



**Stichting Laboratorium Pathologie
Oost Nederland**

Hengelo

Publicatie jaarstukken 2016



INHOUD

Blad

Balans per 31 december 2016	3
Staat van baten en lasten over 2016	4
Toelichting op de balans	5 -6

Balans per 31.12.2016

	31-12-2016	31-12-2015
<u>ACTIVA</u>		
<u>VASTE ACTIVA</u>		
Materiële vaste activa	€ 1.999.812	€ 2.189.399
<u>VLOTTENDE AKTIVA</u>		
Vorderingen en overlopende activa	€ 1.935.898	€ 1.392.612
Liquide middelen	€ 2.482.264	€ 2.322.940
TOTAAL	€ 6.417.974	€ 5.904.951

(na resultaatbestemming)

	31-12-2016	31-12-2015
<u>PASSIVA</u>		
<u>EIGEN VERMOGEN</u>		
KAPITAAL	€ 52.976	€ 52.976
OVERIGE RESERVES	€ 3.547.918	€ 3.064.781
	€ 3.600.894	€ 3.117.757
Voorzieningen	€ 537.114	€ 497.000
Langlopende schulden	€ 175.000	€ 275.000
Kortlopende schulden	€ 2.104.965	€ 2.015.194
TOTAAL	€ 6.417.974	€ 5.904.951

Staat van baten en lasten over 2016

	2016	2015
	<u>jaarrekening</u>	<u>jaarrekening</u>
Bedrijfsopbrengsten:		
Opbrengsten uit levering van diensten	€ 12.300.379	€ 11.734.514
Overige bedrijfsopbrengsten	€ 18.851	€ 189.717
Som der bedrijfsopbrengsten	€ 12.319.230	€ 11.924.231
Bedrijfslasten:		
Personeelskosten	€ 7.984.012	€ 8.122.004
Afschrijvingen op (im)materiële vaste activa	€ 724.206	€ 703.732
Directe kosten laboratoria	€ 1.354.617	€ 1.278.229
Overige bedrijfskosten	€ 1.763.463	€ 1.801.900
Som der bedrijfslasten	€ 11.826.298	€ 11.905.865
Bedrijfsresultaat	€ 492.932	€ 18.366
Financiële baten en lasten	€ (9.795)	€ (14.272)
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening		
Vrijval reserves	€ 269.838	€ 341.583
Resultaat incl. vrijgevalen reserves	€ 752.975	€ 345.676
Mutatie bestemmingsreserves	€ (100.000)	€ (115.000)
Resultaat na resultaatbestemming	€ 652.975	€ 230.676
<i>(saldo t.g.v. bestemmingsreserve weerstandsvermogen)</i>		

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

De jaarrekening 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 anders van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd 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 verslagjaar, die hun oorsprong vinden voor het einde van het 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% -20% van de aanschafwaarde
- Medisch inventaris	20% van de aanschafwaarde
- Vervoermiddelen	20% van de aanschafwaarde
-Automatisering	20% van de aanschafwaarde

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

VOORRADEN

Voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden. De waardering van de voorraden grond- en hulpstoffen komt tot stand op basis van fifo.

Waar nodig wordt rekening gehouden met afwaardering wegens incurantheid.

VORDERINGEN

De vorderingen worden bij de eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde 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..

EIGEN VERMOGEN

GESTORT EN OPGEVRAAGD KAPITAAL

Het eigen vermogen was in het verslagjaar

OVERIGE RESERVES

Stand per 1 januari 2016	3.117.757
Bij: resultaat 2016	483.137
Stand per 31 december 2016	<u>3.600.894</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 Boerhaavelaan 59 te Hengelo voor 20 jaren.
De huur voor het gehele jaar 2016 bedraagt € 773.189 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 gepasseerd. 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 geen vergoeding.

VASTSTELLING GOEDKEURING JAARREKENING

De jaarrekening 2016 is door de directie vastgesteld op 16 mei 2017.

ir. H. van der Veen
directeur

De jaarrekening 2016 is door de Raad van Toezicht in de vergadering van 16 mei 2017 goedgekeurd.

Goedkeuring jaarrekening Raad van Toezicht

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

Drs. E.M. Koster -Geerink RA
lid

Drs.A.M.M. Ruikes
lid

Prof. em. mr. A. Brack
lid

De jaarrekening 2016 is d.d. 31 maart 2017 door LabPON opgesteld.

Drs. P. Heezen
J.J. Grevelink

Manager Bedrijfsbureau/controller
Senior Financiële Administratie