

# **IPMA Nederland**

## **Concept Jaarrekening 2019**

Voorthuizen, 21 januari 2019

**Inhoud**

Blad

**Financieel verslag**

**Jaarstukken 2019**

Jaarrekening	
Balans per 31 december 2019	3
Winst- en verliesrekening over 2019	4
Toelichting	5
Overige gegevens	11
Verklaring Financiële Commissie	12

**IPMA-NL**  
**Voorthuizen**

**Balans per 31 december 2019**

(na resultaatbestemming)

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
<b>Actief</b>		
<b>Vaste activa</b>		
Aandelenkapitaal IPMA Certificering Nederland	€ 49,00	€ 49,00
Participatie website projectbanen.nl	" 1,00	" 1,00
	€ 50,00	€ 50,00
<b>Vlottende activa</b>		
Debiteuren	€ 15.187,00	€ 39.690,00
Voorziening voor oninbaarheid	" 5.000,00	" 5.000,00
	€ 10.187,00	€ 34.690,00
Belastingen (aangifte OB 4 <sup>e</sup> kwartaal)	" 9.222,00	" 11.298,00
Overige vorderingen en overlopende activa	" 9.997,00	" 10.598,00
Liquide middelen	" 383.765,00	" 344.055,00
	€ 413.171,00	€ 400.871,00
Totaal actief	<u>€ 413.221,00</u>	<u>€ 400.691,00</u>
<b>Passief</b>		
<b>Eigen vermogen</b>		
Overige reserves	€ 376.603,00	€ 363.966,00
<b>Kortlopende schulden</b>		
Crediteuren	€ 27.853,00	€ 18.392,00
Overige schulden en overlopende passiva	" 8.765,00	" 18.333,00
	€ 36.618,00	€ 36.725,00
Totaal passief	<u>€ 413.221,00</u>	<u>€ 400.691,00</u>

**Winst- en verliesrekening over 2019**

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Opbrengsten</b>		
Contributies en overige opbrengsten	€ 373.141,00	€ 399.514,00
<b>Kosten</b>		
Personeelskosten	€ 80.935,00	€ 90.670,00
Afschrijvingen	" 0,00	" 0,00
Overige bedrijfskosten	" <u>279.638,00</u>	" <u>243.430,00</u>
Totaal kosten	€ 360.573,00	€ 334.100,00
<b>Bedrijfsresultaat</b>	€ 12.568,00	€ 65.414,00
<b>Financiële baten en lasten</b>		
Rente spaarrekeningen	€ 69,00	€ 133,00
<b>Netto resultaat</b>	<u>€ 12.637,00</u>	<u>€ 65.548,00</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 2019 zijn, waar nodig, geherrubriceerd teneinde vergelijkbaarheid met 2018 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>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
<b>Participatie website projectbanen.nl</b>		
Saldo beginbalans	€ 1,00	€ 1,00
Investering in boekjaar	" 0,00	" 0,00
Toegerekend aan boekjaar	" 0,00	" 0,00
Saldo eindbalans	<u>€ 1,00</u>	<u>€ 1,00</u>
<b>Overige vorderingen</b>		
Rente spaarrekeningen	€ 10,00	€ 30,00
Vooruitbetaalde bedragen	" 9.187,00	" 8.906,00
Overige	" 800,00	" 1.662,00
	<u>€ 9.997,00</u>	<u>€ 10.598,00</u>
<b>Eigen vermogen</b>		
Het verloop van de overige reserves is als volgt:		
Stand per 1 januari	€ 363.966,00	€ 298.419,00
Resultaat boekjaar	" 12.637,00	" 65.547,00
Stand per 31 december	<u>€ 376.603,00</u>	<u>€ 363.966,00</u>
<b>Overige kortlopende schulden en overlopende passiva</b>		
Personeelskosten	€ 1.393,00	€ 8.365,00
Vooruitontvangen bedragen	" 217,00	" 1.134,00
Overige schulden en overlopende passiva		
Bankkosten	" 0,00	" 23,00
Overige	" 7.155,00	" 8.811,00
	<u>€ 8.765,00</u>	<u>€ 18.333,00</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>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Contributies en overige opbrengsten</b>		
Contributies	€ 205.117,00	€ 231.845,00
Inschrijfgelden	" 0,00	" 0,00
Sponsoring	" 21.321,00	" 20.280,00
Af: Doorbelasting sponsors	" -/- 6.685,00	" -/- 19.070,00
Parade, congres en werkgroepen	" 0,00	" 0,00
IPMA Award	" 0,00	" 1.200,00
Publicaties en honoraria boeken	" 3.425,00	" 5.059,00
Advertenties e.d.	" 0,00	" 0,00
Certificering	" 150.000,00	" 150.000,00
Opbrengsten keurmerk	" 0,00	" 9.200,00
Overige opbrengsten	" -/- 37,00	" 1.000,00
	<u>€ 373.141,00</u>	<u>€ 399.514,00</u>
<b>Personeelskosten</b>		
Kosten extern personeel (40010-40020)	€ 80.935,00	€ 90.670,00
Overige personeelskosten	" 0,00	" 0,00
	<u>€ 80.935,00</u>	<u>€ 90.670,00</u>
<b>Overige bedrijfskosten</b>		
Advieskosten (41010-41090)	€ 9.000,00	€ -/- 488,00
Secretariaat (41110)	" 65.624,00	" 62.400,00
Financiële administratie (41210)	" 16.922,00	" 16.380,00
Advertenties en marketing (42010-42090)	" 51.648,00	" 66.448,00
Parade en Congres (42110-42120)	" 7.824,00	" 150,00
Projectie en nieuwsbrief (42210-42290)	" 8.213,00	" 4.661,00
Inkoop publicaties (42310)	" 923,00	" 946,00
Award (42410-42490)	" 1.697,00	" 13.647,00
40-jarig jubileum (42510)	" 38.894,00	" 0,00
Certificering (46010-46090)	" 2.873,00	" 0,00
Keurmerk (46110-46190)	" 5.522,00	" 11.472,00
Ledenactiviteiten (47010-47090)	" 18.359,00	" 17.106,00
Transporteren	€ 227.499,00	€ 192.722,00

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

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Overige bedrijfskosten (vervolg)</b>		
Transport	€ 227.499,00	€ 192.722,00
Algemene bestuurskosten (48010-48090)	" 16.751,00	" 13.935,00
ISO standaardisatie (48110-48120)	" 10.762,00	" 8.344,00
Kantoorkosten (48210-48290)	" 1.806,00	" 2.428,00
Abonnementen en contributies (48310)	" 9.173,00	" 10.621,00
Automatisering (48510-48590)	" 10.217,00	" 9.720,00
Algemene kosten (49010-49090/89955)	" 546,00	" 964,00
Dubieuze debiteuren (50010)	" 2.884,00	" 4.696,00
	<u>€ 279.638,00</u>	<u>€ 243.430,00</u>
<b>Financiële baten en lasten</b>		
Ontvangen rente	€ 69,00	€ 133,00
Betaalde rente	" 0,00	" 0,00
	<u>€ 69,00</u>	<u>€ 133,00</u>

**Ondertekening van de jaarrekening**

Voorthuizen, ..... 2020

**Bestuur:**

- Marcel Vilain – Voorzitter/Marketing & Communicatie, Media
- René Wessels, Penningmeester
- Ans Oude Geerdink – Professie & Certificering, Keurmerk
- Steven Nijhuis – Vice-voorzitter/Awards, Onderzoek & Onderwijs
- Annet Holtrop – Leden, Bedrijfsleden & Communities
- John Mentink – Secretaris/Backoffice

## **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 2018**

De jaarrekening 2017 is vastgesteld in de Algemene Leden Vergadering gehouden op 16 april 2019. 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 2019**

Het bestuur stelt de Algemene Leden Vergadering voor het resultaat over het boekjaar 2019 ten bedrage van € 12.637,00 toe te voegen aan de overige reserves.

Dit voorstel is in de jaarrekening verwerkt.

**Verklaring Financiële Commissie IPMA Nederland**