

JAARREKENING 2020

INHOUDSOPGAVE

BLZ.

1. Balans per 31 december 2020	3
2. Staat van baten en lasten 2020	5
3. Grondslagen voor de jaarrekening	6
4. Toelichting op de balans per 31 december 2020	10
5. Toelichting op staat van baten en lasten over het jaar 2020	17

BALANS PER 31 DECEMBER 2020
(NA RESULTAATBESTEMMING)

ACTIEF	<u>2020</u>	<u>2019</u>		
	€	€		
VASTE ACTIVA				
IMMATERIËLE VASTE ACTIVA	(1)			
Software	<u>226.363</u>	<u>294.806</u>	226.363	294.806
MATERIËLE VASTE ACTIVA	(2)			
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	1.190.861	1.243.269		
Andere vaste bedrijfsmiddelen	<u>14.472</u>	<u>21.974</u>	1.205.333	1.265.243
FINANCIËLE VASTE ACTIVA	(3)			
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	1.184.213	1.191.590		
Overige vorderingen	<u>11.940</u>	<u>11.940</u>	1.196.153	1.203.530
VLOTTENDE ACTIVA				
VORDERINGEN				
Debiteuren	(4) style="text-align: right;">174.004	268.748		
Groepsmaatschappijen	(5) style="text-align: right;">25.814	7.519		
Belastingen en premies sociale verzekeringen	(6) style="text-align: right;">119	465		
Overige vorderingen en overlopende activa	(7) style="text-align: right;"> <u>322.549</u>	<u>719.735</u>	522.487	996.467
LIQUIDE MIDDELEN	(8)		1.249.526	1.160.049
TOTAAL			<u><u>4.399.861</u></u>	<u><u>4.920.095</u></u>

BALANS PER 31 DECEMBER 2020
(NA RESULTAATBESTEMMING)

PASSIEF	2020	2019
	€	€
RESERVES EN FONDSSEN		
Continuïteitsreserve	(9) 1.300.000	1.300.000
Egalisatiereserve	(10) 1.555.280	1.765.283
Bestemmingsfondsen	(11) 40.101	30.085
Bestemmingsreserves	(12) <u>228.510</u>	<u>274.245</u>
	3.123.892	3.369.612
VOORZIENINGEN	(13) 7.200	14.400
KORTLOPENDE SCHULDEN		
Crediteuren	48.166	216.411
Belastingen en premies sociale verzekeringen	(14) 161.480	149.975
Overige schulden en overlopende passiva	(15) <u>1.059.123</u>	<u>1.169.698</u>
	1.268.770	1.536.084
 TOTAAL	4.399.861	4.920.095

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020

		Realisatie	Begroting	Realisatie
		2020	2020	2019
		€	€	€
BATEN				
Baten fondsenwerving	(16)	2.541.102	2.210.000	2.426.835
Baten projecten, producten en diensten	(17)	295.000	320.000	396.168
Subsidiebatens	(18)	109.800	65.000	87.693
Overige baten en lasten	(19)	14.031	-	19.650
SOM DER BATEN		2.959.933	2.595.000	2.930.345
LASTEN				
Lonen en Salarissen (incl. sociale lasten en pensioenen)	(20)	1.626.368	1.330.000	1.576.659
Overige personeelskosten	(21)	217.493	265.000	401.423
Huisvestingskosten	(22)	92.197	149.000	68.478
Bureaulasten	(23)	250.940	260.500	234.109
Vereniging	(24)	54.931	165.000	93.353
Belangenbehartiging	(25)	17.103	28.000	17.284
Dienstverlening	(26)	396.859	390.000	500.691
Projecten	(27)	360.771	200.000	153.297
Afschrijvingen	(28)	164.526	192.000	151.782
SOM DER LASTEN		3.181.188	2.979.500	3.197.078
Financiële baten en lasten	(29)	-2.053	-2.500	-3.665
RESULTAAT VOOR BELASTINGEN EN DEELNEMING		-223.307	-387.000	-270.397
Belastingen	(30)	-15.038	-15.000	-15.723
Resultaat deelneming DVN Regie B.V.	(31)	-7.377	204.000	171.777
RESULTAAT NA BELASTINGEN EN DEELNEMING		-245.722	-198.000	-114.343
BESTEMMING SALDO BOEKJAAR				
Mutatie bestemmingsreserve		-45.734	-35.000	-39.874
Mutatie bestemmingsfondsen		10.016	10.000	10.053
Mutatie continuïteitsreserve		-	-	-
Mutatie egalisatiereserve		-210.003	-173.000	-84.522
		-245.722	-198.000	-114.343

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.

CORONA CRISIS

De ontwikkelingen zijn op dit moment onzeker en onderhevig aan veranderingen. Gegeven de hoge mate van onzekerheid over de ontwikkeling van de Corona crisis is het ook niet mogelijk een redelijke inschatting te geven van de impact hiervan op Diabetesvereniging Nederland. Het bestuur van de vereniging is van mening dat het de huidige Corona crisis kan doorstaan zonder externe steun daar er momenteel voldoende liquide middelen in de vereniging aanwezig zijn.

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.

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	Totaal
	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2020	294.807	294.807
Investerings	36.172	36.172
Afschrijving boekjaar	-104.615	-104.615
Boekwaarde per 31 december 2020	226.363	226.363
Cumulatieve afschrijvingen per 31 december 2020	305.338	305.338
Afschrijvingspercentage	20%-33%	

2. MATERIËLE VASTE ACTIVA

	Gebouwen en terreinen	Andere vaste bedrijfsmiddelen	Totaal
	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2020	1.243.269	21.974	1.265.243
Investerings	-	-	-
Desinvesteringen	-	-	-
Afschrijving boekjaar	-52.408	-7.503	-59.911
Boekwaarde per 31 december 2020	1.190.861	14.472	1.205.333
Cumulatieve afschrijvingen per 31 december 2020	1.113.661	215.621	1.329.282
Afschrijvingspercentage	0%-2,5%	10%-20%	

De WOZ-waarde van de gebouwen en terreinen bedraagt per waardepeildatum 01-01-2020 € 1.030.000.

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>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Stand per 1 januari	1.191.590	1.119.813
Resultaat boekjaar	-7.377	171.777
Ontvangen dividend	-	-100.000
	<u>1.184.213</u>	<u>1.191.590</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 februari 2021 opeisbaar. De rente bedraagt 3%.

TOELICHTING OP DE BALANS

VLOTTENDE ACTIVA

VORDERINGEN

4. DEBITEUREN

	2020	2019
	€	€
Debiteuren	202.499	391.230
Voorziening dubieuze debiteuren	-28.495	-122.482
	174.004	268.748

5. GROEPSMAATSCHAPPIJEN

DVN Regie B.V.	25.814	7.519
	25.814	7.519

Er wordt geen rente berekend. Tevens geen zekerheden gesteld.

6. BELASTINGEN EN PREMIES SOCIALE VERZEKERINGEN

	2020	2019
	€	€
Vennootschapsbelasting	119	465
	119	465

7. OVERIGE VORDERINGEN EN OVERLOPENDE ACTIVA

Nog te ontvangen uit nalatenschappen	213.398	559.554
Vooruitbetaalde kosten	36.742	46.342
Nog te ontvangen bedragen	45.188	81.867
Representatievergoeding	-	6.887
Provisies inzake verzekeringen	18.552	18.237
Nog te ontvangen bijdragen projecten	-	1.194
Voorschotten personeel	-	3.026
Depotbedrag Post.nl	2.000	2.000
Overig	6.670	628
	322.549	719.735

8. LIQUIDE MIDDELEN

Rekening courant ING Bank	401.231	427.113
Rekening courant Rabobank	115	361
Spaarrekeningen Rabobank	181.614	180.937
Spaarrekeningen ING Bank	666.422	551.487
Kas	144	151
	1.249.526	1.160.049

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de vereniging.

TOELICHTING OP DE BALANS

RESERVES EN FONDSEN

9. CONTINUÏTEITSRESERVE

	2020	2019
	€	€
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 2020 ca. € 1.300.000 dienen te bedragen.

10. EGALISATIERESERVE

Stand per 1 januari	1.765.283	1.849.805
Onttrekking conform resultaatbestemming	-210.003	-84.522
Stand per 31 december	1.555.280	1.765.283

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

11. BESTEMMINGSFONDSEN

Fonds diabetische oogziekten

Stand per 1 januari	30.085	20.032
Dotatie conform resultaatbestemming	10.016	10.053
Stand per 31 december	40.101	30.085

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.

12. BESTEMMINGSRRESERVES

Regio's	139.481	139.419
Zr. Hulshoff	89.029	117.383
Kinderactiviteiten	-	7.456
DVN Steunt Oost-Europa	-	9.987
	228.510	274.245

TOELICHTING OP DE BALANS

	2020	2019
<i>Verloopoverzicht bestemmingsreserves</i>	€	€
<i>Reserves Regio's</i>		
Stand per 1 januari	139.419	144.216
Dotatie conform resultaatbestemming	62	-4.797
Stand per 31 december	139.481	139.419

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

<i>Zr. Hulshoff</i>		
Stand per 1 januari	117.383	145.504
Onttrekking conform resultaatbestemming	-28.354	-28.121
Stand per 31 december	89.029	117.383

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	7.456	14.433
Onttrekking conform resultaatbestemming	-7.456	-6.977
Stand per 31 december	-	7.456

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>DVN Steunt Oost-Europa</i>		
Stand per 1 januari	9.987	9.966
Onttrekking conform resultaatbestemming	-9.987	22
Stand per 31 december	-	9.987

Deze middelen komen voort uit de Stichting DVN steunt Oost Europa en worden toegekend aan de algemene reserve op grond van de notitie stimulering van aanwending fondsen d.d. 27-11-2015.

TOELICHTING OP DE BALANS

13. VOORZIENINGEN

	Gas	Totaal 2020
	€	€
Stand per 1 januari	14.400	14.400
Dotatie	-	-
Vrijval	-7.200	-7.200
Onttrekking	-	-
Stand per 31 december	7.200	7.200

De voorziening Gas heeft betrekking op de verbruikte gas over de periode 2012 - 2016, waarvoor nog geen factuur ontvangen is. In 2020 is de periode 2015 vrijgevallen.

14. BELASTINGEN EN PREMIES SOCIALE VERZEKERINGEN

	2020	2019
	€	€
Loonheffing	92.998	93.083
Pensioenpremies	11.738	18.014
Omzetbelasting	56.744	38.878
	161.480	149.975

15. OVERIGE SCHULDEN EN OVERLOPENDE PASSIVA

Vooruit gefactureerde contributie	883.897	942.215
Vooruit gefactureerde abonnementsgelden	1.777	2.065
Vakantiedagen	55.274	72.379
Nog te betalen personeelskosten	18.941	-
Nog te betalen kosten verzuimmanagement	20.000	-
Loopbaanbudget	23.385	41.094
Personeelsfonds	4.476	5.980
Accountantskosten	19.663	18.150
Nog te ontvangen facturen	31.020	82.661
Bankkosten	692	4.260
Overige	-	894
	1.059.123	1.169.698

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN EN GESTELDE ZEKERHEDEN

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

Er hebben zich na balansdatum geen bijzondere gebeurtenissen voorgedaan.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

STAAT VAN BATEN EN LASTEN

BATEN

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
	€	€	€
16. BATEN FONDSSENWERVING			
Contributies	1.789.810	1.760.000	1.721.023
Abonnementsgelden	9.513	-	1.910
Nalatenschappen	350.608	250.000	402.265
Sponsorbijdragen algemeen	226.812	150.000	132.051
Donaties en giften	164.359	50.000	169.585
	<u>2.541.102</u>	<u>2.210.000</u>	<u>2.426.835</u>

De contributie bedraagt in 2020: € 52,60 (2019: € 49,90) per lid op jaarbasis.

17. BATEN PROJECTEN, PRODUCTEN EN DIENSTEN

Verkoop advertenties e.d.	69.764	125.000	100.778
Provisie verzekeringsproducten	99.907	100.000	98.554
Verkoop artikelen en diensten	11.506	50.000	72.054
Inzet personeel / vrijwilligers	16.000	10.000	18.059
Bijdrage deelnemers	742	5.000	5.273
Doorbelasting aan DVN Regie B.V.	97.081	30.000	101.450
	<u>295.000</u>	<u>320.000</u>	<u>396.168</u>

18. SUBSIDIEBATEN

<i>Structurele subsidies</i>			
Stichting Fonds PGO	45.000	45.000	45.000
<i>Bijdragen projectsubsidies</i>			
Diabetes Fonds	32.000	-	4.500
Patiëntenfederatie Nederland	29.000	-	36.393
NPF, K&D08		-	-
Regiosubsidie	3.800	-	1.800
	<u>109.800</u>	<u>65.000</u>	<u>87.693</u>

In de post subsidies zijn begrepen de volgende subsidies:

Instellingssubsidie van het Fonds PGO voor het jaar 2020, ten bedrage van € 45.000.

Diabetes Fonds, Van oplossing naar actie.

Diabetes Fonds, Diabetesschool online.

Patiëntenfederatie Nederland, KIDZ basisbijdrage 2020.

Patiëntenfederatie Nederland, KIDZ samen beslissen.

Regiosubsidie Smalingerland.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
	€	€	€
19. OVERIGE BATEN EN LASTEN			
Ziekengelduitkering voorgaande boekjaren	250	-	15.911
Nagekomen lasten voorgaand jaar	-2.041	-	-6.942
Overige baten	15.822	-	10.681
	<u>14.031</u>	<u>-</u>	<u>19.650</u>

Overige baten betreft de vrijval voorziening gas voor de periode 2015 en afwikkeling project Hartenwens 2019.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

LASTEN

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
	€	€	€
20. LONEN EN SALARISSEN			
Lonen en salarissen	1.292.477	1.330.000	1.237.482
Sociale lasten	219.038	-	225.320
Pensioenlasten	114.853	-	113.857
Totaal	<u>1.626.368</u>	<u>1.330.000</u>	<u>1.576.659</u>
Gemiddeld aantal medewerkers in dienst (in fte's)	<u>20</u>	<u>18</u>	<u>22</u>
21. OVERIGE PERSONEELSKOSTEN			
Reis- en verblijfkosten	33.052	18.000	31.781
Salarisadministratie	15.697	10.000	8.054
Inhuur personeel	58.553	126.000	217.209
Beloning bestuur	62.577	61.000	110.708
Ziekteverzuimverzekering	8.296	11.600	8.988
Kosten verzuimmanagement	20.000	-	-
Opleidingskosten	7.524	10.000	4.233
Kantinekosten	2.826	5.000	3.869
Werving & selectie	-	5.000	-
Arbodienst	3.608	10.000	14.380
Overige kosten	5.360	8.400	2.202
	<u>217.493</u>	<u>265.000</u>	<u>401.423</u>

De beloning van de bestuurders van DVN inclusief de onkostenvergoedingen bedroeg over 2020 € 62.577 (2019: € 110.708).

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

De kosten van werving & selectie zijn opgenomen in de reorganisatiekosten.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
	€	€	€
22. HUISVESTINGSKOSTEN			
Onderhoudskosten	37.484	95.000	17.289
Schoonmaakkosten	22.334	21.000	23.027
Gas, water en electra	23.161	23.000	22.079
Overige huisvestingskosten	9.218	10.000	6.083
	<u>92.197</u>	<u>149.000</u>	<u>68.478</u>
23. BUREAULASTEN			
Computerbenodigheden, schrijfwaren	2.621	3.000	860
Systeembeheer	109.250	106.000	103.434
Onderhoudsabonnementen ICT	75.131	58.000	67.037
Kopieermachines	9.438	12.000	14.667
Papier en enveloppen	289	5.000	2.378
Verzekeringen	10.825	10.000	10.810
Verzendkosten	16.216	15.000	14.626
Telefoon	24.294	28.000	25.476
Accountant	23.111	15.000	24.351
Call centre	4.836	-	-
Digitaal jaarverslag	-	5.000	2.075
Juridische kosten en fiscaal advies	6.772	15.000	11.016
BTW-teruggave boekjaar	-61.760	-30.000	-84.630
Incasso kosten	29.233	18.500	23.597
Dotatie voorziening dubieuze debiteuren	680	-	18.412
	<u>250.940</u>	<u>260.500</u>	<u>234.109</u>
24. VERENIGING			
Algemene Ledenvergadering	3.543	7.500	5.209
Commissies	343	2.000	601
Raad van Advies	-	2.000	1.027
Kosten regioactiviteiten	12.509	97.000	58.425
Website regio's, inlog vrijwilligers	2.417	-	-
Trainingskosten vrijwilligers	567	10.000	4.516
Vrijwilligersdag	6.617	15.000	3.433
Adviseurs zorgkwaliteit	646	4.000	3.084
Relatiebeheer, drukwerk	33	7.500	817
Jubileum	24.883	20.000	719
Overige kosten	3.373	-	1.253
	<u>54.931</u>	<u>165.000</u>	<u>79.084</u>

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
25. BELANGENBEHARTIGING			
Nationale contacten(lidmaatsch.& abonnementen)	17.103	23.000	17.284
PR	-	5.000	-
	<u>17.103</u>	<u>28.000</u>	<u>17.284</u>
26. DIENSTVERLENING			
Puntenplein	85.129	40.000	44.059
Diabc	115.699	175.000	214.740
Diabetesschool	-	10.000	189
Diabetesacademie	6.717	10.000	67.838
Activiteiten SKC	13.473	25.000	39.498
Activiteiten JONG	5.041	10.000	4.974
SKC magazine	-	10.000	9.050
Websitekosten en social media	44.663	50.000	73.765
Erfenissen en legaten	7.269	10.000	15.549
Drukkosten folders enz	1.175	7.500	5.460
Relatiebeheer, beurzen	-	7.500	1.036
Budget marketing	25.994	15.000	38.801
Acties vanuit partnerships	91.699	20.000	-
	<u>396.859</u>	<u>390.000</u>	<u>514.959</u>
27. PROJECTKOSTEN			
Investering samenwerking DF	12.842	200.000	153.297
Reorganisatie	347.929	-	-
	<u>360.771</u>	<u>200.000</u>	<u>153.297</u>
28. AFSCHRIJVINGEN			
Immateriële vaste activa	104.615	104.000	82.611
Materiële vaste activa	59.911	88.000	69.171
	<u>164.526</u>	<u>192.000</u>	<u>151.782</u>

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
	€	€	€
Rentelasten bank			
29. FINANCIËLE BATEN EN LASTEN			
Bankkosten	-2.204	-2.500	-4.764
Rentelasten bank	-207	-	741
Rentebaten overige leningen u/g	358	-	358
	<u>-2.053</u>	<u>-2.500</u>	<u>-3.665</u>
30. BELASTINGEN			
Vennootschapsbelasting voorgaande boekjaren	810	-	-698
Vennootschapsbelasting boekjaar	14.228	15.000	16.421
	<u>15.038</u>	<u>15.000</u>	<u>15.723</u>

Vanaf 2014 is DVN Vpb-plichtig voor de winstgevende commerciële activiteiten. In 2020 betreft het verzekeringsactiviteiten.

31. RESULTAAT DEELNEMINGEN

DVN Regie B.V.	<u>-7.377</u>	<u>204.000</u>	<u>171.777</u>
----------------	---------------	----------------	----------------

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