

Epilepsie Vereniging Nederland

De Molen 35
3994 DA Houten

Rapport inzake de jaarrekening 2015



Inhoudsopgave

	Pagina
Accountantsverslag	
Samenstellingsverklaring van de accountant	1
Algemeen	2
Resultaten	3
Bestuursverslag	4
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2015	5
Staat van baten en lasten over 2015	7
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	8
Toelichting op de balans	9
Toelichting op de staat van baten en lasten	12
Begroting 2016	

Epilepsie Vereniging Nederland
De Molen 35
3994 DA Houten

Doorn 20 juli 2016
Behandeld door: N.A. Imminkhuizen

Geacht bestuur,

Hierbij bieden wij u het rapport aan inzake de jaarstukken over 2015 van Epilepsie Vereniging Nederland te Houten.

Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van Epilepsie Vereniging Nederland te Houten is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2015 en de staat van baten en lasten over 2015 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, 'Samenstellingsopdrachten'. Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Epilepsie Vereniging Nederland.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook vanuit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Algemeen

Naam, vestigingsplaats en rechtsvorm

In dit jaarverslag is de jaarrekening opgenomen van de Epilepsie Vereniging Nederland te Houten. De Epilepsie Vereniging Nederland is opgericht bij notariële akte d.d. 27 december 1979. De statuten zijn laatstelijk gewijzigd op 17 juli 2009. De vereniging is ingeschreven in het handelsregister van de Kamer van Koophandel Centraal Gelderland onder nummer 40478488.

Doelstelling

De vereniging heeft ten doel: de verbetering van de positie van mensen met epilepsie en hun direct betrokkenen op medisch, maatschappelijk en individueel terrein en voorts al datgene dat met het bovenstaande in de ruimste zin verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn.

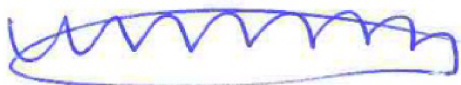
Resultaten

Bespreking van de resultaten

	Uitkomst 2015	Begroot 2015	Uitkomst 2014
	€	€	€
Baten	656.415	201.800	581.098
	<u>656.415</u>	<u>201.800</u>	<u>581.098</u>
Lotgenotencontact	15.308	30.000	57.264
Voorlichting	31.699	33.000	130.083
Belangenbehartiging	1.202	9.700	163.213
Vrijwilligerskosten	9.298	15.000	95.031
Personeelskosten	132.144	84.800	90.688
Huisvestingskosten	-	-	8.620
Algemene kosten	132.142	27.700	102.815
	<u>321.793</u>	<u>200.200</u>	<u>647.714</u>
Som der lasten			
	<u>321.793</u>	<u>200.200</u>	<u>647.714</u>
Exploitatieresultaat	<u>334.622</u>	<u>1.600</u>	<u>-66.616</u>

Wij vertrouwen erop u van dienst te zijn geweest en zijn tot nadere toelichting graag bereid.

Met vriendelijke groet,
NonProfit Support



drs. A.H.J. Kraaij
Registeraccountant

Bestuursverslag

Het jaar 2015 was voor de EVN een overgangsjaar. De reorganisatie is afgerond en het landelijk bureau is verhuisd naar het pand van het Epilepsiefonds in Houten.

De reguliere inkomsten zijn conform verwachting afgenomen tot de vaste bijdragen van onze leden en verstrekte subsidies. De subsidies worden direct aangewend voor het realiseren van de doelstellingen van de EVN, zodat de instandhoudingskosten gefinancierd moeten kunnen worden uit de ledencontributies. Dit is ook het uitgangspunt van de begroting voor 2016.

Het ontvangen legaat stelt het bestuur in staat om de komende jaren de financiële positie van de vereniging solide te houden en de in gang gezette professionalisering te continueren.

Daarbij hanteert het bestuur als uitgangspunt dat de risicoreserve aangevuld dient te worden om een jaar instandhoudingskosten te kunnen overbruggen. In 2016 wordt geïnvesteerd in het verbeteren van onze administratie en communicatie. De overblijvende reserves worden bestemd voor toekomstige projecten ter versterking van onze vereniging.

De bestedingen wijken in enkele gevallen af van de begrote uitgaven. Zo is de onderbesteding bij lotgenotencontact met name veroorzaakt doordat er minder medewerkers daadwerkelijk werkzaam waren op het landelijk bureau. Dus is de doorbelasting fors lager dan voorgaande jaren. De kosten voor voorlichting liggen wel in lijn met de begroting. Voor belangenbehartiging zijn aanzienlijk minder kosten gemaakt door afloop van het project Goede Zorg / Goud in handen. De fors hogere personeelskosten worden veroorzaakt doordat de salarissen van de medewerkers waar afscheid van is genomen de eerste helft van 2015 zijn doorbetaald conform de overeengekomen regeling. Huisvestingskosten heeft de EVN niet meer omdat er kosteloos gebruik gemaakt mag worden van de ruimte bij het Epilepsiefonds. Bij de algemene kosten is een forse afwijking door extra kosten in verband met de reorganisatie (verhuizing, juridische kosten, extra ondersteuning). Daarnaast zijn er kosten gemaakt voor de implementatie van een nieuwe eigen ledenadministratie, een nieuw ontwerp nieuwsbrieven en voor nieuwjaarswenskaarten.

Het bestuur hoopt en verwacht dat er in 2015 een goede basis is gelegd voor een financieel gezonde EVN in de komende jaren. We zullen moeten blijven zoeken naar mogelijkheden om onze continuïteit te versterken. Dit kunnen we niet zonder onze leden, onze vrijwilligers, ons Landelijk Bureau. Een goede samenwerking met het Epilepsiefonds en het maatschappelijk veld is eveneens onontbeerlijk. Daarbij zullen we moeten inspelen op de veranderingen in het maatschappelijk veld, de digitalisering en de veranderende behoeften van de patiënten.

	<u>31 december 2015</u>		<u>31 december 2014</u>	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Stichtingsvermogen				
Verenigingsvermogen	23.964		23.964	
Bestemmingsreserve	434.458		-	
Reservering bestemde giften	67.092		73.662	
Algemene risicoreserve	-52.947		40.319	
		472.567		137.945
Kortlopende schulden				
Schulden aan leveranciers	20.696		33.758	
Projecten	-		8.330	
Overige schulden	9.643		131.198	
		30.339		173.286
Totaal passivazijde		<u>502.906</u>		<u>311.231</u>

Staat van baten en lasten over 2015

	Uitkomst 2015	Begroot 2015	Uitkomst 2014
	€	€	€
Baten			
Subsidie Epilepsiefonds	5.000	-	194.207
Subsidie CIBG	35.000	35.000	35.000
Contributies	122.529	121.500	131.737
Opbrengst projecten	5.436	3.700	110.707
NVS programma	35.556	30.000	45.500
Rente	2.130	1.600	6.172
Legaten en erfenissen	434.458	-	37.635
Overige baten	16.306	10.000	20.140
	<u>656.415</u>	<u>201.800</u>	<u>581.098</u>
Lasten			
Lotgenotencontact	15.308	30.000	57.264
Voorlichting	31.699	33.000	130.083
Belangenbehartiging	1.202	9.700	163.213
Vrijwilligerskosten	9.298	15.000	95.031
Personeelskosten	132.144	84.800	90.688
Huisvestingskosten	-	-	8.620
Algemene kosten	132.142	27.700	102.815
	<u>321.793</u>	<u>200.200</u>	<u>647.714</u>
Som der lasten			
	<u>321.793</u>	<u>200.200</u>	<u>647.714</u>
Exploitatieresultaat	<u>334.622</u>	<u>1.600</u>	<u>-66.616</u>
Resultaatbestemming			
Bestemmingsreserve	434.458		-
Brochure reeks E-Plus	-6.570		-
Erfenis Fransen-Marijnissen	-		-45.000
Algemene risicoreserve	-93.266		-21.616
	<u>334.622</u>		<u>-66.616</u>

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld op basis van algemeen aanvaarde grondslagen. De waardering van activa en passiva vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Vorderingen

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde, waarbij rekening gehouden wordt met noodzakelijk geachte voorzieningen voor oninbaarheid.

Grondslagen voor de resultaatbepaling

Algemeen

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Giften en baten uit fondsenwerving

Giften en baten uit fondsenwerving worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Toelichting op de balans

Vlottende activa

Vorderingen

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
Debiteuren		
Stand per 31 december	<u>540</u>	<u>540</u>
Overige vorderingen		
Vooruitbetaalde kosten	9.624	-
Dubbel betaald ROVC	1.490	-
Depotbedrag PostNL	1.010	1.010
Rente	1.000	1.786
Finale afrekening DSB Bank	797	-
Mijn Zorgwinkel.nl	589	992
Afrekening projectsubsidie Goud in Handen	-	19.956
Vakantiebonnen	-	391
	<u>14.510</u>	<u>24.135</u>
Liquide middelen		
Banken	487.794	286.494
Kas	62	62
	<u>487.856</u>	<u>286.556</u>

**Epilepsie Vereniging Nederland
te Houten**

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
Verenigingsvermogen		
Stand per 31 december	<u>23.964</u>	<u>23.964</u>
Bestemmingsreserve		
Bestemmingsreserve	<u>434.458</u>	<u>-</u>
Dit betreft een in 2015 ontvangen legaat. Deze zal in de komende jaren besteed worden aan het aanvullen van de algemene risicoreserve en de professionalisering van de vereniging.		
Reservering bestemde giften		
Wetenschappelijk onderzoek (erfenis)	59.942	59.942
Brochure reeks E-Plus	5.001	11.571
Gewest MO	1.399	1.399
Giften ouders	750	750
Erfenis Fransen-Marijnissen	-	-
	<u>67.092</u>	<u>73.662</u>
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Wetenschappelijk onderzoek (erfenis)		
Stand per 1 januari	59.942	59.942
Mutaties	-	-
Stand per 31 december	<u>59.942</u>	<u>59.942</u>
Brochure reeks E-Plus		
Stand per 1 januari	11.571	11.571
Resultaatverdeling	-6.570	-
Stand per 31 december	<u>5.001</u>	<u>11.571</u>
Gewest MO		
Stand per 1 januari	1.399	1.399
Mutaties	-	-
Stand per 31 december	<u>1.399</u>	<u>1.399</u>
Giften ouders		
Stand per 1 januari	750	750
Mutaties	-	-
Stand per 31 december	<u>750</u>	<u>750</u>

**Epilepsie Vereniging Nederland
te Houten**

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Erfenis Fransen-Marijnissen		
Stand per 1 januari	-	45.000
Resultaatverdeling	-	-45.000
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>-</u>
Algemene risicoreserve		
Stand per 1 januari	40.319	61.935
Resultaatverdeling	-93.266	-21.616
Stand per 31 december	<u>-52.947</u>	<u>40.319</u>
Kortlopende schulden		
	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
Schulden aan leveranciers		
Crediteuren	<u>20.696</u>	<u>33.758</u>
Projecten		
Nog te betalen kosten project Goud in Handen	<u>-</u>	<u>8.330</u>
Overige schulden		
Accountantskosten	4.300	4.300
Reservering vakantiegeld	3.667	8.680
PGGM	1.676	-
Personeelskosten	-	86.000
Advieskosten	-	30.000
Reservering PLB	-	2.218
	<u>9.643</u>	<u>131.198</u>

Toelichting op de staat van baten en lasten

	Uitkomst 2015	Begroot 2015	Uitkomst 2014
	€	€	€
Baten			
Subsidie Epilepsiefonds	5.000	-	194.207
Subsidie CIBG	35.000	35.000	35.000
Contributies	122.529	121.500	131.737
Opbrengst projecten	5.436	3.700	110.707
NVS programma	35.556	30.000	45.500
Rente	2.130	1.600	6.172
Legaten en erfenissen	434.458	-	37.635
Overige baten	16.306	10.000	20.140
	<u>656.415</u>	<u>201.800</u>	<u>581.098</u>
Lotgenotencontact			
Partners	4.349	30.000	5.463
NVS contactgroep	3.768	-	3.071
DBS-dag	1.710	-	-
Chirurgie	780	-	5.820
Ouders	102	-	834
NAH	24	-	-
Diversen	879	-	3.418
Doorbelaste instandhoudingskosten	3.696	-	38.658
	<u>15.308</u>	<u>30.000</u>	<u>57.264</u>
Voorlichting			
Epilepsie advieslijn	5.950	33.000	7.188
Voorlichtings- en themabijeenkomsten	4.274	-	5.249
Internetsite	1.937	-	10.150
Keuze ondersteunende info op maat	790	-	-
Voorlichtingsmaterialen	546	-	1.072
Transmissie	-	-	35.395
Patiënten educatie	-	-	4.796
Brochure reeks E-plus	6.570	-	-
Diversen	4.239	-	3.092
Doorbelaste instandhoudingskosten	7.393	-	63.141
	<u>31.699</u>	<u>33.000</u>	<u>130.083</u>

**Epilepsie Vereniging Nederland
te Houten**

	Uitkomst 2015	Begroot 2015	Uitkomst 2014
	€	€	€
Belangenbehartiging			
Externe contacten	1.001	9.700	2.517
Overleg lobby epilepsiezorg	201	-	9.581
Goede Zorg / Goud in Handen	-	-	79.004
Onderzoek kwaliteit	-	-	1.397
Diversen	-	-	6.285
Doorbelaste instandhoudingskosten	-	-	64.429
	<u>1.202</u>	<u>9.700</u>	<u>163.213</u>
Vrijwilligerskosten			
Bestuurs- en vergaderkosten	6.332	15.000	11.689
Deskundigheidsbevordering	719	-	3.211
Vrijwilligersdag	287	-	2.959
Algemene ledenvergadering	56	-	2.155
Reiskosten werving en selectie	-	-	98
Diversen	56	-	181
Doorbelaste instandhoudingskosten	1.848	-	74.738
	<u>9.298</u>	<u>15.000</u>	<u>95.031</u>
Personeelskosten			
Salaris	108.389	84.800	173.098
Pensioenkosten	19.247	-	35.725
Sociale lasten	18.603	-	27.324
Reiskostenvergoeding	2.031	-	784
Uitkering ziekteverzuimverzekering	-12.676	-	-
Overige kosten personeel	3.019	-	1.476
	<u>138.613</u>	<u>84.800</u>	<u>238.407</u>
Doorbelaste personeelskosten	-6.469	-	-147.719
	<u>132.144</u>	<u>84.800</u>	<u>90.688</u>

**Epilepsie Vereniging Nederland
te Houten**

	Uitkomst 2015	Begroot 2015	Uitkomst 2014
	€	€	€
Huisvestingskosten			
Huur kantoor	-	-	19.691
Schoonmaak- en servicekosten	-	-	1.638
Energiekosten	-	-	1.361
Belastingen	-	-	196
	-	-	22.886
Doorberekende huisvestingskosten	-	-	-14.266
	-	-	8.620
Algemene kosten			
Reorganisatiekosten algemeen	39.413	27.700	21.178
Kantoorkosten	30.480	-	39.283
Juridische reorganisatiekosten	29.669	-	67.460
Accountants- en administratiekosten	12.043	-	11.729
Advocaatkosten	9.680	-	-
Verzekeringen	9.132	-	10.127
Resultaatbestemming Patienten educatie	-	-	-8.676
Resultaatbestemming Goede Zorg	-	-	-20.840
Resultaatbestemming Reservering PLB	-	-	-33.000
Personele reorganisatiekosten	-	-	91.000
Rente NEF	-	-	1.707
Overige algemene kosten	8.193	-	2.828
	138.610	27.700	182.796
Doorbelaste algemene kosten	-6.468	-	-79.981
	132.142	27.700	102.815

Houten, 20 juli 2016
Epilepsie Vereniging Nederland

J.M. Wietses
Voorzitter

E.G.M. Gagliardi - Ampting
Penningmeester

**Epilepsie Vereniging Nederland
te Houten**

BIJLAGE

BEGROTING 2016
In euro's

BATEN

Subsidie CIBG	35.000
Contributies	120.000
NVS programma	20.000
Opbrengst projecten	98.000
Rente	1.000
Overige baten	<u>7.000</u>
Totaal baten	<u><u>281.000</u></u>

LASTEN

Lotgenotencontract	58.850
Voorlichting	27.350
Belangenbehartiging	51.400
Vrijwilligerskosten	13.800
Personeelskosten	78.370
Kantoorkosten	40.911
Algemene kosten	<u>12.100</u>
Totaal lasten	<u><u>282.781</u></u>

Exploitatieresultaat	<u><u>- 1.781</u></u>
-----------------------------	------------------------------