297	51.050	8.267
Afschrijvingen	(27)	151.782	152.400	163.643
Overige waardeveranderingen van (im)materiële vaste activa	(28)	-	-	70.451
SOM DER LASTEN		3.197.078	3.270.963	3.256.441
Financiële baten en lasten	(29)	-3.665	-2.500	-2.216
RESULTAAT VOOR BELASTINGEN EN DEELNEMING		-270.397	-367.685	-177.165
Belastingen	(30)	-15.723	-15.000	-19.560
Resultaat deelneming DVN Regie B.V.	(31)	171.777	195.175	231.229
RESULTAAT NA BELASTINGEN EN DEELNEMING		-114.343	-187.510	34.504
BESTEMMING SALDO BOEKJAAR				
Mutatie bestemmingsreserve		-39.874	-88.600	-98.520
Mutatie bestemmingsfondsen		10.053	-	10.032
Mutatie continuïteitsreserve		-	-	-
Mutatie egaliseringsreserve		-84.522	-98.910	122.993
		-114.343	-187.510	34.504

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.

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 in gebruikneming.

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 FONDSSEN

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

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 2019	247.006	31.529	278.535
Investerings	130.411	-	130.411
Ingebruiknames	-	-31.529	-31.529
Duurzame waardevermindering	-	-	-
Afschrijving boekjaar	-82.611	-	-82.611
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>294.806</u>	<u>-</u>	<u>294.806</u>
Cumulatieve afschrijvingen per 31 december 2019	<u>200.723</u>	<u>-</u>	<u>200.723</u>
Afschrijvingspercentage	<u>20%-33%</u>	<u>0%</u>	

2. MATERIËLE VASTE ACTIVA

	Gebouwen en terreinen	Andere vaste bedrijfs- middelen	Totaal
	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2019	1.295.677	36.542	1.332.219
Investerings	-	2.195	2.195
Desinvesteringen	-	-	-
Afschrijving boekjaar	-52.408	-16.763	-69.171
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>1.243.269</u>	<u>21.974</u>	<u>1.265.243</u>
Cumulatieve afschrijvingen per 31 december 2019	<u>1.061.253</u>	<u>208.119</u>	<u>1.269.372</u>
Afschrijvingspercentage	<u>0%-2,5%</u>	<u>10%-33,3%</u>	

De WOZ-waarde van de gebouwen en terreinen bedraagt per waardepeildatum 01-01-2019 € 1.127.000.

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>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Stand per 1 januari	1.119.813	1.011.584
Resultaat boekjaar	171.777	231.229
Ontvangen dividend	<u>-100.000</u>	<u>-123.000</u>
Stand per 31 december	<u>1.191.590</u>	<u>1.119.813</u>
<i>Overige vorderingen</i>	<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>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Debiteuren	391.230	401.910
Voorziening dubieuze debiteuren	<u>-122.482</u>	<u>-130.000</u>
	<u>268.748</u>	<u>271.910</u>

5. GROEPSMAATSCHAPPIJEN

DVN Regie B.V.	<u>7.519</u>	<u>34.712</u>
	<u>7.519</u>	<u>34.712</u>

6. OVERIGE VORDERINGEN EN OVERLOPENDE ACTIVA

Nog te ontvangen uit nalatenschappen	559.554	475.162
Vooruitbetaalde kosten	46.342	22.534
Nog te ontvangen bedragen	81.867	34.018
Representatievergoeding	6.887	6.887
Provisies inzake verzekeringen	-18.237	197
Nog te ontvangen bijdragen projecten	1.194	-
Te ontvangen rente	-	200
Voorschotten personeel	3.026	1.241
Depotbedrag Post.nl	2.000	2.000
Overig	<u>628</u>	<u>674</u>
	<u>719.735</u>	<u>542.913</u>

7. LIQUIDE MIDDELEN

Rekening courant ING Bank	427.113	322.363
Rekening courant Rabobank	361	61.607
Spaarrekeningen Rabobank	180.937	363.258
Spaarrekeningen ING Bank	551.487	601.348
Kas	<u>151</u>	<u>396</u>
	<u>1.160.049</u>	<u>1.348.972</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de vereniging.

TOELICHTING OP DE BALANS

RESERVES EN FONDSSEN

8. CONTINUÏTEITSRESERVE

	2019	2018
	€	€
Stand per 1 januari	1.300.000	1.300.000
Onttrekking conform resultaatbestemming	-	-
Stand per 31 december	1.300.000	1.300.000

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 2019 ca. € 1.300.000 dienen te bedragen.

9. EGALISATIERESERVE

Stand per 1 januari	1.849.805	1.726.812
Onttrekking conform resultaatbestemming	-84.522	122.993
Stand per 31 december	1.765.283	1.849.805

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

10. BESTEMMINGSFONDSSEN

Fonds diabetische oogziekten

Stand per 1 januari	20.032	10.000
Dotatie conform resultaatbestemming	10.053	10.032
Stand per 31 december	30.085	20.032

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	139.419	144.216
Zr. Hulshoff	117.383	145.504
Kinderactiviteiten	7.456	14.433
Henk Huijberseducatie	-	-
DVN Steunt Oost-Europa	9.987	9.966
	274.245	314.119

TOELICHTING OP DE BALANS

	2019	2018
	€	€
<i>Verloopoverzicht bestemmingsreserves</i>		
<i>Reserves Regio's</i>		
Stand per 1 januari	144.216	156.594
Ottrekking conform resultaatbestemming	-4.797	-12.378
Stand per 31 december	139.419	144.216

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

Zr. Hulshoff

Stand per 1 januari	145.504	216.648
Ottrekking conform resultaatbestemming	-28.121	-71.144
Stand per 31 december	117.383	145.504

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

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

Kinderactiviteiten

Stand per 1 januari	14.433	21.388
Ottrekking conform resultaatbestemming	-6.977	-6.955
Stand per 31 december	7.456	14.433

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.

Henk Huijberseducatie

Stand per 1 januari	-	8.064
Ottrekking conform resultaatbestemming	-	-8.064
Stand per 31 december	-	-

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

DVN Steunt Oost-Europa

Stand per 1 januari	9.966	9.945
Dotatie conform resultaatbestemming	22	21
Stand per 31 december	9.987	9.966

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

	Gas	Totaal 2019
	€	€
Stand per 1 januari	21.600	21.600
Dotatie	-	-
Vrijval	-7.200	-7.200
Onttrekking	-	-
	14.400	14.400
Stand per 31 december	14.400	14.400

De voorziening Gas heeft betrekking op de verbruikte gas over de periode 2012 - 2016, waarvoor nog geen factuur ontvangen is. In 2019 is de periode 2014 vrijgevallen.

KORTLOPENDE SCHULDEN

13. BELASTINGEN EN PREMIES SOCIALE VERZEKERINGEN

	2019	2018
	€	€
Pensioenpremies	172	-
Vennootschapsbelasting	-465	1.697
Omzetbelasting	38.878	40.263
	38.585	41.960
	38.585	41.960

14. OVERIGE SCHULDEN EN OVERLOPENDE PASSIVA

Vooruit gefactureerde contributie	942.215	895.994
Vooruit gefactureerde abonnementsgelden	2.065	-
Vakantiedagen	72.379	62.010
Nog te betalen personeelskosten	-	71.631
Projecten	-	6.016
Loopbaanbudget	41.094	39.992
Personeelsfonds	5.980	5.871
Accountantskosten	18.150	35.000
Vooruitontvangen sponsorbijdragen	-	350
Nog te ontvangen facturen	82.661	138.699
Bankkosten	4.260	4.740
Overige	894	609
	1.169.698	1.260.912
	1.169.698	1.260.912

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 € 8.992,96 per jaar. De overeenkomst is aangegaan in april 2019 voor 12 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.

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Corona crisis

De gevolgen van de coronacrisis zijn op het moment van het opstellen van dit jaarverslag nog niet duidelijk. DVN heeft verschillende activiteiten en bijeenkomsten opgeschort, onder andere rondom het jubileumjaar 2020. De verwachting is dat de effecten van de coronacrisis voor onze organisatie beperkt zullen zijn. Op de korte termijn verwachten we weinig invloed, omdat de contributie vooraf betaald wordt. Op de lange termijn kunnen leden te maken krijgen met inkomstdruk en dat kan leiden tot opzeggingen, maar ook tot nieuwe leden.

Het Diabetes Fonds en Diabetesvereniging Nederland blijven zelfstandig

Het Diabetes Fonds en Diabetesvereniging Nederland gaan niet fuseren. Afgelopen jaar is op alle fronten onderzocht wat er nodig was voor een verdergaande samenwerking en samenvoeging. De uitkomst van dit lange, intensieve en zorgvuldige proces is dat we verdergaan als zelfstandige organisaties. Het DF en DVN zijn met hun werkzaamheden voor een groot gedeelte complementair. Op de domeinen waarbij is gebleken dat beide organisaties elkaar kunnen versterken, blijven we de samenwerking zoeken. Bijvoorbeeld bij introductie in de markt van wetenschappelijk onderbouwde innovaties waar belangenbehartiging en wetenschappelijk onderzoek elkaar versterken. En bij voorlichting over de ernst en gevolgen van diabetes. De toekomst voor beide organisaties ligt onder andere in samenwerking in allianties, zoals binnen de Nederlandse Diabetes Federatie (NDF). Uiteindelijk is en blijft het doel maximale impact voor mensen met diabetes te realiseren. De vereniging in haar ondersteuning in het dagelijks leven, het fonds in zijn inzet voor een diabetesvrije toekomst.

Reorganisatie

In 2019 heeft DVN onder leiding van de directeur a.i. gewerkt aan de focusstrategie die de organisatie klaar maakt voor de toekomst. Om dit te realiseren is een aanpassing nodig van de structuur en aansturing van de organisatie en in de activiteiten, vaardigheden en competenties die nodig zijn om dit te realiseren. Ook de balans tussen inkomsten en uitgaven dient te worden hersteld. Begin 2020 is besloten tot een reorganisatie vanwege bedrijfseconomische en bedrijfsorganisatorische redenen die in de eerste maanden van 2020 wordt uitgevoerd met daarin een voorziene reductie van 6.1 fte. Met het stopzetten van de fusiebesprekingen met het Diabetes Fonds in april 2020 zal dit jaar een besluit worden genomen over verkoop of verhuur van het kantoorpand. Hiertoe worden verschillende scenario's uitgewerkt.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

STAAT VAN BATEN EN LASTEN

BATEN

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
	€	€	€
15. BATEN FONDSSENWERVING			
Contributies	1.721.023	1.795.170	1.820.008
Abonnementsgelden	1.910	-	-
Nalatenschappen	402.265	300.000	528.779
Sponsorbijdragen algemeen	132.051	160.000	190.717
Donaties en giften	169.585	54.500	68.620
	<u>2.426.835</u>	<u>2.309.670</u>	<u>2.608.124</u>

De contributie bedraagt in 2019: € 49,90 (2018: € 49,90) per lid op jaarbasis.

16. BATEN PROJECTEN, PRODUCTEN EN DIENSTEN

Verkoop advertenties e.d.	100.778	175.000	149.716
Provisie verzekeringsproducten	98.554	100.000	95.692
Verkoop artikelen en diensten	72.054	160.000	18.362
Inzet personeel / vrijwilligers	18.059	15.000	22.558
Bijdrage deelnemers	5.273	-	4.645
Inzet personeel voor DVN Regie B.V.	93.796	75.608	91.957
Verhuur aan DVN Regie B.V.	7.654	5.500	7.274
	<u>396.168</u>	<u>531.108</u>	<u>390.204</u>

17. SUBSIDIEBATEN

<i>Structurele subsidies</i>			
Stichting Fonds PGO	45.000	45.000	45.000
<i>Bijdragen projectsubsidies</i>			
Diabetes Fonds	4.500	-	13.500
NPF, KIDZ basisbijdrage 2019	30.000	20.000	-
NPF, K&D08	6.393	-	2.500
Regiosubsidie	1.800	-	-
EU-subsidie Horizon 2020	-	-	1.912
	<u>87.693</u>	<u>65.000</u>	<u>62.912</u>

In de post subsidies zijn begrepen de volgende subsidies:

Instellingssubsidie van het Fonds PGO voor het jaar 2019, ten bedrage van € 45.000.

Subsidie Diabetes Fonds Van oplossing naar actie.

NPF, KIDZ basisbijdrage 2019.

NPF, K&D08 Actualisatie NDF Zorgstandaard Diabetes.

Regiosubsidie in het kader van Diabetes voor Dummies.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
	€	€	€
18. OVERIGE BATEN EN LASTEN			
Ziekengelduitkering voorgaande boekjaren	15.911	-	3.196
Nagekomen lasten voorgaand jaar	-6.942	-	-8.784
Overige baten	10.681	-	25.839
	19.650	-	20.251

Nagekomen lasten voorgaand jaar betreft controle jaarrekening 2018.

Overige baten betreft de vrijval voorziening gas voor de periode 2014 en contributies voorgaande jaren.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

LASTEN

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
	€	€	€
19. LONEN EN SALARISSEN			
Lonen en salarissen	1.237.482	1.444.009	1.532.964
Sociale lasten	225.320	229.235	253.306
Pensioenlasten	113.857	121.495	137.545
Totaal	1.576.659	1.794.739	1.923.815
Gemiddeld aantal medewerkers in dienst (in fte's)	21,97	22,67	25,29
20. OVERIGE PERSONEELSKOSTEN			
Reis- en verblijfkosten	31.781	20.000	34.296
Salarisadministratie	8.054	10.000	8.931
Inhuur personeel	327.916	210.480	262.365
Autokosten	-	-	19.585
Ziekteverzuimverzekering	8.988	11.320	11.195
Opleidingskosten	4.233	10.000	11.226
Kantinekosten	3.869	5.000	2.994
Arbodienst	14.380	8.500	3.530
Overige kosten	2.202	8.680	9.154
	401.423	283.980	363.276

De beloning van de bestuurders van DVN inclusief de onkostenvergoedingen bedroeg over 2019 € 110.708 (2018: € 90.860). De stijging t.o.v. 2018 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 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
	€	€	€
21. HUISVESTINGSKOSTEN			
Onderhoudskosten	17.289	47.890	27.879
Vrijval onderhoudsvoorziening	-	-	-284.682
Schoonmaakkosten	23.027	21.060	22.119
Gas, water en electra	22.079	22.500	17.484
Overige huisvestingskosten	6.083	10.000	6.904
	<u>68.478</u>	<u>101.450</u>	<u>-210.296</u>

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

22. BUREAULASTEN

Computerbenodigheden, schrijfwaren	860	3.000	2.657
Systeembeheer	103.434	100.000	81.835
Onderhoudsabonnementen ICT	67.037	25.000	84.195
Kopieermachines	14.667	21.400	21.145
Papier en enveloppen	2.378	5.000	13.936
Verzekeringen	10.810	7.500	9.380
Verzendkosten	14.626	17.500	18.275
Telefoon	25.476	25.000	25.876
Accountant	24.351	35.000	55.600
Digitaal jaarverslag	2.075	5.000	3.527
Juridische kosten en fiscaal advies	11.016	15.000	20.011
BTW-teruggave boekjaar	-84.630	-30.000	-59.815
Incasso kosten	23.597	18.500	18.337
Dotatie voorziening dubieuze debiteuren	18.412	-	94.500
	<u>234.109</u>	<u>247.900</u>	<u>389.459</u>

23. VERENIGING

Algemene Ledenvergadering	5.209	7.500	5.227
Commissies	601	2.000	1.507
Raad van Advies	1.027	2.500	-
Kosten regioactiviteiten	58.425	81.500	70.423
Regionetwerk	1.374	3.500	303
Inlegvel Diabc	14.268	22.500	19.167
Website regio's, inlog vrijwilligers	-	-	756
Trainingskosten vrijwilligers	4.516	10.000	2.576
Vrijwilligersdag	2.060	10.000	5.448
Adviseurs zorgkwaliteit	3.084	7.500	1.859
Relatiebeheer, drukwerk	817	7.500	263
Jubileum	719	25.000	-
Overige kosten	1.253	-	5.868
	<u>93.353</u>	<u>179.500</u>	<u>113.397</u>

Diabetesvereniging Nederland, Leusden

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
	€	€	€
24. BELANGENBEHARTIGING			
Nationale contacten(lidmaatsch.& abonnementen)	17.284	22.444	18.453
PR	-	5.000	-
	<u>17.284</u>	<u>27.444</u>	<u>18.453</u>
25. DIENSTVERLENING			
Puntenplein	44.059	75.000	18.167
Diabc	200.472	215.000	221.447
Diabetesschool	189	15.000	103
Diabetesacademie	67.838	-	-
Activiteiten SKC	39.498	30.000	24.817
Activiteiten JONG	4.974	10.000	10.434
SKC magazine	9.050	10.000	8.258
Websitekosten en social media	73.765	40.000	46.695
Erfenissen en legaten	15.549	-	24.829
Drukkosten folders enz	5.460	5.000	2.126
Relatiebeheer, beurzen	1.036	7.500	2.220
Budget marketing	38.801	15.000	56.880
Wachtkamernummers	-	10.000	-
	<u>500.691</u>	<u>432.500</u>	<u>415.976</u>
26. PROJECTKOSTEN			
Investing samenwerking DF	153.297	45.000	-
CRM	-	6.050	8.267
	<u>153.297</u>	<u>51.050</u>	<u>8.267</u>
27. AFSCHRIJVINGEN			
Immateriële vaste activa	82.611	100.000	87.295
Materiële vaste activa	69.171	52.400	76.348
	<u>151.782</u>	<u>152.400</u>	<u>163.643</u>
28. OVERIGE WAARDEVERANDERINGEN VAN (IM)MATERIËLE VASTE ACTIVA			
Overige waardeveranderingen van (im)materiële vaste activa	-	-	70.451
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>70.451</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

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
	€	€	€
29. FINANCIËLE BATEN EN LASTEN			
Bankkosten	-4.764	-2.500	-6.549
Rentebaten banken	741	-	1.025
Rentebaten lening u/g DVN Regie BV	-	-	2.950
Rentebaten overige leningen u/g	358	-	358
	<u>-3.665</u>	<u>-2.500</u>	<u>-2.216</u>
30. BELASTINGEN			
Vennootschapsbelasting voorgaande boekjaren	-698	-	3.579
Vennootschapsbelasting boekjaar	16.421	15.000	15.981
	<u>15.723</u>	<u>15.000</u>	<u>19.560</u>
Vanaf 2014 is DVN Vpb-plichtig voor de winstgevende commerciële activiteiten. In 2019 betreft het verzekeringsactiviteiten.			
31. RESULTAAT DEELNEMINGEN			
DVN Regie B.V.	<u>171.777</u>	<u>195.175</u>	<u>231.229</u>

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