# INHOUDSOPGAVE

Pagina

* Naam, vestigingsplaats en rechtsvorm 3
* Doelstelling 3
* Samenstelling bestuur 3
* Directieverslag 4

**JAARREKENING**

* Geconsolideerde Balans per 31 december 2017 6
* Geconsolideerde Staat van Baten en Lasten over 2017 8
* Kasstroomoverzicht geconsolideerd 9
* Algemene toelichting en grondslagen 10
* Toelichting op de geconsolideerde Balans 13
* Meerjarige financiële verplichtingen en rechten 18
* Toelichting op de geconsolideerde Staat van Baten en Lasten 19
* Specificatie en verdeling kosten naar bestemming geconsolideerd 23
* Toelichting op Specificatie en verdeling kosten naar bestemming geconsolideerd 24
* Balans per 31 december 2017 Nederlandse Vereniging voor Autisme 25
* Staat van Baten en Lasten over 2017 Nederlandse Vereniging voor Autisme 27
* Toelichting op de enkelvoudige Balans en Staat van Baten en Lasten 28

**ONDERTEKENING**

* Ondertekening geconsolideerde jaarrekening door de bestuurders 30

**OVERIGE GEGEVENS**

* Vaststelling jaarrekening 31
* Bestemming saldo 31
* Gebeurtenissen na balansdatum 31
* Controleverklaring 32

**BIJLAGE**

* Begroting Nederlandse Vereniging voor Autisme 2018 36

ALGEMEEN

**Naam, vestigingsplaats en rechtsvorm**

In dit jaarverslag is de jaarrekening over 2017 opgenomen van de Nederlandse Vereniging voor Autisme. In de consolidatie is opgenomen Stichting het Autismefonds. Beide organisaties zijn gevestigd in De Bilt.

# Doelstelling

De vereniging stelt zich ten doel het op landelijk niveau behartigen van de belangen van

mensen met autisme. De Nederlandse Vereniging voor Autisme is opgericht bij notariële akte in 1978. De Stichting het Autismefonds is opgericht in 2004.  
  
  
**Samenstelling bestuur**  
  
Harteveld, G.M.W.  
Heuvel van den, M.P.L.  
Holzmüller-Boereboom, H.P.G.M.  
Middelhoff, L.A.J.M.  
Hendriks-Muijs, M.A.A.M.  
Staal, W.G.

## NEDERLANDSE VERENIGING VOOR AUTISME DE BILT

**Activiteiten**

Dankzij de inzet van alle vrijwilligers, collega’s en een groeiend aantal samenwerkingspartners van buiten de vereniging heeft de NVA in 2017 weer bijgedragen aan het autisme vriendelijker maken van de Nederlandse samenleving. Het ledental daalt nog altijd licht en externe financiering voor projecten is moeilijk. Er is veel verantwoordingsplicht terwijl de vereniging juist veel aandacht aan inhoudelijke missie moet besteden.

Intern is gewerkt aan het verder optimaliseren van de samenwerking in de bedrijfsvoering binnen de personele unie met Oudervereniging Balans, met wie in 2014 een bestuurlijke fusie aangegaan is, als mogelijke voorloper van een juridische fusie. Daarbij is het uitgangspunt dat flexibele en vaste inkomsten in evenwicht moeten zijn met de flexibele en vaste uitgaven. Daarbij treedt wel een spanning op inzake wat dan nog haalbaar is.

Datzelfde krappe financiële kader, waarin de vereniging met aanzienlijk minder capaciteit dan vroeger moest opereren zorgt nog altijd dat alle inhoudelijke resultaten gerealiseerd zijn met maximale aandacht voor kostenreductie en een sober beleid. Binnen de huidige wijze van werken vallen nog slechts marginale kostenreducties te realiseren, wellicht kan binnen de komende strategische koers meer bereikt worden. Gezamenlijke kosten met Balans worden via verdeelsleutels toegerekend.

Extern gaf de NVA als netwerkorganisatie ruimte aan derde partijen, als podium of in een samenwerking. Bij de NVA komt veel kennis samen en zij wil deze kennis beter delen met haar leden en anderen om Nederland autismevriendelijker te maken.

In 2017 is met name ingezet op het positioneren van ervaringsdeskundigheid, bijvoorbeeld via lezingen en cursussen via de Academy, artikelen in de bladen en de inzet van de NVA-ambassadeurs.

We bieden ervaringskennis van kinderen en jongeren met autisme en hun ouders, en van volwassenen met autisme en hun sociale netwerk. Dit verbinden we met kennis en ervaring van hulpverleners, artsen, onderzoekers, onderwijsprofessionals, werkgevers, collega’s en meer. Voor al die groepen/perspectieven is er informatie op maat. Deze informatie wordt sámen met de partners verzameld, ontwikkeld en geplaatst. Daarbij is bijvoorbeeld onze website [www.autismeweek.nl](http://www.autismeweek.nl) weer beschikbaar geweest waar élke activiteit van élke partij zichtbaar gemaakt kan worden, en werd veel materiaal beschikbaar aan al die organisatoren.

Een nog steeds belangrijk thema in 2017 was ‘de regio’. Er is door iedereen veel moeite gestoken in de samenwerking tussen de regio’s en de landelijke organisatie. Gewerkt is aan het beter positioneren van de NVA in de regio’s, een gedeelde focus en het verbeteren van netwerken in de regio’s, ook met andere partners zoals Stichting Ovaal voor gezamenlijke ontmoetingsplaatsen als Autismecafés. Daarnaast is het in toenemende mate gelukt om gemeentelijke subsidies voor regionale Autisme Informatie Centra te krijgen zodat lokale initiatieven zich beter kunnen ontwikkelen. Belangrijke andere partners in 2017 waren de Academische werkplaatsen Autisme, Karakter GGz, de Vrije Universiteit Amsterdam, Balans, Altrecht GGz, MIND en Ieder(In).

Zoals eerder gesteld is de afgelopen jaren gebleken dat de inkomstenbronnen structureel veranderd zijn. Naast de ledencontributies zijn er geen omvangrijke (overheids)subsidies meer. Dat betekent dat de NVA zich niet alleen moet laten gelden als een ledenorganisatie maar ook als een goededoelenorganisatie, om naast contributies ook projectgelden beschikbaar te krijgen om nog betere kwaliteit en service aan onze doelgroep te bieden en nog beter de belangen te behartigen. Daarin zijn successen geboekt: in 2017 zijn ook weer de Autidoedagen gerealiseerd, en het Nederlands Autisme Register (NAR) liep nog door. Zie voor alle projecten ook het jaarverslag. Dankzij de steun van de VriendenLoterij is in 2017 de website Autisme & Het Jonge Kind ontwikkeld die in 2018 gelanceerd zal worden.

**Financiën**

Ledenbehoud en financiering is voor veel Nederlandse (patiënten)belangenverenigingen een groot probleem en de NVA vormt daarop helaas geen uitzondering. De NVA heeft 2017 met een heel bescheiden plus van € 1.470 afgesloten. Het resultaat is net wat slechter dan de goedgekeurde begroting die uit ging van een positief resultaat van €5.154. Daarmee lijkt de dalende trend weer verder ingezet te zijn -/- €164.042, in 2014 €62.305, in 2015 €72.545 en in 2016 €11.773.

Na bestemming van dit resultaat bedraagt het vermogen € 369.427. Gestreefd wordt de komende jaren geleidelijk een continuiteitsreserve te bereiken van 50% van de vaste kosten.

De liquiditeit is stabiel en steeds ruim een half jaar vooruit positief.

Alle bedragen zijn inclusief het Autismefonds dat in de jaarrekening is geconsolideerd met de NVA.

Hoewel het uiteindelijk resultaat slechts licht afwijkt van de begroting zijn er op verschillende onderdelen grote verschillen.

De belangrijkste negatieve verschillen ten aanzien van de begroting lagen op het gebied van projecten, regioondersteuning en PR&Communicatie. De positieve verschillen zijn te danken aan de projecten Authere, Ouder Buddy.

Zo zijn de projecten Expertgroep autisme & verstandelijke beperking, diversiteit en autisme, academische werkplaatsten autisme, werkweb autisme niet begroot maar wel in 2017 uitgevoerd. De zorgstandaard zou in 2016 stoppen, maar dit project liep nog een half jaar in 2017.

In de begroting was ervan uitgegaan dat alle uren voor activiteiten in de regio voor de Autismeweek vanuit de regio zouden worden geleverd maar in de praktijk zijn er ook 314 uren vanuit landelijk aan dit project besteed hetgeen € 19.021 aan extra kosten betekent.

Wat betreft lotgenotencontact zijn er landelijk veel meer uren dan begroot besteed aan het binnen halen en verantwoorden van subsidies voor de regio’s. Daarnaast was ook de rente niet begroot.

Een andere substantiële tegenvaller in het resultaat versus de begroting wordt veroorzaakt door extra kosten voor PR&Communicatie uren van ruim € 40.000 voor zowel externe inhuur als eigen mensen voor allerhande communicatie en pr activiteiten.

Omdat in 2017 duidelijk was dat er op het gebied van synergie in de samenwerking met Balans het maximale was gerealiseerd en het resultaat met ongewijzigd beleid de komende jaren alleen maar verder zouden verslechteren is een uitgebreid strategietraject gestart. Zo is er een uitgebreide enquête onder de leden gehouden waarvan de resultaten zijn teruggekoppeld en besproken met de regiovoorzitters. Ook is er input opgehaald bij bestuur, centraal bureaus en de regio’s. Omdat de organisatie dit niet op eigen kracht kon is de hulp ingeroepen van een externe specialist. De kosten hiervoor waren ook niet begroot.

Meevallers waren er vanuit de projecten Authere en Ouder Buddy. De projectleider Authere is per 30 april vertrokken. Door deze vacature niet op te vullen waren er ongeveer € 30.000 minder uitgaven. Ook het project Ouder Buddy is met minder middelen uitgevoerd. Met deze meevaller kan het project ook in 2018 nog een tijdje door lopen.

**Directie en bestuur**

In 2017 is het bestuur naast de jaarlijkse AVA vijf keer bijeengekomen voor een reguliere bestuursvergadering, en twee maal voor een strategische sessie.

Directie en bestuur hanteren een directiereglement, waarin de verantwoordelijkheden en bevoegdheden van de directie worden beschreven en werken volgens een planning en control cyclus.

De Nederlandse Vereniging voor Autisme hanteert voor haar beloningsbeleid de “regeling beloning directeuren Goede Doelen Nederland”. In het verslagjaar valt de NVA onder de “Overgangsregeling van Goede Doelen Nederland” en blijft binnen de daarin gestelde norm. De directeur heeft een vast contract voor 55,56%.

Bestuursleden worden benoemd door de Algemene Vergadering van Afgevaardigden, hebben een zittingsduur van 4 jaar, en er is een rooster van aan- en aftreden. Voor dat rooster en de relevante nevenfuncties van bestuur en directie wordt verwezen naar het jaarverslag.

Mede in het licht van de strategische keuzes die NVA in 2018 moeten gaan maken is het bestuur begin 2018 met directeur Swanet Woldhuis overeengekomen dat de arbeidsovereenkomst per 1 april 2018 is beëindigd. Eind maart 2018 heeft zij afscheid genomen na ruim 4 jaar van medewerkers en relaties.  Martine Muller, die als adviseur ook het strategisch project al onder haar hoede had, heeft van het bestuur ook de interim directie als opdracht gekregen.

**Toekomst visie/strategie**

Het beleid ten aanzien van de reserves is om een continuïteitsreserve op te bouwen ter hoogte van 50% van de jaarlijkse personeels- en huisvestingskosten.

De situatie van NVA is precair en de vooruitzichten zijn niet goed. Er dienen maatregelen genomen te worden. Om die te kunnen maken is eind 2017 een adviseur ingehuurd om een heldere analyse te maken en te adviseren over de strategische koers. De uitkomsten hiervan zullen naar verwachting tegen de zomer ter goedkeuring aan de Algemene Leden Vergadering van NVA worden voorgelegd. Bij dat traject krijgt ook het verdere fusietraject veel aandacht, omdat goed naar de meest passende samenwerkingspartners moet worden gekeken.

De Bilt, mei 2018

M. Muller

Interim manager

**G E C O N S O L I D E E R D E B A L A N S**

NEDERLANDSE VERENIGING VOOR AUTISME DE BILT per 31 december

**2017 2016**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **VASTE ACTIVA (1)** |  | € | |  | | € |
| **Materiële vaste activa**  **VLOTTENDE ACTIVA (2)** | 16.187 |  | | 22.708 | |
| **Voorraden**  **Vorderingen** | 2.680 |  | 3.005 | |
| Debiteuren | 218.003 |  | | 26.934 | |  |
| Te vorderen subsidies | 55.977 |  | | 111.519 | |  |
| Te vorderen interest  Overige vorderingen en | - |  | | 1.576 | |  |
| overlopende activa | 265.932 |  | | 298.749 | |  |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 539.912 | | | 438.778 | |
| **Liquide middelen** | | 736.504 | 827.164 | |

**TOTAAL**

**1.295.283**

**1.291.655**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **PASSIVA**  **RESERVES EN FONDSEN (3)**  RESERVES |  |  |  |  |
| Continuïteitsreserve | 286.159 |  | 289.708 |  |
| Overige reserves | - |  | - |  |
| Bestemmingsreserve Regio-ondersteuners | - |  | - |  |
| Bestemmingsreserve Vakantiefonds | 4.604 |  | 13.709 |  |
| Bestemmingsreserve Stichting Het Autismefonds | 78.664 |  | 64.541 |  |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **VOORZIENINGEN (4)** | 169.428 | |  | 167.958 | |
| Reorganisatievoorziening  **KORTLOPENDE SCHULDEN (5)** | 25.360 | |  | 33.800 | |
| Crediteuren  Belastingen en premies sociale | 80.404 |  | | | 30.358 | |  |
| verzekeringen Vooruitontvangen en | 40.754 |  | | | 50.412 | |  |
| Vooruitgefactureerd  Overige schulden en overlopende | 693.079 |  | | | 709.066 | |  |
| Passiva | 86.258 |  | | | 100.061 | |  |

**TOTAAL**

900.495

889.897

**1.295.283**

**1.091.655**

**GECONSOLIDEERDE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2017**

NEDERLANDSE VERENIGING VOOR AUTISME DE BILT per 31 december

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **WERKELIJK** | | **BEGROTING** | **WERKELIJK** |
|  | **2017** | **2017** | **2016** |
| **BATEN:** | € | € | € |
| Baten van particulieren (6) | 700.658 | 675.959 | 733.525 |
| Baten van bedrijfsleven (7) | 33.127 | 48.975 | 38.807 |
| Baten van vermogensfondsen (8) | 90.154 | 86.954 | 72.875 |
| Baten als tegenprestatie voor de levering van producten en/of dienst (9) | 188.777 | 209.375 | 221.288 |
| Baten van loterijorganisaties (10) | 494.853 | 527.600 | 391.260 |
| Subsidies van overheden (11)  Baten van andere fondsenwervende organisaties (12) | 116.245 | 95.000 | 94.426 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **SOM VAN DE GEWORVEN BATEN** | **1.623.814** | **1.643.863** | **1.552.181** |
| Overige baten (13) | 1.770 | - | 1.029 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **SOM DER BATEN**  **LASTEN:**  **Besteed aan doelstellingen (14)** |  | **1.625.584** | | |  | **1.643.863** | |  | | **1.553.210** | |
| Onderzoek | | | 7272.318 |  | | | 5151.479 | |  | | 90.90.609 | |  |
| Voorlichting | | | 450.683 |  | | | 375.317 | |  | | 453.370 | |  |
| Belangenbehartiging | | | 218.534 |  | | | 217.609 | |  | | 20.452 | |  |
| Lotgenotencontact | | | 383.691 |  | | | 344.796 | |  | | 399.140 | |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Wervingskosten (15)** | 1.125.225 | 989.201 | 963.571 |
| Kosten eigen fondsenwerving  **Beheer en administratie (16)**  Kosten van beheer en | 128.029 | 129.018 | 186.340 |
| administratie | 371.395 | 520.490 | 393.102 |

**SOM DER LASTEN**

**1.624.649**

**1.638.709**

**1.543.013**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **SALDO VOOR FINANCIELE BATEN EN LASTEN** | **935** | **5.154** | **10.197** |
| Financiele baten en lasten | 535 | - | 1.576 |
| **RESULTAAT** | **1.470** | **5.154** | **11.773** |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Resultaatbestemming**  **Toevoeging/onttrekking 2017 aan:** |  |  |  |
| Continuiteitsreserve, dotatie | -3.549 |  | 89.708 |
| Bestemmingsreserve Regio-ondersteuners, onttrekking | - |  | -67.598 |
| Bestemmingsreserve Autismefonds, dotatie | 14.123 |  | 132 |
| Bestemmingsreserve Vakantiefonds, dotatie | -9.105 |  | -32.299 |
| Overige reserves, dotatie | - | 5.154 | 21.830 |

**Resultaat**

**1.470**

**5.154**

**11.773**

Macintosh HD:Users:administrator:Desktop:180545 NVA - Jaarrekening 2017 :Beeld:Jaarrekening 2017 NVA v2-test.pdf

##### ALGEMENE TOELICHTING EN GRONDSLAGEN

ALGEMEEN

Alle bedragen luiden in euro's.

##### Jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 650 “Fondsenwervende instellingen”.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het saldo van fondsenwerving en bestedingen vinden 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.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op de balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke 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.

##### Als gevolg van de vernieuwde Richtlijn 650 welke met ingang van 1 januari 2017 op de NVA van toepassing is, is de wijze waarop ontvangen gelden van de Vriendenloterij worden verwerkt, aangepast. Tot en met 2016 werd een bijdrage verwerkt in het jaar van ontvangst, in lijn met de geboden keuzemogelijk onder de oude Richtlijn 650. Met ingang van boekjaar 2017 worden toegezegde bijdragen ultimo boekjaar als een vordering opgenomen indien de omvang van de vordering betrouwbaar kan worden vastgesteld. Als gevolg van deze stelselwijziging is de continuïteitsreserve ultimo 2016 met € 200.000 verhoogd onder gelijktijdige verwerking van een vordering. Na aanpassing bedraagt de reserve ultimo 2016 € 289.708

##### Consolidatie partijen

In deze geconsolideerde cijfers werden opgenomen de cijfers van de Nederlandse Vereniging voor Autisme (te De Bilt) en de Stichting Het AutismeFonds (te De Bilt).

De rechtsvormen van de rechtspersonen blijken uit de statutaire namen.

De doelstelling van de NVA staat vermeld in het jaarverslag onder het punt 1. Algemeen.

Het doel van de Stichting Het AutismeFonds is het werven van financiële middelen voor onderzoek, voorlichting, educatie, lotgenotencontact en het onder de aandacht brengen onder het brede publiek, onder auspiciën van de Nederlandse Vereniging voor Autisme mede in het licht van belangenbehartiging.

##### Samenstelling bestuur en directie

Alleen de NVA kent een directie. Zie voor verdere informatie hierover het gestelde in het Jaarverslag. De besturen van de NVA en de Stichting Het AutismeFonds zijn identiek (Jaarverslag 5. Organisatie Bestuur).

CONSOLIDATIEGRONDSLAGEN

Consolidatie is geschied overeenkomstig de bepalingen van RL 650 en RL 217 (Consolidatie), zoals uitgegeven door de Raad voor de Jaarverslaggeving. Dit houdt in dat de integrale methode is toegepast. Alle activa en passiva, alsmede de baten en lasten zijn voor 100 % in de geconsolideerde jaarrekening opgenomen. Er is derhalve geen sprake van een aandeel van derden in het resultaat of in de reserves en fondsen. In feite werden de 2 jaarrekeningen samengevoegd onder toepassing van de methode van consolidatie (elimineren van onderlinge vorderingen, schulden, baten en lasten).

**GRONDSLAGEN VAN WAARDERING**

Bij het samenstellen van deze financiële verantwoording werden de grondslagen zoals genoemd in richtlijn RJ 650 gevolgd.

Alle posten worden gewaardeerd op nominale waarde, tenzij anders vermeld.

##### Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingprijs verminderd met de op basis van de geschatte levensduur bepaalde afschrijvingen. De afschrijvingspercentages, uitgedrukt als % van de verkrijgingprijs, zijn als volgt:

* Inventaris 20%
* Automatisering 33%

##### Voorraden

De voorraden zijn gewaardeerd tegen inkoopsprijs dan wel lagere marktwaarde.

Indien van toepassing wordt rekening gehouden met een voorziening voor incourantheid.

##### Vorderingen

Vorderingen worden initieel gewaardeerd op reële marktwaarde en vervolgens op basis van geamortiseerde kostprijs.

De vorderingen worden gewaardeerd onder aftrek van een voorziening voor mogelijke oninbaarheid.

##### Reserves

Een continuïteitsreserve kan worden gevormd voor de dekking van risico's op korte termijn en om zeker te stellen dat de NVA ook in de toekomst aan haar verplichtingen kan voldoen. Als uitgangspunt werd genomen dat uit de continuïteitsreserve gedurende 6 maanden de vaste lasten moeten kunnen worden doorbetaald.

De gewenste hoogte van de reserve zal jaarlijks opnieuw worden bepaald en komt uit op ruim 440.000 euro Per 31 december 2017 is de continuiteitsreserve uitgekomen op € 86.159.

**Kortlopende schulden**

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

**GRONDSLAGEN VAN RESULTAATBEPALING**

**Opbrengsten**

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en alle hiermee verbonden kosten en andere aan het verslagjaar toe te rekenen lasten. De lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar worden in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Baten uit nalatenschappen worden gewaardeerd in het jaar dat de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Voorlopige uitbetalingen in de vorm van voorschotten worden verantwoord in het jaar waarin zij worden ontvangen.

Giften in natura waarvan de omvang niet betrouwbaar kan worden vastgesteld, worden in de toelichting van de Staat van Baten en Lasten vermeld.

Opbrengsten uit nationale loterijen worden verantwoord indien per balansdatum een schriftelijke toezegging bestaat waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld en het waarschijnlijk is dat de toezegging zal worden ontvangen.

TOEREKENINGSMETHODE DIRECTE KOSTEN EN KOSTEN VAN BEHEER EN ADMINISTRATIE

De directe personeelskosten worden tegen het werkelijke uurtarief toegerekend naar bestemming op basis van urenverantwoording.

Algemene kosten, automatisering en personeelszaken worden vervolgens toegerekend aan de doelstellingen en aan de kosten die als 'Beheer en Administratie' worden gerapporteerd, naar rato van ieders aandeel in de directe personele kosten. De gerapporteerde kosten van Beheer en administratie bestaan, conform de richtlijnen van het VFI, uit de kosten voor ledenadministratie, financiële administratie, algemeen secretariaat, directievoering en bestuur.

GRONDSLAG SCHATTINGEN

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van de Nederlandse Vereniging voor Autisme zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.  
  
PERSONEELSKOSTEN  
  
De pensioenverplichtingen aan werknemers zijn ondergebracht bij een bedrijfstakpensioenfonds. De over het boekjaar verschuldigde premie word ten laste van het resultaat gebracht. Verder wordt beoordeeld of er naast de premie andere verplichtingen uit de uitvoering- of verzekeringovereenkomsten of uit toezeggingen aan werknemers bestaan. Dat is over 2017 niet van toepassing. Als dat wel het geval is wordt een voorziening opgenomen. Als de looptijd van deze verplichtingen zich over meerdere jaren uitstrekt wordt de voorziening gewaardeerd op contante waarde, berekend met een rentevoet op basis van het gemiddelde rendement van hoogwaardige ondernemingsobligaties. Vorderingen (niet zijnde premieafrekeningen) uit hoofde van de uitvoering- of verzekeringovereenkomst, zoals winstdelingen en restituties op basis van een besluit van het pensioenfonds, worden uitsluitend in de balans opgenomen als de ontvangst hiervan onherroepelijk vaststaat.  
  
KASSTROOMOVERZICHT  
  
Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen en de eventuele rekening-courantschuld bij de bankiers. Koersverschillen, ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de post "Kasstroom uit operationele activiteiten".

**TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS NA RESULTAAT BESTEMMING**

|  |  |
| --- | --- |
| € | € |
| 22.708 | 26.013 |
| 7.593 | 8.407 |
| 30.301 | 34.420 |
| 14.114 | 11.712 |
| 16.187 | 22.708 |
| 44.425 | 102.150 |
| 28.237 | 79.442 |
| **16.187** | **22.708** |
| 1.342 | 1.484 |
| 1.338 | 1.521 |
| -0 | - |
| 2.680 | 3.005 |
| - | - |
| 2.680 | 3.005 |
| 234.003 | 41.934 |
| 16.000 | 15.000 |
| 218.003 | 26.934 |
| 40.977 | 53.644 |
| - | 7.875 |
| 10.000 | 35.000 |
| 5.000 | 5.000 |
| - | 10.000 |
| 55.977 | 111.519 |

##### ACTIVA VASTE ACTIVA (1)

**31-12-2017 31-12-2016**

###### Materiële vaste activa

Betreft inventaris en computersoftware.

Boekwaarde per 1 januari

Investeringen

Afschrijvingen

Boekwaarde per 31 december

Als volgt gespecificeerd:

Aanschaffingswaarde per 31 december

Cumulatieve afschrijvingen per 31 december Boekwaarde per 31 december

Alle materiële vaste activa zijn aangewend voor de bedrijfsvoering.

##### VLOTTENDE ACTIVA (2)

###### Voorraden

Boeken

Beeldmaterialen

Overig

Af: Voorziening mogelijke incourantheid

Totaal

###### Debiteuren

Debiteuren

Af: Voorziening mogelijke oninbaarheid

Totaal

###### Te vorderen subsidies

Autisme Info Centra (diverse Gemeentes)

Auti-Doe-Dagen

Ouder Buddy (diverse Sponsors)

Ouders in gesprek

NAR-2

Totaal

|  |  |
| --- | --- |
| € | € |
| - | 1.576 |
| - | 1.576 |
| 12.607 | 76.990 |
| 6.223 | 1.930 |
| 14.922 | - |
| 17.768 | 9.590 |
| 200.000  14.412 | 200,000  10.239 |
| 265.932 | 298.749 |
| 455.384 | 765.422 |
| 222.351 | 25.692 |
| 1.149 | 1.734 |
| 678.884 | 792.848 |
| 57.620 | 34.316 |
| 736.504 | 827.164 |

##### 31-12-2017 31-12-2016

##### Te vorderen interest

Lopende rente liquide middelen

Totaal

###### Overige vorderingen en overlopende activa

Vooruitbetaalde kosten

Belastingdienst Omzetbelasting

Te ontvangen te veel betaalde pensioenpremies

Met Balans te verrekenen bedragen

Toegezegde bijdrage vriendenloterij

Nog te ontvangen bedragen

Totaal

###### Liquide middelen

Rabobank (diverse bankrekeningen)

ING - bank

Kas

Liquide middelen regio's

Totaal

De liquide middelen staan ter vrije beschikking, behalve een bankgarantie, die is gesteld voor huurverplichtingen voor een bedrag van € 22.064,-

##### PASSIVA RESERVES (3)

**31-12-2017 31-12-2016**

|  |  |
| --- | --- |
| € | € |
| 289.708 | 200.000  67.598 |
| 9.105 | 32.299  -21.830 |
| -12.654 | 11.641 |
| 286.159 | 289.708 |
| - | -21.830 21.830 |
| - | - |
| - | 67.598  -67.598 |
| - | - |
| 13.709 | 46.008 |
| -9.105 | -32.299 |
| 4.604 | 13.709 |
| 64.541 | 64.409 |
| 14.123 | 132 |
| 78.664 | 64.541 |

###### Continuïteitsreserve

Per 1 januari

Stelselwijziging vordering loterij

Bij: van bestemmingsreserve regio-ondersteuners

Bij: van bestemmingsreserve Vakantiefonds

Af: van overige reserves Bij: resultaatbestemming

Per 31 december

##### Benodigde Continuïteitsreserve

Voor personeelskosten is benodigd 418.038 Voor huur en servicekosten 22.150

Totaal benodigd

440.187

Zie voor de toelichting het gestelde onder de "Grondslagen van waardering".

###### Overige Reserves

Per 1 januari

Bij: naar Continuïteitsreserve

Per 31 december

###### Bestemmingsreserve Regio-ondersteuners

Per 1 januari

Af: naar Continuiteitsreserve

Per 31 december

###### Bestemmingsreserve Vakantiefonds

Per 1 januari

Af: naar Continuiteitsreserve i.v.m. besteding Auti Doe Dagen

Per 31 december

###### Bestemmingsfonds Stichting Het Autismefonds

Per 1 januari

Bij: Resultaatbestemming

Per 31 december

**Aansluitingsoverzicht Reserves en Fondsen per 31 december 2017:**

|  |  |
| --- | --- |
| **Neder-** | **Autisme-** |
| **landse Vereniging voor**  **Totaal Autisme** | **fonds** |
| € € | € |
| 286.159 286.159   * - * -   4.604 4.604  78.664 - | 78.664 |
| 369.427 290.763 | 78.664 |
| **31-12-2017** | **31-12-2016** |
| 33.800 | 20.739 |
| 25.360 | 33.800 |
| -33.800 | -20.739 |
| 25.360 | -33.800 |

##### RESERVES

Continuïteitsreserve

Overige reserves

Bestemmingsreserve regio-ondersteuners

Bestemmingsreserve Vakantiefonds

Bestemmingsfonds Stichting Het Autismefonds

Totaal

##### VOORZIENINGEN (4)

###### Reorganisatievoorziening

Stand per 1 januari

Bij: opboeken voorziening

Af: benutting ontslagvoorziening

Af: vrijval ontslagvoorziening

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Crediteuren**  **Belastingen en premies sociale verzekeringen** | 80.404 | 30.358 |
| Loonheffing | 40.754 | 46.689 |
| Pensioenen | - | 3.723 |

|  |  |
| --- | --- |
| 40.754 | 50.412 |
| 27.000 | 87.000 |
| 210.048 | 419.000 |
| - | 51.954 |
| 15.000 | 15.000 |
| 5.000 | 30.000 |
| 70.644 | 46.335 |
| 259.260 | - |
| 40.000 | - |
| 10.000 | - |
| 56.127 | 59.777 |
| 693.079 | 709.066 |

continuiteit van de organisatie te bewaken is ultimo 2017 wederom besloten tot ingrijpen. Voor de kosten die hiervoor gemaakt moeten worden, is een voorziening opgenomen. Dit betreft met name kosten in verband met afvloeiïng van personeel. De voorziening is per 30 april 2018 afgewikkeld.

##### KORTLOPENDE SCHULDEN (5)

Totaal

###### Vooruitontvangen en vooruitgefactureerde bedragen

Aut There

Fast Lane Autisme

NAR-2

Ouders in Gesprek

Ouder Buddy

Contributies leden/donateurs

Werkweb Autisme

Community NVA

Auti Doe Dagen 2018

Autisme Informatie Centra

Totaal

**31-12-2017 31-12-2016**

|  |  |
| --- | --- |
| € | € |
| 34.646  6.513 | 43.185 6.413 |
| - | - |
| 10.098 | 17.077 |
| 32.690 | 22.573 |
| - | - |
| 2.313 | 10.812 |
| 86.259 | 100.060 |

###### Overige schulden en overlopende passiva

Vakantiegeld en -dagen

Accountantskosten en advieskosten

Met Balans te verrekenen bedragen

Egalisatierekening Huur Weltevreden 4c

Overige schulden

Nog te ontvangen inkoopfacturen

Overige schulden en overlopende passiva regio's

Totaal

**MEERJARIGE FINANCIELE VERPLICHTINGEN EN RECHTEN**

VERPLICHTINGEN

##### Huurovereenkomst

Begin 2014 is een nieuwe huurovereenkomst afgesloten voor 7 jaar met een kale huurprijs van € 60.000,- per jaar. De NVA huurt tot en met maart 2021 een deel van het kantoorpand aan Weltevreden 4a te De Bilt en deelt de kosten met de oudervereniging Balans. Vanaf 1 januari 2018 bedragen de jaarlijkse kosten € 70.000. De kosten worden middels een egalisatierekening gelijkmatig over de jaren verdeeld.

##### Bankgarantie

Voor bovengenoemde huurovereenkomst van de NVA werd door de RABOBank een contragarantie gesteld voor een bedrag van € 22.064,13 ten gunste van de verhuurder.

##### Lease-overeenkomsten kopieerapparatuur

De NVA heeft contracten gesloten voor de lease van kopieerapparaten. De jaarlijkse kosten bedragen ca. € 6.000. Het leasecontract eindigt op 30 juni 2018.

##### Onderhouds- en servicecontract computerapparatuur en software

Voor het onderhoud aan de computerapparatuur en voor eventuele storingen heeft de NVA een contract afgesloten waarvan de jaarlijkse kosten € 5.000 bedragen.

##### Verplichtingen inzake projecten

Voor het project Aut There is eind 2017 nog € 27.000 beschikbaar. Dit bedrag zal in 2018 besteed worden aan het onderhouden van een APP, alsmede de promotie van het gebruik hiervan. Ten behoeve van het project Fast Lane Autisme is een bedrag van € 500.000 ontvangen, hetgeen besteed is/wordt in de jaren 2016 tot en met 2018.

Voor beide projecten geldt dat er separate projectgroepen opgericht zijn, met een eigen projectorganisatie.

RECHTEN

##### Baten uit acties van derden

Begin 2010 werd een bijdrage toegezegd door de Vriendenloterij voor de jaren 2010 t/m 2012. Daarna is de toezegging voor de de jaren 2013 t/m 2017 ook ontvangen. Tot en met 2017 zal er jaarlijks een vast bedrag van € 200.000 ontvangen worden. De variable donatie als gevolg van verkochte gelabelde loten wordt per kwartaal uitgekeerd en bedraagt jaarlijks rond de € 25.000. In oktober 2016 heeft de Vriendenloterij aangegeven ook de komende 5 jaren de NVA te blijven sponsoren voor € 200.000 per jaar.

##### Subsidies van overheden

Eind 2017 was er voor een bedrag van € 55.617,- aan subsidies door gemeentes toegezegd voor de exploitatie van de Autisme Informatie Centra voor het jaar 2018. Door het fonds PGO is 45.000,- toegezegd.

**TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE STAAT VAN BATEN EN LASTEN**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Werkelijk** | **Begroting** | **Werkelijk** |
| **2017** | **2017** | **2016** |
| **€** | **€** | **€** |
| 602.715 | 574.959 | 619.271 |
| 74.782 | 78.000 | 88.273 |
| 23.161 | 23.000 | 25.981 |
| 700.658 | 675.959 | 733.525 |

##### BATEN

###### Baten van particulieren (6)

Contributies

Donaties

Abonnementen

Totaal

Onder de post "Donaties" worden bijdragen en giften gerangschikt die ontvangen werden voor de financiering van verschillende projecten.

**Baten van bedrijfsleven (7)**

Zoek en Vind 33.127 48.975 38.807

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 33.127 | 48.975 | 38.807 |
| 51.954 | 51.954 | 52.000 |
| 11.625 | - | 15.875 |
| 25.000 | 35.000 | 5.000 |
| 1.150 | - | - |
| 425 | - | - |
| 90.154 | 86.954 | 72.875 |

###### Baten van vermogensfondsen (8)

Leden enquete (NAR-2)

AutiDoeDagen

Ouder Buddy

Werkweb Autisme

Ouders in Gesprek

###### Baten als tegenprestatie voor de levering van producten en/of diensten (9)

Brutowinst verkoop artikelen

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 456 | 500 | -2.198 |
| 58,4% | 14,3% | -31,4% |
| 93.295 | 119.750 | 114.106 |
| 10.196 | 37.800 | 26.231 |
| 53.678 | 22.500 | 49.921 |
| 30.791 | 25.825 | 22.171 |
| 36 | - | 1.858 |
| 188.777 | 209.375 | 221.288 |
| 250.901 | 225.000 | 225.260 |
| 60.000 | 60.000 | 110.000 |
| 183.952 | 242.600 | 56.000 |
| 494.853 | 527.600 | 391.260 |
| 71.245 | 50.000 | 59.426 |
| 45.000 | 45.000 | 35.000 |
| 116.245 | 95.000 | 94.426 |

Brutowinst verkoop artikelen

Marge in %

Congressen

Engagement, advertenties en bijsluiters

Opbrengst projecten

Verkoop Autipas

Informatie- en Advieslijn

Totaal

###### Baten van loterijorganisaties (10)

Vriendenloterij

Vriendenloterij inzake Aut There

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Baten verkoop artikelen | 780 | 3.500 | 7.001 |
| Inkoopwaarde verkoop artikelen | 325 | 3.000 | 9.199 |

Vriendenloterij inzake Fast Lane Autisme

###### Subsidies van overheden (11)

Autisme Informatie Centra

Stichting Fonds PGO

Totaal

**Werkelijk Begroting Werkelijk**

**2017 2017 2016**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **€** | **€** | **€** |
| 1.770 | - | 1.029 |
| 1.770 | - | 1.029 |

###### Overige baten (13)

Overige baten

Totaal

##### LASTEN BESTEED AAN DOELSTELLINGEN (14)

Projecten en andere onderwerpen worden genoemd bij de doelstelling waaraan zij het meest bijdragen. Dat is een vereenvoudigde weergave van de werkelijkheid: vrijwel alle activiteiten dragen bij aan meerdere doelstellingen.

###### Onderzoek

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 72.318 | 51.479 | 90.609 |
| 129.106 | 141.853 | 123.625 |
| 110.460 | 101.172 | 108.117 |
| 96.596 | 54.929 | 59.245 |
| 5.139 | - | 4.680 |
| 44.211 | 47.800 | 35.494 |
| 32.161 | 13.140 | 43.093 |
| 7.598 | 2.038 | 4.710 |
| 12.714 | 14.385 | 74.406 |
| 12.697 | - | - |
| 450.683 | 375.317 | 453.370 |
| 185.519 | 212.249 | 13.706 |
| 2.197 | - | - |
| 21.478 | - | - |
| 9.339 | 5.360 | 6.746 |
| 218.534 | 217.609 | 20.452 |
| 228.756 | 120.175 | 147.255 |
| 48.532 | 50.000 | 64.990 |
| 29.597 | 91.609 | 77.398 |
| 18.556 | 48.012 | 70.761 |
| 26.047 | 35.000 | 6.216 |
| 7.894 | - | 221 |
| 2.572 | - | - |
| 12.635 | - | - |
| 97 | - | - |
| 9.005 | - | 32.299 |
| 383.691 | 344.796 | 399.140 |

Totaal

###### Voorlichting

Autisme Magazine

Congres

PR & Communicatie

Informatie & Advieslijn

Websites

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Ledenenquete / NAR-2 | 58.550 | 51.479 | 53.378 |
| Expertgroep Autisme & Verstandelijk Gehandicapten | 1.379 | - | 2.818 |
| Diversiteit en Autisme | 597 | - | - |
| Academische Werkplaatsen Autisme | 2.471 | - | - |
| Werkweb Autisme | 1.410 | - | - |
| Zorgstandaard ASS | 7.911 | - | 34.413 |

Autismeweek

Auti Nieuwsbrief Zoek en Vind

Autisme Speaks

Totaal

###### Belangenbehartiging

Fast Lane Autisme

NVA Ambassadeurs

Belangenbehartiging Algemeen

Autipas

Totaal

###### Lotgenotencontact

Regio's

Autisme Informatie Centra

Academy

Aut There

Ouder Buddy

Sensatie van een goed leven

Autismecafe's Ovaal

Support Autisme Netwerk Friesland

Ouders in Gesprek

Auti-Doe-Dagen

Totaal

##### WERVINGSKOSTEN (15)

**Kosten eigen fondsenwerving**

##### KOSTEN BEHEER ADMINISTRATIE (16)

Personeelskosten

Huisvestingskosten

Kantoor- en algemene kosten

Afschrijvingen

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Werkelijk** | **Begroting** | **Werkelijk** |
| **2017** | **2017** | **2016** |
| **€** | **€** | **€** |
| 128.029 | 129.018 | 186.340 |
| 305.508 | 339.250 | 323.877 |
| 16.291 | 53.510 | 16.729 |
| 44.407 | 113.648 | 48.377 |
| 5.190 | 14.082 | 4.119 |
| 371.396 | 520.490 | 393.102 |

Totaal

De kosten voor personeel, huisvesting, afschrijving en kantoor zijn naar rato toegerekend aan de verschillende doelstellingen.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 535 | - 1.576 |
|  | **Neder-** | **Autisme-** |
|  | **landse Vereniging voor** | **fonds** |
| **Totaal** | **Autisme** |  |

###### Financiele baten en lasten (17)

Ontvangen rente op liquide middelen 535 - 1.576

Totaal

**Aansluitingsoverzicht Resultaat :**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | € | € | € |
| Resultaat 2017 | 1.470 | -12.654 | 14.123 |

**Bezoldigingen**

Voor de beloning van alle personeelsleden wordt de CAO Welzijn en Maatschappelijke Dienstverlening gevolgd.

###### Bezoldiging bestuurders en directeur

Aan de bestuurders van de NVA werden in 2017 behalve onkostenvergoedingen voor gemaakte kosten verder geen bezoldigingen verstrekt (2016: idem)

Mevrouw Z.D. Woldhuis werd aangesteld voor onbepaalde tijd als algemeen directeur van de NVA. Het betreft een dienstverband van 20 uur per week (parttime percentage 55,56%).

De opstelling van het inkomen van de directie over 2017 is als volgt:

|  |  |
| --- | --- |
|  | S. Woldhuis |
| Salaris | 49.469 |
| Vakantietoeslag | 3.848 |
| Eindejaarsuitkering | 4.348 + |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Jaarsalaris | | 57.665 |
| SV lasten (wg deel) | | 9.412 |
| Pensioenlasten (wg deel) | | 6.255 |
| Onbelaste vergoedingen | | 378 |
|  |
|  | |  |

Totaal regulier 2017 73.710

Ontslagvergoeding 22.600

Totaal incl. ontslagvergoeding 96.310

De Nederlandse Vereniging voor Autisme hanteert voor haar beloningsbeleid de "regeling beloning directeuren Goede Doelen Nederland". Op dit moment valt de Nederlandse Vereniging voor Autisme onder de "Overgangsregeling van Goede Doelen Nederland" en blijft binnen de daarin gestelde norm.

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

**Bestemming**

**Doelstelling**

**Werving baten**

**Beheer en**

**Totaal**

**Begroot \***

**Totaal**

**adminis-**

**2017**

**2017**

**2016**

**tratie**

**Lasten**

**Onder-**

**Voor-**

**Belangen-**

**Lot-**

**Eigen**

**Verkr.**

**Beleg-**

**zoek**

**lichting**

**behartiging**

**genoten-**

**Fondsen-**

**subsidie**

**gingen**

**contact**

**werving**

**overh.**

Personeelskosten

22.178

250.446

32.256

160.575

65.114

305.507

**836.075**

822.554

889.378

Huisvestingskosten

1.212

13.676

1.761

8.768

3.188

16.683

**45.288**

53.510

47.574

Kantoor- en algemene kosten

48.551

182.306

183.969

211.619

59.700

44.015

**730.161**

748.564

594.348

Afschrijvingen

377

4.255

548

2.728

1.016

5.190

**14.114**

14.082

11.712

**-**

**TOTAAL**

**72.318**

**450.683**

**218.534**

**383.691**

**129.017**

**-**

**-**

**371.395**

**1.625.637**

**1.638.710**

**1.543.012**

\*) De begroting 2017 is op hoofdlijnen gemaakt en specificeert de onderverdeling naar kostengroepen niet.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Bestedingspercentage baten | 4,4% | 27,7% | 13,4% | 23,6% | 7,9% | 0,0% | 22,8% |  |
| Bestedingspercentage lasten | 4,4% | 27,7% | 13,4% | 23,6% | 7,9% | 0,0% | 22,8% |  |
| Bestedingspercentage doelstellingen baten |  |  |  |  |  |  |  | 69,2% |
| Bestedingspercentage doelstellingen lasten |  |  |  |  |  |  |  | 69,2% |

Jaarrekening NVA 2017

**TOELICHTING OP SPECIFICATIE EN VERDELING KOSTEN NAAR BESTEMMING GECONSOLIDEERD**

**Toerekening indirecte kosten**

De NVA rekent de directe kosten op basis van de bestede uren toe aan de verschillende doelstellingen. De indirecte kosten worden toegerekend naar rato van de directe personele kosten.

**Werkelijk Begroting Werkelijk**

**2017 2017 2016**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| € | € | € |
| 610.086 | 822.554 | 706.576 |
| 83.893 |  | 90.717 |
| 42.848 |  | 56.168 |
| 57.723 |  | 83.328 |
| 794.550 | 822.554 | 936.789 |
| 28.214 |  | 41.220 |
| 766.336 | 822.554 | 895.569 |
| -33.800 |  | -20.739 |
| -49.942 |  | -46.420 |
| 153.481 |  | 60.968 |
| 836.075 | 822.554 | 889.378 |

**Personeelskosten**

Salarissen

Sociale lasten

Pensioenlasten

Overige personeelskosten

Af: Ontvangen ziekengelden

Totaal aanvankelijk geboekte personele kosten

Af: Aanwending reorganisatievoorziening

Bij: Personele kosten voor Balans doorbelast vanuit loonlijst NVA Bij: Inhuur personeel voor projectmatige werkzaamheden

Totale personele kosten verwerkt in geconsolideerde jaarrekening NVA

In 2017 waren er 11,3 FTE's werkzaam bij de NVA, tegenover 12,9 FTE's in 2016. Deze aantallen zijn inclusief tijdelijke projectmedewerkers, die ingehuurd zijn om langdurig zieke medewerkers te vervangen.

##### NEDERLANDSE VERENIGING VOOR AUTISME DE BILT

**B A L A N S N A R E S U L T A A T B E S T E M M I N G**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ACTIVA**  **VASTE ACTIVA** |  | | | € | | |  | | € |
| **Materiële vaste activa**  **VLOTTENDE ACTIVA** |  | 16.187 | |  | | 22.708 | |
| **Voorraden**  **Vorderingen** |  | | 2.680 | |  | 3.005 | |
| Debiteuren | 218.003 | | |  | | | 26.934 | |  |
| Te vorderen subsidies | 55.977 | | |  | | | 111.519 | |  |
| Te vorderen interest  Overige vorderingen en | - | | |  | | | 1.576 | |  |
| overlopende activa | 265.932 | | |  | | | 298.749 | |  |

**31-12-2017 31-12-2016**

540.272 438.778

**Effecten** - -

##### Liquide middelen 694.301 820.849 TOTAAL 1.253.440 1.285.340

##### P E R 3 1 D E C E M B E R 2017

**31-12-2017 31-12-2016**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **PASSIVA**  **RESERVES EN FONDSEN**  RESERVES |  | € |  | € |
| Continuïteitsreserve | 286.159 |  | 289.708 |  |
| Overige reserves | - |  | - |  |
| Bestemmingsreserve Vakantiefonds | 4.604 |  | 13.709 |  |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **VOORZIENINGEN** | 290.763 | |  | 303.417 | |
| Voorziening Reorganisatiekosten  **KORTLOPENDE SCHULDEN** | 25.360 | |  | 33.800 | |
| Crediteuren  Belastingen en premies sociale | 80.404 |  | | | 30.358 | |  |
| verzekeringen Vooruitontvangen en | 40.754 |  | | | 50.412 | |  |
| Vooruitgefactureerd | 693.079 |  | | | 709.066 | |  |
| Rekening-courant Autismefonds Overige schulden en overlopende | 36.461 |  | | | 58.226 | |  |
| Passiva | 86.258 |  | | | 100.061 | |  |

|  |  |
| --- | --- |
| 937.317 | 948.123 |

##### TOTAAL 1.253.440 1.285.340

##### NEDERLANDSE VERENIGING VOOR AUTISME DE BILT

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **SOM VAN DE GEWORVEN BATEN** | **1.588.021** | **1.610.863** | **1.524.237** |
| Overige baten | 1.770 | - | 1.029 |

**STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2017**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **WERKELIJK** | | **BEGROTING** | **WERKELIJK** |
|  | **2017** | **2017** | **2016** |
| **BATEN:** | **€** | **€** | **€** |
| Baten van particulieren | 637.865 | 615.959 | 677.581 |
| Baten van bedrijfsleven | 33.127 | 48.975 | 38.807 |
| Baten van vermogensfondsen | 90.154 | 86.954 | 72.875 |
| Baten als tegenprestatie voor de levering van producten en/of diensten | 188.777 | 209.375 | 221.288 |
| Baten van loterijorganisaties | 494.853 | 527.600 | 391.260 |
| Baten van overheden | 116.245 | 95.000 | 94.426 |
| Baten van andere fondsenwervende organisaties | 27.000 | 27.000 | 28.000 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **SOM DER BATEN**  **LASTEN:**  **Besteed aan doelstellingen** |  | **1.589.791** | | **1.610.863** | |  | **1.525.266** | |
| Onderzoek | 72.318 | |  | | 51.479 | | | 87.791 | |  |
| Voorlichting | 450.683 | |  | | 375.317 | | | 593.896 | |  |
| Belangenbehartiging | 218.534 | |  | | 217.609 | | | 167.708 | |  |
| Lotgenotencontact | 383.691 | |  | | 344.796 | | | 114.177 | |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Wervingskosten** | 1.125.225 | 989.201 | 963.572 |
| Kosten eigen fondsenwerving  **Beheer en administratie**  Kosten van beheer en | 113.301 | 102.704 | 175.207 |
| Administratie | 364.453 | 516.989 | 376.422 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **SOM DER LASTEN** | **1.602.980** | **1.608.894** | **1.515.201** |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **SALDO VOOR FINANCIELE BATEN EN LASTEN** | **-13.188** | **1.969** | **10.065** |
| Financiele baten en lasten | 535 | - | 1.576 |
| **RESULTAAT** | **-12.654** | **1.969** | **11.641** |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Resultaatbestemming**  **Toevoeging/onttrekking aan:** |  |  |  |
| Continuiteitsreserve, dotatie | -3.549 | 1.969 | 89.708 |
| Bestemmingsreserve Regio-ondersteuners, onttrekking | - |  | -67.598 |
| Bestemmingsreserve Vakantiefonds | -9.105 |  | -32.299 |
| Overige reserves, dotatie | - |  | 21.830 |

**Resultaat**

**-12.654**

**1.969**

**11.641**

## ALGEMENE TOELICHTING EN GRONDSLAGEN

Voor de algemene toelichting en grondslagen verwijzen wij naar de toelichting en grondslagen van de Geconsolideerde Balans en Staat van Baten en Lasten.

Hieronder vermelden wij de verschillen tussen de Enkelvoudige en de Geconsolideerde Balans en Staat van Baten en Lasten.

### Liquide middelen 31-12-2017 31-12-2016

|  |  |
| --- | --- |
| 455.384  - | 460.378 17 |
| 180.148 | 5.803 |
| 1.149 | 132 |
| 636.681 | 466.330 |
| 57.620 | 67.721 |
| 694.301 | 534.051 |

Rabobank (diverse bankrekeningen)

ABN AMRO

ING - bank

Kas

Liquide middelen regio's

Totaal

De liquide middelen staan ter vrije beschikking, behalve een bankgarantie, die is gesteld voor huurverplichtingen voor een bedrag van € 22.064,-

**Aansluitingsoverzicht Reserves en Fondsen per 31 december 2017:**

### Nederlandse Vereniging voor Autisme

€

|  |  |
| --- | --- |
| **RESERVES** |  |
| Continuïteitsreserve | 286.159 |
| Bestemmingsreserve Vakantiefonds | 4.604 |

Totaal

290.763

**Werkelijk Begroting Werkelijk**

**2017 2017 2016**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **€** | **€** | **€** |
| 602.715 | 574.959 | 619.271 |
| 11.989 | 18.000 | 32.328 |
| 23.161 | 23.001 | 25.981 |
| 637.865 | 615.960 | 677.580 |
| 113.301 | 102.704 | 175.207 |
| 305.899 | 339.251 | 323.876 |
| 16.291 | 53.510 | 16.729 |
| 37.073 | 110.148 | 31.698 |
| 5.190 | 14.082 | 4.119 |
| 364.453 | 516.991 | 376.422 |

## BATEN

### Baten van particulieren

Contributies

Donaties

Abonnementen

Totaal

## WERVINGSKOSTEN

**Kosten eigen fondsenwerving**

## KOSTEN BEHEER ADMINISTRATIE

Personeelskosten

Huisvestingskosten

Kantoor- en algemene kosten

Afschrijvingen

Totaal

De kosten voor personeel, huisvesting, afschrijving en kantoor zijn naar rato toegerekend aan de verschillende doelstellingen.

**Aansluitingsoverzicht Resultaat :**

### Nederlandse Vereniging voor

**Autisme**

€

Resultaat 2017 -12.654

### Ondertekening geconsolideerde jaarrekening door de bestuurders

Naam Datum

Harteveld, G.M.W.

(voorzitter)

Holzmüller-Boereboom, H.P.G.M.

Staal, W.G.

Middelhoff, L.A.J.M.

Heuvel van den, M.P.L.

Hendriks-Muijs, M.A.A.M.

## OVERIGE GEGEVENS

## VASTSTELLING JAARREKENING

De jaarrekening van de NVA over 2016 werd op 24 juni 2017 door de Algemene Vergadering van Afgevaardigden vastgesteld.

BESTEMMING SALDO BOEKJAAR ENKELVOUDIG

Vooruitlopend op de beslissing van de Algemene Vergadering van Afgevaardigden is het negatieve saldo € -12.654 als volgt onttrokken aan de Reserves.

|  |  |
| --- | --- |
| Continuiteitsreserve, dotatie | -3.549 |
| Bestemmingsreserve Vakantiefonds, dotatie | -9.105 |
| Overige reserves, dotatie | - + |

-12.654

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Na balansdatum is bericht ontvangen dat over 2017 € 200.000.- zal worden ontvangen van de Vriendenloterij, conform de toezegging voor de jaren 2013-2017.

CONTROLEVERKLARINGEN

Aangezien de maximumbijdrage aan subsidie van het PGO onder de in artikel 18 lid 4 van de Bepalingen Financiële Bijdragen 2005 Stichting Fonds PGO genoemd maximum is gebleven, is geen rapportage opgesteld omtrent de naleving van de bepalingen inzake de financiële bijdragen door de organisatie.

Op de volgende pagina treft u de controleverklaring betreffende de jaarrekening en de andere wettelijke voorschriften en/of voorschriften van regelgevende instanties aan.

Controleverklaring (pagina 1)

Controleverklaring (pagina 2)

Controleverklaring (pagina 3)

Controleverklaring (pagina 4)

# BEGROTING 2018 V2 NOG TE MAKEN