

**FBPN**  
gevestigd te Nijkerk

Jaarrekening 2021



maakt professioneler.

## **Inhoudsopgave**

	Pagina
<b>Accountantsrapport</b>	
Opdracht	3
Financiële positie	3
Meerjarenoverzicht	5
<b>Bestuursverslag</b>	
Bestuursverslag	7
<b>Jaarrekening</b>	
Balans per 31 december 2021	18
Staat van baten en lasten over 2021	20
Kasstroomoverzicht over 2021	21
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	22
Toelichting op de balans per 31 december 2021	24
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2021	29
<b>Overige gegevens</b>	
Samenstellingsverklaring van de accountant	36
<b>Bijlagen</b>	
Activastaat 2021	38

# **Accountantsrapport**

FBPN  
T.a.v. het bestuur  
Stationsweg 6-B  
3862 CG Nijkerk

Rhenoy, 12 april 2022

Geacht bestuur,

## Opdracht

De verklaring is opgenomen in de overige gegevens. Het betreft hier een samenstellingsverklaring.

## Financiële positie

Ter verkrijging van een inzicht in de financiële positie van de stichting verstrekken wij u de navolgende overzichten. Deze zijn gebaseerd op de gegevens uit de jaarrekening. Wij geven hierna een opstelling van de balans per 31 december 2021 in verkorte vorm.

### Financiële structuur

	31-12-2021		31-12-2020	
	€	%	€	%
<b>Activa</b>				
Immateriële vaste activa	2.201	1,7	3.947	3,3
Materiële vaste activa	12.791	10,1	10.696	9,0
Vorderingen	16.598	13,3	37.298	31,2
Liquide middelen	94.512	74,9	67.464	56,5
	<u>126.102</u>	<u>100,0</u>	<u>119.405</u>	<u>100,0</u>
<b>Passiva</b>				
Stichtingsvermogen (bestemmingsreserves)	24.932	19,8	20.595	17,2
Langlopende schulden	52.500	41,6	42.000	35,2
Kortlopende schulden	48.670	38,6	56.810	47,6
	<u>126.102</u>	<u>100,0</u>	<u>119.405</u>	<u>100,0</u>

**Analyse van de financiële positie**

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
<b>Op korte termijn beschikbaar</b>		
Vorderingen	16.598	37.298
Liquide middelen	94.512	67.464
	<u>111.110</u>	<u>104.762</u>
Kortlopende schulden	-48.670	-56.810
<b>Liquiditeitssaldo = werkkapitaal</b>	<u>62.440</u>	<u>47.952</u>
<b>Vastgelegd op lange termijn</b>		
Immateriële vaste activa	2.201	3.947
Materiële vaste activa	12.791	10.696
	<u>14.992</u>	<u>14.643</u>
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	<u>77.432</u>	<u>62.595</u>
<b>Financiering</b>		
Stichtingsvermogen (bestemmingsreserves)	24.932	20.595
Langlopende schulden	52.500	42.000
	<u>77.432</u>	<u>62.595</u>

## Meerjarenoverzicht

	31-12-2021	31-12-2020	31-12-2019	31-12-2018	31-12-2017
	€	€	€	€	€
<b>Activa</b>					
<b>Vaste activa</b>					
Immateriële vaste activa	2.201	3.947	5.693	7.439	2.274
Materiële vaste activa	12.791	10.696	14.084	3.387	6.498
<b>Vlottende activa</b>					
Vorderingen	16.598	37.298	34.956	49.459	36.714
Liquide middelen	94.512	67.464	46.933	47.151	39.308
<b>Totaal activa</b>	<b>126.102</b>	<b>119.405</b>	<b>101.666</b>	<b>107.436</b>	<b>84.794</b>
<b>Passiva</b>					
Stichtingsvermogen (bestemmingsreserves)	24.932	20.595	18.161	32.004	23.108
Langlopende schulden	52.500	42.000	37.500	33.000	36.000
Kortlopende schulden	48.670	56.810	46.005	42.432	25.686
<b>Totaal passiva</b>	<b>126.102</b>	<b>119.405</b>	<b>101.666</b>	<b>107.436</b>	<b>84.794</b>
	2021	2020	2019	2018	2017
	€	€	€	€	€
Baten	445.957	420.898	355.024	349.864	340.059
Saldo van baten en lasten na mutaties					
bestemmingsreserves	34	-14	5.492	16.229	11.136
Stichtingsvermogen (bestemmingsreserves)	24.932	20.595	18.161	32.004	23.108

**Bestuursverslag**

## Bestuursverslag

### 1. ALGEMEEN

#### 1.1 Ontstaan en geschiedenis FBPN

FBPN is op 11 maart 1999, onder de naam Stichting VORC, opgericht door twee patiëntenorganisaties. Aanleiding tot de oprichting was de wens om gezamenlijk de backoffice te organiseren voor patiëntenorganisaties, zodat zij meer tijd beschikbaar hadden om de kerndoelen van hun organisaties te realiseren. Het delen van de kosten en verbetering van de continuïteit speelden hierbij een belangrijke rol. Sindsdien is de organisatie verder gegroeid.

Meer organisaties traden toe, medewerkers werden aangenomen; op het bureau werd ingezet op professionalisering. In 2007 wijzigde de naam in Stichting Facilitair Bureau Patiëntenorganisaties Nederland.

Aanvankelijk richtte de organisatie zich uitsluitend op patiëntenorganisaties; later ook op belangenorganisaties en beroepsorganisaties in zorg en welzijn. Sinds 2019 treedt de organisatie naar buiten onder de naam FBPN.

FBPN heeft een stichtingsbestuur dat stuurt op hoofdlijnen.

Bij de start bestond dit bestuur uit vertegenwoordigers van de aangesloten organisaties; vanaf 2007 is er een onafhankelijk bestuur. In 2007 is ook een Raad van Toezicht ingesteld, bestaande uit vertegenwoordigers van de Deelnemende Organisaties (DO's), om de vereiste bestuurlijke en financiële verantwoordelijkheid in verband met de BTW vrijstelling (koepelconstructie) af te dekken. De taken van de Raad van Toezicht waren het goedkeuren van begroting, jaarrekening en het 4 jarig-beleidsplan en de benoeming van bestuursleden. In 2011 is besloten de Raad van Toezicht op te heffen en deze taken neer te leggen bij een vergadering van Bestuur en DO's, waarbij de voorzitter van het bestuur deze vergadering voorzit. De taken en verantwoordelijkheden van de DO's zijn ongewijzigd gebleven.

#### 1.2 Doelstellingen en kernwaardes FBPN

FBPN wil de bestuursleden van de aangesloten organisaties zo optimaal mogelijk ondersteunen en een goede continuïteit bieden. Zo kunnen bestuursleden van de DO's voornamelijk beleidsmatig bezig zijn.

De kernwaardes van FBPN zijn: betrokken, verantwoordelijk, teamgeest en service.

#### 1.3 FBPN als koepelorganisatie

FBPN is een BTW vrijgestelde koepelorganisatie en heeft een ANBI status.

FBPN kan gebruik maken van de koepelvrijstelling, omdat de stichting ondersteunende diensten verleent aan haar leden op werkzaamheden die zijn vrijgesteld van btw.

Een voorwaarde is wel dat aan de leden niet meer in rekening wordt gebracht dan hun aandeel in de gezamenlijke uitgaven. Een eventueel batig saldo wordt na aftrek van de dotatie aan de bestemmingsreserve voor investeringen in het volgende jaar met de deelnemende organisaties verrekend.

Patiëntenorganisaties die zijn aangesloten bij FBPN als samenwerkingsverband krijgen behalve de € 10.000 back-office subsidie € 5.000 aanvullende backoffice-subsidie.

Voorwaarde daarbij is wel dat zij gebruik maken van Office 365.

### 2. FBPN IN 2021

#### 2.1 Aangesloten organisaties

In januari 2021 waren de volgende organisaties deelnemer in de samenwerking:

- Stichting Voedselallergie (SVA) per 11.03.1999
- Vereniging voor Mensen met Constitutioneel Eczeem (VMCE) per 01.01.2003
- RSI vereniging per 01.01.2005
- Vereniging Afwijkende Heupontwikkeling (VAH) per 01.01.2010
- Nederlands Lymfoedeem Netwerk (NLNet) per 01.01.2010



- DES Centrum per 01.01.2012
- Nederlandse Hypofyse Stichting (NHS) per 01.01.2012
- Stotterfonds (voorheen NFS) per 01.08.2012
- Nederlandse Stottervereniging Demosthenes per 01.08.2012
- Nederlandse Vereniging van Hemofiliepatiënten (NVHP) per 01.06.2013
- PhiladelphiaSien (Sien) per 01.07.2014
- Contactgroep Marfan Nederland (CMN) per 01.10.2014
- Dwarslaesie Organisatie Nederland (DON) per 01.06.2016
- Psoriasispatiënten Nederland (PN) per 01.01.2019
- Stichting Voorzorg Utrecht (SVU) per 01.03.2019
- Hemangiomen en Vasculaire malformaties ouder- en patiëntenvereniging (Hevas) per 01.10.2019
- Stichting Noonan Syndroom (SNS), aansluiting per 01.01.2020
- COC Amsterdam, aansluiting per 01.03.2020
- Huidkanker Stichting (Hukas), officiële aansluiting per 01.01.2020, start voorjaar 2020
- NVST (Nederlandse Vereniging voor Stottertherapie), aansluiting per 15.02.2020
- Patiëntenvereniging Fibreuze Dysplasie per 01.01.2021
- Nederlandse vereniging voor mensen met een Wijnvlek of Sturge-Weber syndroom (NvWSWs) per 01.01.2021
- Prader Willi Stichting (PWS) per 01.01.2021

In de loop van 2021 is toegetreden:

- Vereniging van Geestelijk VerZorgers (VGVZ) per 01.07.2021

## 2.2 Medewerkers

Door toetreding van het aantal DO's was uitbreiding van het aantal medewerkers noodzakelijk. In 2021 is het aantal medewerkers met 1 medewerker uitgebreid. Inclusief de directeur/bureaumanager bedroeg het aantal fte in dienst eind 2021 5,48. Op basis van het aantal uren zou 5,33 fte nodig zijn. Echter, in 2021 was er ook sprake van langdurig ziekteverzuim van twee medewerkers. Eén medewerker is per 1 december weer volledig aan het werk. Een andere medewerker was eind december 42% ziek. Het ziekteverzuim in 2021 bedroeg 0,61 fte, waarmee het beschikbare fte uitkwam op 4,87. Dankzij de flexibiliteit van het team kon het merendeel van het ziekteverzuim worden opgevangen in de vorm van overuren. In 2021 hebben alle medewerkers samen inclusief de directeur 0,61 fte overuren gemaakt.

Behalve een betrokken team medewerkers, beschikt FBPN over een enthousiast team van 5 vrijwilligers die medewerkers ondersteunen met licht administratieve werkzaamheden. Zo kunnen medewerkers zich oriënteren op hun andere taken. Wij willen deze vrijwilligers ook dit jaar weer van harte danken voor hun inzet.

## 2.3 Bestuur

In 2021 zijn er ook enkele wisselingen geweest in het bestuur. Monique van Rooijen-Staal is benoemd tijdens de B&DO vergadering op 25 maart 2021.

Trees Gorris-Haas heeft na een zittingsperiode van ruim 12 jaar afscheid genomen tijdens de B&DO vergadering op 28 oktober 2021.

Eind 2021 bestond het bestuur uit:

- Mw. A.Q. (Tonny) van Diemen (voorzitter)
- De heer J.C.M. (Jos) Kempers (penningmeester)
- Mw. S. (Sara) van den Broek-Kuis (bestuurslid)
- Mw. N.F.M. (Monique) van Rooijen-Staal

### 3. DIENSTVERLENING

#### 3.1 Werkzaamheden FBPN

De werkzaamheden van het bureau vloeien voort uit de doel- en taakstelling van FBPN en sluiten voor patiëntenorganisaties aan bij de indeling in de instellingssubsidie: informatievoorziening, lotgenotencontact en belangenbehartiging.

De belangrijkste taken zijn:

- Bestuursondersteuning.  
Dit betreft taken als notuleren, (ondersteuning bij) bestuursactiviteiten zoals begrotingen opstellen en jaarverslagen, projecten, ad hoc zaken. Hieronder vielen ook subsidieaanvragen, -verschuivingen en -afhandeling.
- Landelijk aanspreekpunt.  
Dit betreft telefonische helpdesk, email afhandeling en post.
- Administratie waaronder ledenadministratie en financieel administratieve ondersteuning. Ook in 2021 heeft FBPN voor diverse DO's de financiële administratie gedaan.
- Activiteiten op het gebied van communicatie / voorlichting.  
Hieronder vallen Sociale Media, vervaardigen en versturen van nieuwsbrieven, coördinatie drukwerk en voorlichtingsmateriaal, bijhouden teksten op websites etc.
- Voorbereiding, organisatie, procesbewaking van en ondersteuning bij evenementen als familiedagen, regionale en landelijke contactdagen, ALV's etc.
- Beheer van het (digitale) archief, waaronder in een virtueel kantoor

Het bureau treedt op als een vast coördinatiepunt voor bestuurders en andere vrijwilligers voor uitvoerende werkzaamheden.

#### 3.2 Externe expertise

Er is blijvende aandacht voor uitbreiding van het expertise netwerk. Specifieke kennis is aanwezig op o.a. juridisch, fiscaal, financieel (accountant), en organisatorisch gebied. De aangesloten organisaties konden gebruik maken van een externe vertrouwenspersoon, Pety Toutenhoofd, waarmee FBPN een koepelovereenkomst heeft afgesloten. Twee DO's hebben via FBPN een contract afgesloten met haar, maar geen gebruik gemaakt van haar diensten. Pety brengt jaarlijks aan FBPN een (geanonimiseerd en algemeen) verslag uit van haar activiteiten, dat FBPN zal delen met haar DO's ten behoeve van preventie en beleid. Het biedt DO's de mogelijkheid om van elkaar te leren.

#### 3.3 Aanvullende ondersteuning door FBPN

FBPN maakt professioneler, zo is de belofte. Dat vraagt van FBPN pro-activiteit, die verder gaat dan het aanbieden van de basiswerkzaamheden.

Als koepelorganisatie wil FBPN ook kennisuitwisseling met en tussen DO's bevorderen. Het biedt DO's de mogelijkheid om van elkaar te leren.

Om dat mogelijk te maken, organiseerde FBPN in 2021 voorafgaand aan de B&DO vergadering op 25 maart een themabijeenkomst met als onderwerpen: effectief online vergaderen en de WBTR.

Tijdens die bijeenkomst ging Thijs Roovers aan de hand van een presentatie en oefeningen in op de mogelijkheden om online vergaderingen en bijeenkomsten attractiever en efficiënter te maken. Als casus werd daarbij de WBTR (Wet Bestuur en Toezicht Rechtspersonen) gebruikt.

Voorafgaand aan de B&DO vergadering op 28 oktober 2021 ging Nicolas van Grootveld van Internetdiensten Nederland in op de vraag hoe je snel, makkelijk en effectief per mail contact onderhoudt met je achterban. Tijdens de vergadering op 28 oktober werd ook stil gestaan bij de vraag wat de aangesloten organisaties verwachten van FBPN als koepelorganisatie. De discussie werd ingeleid door een DO, Sien. Het leidde tot een aantal suggesties, waaronder die voor een platform waarbinnen DO's elkaar vragen kunnen stellen. Dit punt zal worden opgepakt in 2022.

In 2021 organiseerde FBPN in samenwerking met geïnteresseerde DO's een traject over Impact en Bereik. Tijdens het traject stonden de deelnemende DO's stil bij hun missie en visie; ze benoemden een speciale doelgroep en formuleerden een activiteit om meer impact te realiseren onder die doelgroep. Aan het traject namen 7 DO's deel: Marfan, HUKAs, DON, RSI, Noonan, VAH en de VMCE. Het traject zal in 2022 verder worden opgepakt.

#### 3.4 Klanttevredenheidsonderzoek

Ook in 2021 heeft FBPN onder haar DO's een klanttevredenheidsonderzoek gedaan, waarbij de dienstverlening werd geëvalueerd en organisaties werd gevraagd naar hun wensen en ideeën voor de toekomst.

De algemene tevredenheid over de dienstverlening van FBPN is gewaardeerd met een 8,2. Alle DO's zouden FBPN aanraden bij andere organisaties.

Met name de persoonlijke benadering en betrokkenheid van de medewerkers scoort hoog. De aangesloten organisaties zijn zeer tevreden over de professionaliteit, deskundigheid en service. Als andere sterkte van FBPN wordt genoemd de kennis en ervaring van de medewerkers, in combinatie met de 'bedrijfscultuur'. Door de schaalgrootte met veel verschillende aangesloten partijen, is FBPN als koepelorganisatie weerbaar en flexibel. Daarnaast is een aantal tips gegeven waaraan FBPN aandacht zal besteden.

### 4. MANAGEMENTINFORMATIE

#### 4.1 Totaal aantal uren

In 2021 heeft FBPN ten behoeve van DO's 6921 uren gemaakt. Dit is exclusief de 7% marge en exclusief initiële uren. Het aantal initiële uren in 2021 bedroeg 128,25. Het aantal overheaduren inclusief initiële uren bedroeg 1825. Exclusief ziekteverzuim zijn in totaal dus 8746 uren gemaakt, waarvan bijna 80% ten behoeve van DO's. Dit is exclusief initiële uren 602 uur meer dan in 2020. De meeruren werden voornamelijk veroorzaakt door toetreding van de VGVZ.

Tien DO's hebben in 2021 minder uren afgenomen dan begroot en gebruik gemaakt van de 7% marge. Ook in 2021 werd dit deels veroorzaakt door corona. Voor een enkele DO was de oorzaak dat ze een deel van de door ziekte uitgevallen uren zelf hebben opgevangen. Inclusief de 7% marge is het aantal door DO's afgenomen uren exclusief initiële uren gestegen van 7017 in 2020 naar 7334 in 2021.

Het aantal uren voor FBPN (overhead-uren) was in 2021 ongeveer conform begroting en bedroeg 1825 uren.

Helaas was ook het aantal uren door ziekteverzuim met ruim 1000 uren hoger dan begroot.

## Totaal bestede uren door FBN en DO's

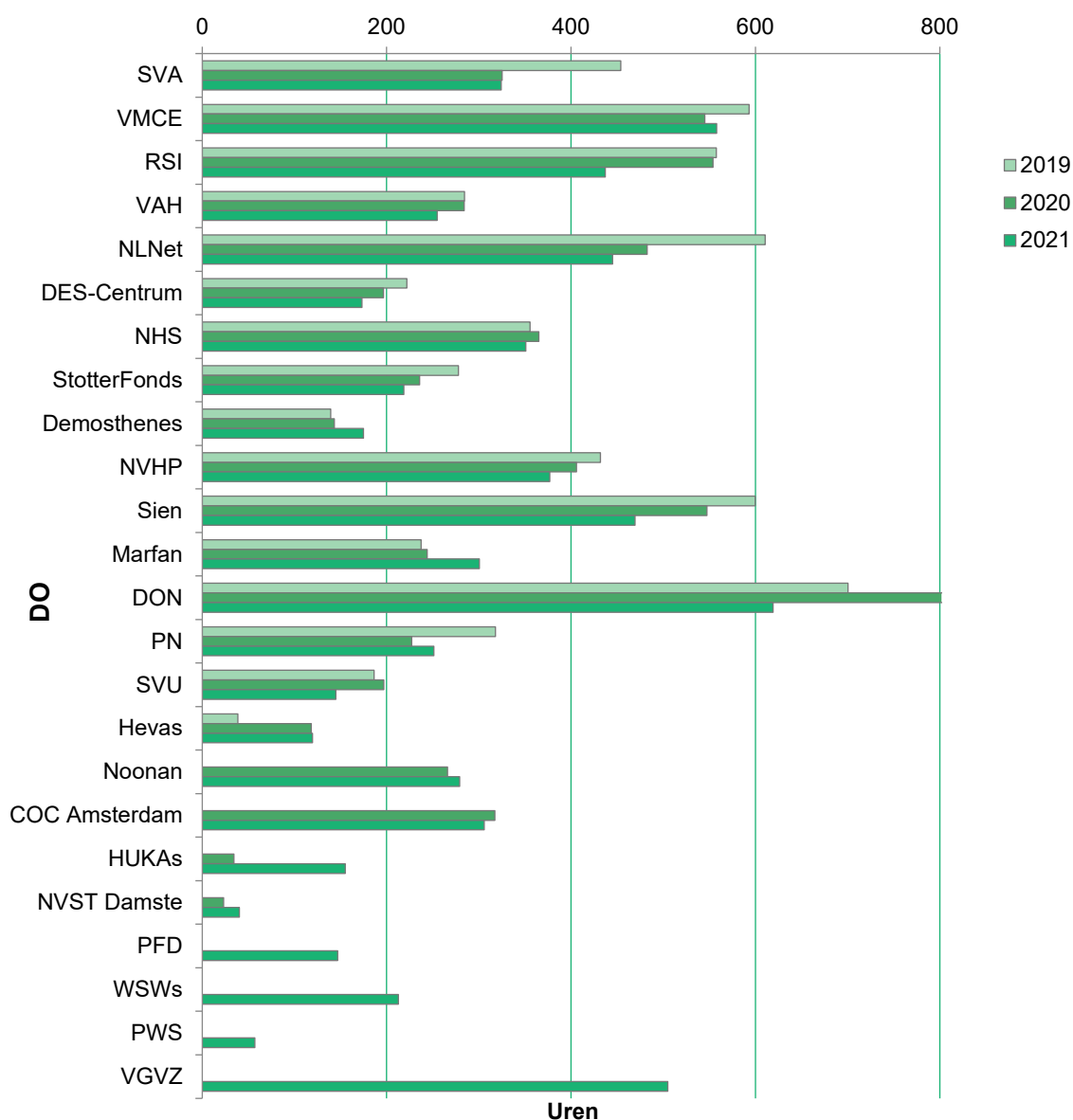
(deze uren wijken soms af van de af te rekenen uren i.v.m. de 7% marge regeling).

### Gerealiseerde uren per DO 2019 t/m 2021

DO	2019			2020			2021		
	leden*	uren	uren %	leden*	uren	uren %	leden*	uren	uren %
SVA	1.640	454	6%	1.600	325	4%	1.510	324	3%
VMCE	1.250	593	8%	1.310	545	6%	1.320	558	6%
RSI	710	558	7%	670	554	6%	670	437	4%
VAH	580	285	4%	610	284	3%	610	255	3%
NLNet	1.670	611	8%	1.750	483	6%	1.750	445	5%
DES-Centrum	1.960	222	3%	1.920	197	2%	1.880	173	2%
NHS	1.920	356	5%	2.010	365	4%	2.090	351	4%
StotterFonds	nvt	278	4%	nvt	236	3%	nvt	219	2%
Demosthenes	300	139	2%	290	143	2%	290	175	2%
NVHP	1.290	432	6%	1.270	406	5%	1.250	377	4%
Sien	3.610	600	8%	3.380	547	6%	3.130	470	5%
Marfan	400	238	3%	410	244	3%	430	301	3%
DON	1.440	701	9%	1.480	809	9%	1.480	619	6%
PN	3.020	318	4%	2.660	227	3%	2.500	251	3%
SVU	nvt	187	2%	nvt	197	2%	nvt	145	1%
Hevas	240	39	1%	240	118	1%	260	120	1%
Noonan				230	266	3%	240	279	3%
COC Amsterdam				nvt	318	4%	nvt	306	3%
HUKAs				nvt	34	0%	100	155	2%
NVST Damste				nvt	23	0%	nvt	40	0%
PFD							120	147	2%
WSWs							130	213	2%
PWS							nvt	57	1%
VGvZ							nvt	505	5%
<b>Subtotaal</b>		<b>6.007</b>	<b>78%</b>		<b>6.320</b>	<b>72%</b>		<b>6.921</b>	<b>70%</b>
FBN		1.591	21%		1.965	23%		1.825	19%
Ziekte		102	1%		403	5%		1.009	10%
<b>Totaal</b>	<b>20.030</b>	<b>7.700</b>	<b>100%</b>	<b>19.830</b>	<b>8.687</b>	<b>100%</b>	<b>19.760</b>	<b>9.755</b>	<b>100%</b>

\* Leden cq donateurs

### Gerealiseerde uren per DO 2019 t/m 2021



#### 4.2 Uren naar werkzaamheden

Met name op het gebied van financieel administratieve ondersteuning, ledenadministratie, media- en communicatie en telefoon zien we een stijging van het aantal uren. Ook hebben er in 2021 hebben weer meer fysieke contactbijeenkomsten en evenementen plaats gevonden dan in 2020, maar het aantal is nog niet op het niveau van voor corona.

Ondanks het feit dat subsidieaanvragen in 2021 meer tijd kosten, is gemiddeld het aantal uren voor bestuur en directie-ondersteuning in 2021 wel gedaald.

## Verdeling uren naar soort activiteit

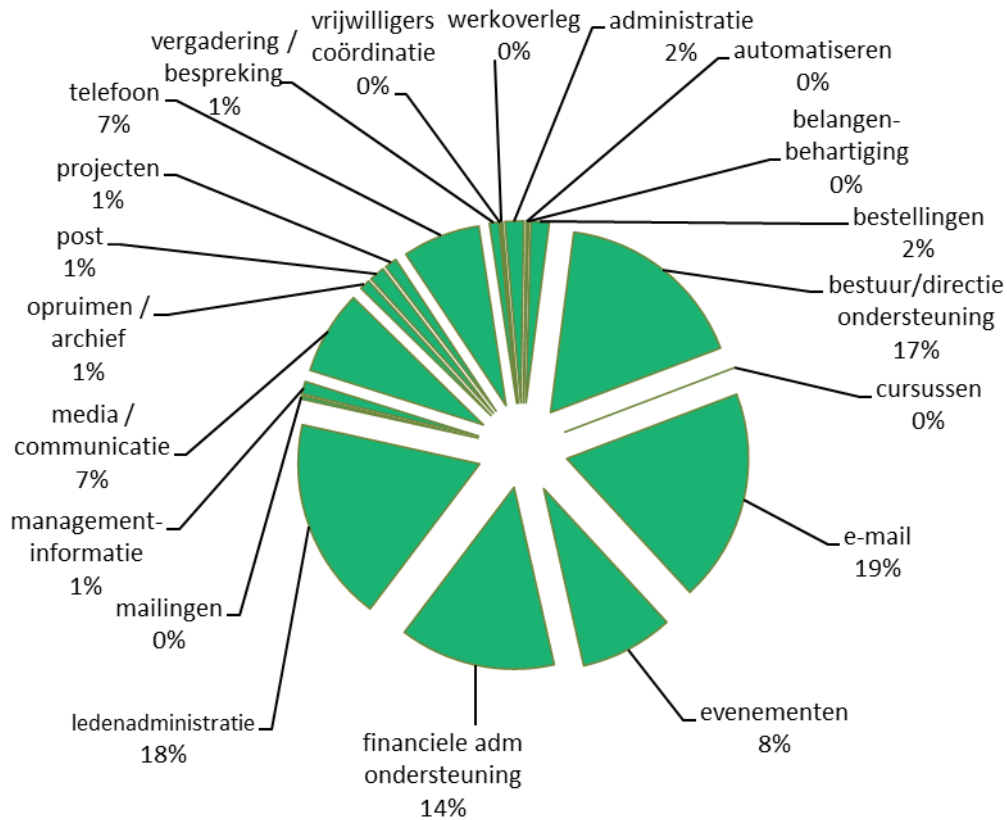
(op basis van werkelijk bestede uren)

### Verdeling activiteiten DO's 2019 t/m 2021

Activiteit	2019		2020		2021	
	uren	uren %	uren	uren %	uren	uren %
administratie	167	3%	165	3%	114	2%
automatiseren	30	0%	7	0%	11	0%
belangenbehartiging*	2	0%	2	0%	2	0%
bestellingen	127	2%	139	2%	111	2%
bestuur/directie ondersteuning	974	16%	1.108	18%	1.189	17%
cursussen	0	0%	0	0%	0	0%
e-mail	929	15%	1.221	19%	1.309	19%
evenementen	711	12%	402	6%	575	8%
financiële adm ondersteuning	704	12%	785	12%	959	14%
ledenadministratie	1.075	18%	1.129	18%	1.256	18%
mailingen	4	0%	2	0%	20	0%
managementinformatie	67	1%	82	1%	77	1%
media / communicatie	430	7%	458	7%	517	7%
opruimen / archief	135	2%	75	1%	64	1%
post	111	2%	104	2%	94	1%
projecten	133	2%	146	2%	75	1%
telefoon	344	6%	390	6%	477	7%
vergadering / bespreking	57	1%	98	2%	57	1%
vrijwilligers coördinatie	0	0%	0	0%	0	0%
werkoverleg	11	0%	10	0%	13	0%
<b>Totaal</b>	<b>6.007</b>	<b>100%</b>	<b>6.320</b>	<b>100%</b>	<b>6.921</b>	<b>100%</b>

Exclusief FBPN

## Verdeling activiteiten DO's 2021



### 4.3 Bijdrage DO's

Door de toetreding van DO's zijn in 2021 de inkomsten gestegen en valt het uurtarief in 2021 lager uit dan begroot. Voor veel DO's leidt dit tot een teruggave over 2021.

#### Verdeelsleutel 2021

#### Verdeelsleutel 2021

(met kleine afrondingsverschillen)

DO	Uren			Bedragen		
	Begroot	Realisatie	Na marge	Gefactureerd	Realisatie	Te verrekenen
SVA	448	324	417	28.000	24.916	-3.084
VMCE	550	558	558	34.375	33.341	-1.035
RSI	500	437	465	31.250	27.784	-3.466
VAH	273	255	255	17.063	15.236	-1.826
NLNet	530	445	493	33.125	29.457	-3.668
DES-Centrum	194	173	180	12.125	10.755	-1.370
NHS	377	351	351	23.563	20.972	-2.590
StotterFonds	270	219	251	16.875	14.997	-1.878
Demosthenes	128	175	175	8.000	10.456	2.456
NVHP	363	377	377	22.688	22.526	-162
Sien	519	470	483	32.438	28.859	-3.578
Marfan	242	301	301	15.125	17.985	2.860
DON	685	619	637	42.813	38.061	-4.752
PN	309	251	287	19.313	17.148	-2.164
SVU	240	145	223	15.000	13.324	-1.676
HEVAS	124	120	120	7.750	7.170	-580
Noonan	235	279	279	14.688	16.670	1.983
COC Amsterdam	290	306	306	18.125	18.284	159
HUKAs	85	155	155	5.313	9.261	3.949
NVST Damste	40	40	40	2.500	2.390	-110
PFD*	130	147	147	8.125	8.783	658
WSWs*	156	213	213	9.750	12.727	2.977
PWS*	125	57	116	7.813	6.931	-882
VGVZ*	300	505	505	18.750	30.174	11.424
<b>Subtotaal</b>	<b>7.113</b>	<b>6.922</b>	<b>7.334</b>	<b>444.563</b>	<b>438.207</b>	<b>-6.356</b>
Initiele uren 2021**		128	128		7.745	
<b>Totaal</b>	<b>7.113</b>	<b>7.050</b>	<b>7462</b>	<b>444.563</b>	<b>445.952</b>	<b>-6.356</b>

\* PFD, WSWs en PWS per 1-1, VGVZ per 1-7

\*\* Betreft PFD, WSWs, PWS, VGVZ, EMB, LVOI en MPN



## 5. VOORUITZICHTEN 2022

Met ingang van 2022 wordt geleidelijk een (nieuw) CRM-systeem geïntroduceerd, Xapti. De keuze voor het systeem is in samenspraak met een tweetal DO's, NHS en Demosthenes, tot stand gekomen. Het CRM-systeem vervangt de huidige ledenadministratie. In het nieuwe systeem worden niet alleen leden, maar ook relaties vastgelegd. Er is een koppeling mogelijk met de website en met betaling voor evenementen. Ook kunnen DO's inzage-mogelijkheid krijgen in hun ledenadministratie.

Introductie van het nieuwe systeem, vraagt inwerken van de medewerkers. Het is een reden om voor 2022 een lichte stijging te voorzien in het aantal overheaduren. Samenhangend met het nieuwe CRM-systeem en in verband met toetreding van nieuwe DOS, zal een CRM-/communicatiemedewerker worden aangetrokken. Zo hopen we DO's optimaal te kunnen ondersteunen met het nieuwe CRM-systeem en hopen we te kunnen voldoen aan de toenemende vraag op het gebied van media- en communicatie-ondersteuning.

In 2022 gaat FBPN, in samenwerking met PGOsupport, voor geïnteresseerde DO's een vervolg organiseren op het traject Impact en Bereik uit 2021.

Ook zal FBPN voor geïnteresseerde DO's een traject starten op het gebied van fondsenwerving en het opschonen van de ledenadministratie.

Het forum dat tijdens de B&DO vergadering in oktober 2021 werd geopperd, gaat in 2022 live. Doel van het forum is dat DO's van FBPN ervaringen kunnen delen. Het forum komt tot stand met inbreng van twee DO's, Hevas en SVU.

Ook in 2022 blijft FBPN ernaar streven om het netwerk van professionele deskundigheid naar wensen van DO's te vergroten.

Een verdere groei van FBPN wordt voorzien. Groei is noodzakelijk om de kwaliteit van dienstverlening te kunnen blijven bieden, ook in geval van ziekte. Voorwaarde is te allen tijde dat de kwaliteit van dienstverlening naar de zittende DO's geborgd wordt. Afhankelijk van de toetreding van nieuwe DO's zal verdere uitbreiding van de personele bezetting overwogen worden.

FBPN geeft aandacht aan verbetering van de bedrijfsprocessen met gebruik van (nieuwe) automatiseringsmogelijkheden. Ook streeft FBPN ernaar om haar DO's meer te ondersteunen bij gebruikersvragen op het gebied van Office 365.

Ook in 2022 zal FBPN themabijeenkomsten organiseren om de kennisuitwisseling tussen DO's te bevorderen. Om de uitwisseling van ervaringen tussen DO's verder inhoud geven, zal FBPN bovendien digitale intervisie-bijeenkomsten organiseren, bijvoorbeeld voor de DO's die deelnemen aan het traject Impact en Bereik.

Vooruitlopend op een eventueel in de toekomst nieuw subsidiestelsel, onderhoudt FBPN ook in 2022 contacten met DienstPGO.

Nijkerk, 24 maart 2022

Voorzitter:  
mw. A.Q. van Diemen

Penningmeester:  
dhr. J.C.M. Kempers

Bestuurslid:  
mw. S. van den Broek-Kuis

Bestuurslid:  
mw. M. van Rooijen-Staal

## **Jaarrekening**

## Balans per 31 december 2021

(na saldobestemming)

		31-12-2021		31-12-2020	
		€	€	€	€
<b>Activa</b>					
<b>Vaste activa</b>					
<b>Immateriële vaste activa</b>					
Overige immateriële vaste activa	1		2.201		3.947
<b>Materiële vaste activa</b>					
Inventarissen	2		12.791		10.696
<b>Vlottende activa</b>					
<b>Vorderingen</b>					
Vorderingen op debiteuren		9.711		3.572	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	3		-		2.195
Overige vorderingen en overlopende activa	4	6.887		31.531	
			16.598		37.298
<b>Liquide middelen</b>	5		94.512		67.464
			<u>126.102</u>		<u>119.405</u>

		31-12-2021		31-12-2020	
		€	€	€	€
<b>Passiva</b>					
<b>Stichtingsvermogen</b>	6				
<b>(bestemmingsreserves)</b>			24.932		20.595
<b>Langlopende schulden</b>	7		52.500		42.000
<b>Kortlopende schulden</b>					
Schulden aan crediteuren	8	14.063		262	
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen	9	256		19.018	
Overige schulden en overlopende passiva	10	34.351		37.530	
			48.670		56.810
			<u>126.102</u>		<u>119.405</u>

## Staat van baten en lasten over 2021

		Realisatie 2021	Budget 2021	Realisatie 2020
		€	€	€
<b>Baten</b>	11			
Bijdragen deelnemende organisaties	12	438.207	422.000	417.535
Bijdragen initiële kosten	13	7.745	-	3.357
Financiële baten	14	5	-	6
		<u>445.957</u>	<u>422.000</u>	<u>420.898</u>
<b>Lasten</b>				
Lasten uit hoofde van directie en medewerkers	15	357.442	339.834	337.965
Afschrijvingen immateriële vaste activa	16	1.746	1.750	1.746
Afschrijvingen materiële vaste activa	17	3.682	4.000	3.388
Huisvestingskosten	18	42.738	43.400	43.773
Beheerskosten	19	32.654	26.300	27.528
Bestuurskosten	20	3.358	4.000	4.064
<b>Som der lasten</b>		<u>441.620</u>	<u>419.284</u>	<u>418.464</u>
<b>Saldo van baten en lasten</b>		4.337	2.716	2.434
Vrijval bestemmingsreserves	21	5.847	5.284	5.552
Dotatie bestemmingsreserves	22	-10.150	-8.000	-8.000
<b>Saldo van baten en lasten na mutaties bestemmingsreserves</b>		<u>34</u>	<u>-</u>	<u>-14</u>
		<u>2021</u>		<u>2020</u>
		€		€
<b>Bestemming saldo van baten en lasten na mutaties bestemmingsreserves</b>				
Bestemmingsreserve investeringen		<u>34</u>		<u>-14</u>

## Kasstroomoverzicht over 2021

	2021		2020	
	€	€	€	€
<b>Totaal van kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Saldo van baten en lasten		4.337		2.434
Aanpassingen voor Afschrijvingen		5.428		5.134
Verandering in werkkapitaal				
Afname (toename) van debiteuren	-6.139		1.966	
Afname (toename) van overige vorderingen 4	2.111		7.170	
Overlopende activa	24.728		-11.478	
Toename (afname) van overige schulden	-8.140		10.805	
Leningen deelnemende organisaties	10.500		4.500	
		<u>23.060</u>		<u>12.963</u>
<b>Totaal van kasstroom uit operationele activiteiten</b>		<u>32.825</u>		<u>20.531</u>
<b>Totaal van kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>				
Verwerving van materiële vaste activa 2		-5.777		-
<b>Totaal van toename (afname) van geldmiddelen</b>		<u>27.048</u>		<u>20.531</u>
<b>Verloop van toename (afname) van geldmiddelen</b>				
Geldmiddelen aan het begin van de periode		67.464		46.933
Toename (afname) van geldmiddelen		<u>27.048</u>		<u>20.531</u>
Geldmiddelen aan het einde van de periode		<u>94.512</u>		<u>67.464</u>

## **Grondslagen van waardering en resultaatbepaling**

### **Informatie over de rechtspersoon**

#### **Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister**

FBPN is feitelijk en statutair gevestigd op Stationsweg 6-B, 3862 CG te Nijkerk en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 32073762.

### **Algemene grondslagen voor verslaggeving**

#### **De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld**

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving 640.

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. 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.

### **Grondslagen**

#### **Immateriële vaste activa**

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van afschrijvingen. Er wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen; dit is het geval als de boekwaarde van het actief hoger is dan de realiseerbare waarde ervan.

#### **Materiële vaste activa**

Materiële vaste activa worden, tenzij anders aangegeven, gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

#### **Vorderingen**

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Handelsvorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

#### **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.

#### **Bestemmingsreserves**

De bestemmingsreserves zijn vastgesteld door het bestuur en goedgekeurd door de deelnemende organisaties. De bestemmingsreserves dienen besteed te worden overeenkomstig het doel waarvoor zij zijn gevormd.

#### **Langlopende schulden**

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs.

### **Kortlopende schulden**

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Dit is meestal de nominale waarde.

### **De bepaling van het resultaat**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

### **Baten**

Bijdragen deelnemende organisaties

Op basis van de afgenomen uren vermenigvuldigd met een jaarlijks vastgesteld uurtarief betalen de deelnemende organisaties een jaarlijkse bijdrage.

### **Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa**

Immateriële vaste activa en materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

### **Kasstroomoverzicht**

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen.

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.



## Toelichting op de balans per 31 december 2021

### Vaste activa

#### 1 Immateriële vaste activa

	Overige im- materiële vaste acti- va
	€
Boekwaarde per 1 januari 2021	3.947
Afschrijvingen	-1.746
	<hr/>
Boekwaarde per 31 december 2021	2.201
	<hr/> <hr/>

#### 2 Materiële vaste activa

	Inventa- rissen
	€
Stand per 1 januari 2021	
Verkrijgings- of vervaardi- gingsprijs	26.792
Cumulatieve afschrijvingen	-16.096
	<hr/>
Boekwaarde per 1 januari 2021	10.696
	<hr/> <hr/>
Mutaties	
Investerings-	
Afschrijvingen	5.777
Desinvesteringen	-3.682
Afschrijvingen op desinves- teringen	-13.598
	<hr/>
Saldo mutaties	13.598
	<hr/> <hr/>
Stand per 31 december 2021	
Verkrijgings- of vervaardi- gingsprijs	18.971
Cumulatieve afschrijvingen	-6.180
	<hr/>
Boekwaarde per 31 december 2021	12.791
	<hr/> <hr/>

## Vlottende activa

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
<b>3 Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Pensioenen	-	2.195
	<u>          </u>	<u>          </u>

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
<b>4 Overige vorderingen en overlopende activa</b>		
Afrekening uren deelnemende organisaties	2.110	26.415
Assurantiepemie	1.998	1.979
Automatiseringskosten	1.683	2.073
Te ontvangen ziekengeld	780	500
Waarborgsom	100	-
Voorschotten	41	185
Frankeertegoed	40	55
Te vorderen overige rente	5	6
Overige overlopende activa	130	318
	<u>6.887</u>	<u>31.531</u>

### Overzicht afrekening uren per deelnemende organisatie

Stichting Voedselallergie	-3.084	-664
Vereniging voor Mensen met Constitutioneel Eczeem	-1.035	1.314
RSI Vereniging	-3.466	2.776
Vereniging Afwijkende Heupontwikkeling	-1.826	900
Nederlands Netwerk voor Lymfoedeem en Lipoedeem	-3.668	-855
DES Centrum	-1.370	404
Nederlandse Hypofyse Stichting	-2.590	184
StotterFonds	-1.878	-420
Nederlandse Stottervereniging Demosthenes	2.456	65
Nederlandse Vereniging van Hemofilie-Patiënten	-162	963
SIEN	-3.578	2.875
Contactgroep Marfan Nederland	2.860	2.158
Dwarslaesie Organisatie Nederland	-4.752	11.303
Psoriasispatiënten Nederland	-2.164	-389
Stichting Voorzorg Utrecht	-1.676	-356
Hemangiomen en Vasculaire malformaties ouder- en patiëntenvereniging	-580	-165
Stichting Noonan Syndroom	1.983	6.228
COC Amsterdam	159	-561
Huidkanker Stichting	3.949	-123
Damsté Groep	-110	-68
Patiëntenvereniging Fibreuze Dysplasie	658	-
Nederlandse vereniging voor mensen met een Wijnvlek of Sturge-Weber syndroom	2.977	-
Prader-Willi Stichting	-882	-
Vereniging van Geestelijk VerZorgers	11.424	-
Nog te factureren initiële uren	8.465	846
Totaal	<u>2.110</u>	<u>26.415</u>

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
<b>5 Liquide middelen</b>		
Rabobank spaarrekening NL16 RABO 3478 4040 53	54.395	44.390
Rabobank rekening courant NL12 RABO 0377 8762 40	30.859	13.817
Rabobank spaarrekening NL40 RABO 3627 8641 31	9.155	9.154
Kas	103	103
	<u>94.512</u>	<u>67.464</u>

FBPN heeft een bankgarantie geregistreerd onder NL53 RABO 0337 8031 53 inzake een waarborgsom voor de huur ad € 8.500.

## Passiva

### 6 Stichtingsvermogen (bestemmingsreserves)

In onderstaand overzicht is het verloop van het stichtingsvermogen weergegeven:

	Bestem- mings- reserves
	€
Stand per 1 januari 2021	20.595
Mutatie uit saldobestemming	34
Vrijval ten gunste van saldo van baten en lasten	-5.847
Dotatie ten laste van saldo van baten en lasten	10.150
Stand per 31 december 2021	<u>24.932</u>

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
<b>Bestemmingsreserves</b>		
Bestemmingsreserve investeringen	<u>24.932</u>	<u>20.595</u>

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<b>Bestemmingsreserve investeringen</b>		
Stand per 1 januari	20.595	18.161
Saldobestemming	34	-14
Dotatie ten laste van saldo van baten en lasten	10.150	8.000
Vrijval ten gunste van saldo van baten en lasten	-5.847	-5.552
Stand per 31 december	<u>24.932</u>	<u>20.595</u>

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<b>Opbouw bestemmingsreserve investeringen</b>		
Dotatie cumulatief	51.662	41.478
Vrijval cumulatief ter dekking van afschrijvingen en automatiseringskosten	-26.730	-20.883
	<u>24.932</u>	<u>20.595</u>
Boekwaarden investeringen aangekocht in 2016	-	-487
Boekwaarden investeringen aangekocht in 2017	-168	-694
Boekwaarden investeringen aangekocht in 2018	-2.033	-3.253
Boekwaarden investeringen aangekocht in 2019	-7.570	-10.209
Vooruitbetaalde automatiseringskosten in 2019	-314	-733
Boekwaarden investeringen aangekocht in 2021	-5.221	-
Beschikbaar voor toekomstige investeringen	<u>9.626</u>	<u>5.219</u>
	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€

## 7 Langlopende schulden

Leningen deelnemende organisaties	<u>52.500</u>	<u>42.000</u>
-----------------------------------	---------------	---------------

Met de deelnemende organisaties zijn leningen aangegaan voor onbepaalde tijd zonder aflossingsverplichtingen. Er zijn geen zekerheden gesteld. De jaarlijkse rente bedraagt nihil.

## Kortlopende schulden

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
<b>8 Schulden aan crediteuren</b>		
Crediteuren	<u>14.063</u>	<u>262</u>
<b>9 Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Premies sociale verzekeringen	256	-
Loonheffing	-	19.018
	<u>256</u>	<u>19.018</u>

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
<b>10 Overige schulden en overlopende passiva</b>		
Uit te betalen verlofuren	10.711	7.234
Reservering vakantiegeld	10.112	8.914
Reservering verlofuren	9.317	7.623
Nog te betalen portiekosten	2.131	1.234
Accountantskosten	1.679	1.648
Rente- en bankkosten	44	49
Te betalen lonen en vergoedingen	-	10.474
Overige overlopende passiva	357	354
	<u>34.351</u>	<u>37.530</u>

### **Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen**

#### **Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen**

FBPN heeft per 2 november 2020 de huurovereenkomst voor een kantoorpand aan Stationsweg 6B te Nijkerk vernieuwd met ingangsdatum 1 januari 2021. De overeenkomst heeft een looptijd van 18 maanden en kan worden verlengd met telkens 12 maanden. De aanvangshuurprijs bedraagt € 43.000 inclusief servicekosten. De jaarlijkse verplichting voor 2021 is € 43.000 (2020: € 41.009).

## Toelichting op de staat van baten en lasten over 2021

	Realisatie 2021	Budget 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
<b>11 Baten</b>			
Bijdragen deelnemende organisaties	438.207	422.000	417.535
Bijdragen initiële kosten	7.745	-	3.357
Financiële baten	5	-	6
	<u>445.957</u>	<u>422.000</u>	<u>420.898</u>
<b>12 Bijdragen deelnemende organisaties</b>			
Bijdragen organisaties toegetreden voor 2020	332.987	359.499	371.296
Bijdragen organisaties toegetreden in 2020	46.605	40.626	46.239
Bijdragen organisaties toegetreden in 2021	58.615	21.875	-
	<u>438.207</u>	<u>422.000</u>	<u>417.535</u>
<b>Bijdragen deelnemende organisaties</b>			
Stichting Voedselallergie	24.916	28.000	27.731
Vereniging voor Mensen met Constitutioneel Eczeem	33.341	34.375	34.193
RSI Vereniging	27.784	31.250	34.758
Vereniging Afwijkende Heupontwikkeling	15.236	17.063	17.818
Nederlands Netwerk voor Lymfoedeem en Lipoedeem	29.457	33.125	33.817
DES Centrum	10.755	12.125	12.360
Nederlandse Hypofyse Stichting	20.972	23.562	22.900
StotterFonds	14.997	16.875	16.438
Nederlandse Stottervereniging Demosthenes	10.456	8.000	8.972
Nederlandse Vereniging voor Hemofilie-Patiënten	22.526	22.687	25.472
SIEN	28.859	32.437	34.319
Contactgroep Marfan Nederland	17.985	15.125	15.309
Dwarslaesie Organisatie Nederland	38.061	42.812	50.757
Psoriasispatiënten Nederland	17.148	19.313	14.556
Stichting Voorzorg Utrecht	13.324	15.000	13.991
Hemangiomen en Vasculaire malformaties ouderen patiëntenvereniging	7.170	7.750	7.905
Stichting Noonan Syndroom	16.670	14.688	16.689
COC Amsterdam	18.284	18.125	22.273
Huidkanker Stichting	9.261	5.313	4.956
Damsté Groep	2.390	2.500	2.321
Patiëntenvereniging Fibreuze Dysplasie	8.783	-	-
Nederlandse vereniging voor mensen met een Wijnvlek of Sturge-Weber syndroom	12.727	-	-
Prader-Willi Stichting	6.931	-	-
Vereniging van Geestelijk VerZorgers	30.174	-	-
Begrote urenbesteding in 2021 toetredendeorganisaties	-	21.875	-
<b>Totaal</b>	<u>438.207</u>	<u>422.000</u>	<u>417.535</u>

	Realisatie 2021 €	Budget 2021 €	Realisatie 2020 €
<b>13 Bijdragen initiële kosten</b>			
Bijdragen in 2020 toegetreden organisaties	-	-	2.635
Bijdragen in 2021 toegetreden organisaties	6.520	-	722
Bijdragen in 2022 toe te treden organisaties	1.225	-	-
	<u>7.745</u>	<u>-</u>	<u>3.357</u>

#### 14 Financiële baten

Ontvangen interest	5	-	6
	<u>5</u>	<u>-</u>	<u>6</u>

#### 15 Lasten uit hoofde van directie en medewerkers

Lonen en vergoedingen directie en medewerkers	280.260	267.679	248.671
Sociale lasten en pensioenlasten	56.516	53.895	69.824
Overige beloningen	20.666	18.260	19.470
	<u>357.442</u>	<u>339.834</u>	<u>337.965</u>

#### Lonen en vergoedingen directie en medewerkers

Brutolonen en vergoedingen directie en medewerkers	251.438	246.640	212.741
Eindejaarsuitkering	16.121	21.039	16.608
Vakantiegeld	15.000	-	16.807
Verlofuren	12.404	-	6.800
Ontvangen ziekengeld	-14.703	-	-4.285
	<u>280.260</u>	<u>267.679</u>	<u>248.671</u>

#### Functie-opbouw organisatie

	31-12-2021 €	31-12-2020 €
Directie	1	1
Medewerkers	7	6
Totaal	<u>8</u>	<u>7</u>

	Realisatie 2021 €	Budget 2021 €	Realisatie 2020 €
<b>Sociale lasten en pensioenlasten</b>			
Sociale lasten	36.139	32.895	39.909
Pensioenlasten	20.377	21.000	29.915
	<u>56.516</u>	<u>53.895</u>	<u>69.824</u>
<b>Overige beloningen</b>			
Ziekengeldverzekering	9.572	6.700	6.486
Vergoeding reis- en verblijfkosten	6.813	5.250	3.493
Vrijwilligerskosten	1.225	1.000	415
Salarisadministratie	1.137	1.100	1.235
WIA/WGA verzekering	444	430	480
Studie- en opleidingskosten	300	200	-
Ongevallen verzekering	-	80	72
Advertentiekosten bureaumanager	-	-	5.798
Overige lasten	1.175	3.500	1.491
	<u>20.666</u>	<u>18.260</u>	<u>19.470</u>
<b>16 Afschrijvingen immateriële vaste activa</b>			
Website	<u>1.746</u>	<u>1.750</u>	<u>1.746</u>
<b>17 Afschrijvingen materiële vaste activa</b>			
Inventarissen	<u>3.682</u>	<u>4.000</u>	<u>3.388</u>
<b>18 Huisvestingskosten</b>			
Betaalde huur kantoor	43.000	43.400	41.009
Betaalde huur opslagboxen	280	-	-
Schoonmaakkosten	143	-	688
Onderhoud gebouwen	35	-	182
Gas, water en elektra	-	-	2.964
Ontvangen vergoeding vergaderruimte	-720	-	-1.070
	<u>42.738</u>	<u>43.400</u>	<u>43.773</u>



	Realisatie 2021 €	Budget 2021 €	Realisatie 2020 €
<b>19 Beheerskosten</b>			
Kosten automatisering	7.544	5.500	6.147
Frankeer- en kopieerapparaat	5.680	5.500	3.855
Breng-/haaldienst en porti	4.647	3.000	3.123
Accountantskosten	4.289	4.000	4.120
Telefoonkosten	3.868	2.450	3.632
Onderhoud- en licentiekosten	2.038	1.500	1.547
Assurantiepremie	1.914	1.700	1.768
Drukwerk	1.707	1.700	1.295
Rente- en bankkosten	536	500	407
Onroerende zaakbelasting	431	450	424
Advieskosten	-	-	1.210
	32.654	26.300	27.528
	32.654	26.300	27.528
<b>20 Bestuurskosten</b>			
Diverse bestuurskosten	2.106	2.500	3.174
(Besturendag) deelnemende organisaties	1.067	1.500	633
Reiskosten bestuur	98	-	257
Representatiekosten	87	-	-
	3.358	4.000	4.064
	3.358	4.000	4.064
<b>21 Vrijval bestemmingsreserves</b>			
Vrijval bestemmingsreserve investeringen	5.847	5.284	5.552
	5.847	5.284	5.552
<b>22 Dotatie bestemmingsreserves</b>			
Dotatie bestemmingsreserve investeringen	10.150	8.000	8.000
	10.150	8.000	8.000

## Analyse verschil uitkomst met budget

	Realisatie 2021	Budget 2021	Vershil
	€	€	€
Baten	445.957	422.000	23.957
	445.957	422.000	23.957
Lasten uit hoofde van directie en medewerkers	357.442	339.834	17.608
Afschrijvingen immateriële vaste activa	1.746	1.750	-4
Afschrijvingen materiële vaste activa	3.682	4.000	-318
Huisvestingskosten	42.738	43.400	-662
Beheerskosten	32.654	26.300	6.354
Bestuurskosten	3.358	4.000	-642
	441.620	419.284	22.336
Som der lasten			
Saldo van baten en lasten	4.337	2.716	1.621
Vrijval bestemmingsreserves	5.847	5.284	563
Dotatie bestemmingsreserves	-10.150	-8.000	-2.150
Saldo van baten en lasten na mutaties bestemmingsreserves	34	-	34

### Informatieverschaffing over de analyse van verschillen tussen de begroting en werkelijke cijfers

De meerinkomsten door de sinds 1 januari 2021 toegetreden DO's bedroegen € 58.615. Tegelijkertijd heeft een aantal DO's minder uren afgenomen dan begroot en werd gebruik gemaakt van de 7% marge. Uiteindelijk liet 2021 wel een stijging van het aantal gerealiseerde uren zien. Het had gevolgen op het gebied van personele kosten en beheerskosten.

#### Personeelskosten

De personeelskosten kwamen in 2021 uit op € 357.442, ca. € 18.000 hoger dan begroot en bijna € 20.000 hoger dan in 2020. Reden hiervoor is dat bij het opstellen van de begroting nog niet bekend was dat nieuwe DO's zouden toetreden, en dus uitbreiding nodig was van het aantal medewerkers. Met ingang van 14 juni 2021 is een nieuwe bureaumedewerker gestart voor 32 uur per week. Bovendien zijn, door het inwerken van deze nieuwe medewerker, als ook door opvang van ziekteverzuim, in 2021 veel overuren gemaakt.

#### Huisvesting

Om, met de groeiende personele bezetting, de kantoorruimte zo efficiënt mogelijk te kunnen bezetten, is halverwege 2021 een opslag gehuurd op een paar kilometer afstand van het kantoor. In 2021 bedroegen de kosten hiervoor € 280.

#### Beheerskosten

De beheerskosten vielen in 2021 ruim € 6.000 hoger uit dan begroot. Met name de breng-/haaldiensten en portiekosten en licentiekosten voor de servers vielen hoger uit dan begroot. Daarnaast moest door uitbreiding van het personeelsbestand geïnvesteerd worden in een nieuwe computer.

#### Vrijval bestemmingsreserve

Licentiekosten in 2019 zijn betaald in 2019; de kosten moesten echter worden uitgesmeerd over een langere periode (t/m 2022). Het betreft een factuur ter hoogte van € 1.255,98. De factuur is dus in 2019 geboekt als kosten. Daartegenover staat een bedrag van € 418,68 als vrijval.

#### Bestemmingsreserve

Omdat vergaderingen en bijeenkomsten in toenemende mate online plaats vinden en omdat, mede door personele uitbreiding, aanschaf van een nieuwe computer noodzakelijk is, wordt in 2021 een bedrag bestemd ter hoogte van € 2.150.

#### Uurtarief

Door de meevallende baten komt het uurtarief over 2021 lager uit dan begroot. Het begrote uurtarief in 2021 bedroeg € 62,50. Het voorschot was hierop gebaseerd. Het definitieve uurtarief bedraagt € 59,75. Voor veel DO's leidt dit tot een teruggave ten opzichte van het voorschot.

## **Overige gegevens**

## **Samenstellingsverklaring van de accountant**

Aan: Het bestuur van FBPN

De jaarrekening van FBPN te Nijkerk is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2021 en de staat van baten en lasten over 2021 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 FBPN.

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 van uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Rhenoy, 12 april 2022

s:fact B.V.

drs. G.E. de Kroon RA



## **Bijlagen**

## Activastaat 2021

	Jaar	Beginsaldo: 2021			Saldo: 2021			Einde: 2021	
		Investering	Afschrijving	Boekwaarde	Investering	Buiten gebruik stellen	Afschrijving	Afschrijving	Boekwaarde
<b>Immateriële vaste activa</b>									
Website	2017	2.633	1.939	694			526	2.465	168
Website	2018	6.098	2.845	3.253			1.220	4.065	2.033
<b>Subtotaal Immateriële vaste activa</b>		<b>8.731</b>	<b>4.784</b>	<b>3.947</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.746</b>	<b>6.530</b>	<b>2.201</b>
<b>Inventaris</b>									
Laptop	2013	857	857	-		-857		-	-
Server	2013	8.998	8.998	-		-8.998		-	-
Backup systeem Exec	2016	2.529	2.219	310		-2.529	310	-	-
Telefooncentrale 3CX Barebone PC	2016	1.214	1.037	177		-1.214	177	-	-
Postbase frankeermachine	2019	1.809	491	1.318			362	853	956
HP Prodesk400 7 stuks incl. installatie	2019	10.708	2.346	8.362			2.142	4.488	6.220
Firewall Watch Guard	2019	677	148	529			135	283	394
Router met telefoons	2021			-	1.588		167	167	1.421
HP Prodesk 400	2021			-	1.213		121	121	1.092
HP Server Z2	2021			-	1.672		156	156	1.516
Bureaustoelen 6 stuks	2021			-	1.304		112	112	1.192
<b>Subtotaal Inventaris</b>		<b>26.792</b>	<b>16.096</b>	<b>10.696</b>	<b>5.777</b>	<b>-13.598</b>	<b>3.682</b>	<b>6.180</b>	<b>12.791</b>
<b>Totaal</b>		<b>35.523</b>	<b>20.880</b>	<b>14.643</b>	<b>5.777</b>	<b>-13.598</b>	<b>5.428</b>	<b>12.710</b>	<b>14.992</b>