

IPMA Nederland

DEFINITIEVE Jaarrekening 2018

Voorthuizen, 12 maart 2019

Inhoud

Blad

Financieel verslag

Jaarstukken 2018

Jaarrekening	
Balans per 31 december 2018	3
Winst- en verliesrekening over 2018	4
Toelichting	5
Overige gegevens	11
Verklaring Financiële Commissie	12

IPMA-NL
Voorthuizen

Balans per 31 december 2018
(na resultaatbestemming)

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
Actief		
Vaste activa		
Aandelenkapitaal IPMA Certificering Nederland	€ 49,00	€ 49,00
Participatie website projectbanen.nl	" 1,00	" 0,00
	€ 50,00	€ 49,00
Vlottende activa		
Debiteuren	€ 39.690,00	€ 38.524,00
Voorziening voor oninbaarheid	" 5.000,00	" 4.000,00
	€ 34.690,00	€ 34.524,00
Belastingen	" 11.298,00	" 12.120,00
Overige vorderingen en overlopende activa	" 10.598,00	" 10.781,00
Liquide middelen	" 344.055,00	" 272.812,00
	€ 400.871,00	€ 330.237,00
Totaal actief	<u>€ 400.691,00</u>	<u>€ 330.287,00</u>
Passief		
Eigen vermogen		
Overige reserves	€ 363.966,00	€ 298.418,00
Kortlopende schulden		
Crediteuren	€ 18.392,00	€ 7.539,00
Overige schulden en overlopende passiva	" 18.333,00	" 24.330,00
	€ 36.725,00	€ 31.869,00
Totaal passief	<u>€ 400.691,00</u>	<u>€ 330.287,00</u>

Winst- en verliesrekening over 2018

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Opbrengsten		
Contributies en overige opbrengsten	€ 399.514,00	€ 417.237,00
Kosten		
Personeelskosten	€ 90.670,00	€ 89.153,00
Afschrijvingen	" 0,00	" 0,00
Overige bedrijfskosten	<u>" 243.429,00</u>	<u>" 298.073,00</u>
Totaal kosten	€ 334.100,00	€ 387.226,00
Bedrijfsresultaat	€ 65.414,00	€ 30.011,00
Financiële baten en lasten		
Rente spaarrekeningen	€ 133,00	€ 382,00
Netto resultaat	<u>€ 65.548,00</u>	<u>€ 30.393,00</u>

Toelichting

Algemeen

Activiteiten

De activiteiten van vereniging IPMA-NL, statutair gevestigd te 's-Gravenhage bestaan voornamelijk uit

- Het organiseren van lezingen en excursies;
- Het bevorderen van onderzoek, studie en uitwisseling van ervaringen;
- Het uitgeven van de IPMA-certificering voor project- en programmamanagers;
- Het uitgeven van publicaties'
- Het bevorderen van samenwerking met binnenlandse en buitenlandse organisaties.

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (640).

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat 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, tenzij anders vermeld. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op 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.

Vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2018 zijn, waar nodig, geherrubriceerd teneinde vergelijkbaarheid met 2017 mogelijk te maken.

Omrekening van vreemde valuta's

Vorderingen, schulden en verplichtingen in vreemde valuta's worden omgerekend tegen de koers per balansdatum. Transacties in vreemde valuta's gedurende de verslagperiode worden in de jaarrekening verwerkt tegen de koers die geldt op de datum van de transacties. De uit de omrekening per balansdatum voortvloeiende koersverschillen worden opgenomen in de winst- en verliesrekening.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen en overlopende activa worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht.

Gebruik van schattingen

Bij het opstellen van de jaarrekening dient het bestuur, overeenkomstig algemeen geldende grondslagen, bepaalde schatting en veronderstellingen te doen die medebepalend zijn voor de opgenomen bedragen. De feitelijke uitkomsten kunnen van deze schatting afwijken.

Contributies en overige opbrengsten

Opbrengsten voortvloeiend uit onder meer contributies, sponsorbijdragen en de verkoop van toegangsbewijzen worden verantwoord in het jaar waarop deze betrekking hebben.

Overige opbrengsten worden toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben.

Toelichting op de onderscheiden posten van de balans

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
Participatie website projectbanen.nl		
Saldo beginbalans	€ 1,00	€ 0,00
Investering in boekjaar	" 0,00	" 30.000,00
Toegerekend aan boekjaar	" 0,00	" -/- 29.999,00
Saldo eindbalans	<u>€ 1,00</u>	<u>€ 1,00</u>
Overige vorderingen		
Rente spaarrekeningen	€ 30,00	€ 63,00
Vooruitbetaalde bedragen	" 8.906,00	" 8.835,00
Overige	" 1.662,00	" 1.883,00
	<u>€ 10.598,00</u>	<u>€ 10.781,00</u>
Eigen vermogen		
Het verloop van de overige reserves is als volgt:		
Stand per 1 januari	€ 298.418,00	€ 268.025,00
Resultaat boekjaar	" 65.547,00	" 30.393,00
Stand per 31 december	<u>€ 363.965,00</u>	<u>€ 298.418,00</u>
Overige kortlopende schulden en overlopende passiva		
Personeelskosten	€ 8.365,00	€ 4.463,00
Vooruitontvangen bedragen	" 1.134,00	" 5.308,00
Overige schulden en overlopende passiva		
Bankkosten	" 23,00	" 72,00
Overige	" 8.811,00	" 14.487,00
	<u>€ 18.333,00</u>	<u>€ 24.330,00</u>

De kortlopende schulden en overlopende passiva vervallen binnen 1 jaar.

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Met AllSolutions is een overeenkomst voor gebruiksrecht en diensten afgesloten.

Toelichting op de onderscheiden posten van de winst- en verliesrekening

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Contributies en overige opbrengsten		
Contributies	€ 231.845,00	€ 249.775,00
Inschrijfgelden	" 0,00	" 0,00
Sponsoring	" 20.280,00	" 19.213,00
Af: Doorbelasting sponsors	" -/- 19.070,00	" -/- 20.570,00
Parade, congres en werkgroepen	" 0,00	" 0,00
IPMA Award	" 1.200,00	" 600,00
Publicaties en honoraria boeken	" 5.059,00	" 6.075,00
Advertenties e.d.	" 0,00	" 0,00
Certificering	" 150.000,00	" 150.000,00
Opbrengsten keurmerk	" 9.200,00	" 10.944,00
Overige opbrengsten	" 1.000,00	" 1.200,00
	<u>€ 399.514,00</u>	<u>€ 417.237,00</u>
Personeelskosten		
Kosten extern personeel	€ 90.670,00	€ 89.153,00
Overige personeelskosten	" 0,00	" 0,00
	<u>€ 90.670,00</u>	<u>€ 89.153,00</u>
Overige bedrijfskosten		
Secretariaat	€ 62.400,00	€ 62.400,00
Financiële administratie	" 16.380,00	" 16.380,00
Advieskosten	" -/- 488,00	" 7.128,00
IPMA Award	" 13.647,00	" 10.108,00
Automatisering	" 9.720,00	" 12.056,00
Parade en Congres		
Diensten, faciliteiten en catering	" 150,00	" 0,00
Ledenactiviteiten (incl. werkgroepen)	" 17.106,00	" 5.008,00
Kantoorkosten	" 2.428,00	" 2.327,00
Transporteren	€ 121.343,00	€ 115.407,00

Toelichting op de onderscheiden posten van de winst- en verliesrekening (vervolg)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Overige bedrijfskosten (vervolg)		
Transport	€ 121.343,00	€ 115.407,00
Inkoop publicaties	" 946,00	" 2.148,00
Abonnementen/contributies	" 10.621,00	" 19.348,00
Advertenties/marketing/(ontwikkeling) contenthuis	" 66.448,00	" 92.428,00
Participatie website projectbanen.nl	" 0,00	" 29.999,00
Algemene bestuurskosten	" 13.935,00	" 26.344,00
Kosten ISO-standaardisatie	" 8.344,00	" 0,00
Dubieuze debiteuren	" 4.696,00	" 1.481,00
Drukkosten projectie	" 4.661,00	" 3.892,00
Kosten keurmerk	" 11.472,00	" 6.717,00
Kosten certificering	" 0,00	" 0,00
Overige kosten	" 963,00	" 309,00
	<u>€ 243.429,00</u>	<u>€ 298.073,00</u>
Financiële baten en lasten		
Ontvangen rente	€ 133,00	€ 382,00
Betaalde rente	" 0,00	" 0,00
	<u>€ 133,00</u>	<u>€ 382,00</u>

Overige gegevens

Samenstellingsverklaring

Tot en met het boekjaar 2011 is de jaarrekening door BDO Accountants & Belastingadviseurs samengesteld. De administratie is, evenals voorgaande jaren, gedurende het jaar 2018 bijgehouden en de jaarrekening is samengesteld door N. Nijhoff, werkzaam voor Goede Organisatie te Voorthuizen.

De administratie en jaarrekening zijn gecontroleerd door de Financiële Commissie van IPMA Nederland. De verklaring is opgenomen op het volgende blad.

Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2017

De jaarrekening 2017 is vastgesteld in de Algemene Leden Vergadering gehouden op 17 mei 2018. De Algemene Leden Vergadering heeft de bestemming van het resultaat vastgesteld conform het daartoe gedane voorstel.

Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2018

Het bestuur stelt de Algemene Leden Vergadering voor het resultaat over het boekjaar 2018 ten bedrage van € 65.548,00 toe te voegen aan de overige reserves.

Dit voorstel is in de jaarrekening verwerkt.



Verklaring Financiële commissie IPMA-NL over het jaar 2018.

Aan de Algemene Ledenvergadering van IPMA-NL ten behoeve van de
Algemene Ledenvergadering dd. 16 april 2019

Ondergetekenden, leden van de financiële commissie verklaren:

1. Dat zij op 12 maart 2019 in Venray, de door de Penningmeester gehouden boeken en de daarbij behorende bescheiden hebben gecontroleerd, aan de hand van de daarvoor opgestelde kascontrole procedure.
2. Dat zij aan de hand van deze boeken en bescheiden de jaarrekening hebben beoordeeld en dat de daarbij door hen gevraagde inlichtingen zijn verstrekt;
3. Dat zij zich kunnen verenigen met het voorstel van het Bestuur om het batig saldo van € 65.548,-- zoals opgenomen in het verslag van de penningmeester, toe te voegen aan de Algemene Reserve ("Eigen vermogen").
4. Dat zij op basis van de aangeleverde informatie geen onregelmatigheden hebben kunnen constateren.

De Financiële commissie beveelt derhalve de Algemene Ledenvergadering aan de Penningmeester en het gehele bestuur te dechargeren voor het gevoerde financiële beleid over het afgelopen boekjaar.

Venray, 12 maart 2019

De Financiële Commissie:

Paul Hesselman

Marco Buijnsters

René Wessels