



# LABPON

Laboratorium Pathologie Oost-Nederland

**Stichting Laboratorium Pathologie  
Oost Nederland**

Hengelo

Publicatie jaarstukken 2017



INHOUD

## Blad

Balans per 31 december 2017	3
Staat van baten en lasten over 2017	4
Toelichting op de balans	5 -6

## Balans per 31.12.2017

	31-12-2017	31-12-2016
<u>ACTIVA</u>		
<u>VASTE ACTIVA</u>		
Materiële vaste activa	€ 1.617.414	€ 1.999.812
<u>VLOTTENDE AKTIVA</u>		
Vorderingen en overlopende activa	€ 999.661	€ 1.935.898
Liquide middelen	€ 3.274.072	€ 2.482.264
<b>TOTAAL</b>	<b>€ 5.891.147</b>	<b>€ 6.417.974</b>

(na resultaatbestemming)

	31-12-2017	31-12-2016
<u>PASSIVA</u>		
<u>EIGEN VERMOGEN</u>		
KAPITAAL	€ 52.976	€ 52.976
OVERIGE RESERVES	€ 3.622.841	€ 3.547.918
	€ 3.675.817	€ 3.600.894
Voorzieningen	€ 519.784	€ 537.114
Langlopende schulden	€ 75.000	€ 175.000
Kortlopende schulden	€ 1.620.546	€ 2.104.965
<b>TOTAAL</b>	<b>€ 5.891.147</b>	<b>€ 6.417.974</b>

**Staat van baten en lasten over 2017**

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<u>jaarrekening</u>	<u>jaarrekening</u>
<b>Bedrijfsopbrengsten:</b>		
Opbrengsten uit levering van diensten	€ 11.624.425	€ 12.300.379
Overige bedrijfsopbrengsten	€ 668.272	€ 18.851
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>	<b>€ 12.292.697</b>	<b>€ 12.319.230</b>
<b>Bedrijfslasten:</b>		
Personeelskosten	€ 8.210.476	€ 7.984.012
Afschrijvingen op (im)materiële vaste activa	€ 608.614	€ 724.206
Directe kosten laboratoria	€ 1.431.496	€ 1.354.617
Overige bedrijfskosten	€ 1.960.478	€ 1.763.463
<b>Som der bedrijfslasten</b>	<b>€ 12.211.064</b>	<b>€ 11.826.298</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>€ 81.633</b>	<b>€ 492.932</b>
Financiële baten en lasten	€ (6.710)	€ (9.795)
<b>Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening</b>	<b>€ 74.923</b>	<b>€ 483.137</b>
Vrijval reserves	€ 315.776	€ 269.838
<b>Resultaat incl. vrijgevallen reserves</b>	<b>€ 390.699</b>	<b>€ 752.975</b>
Mutatie bestemmingsreserves	€ (50.000)	€ (100.000)
<b>Resultaat na resultaatbestemming</b>	<b>€ 340.699</b>	<b>€ 652.975</b>

*(saldo t.g.v. bestemmingsreserve weerstandsvermogen)*

**TOELICHTING BIJ DE BALANS****ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING**

De jaarrekening voor de stichting Pathologie Oost Nederland (LabPON) gevestigd te Hengelo (Ov.) KvK nr. 41.03.20.33 wordt opgesteld op basis van Richtlijn 640 Organisaties-zonder-winststreven.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders wordt vermeld, zijn de activa en passiva opgenomen volgens kostprijsmodel.

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voorzover 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.

**TOELICHTING OP DE ONDERSCHIEDENE POSTEN VAN DE BALANS****ACTIVA****IMMATERIELE VASTE ACTIVA**

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd volgens het kostprijsmodel tegen de kostprijs verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve waardeverminderingen.

**MATERIELE VASTE ACTIVA**

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffings-, vervaardigingsprijs- of goedgekeurde kosten verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardevermindering.

De afschrijvingspercentages zijn :

- Installaties	10% van de aanschafwaarde
- Inventaris	10% van de aanschafwaarde
- Medisch inventaris	20% van de aanschafwaarde
- Automatisering	20% van de aanschafwaarde

Voor alle investeringen geldt dat in het jaar van aanschaf naar tijdsgelang is afgeschreven.

**VORDERINGEN**

De vorderingen worden bij de eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de gearmotiseerde kostprijs. De reële waarde en gearmotiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde.

**LIQUIDE MIDDELEN**

De liquide middelen staan niet volledig ter vrije beschikking, daar er een huurgarantie is afgegeven ad € 187.500 ten laste van de zakelijke spaarrekening bij het afsluiten van de huurovereenkomst met ZGT Vastgoed B.V..

**PASSIVA****EIGEN VERMOGEN****GESTORT EN OPGEVRAAGD KAPITAAL**

Het eigen vermogen was in het verslagjaar

**OVERIGE RESERVES**

Stand per 1 januari 2017	€ 3.600.894
Bij: resultaat 2017	€ 74.923
<u>Stand per 31 december 2017</u>	<u>€ 3.675.817</u>

**VOORZIENINGEN**

Voorzieningen worden gevormd tegen historische kostprijs voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen.

**LANGLOPENDE EN KORTLOPENDE SCHULDEN**

Opgenomen leningen en schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

**NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE VERPLICHTINGEN**

Er is ingaande 1 oktober 2013 een verplichting in de vorm van huur van het gebouw, gesitueerd aan de Boerhaavelaan 59 te Hengelo voor 20 jaren.

De huur voor het gehele jaar 2017 bedraagt € 784.378 voor LabPON.

Er is een bankgarantie vastgesteld ten bedrage van € 187.500.

**BATEN EN LASTEN**

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten.

Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn, baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn.

De baten zijn voor wat betreft opbrengsten uit levering van diensten of daarmee gelijk te stellen middelen berekend aan de hand van de voorschriften voor de bekostiging/subsidiëring, danwel voor wat betreft de overige opbrengsten gebaseerd op het gefactureerde of doorberekende bedrag voor geleverde goederen en diensten.

Baten en lasten uit voorgaande jaren (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) die in dit boekjaar zijn geconstateerd, zijn aan dit boekjaar toegerekend.

De rechten en verplichtingen uit hoofde van meerjarige financiële contracten, zoals huurcontracten, operationele leasecontracten e.d. worden niet in de balans geactiveerd en gepassiveerd. De lasten die hieruit voortvloeien worden onder de bedrijfslasten verantwoord.

**BEZOLDIGING VAN BESTUURDERS**

Er wordt gebruik gemaakt van de vrijstelling van bezoldiging van bestuurders zoals opgenomen in artikel 393 lid 1 BW 2.

**BEZOLDIGING TOEZICHTHOUDERS**

De Raad van Toezicht ontvangt een vergoeding in lijn met gestelde normen v/d NVTZ.

**VASTSTELLING GOEDKEURING JAARREKENING**

De jaarrekening 2017 is door de directie vastgesteld op 30 april 2018.

ir. H. van der Veen  
directeur

De jaarrekening 2017 is door de Raad van Toezicht in de vergadering van 24 mei 2018 goedgekeurd.

Goedkeuring jaarrekening Raad van Toezicht

Drs. R.A.M.H. Vrenken  
voorzitter

Drs. E.M. Koster -Geerink RA  
lid

Prof. em. mr. A. Brack  
lid

De jaarrekening 2017 is d.d. 30 april 2018 door LabPON opgesteld.

Drs. P. Heezen  
J.J. Grevelink

Manager Bedrijfsbureau/controller  
Senior Financiële Administratie