

16-100

Nederlandse Federatie van
Ouders van Dove Kinderen FODOK
Postbus 354
3990 GD Houten

JAARREKENING 2015

INHOUDSOPGAVE

Algemeen

1.1	Aard van de activiteiten	1
1.2	Inschrijving Kamer van Koophandel	1
1.3	Boekjaar	1
1.4	Subsidieontvangsten	1
1.5	Samenstelling bestuur	1

Jaarrekening

2.	Balans per 31 december 2015	2
3.	Staat van baten en lasten over 2015	3
4.	Grondslagen	4
5.	Toelichtingen op de balans per 31 december 2015	5
6.	Toelichtingen op de staat van baten en lasten over 2015	
6.1	Eigen organisatie - baten	7
6.2	Eigen organisatie - lasten	8
6.3	Projecten - baten	10
6.4	Projecten - lasten	11

Bijlagen

7.	Verloopstaat te ontvangen subsidie	12
8.	Verloopstaat te besteden subsidie	13
9.	Specificatie uitgaven projecten	14

Het bestuur van de Nederlandse Federatie van
Ouders van Dove Kinderen FODOK
Postbus 354
3990 GD Houten

Houten, mei 2016

Geacht bestuur,

Hierbij ontvangt u de jaarrekening 2015 van uw federatie.

1. ALGEMEEN

1.1 Aard van de activiteiten

De FODOK heeft ten doel de belangenbehartiging van dove kinderen en hun ouders, het verschaffen van informatie en het verzorgen van lotgenotencontact.

1.2 Inschrijving Kamer van Koophandel

De Federatie is ingeschreven bij de KvK te Amsterdam onder nummer 140532447.

1.3 Boekjaar

Het boekjaar valt samen met het kalenderjaar.

Het positieve resultaat a € 15.977 ten gunste van de continuïteitsreserve geboekt.

1.4 Subsidie-ontvangsten

De volgende subsidiebedragen zijn in 2015 ontvangen door de Federatie:

VWS Unit Fonds PGO	2015	€	35.000
Leesbevordering OCW	2015	€	99.313
Samen Sterker in de Samenleving	2015	€	38.658
ShiEC	2015	€	33.697
Keuzewijzer	2015	€	15.000
Oog op Zorg	2015	€	35.933
Participatie Verbinden Vernieuwen	2015	€	30.000
Gezinsbegeleiding (t.b.v. eigen organisatie)	2015	€	9.250

1.5 Samenstelling bestuur per 31 december 2015

Voorzitter:
Penningmeester:
Secretaris:
Lid:
Lid:

Mevrouw M.J. van der Wilden
Mevrouw J.E. Hoogeveen
De heer C.C. Tilanus
De heer H.A.M. Jaspers
De heer H. Boeve

2. Balans per 31 december 2015

ACTIVA

		31-12-2015	31-12-2014
<i>Materiële vaste activa</i>			
Apparatuur	(1)	<u>0</u>	<u>0</u>
		0	0
<i>Vlottende activa</i>			
Overige vorderingen	(2)	2.113	3.149
Te ontvangen subsidie	(3)	35.048	2.299
Liquide middelen	(4)	<u>248.479</u>	<u>287.472</u>
		285.639	292.920
Balans totaal		<u><u>285.639</u></u>	<u><u>292.920</u></u>

PASSIVA

		31-12-2015	31-12-2014
<i>Eigen vermogen</i>			
Algemene reserve	(5)	11.014	11.014
Continuïteitsreserve	(6)	<u>180.254</u>	<u>164.277</u>
		191.268	175.291
<i>Schulden op korte termijn</i>			
Belastingen	(7)	16.008	12.932
Te besteden subsidie	(8)	9.886	65.763
Overige schulden	(9)	<u>68.477</u>	<u>38.935</u>
		94.371	117.629
Balans totaal		<u><u>285.639</u></u>	<u><u>292.920</u></u>

3. Staat van baten en lasten over 2015

BATEN		Eigen organisatie 2015	Projecten 2015	Totaal realisatie 2015	Realisatie 2014
Contributies	(10)	7.568		7.568	10.706
Schenken en giften	(11)	742		742	1.014
Subsidies	(12) + (20)	9.250	378.354	387.604	298.905
Verkopen en diensten	(13)	1.840		1.840	4.823
Overige baten	(14)	2.261		2.261	9.958
		<u>21.661</u>	<u>378.354</u>	<u>400.015</u>	<u>325.407</u>
LASTEN					
Personeelskosten	(15)	0		0	5.373
Afschrijvingen	(16)	0		0	348
Huisvestingskosten	(17)	741		741	1.820
Organisatiekosten	(18)	2.238		2.238	132
Overige lasten	(19)	760		760	0
Projectkosten	(21)		380.300	380.300	282.848
		<u>3.739</u>	<u>380.300</u>	<u>384.039</u>	<u>290.522</u>
RESULTAAT		<u>17.922</u>	<u>-1.947</u>	<u>15.977</u>	<u>34.885</u>

4. Grondslagen

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERINGEN EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

De activiteiten van FODOK, gevestigd te Houten, bestaan voornamelijk uit de belangenbehartiging van dove kinderen en hun ouders, het vestrekken en verzorgen van informatie en lotgenotencontact.

ALGEMENE GRONDSLAGEN

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs.

De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde.

Winsten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Verliezen worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiele 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 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.

Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

Langlopende en kortlopende schulden

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

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de kosten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-omzet en de kosten en andere lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Exploitatiesubsidies

Exploitatiesubsidies worden ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde uitgaven komen/waarvan de opbrengsten zijn gederfd/waarvan het exploitatietekort zich heeft voorgedaan.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschaffingswaarde, op basis van de verwachte economische levensduur.

Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen, boekwinsten echter alleen voor zover de boekwinsten niet in mindering zijn gebracht op vervangende investeringen.

5. Toelichtingen op de balans per 31 december 2015

ACTIVA

	2015	2014
<u>1. Materiële vaste activa</u>		
<i>Inventaris:</i>		
Aanschafwaarde	0	696
Afschrijvingen	<u>0</u>	<u>-696</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
<u>2. Overige vorderingen</u>		
Bankrente	1.509	2.545
Overige vorderingen	<u>604</u>	<u>604</u>
	<u>2.113</u>	<u>3.149</u>
<u>3. Te ontvangen subsidie</u>		
Te ontvangen subsidie Oog op Zorg	6.885	2.299
Te ontvangen subsidie ShiEC	4.767	0
Te ontvangen subsidie Grow2Work	<u>23.395</u>	<u>0</u>
	<u>35.048</u>	<u>2.299</u>
Zie bijlage op pagina - 12 -		
<u>4. Liquide middelen</u>		
ABN.AMRO Bank 42.94.74.857	43.396	51.399
ABN.AMRO Bank 50.53.01.520	1.352	1.355
ABN.AMRO Bank 60.50.74.682	1.444	1.433
ABN.AMRO Bank 62.40.27.708	164.000	215.000
ING Bank 151957	14.682	0
ING Bank 4641174	<u>23.605</u>	<u>18.285</u>
	<u>248.479</u>	<u>287.472</u>

5. Toelichtingen op de balans per 31 december 2015

PASSIVA

	2015	2014
<u>5. Algemene reserve</u>		
Beginbalans	11.014	11.014
Eindbalans	<u>11.014</u>	<u>11.014</u>
<u>6. Continuïteitsreserve, heruitgaven en overige projecten</u>		
Beginbalans..	164.277	129.392
Mutatie boekjaar	15.977	34.885
Eindbalans	<u>180.254</u>	<u>164.277</u>
<u>7. Belastingen</u>		
Te betalen loonheffing	13.037	10.745
Te betalen pensioenpremie	2.971	2187
	<u>16.008</u>	<u>12.932</u>
<u>8. Te besteden subsidie</u>		
Te besteden Grow2Work	0	56.742
Te besteden Leesbevordering	3.240	5.031
Te besteden Keuzewijzer	6.646	0
Te besteden ShiEC	0	3.989
	<u>9.886</u>	<u>65.763</u>
Zie bijlage op pagina - 13 -		
<u>9. Overige schulden</u>		
Reservering vakantiegeld	6.522	6.912
Administratie- en accountantskosten	4.000	4.000
Participatie Verbindend Vernieuwen.	29.639	27.000
Te besteden persoonlijk budget personeel	1.089	0
Te betalen kosten eigen organisatie	2.308	737
Te betalen kosten projecten	24.920	286
	<u>68.478</u>	<u>38.935</u>

6. Toelichting op de staat van baten en lasten over 2015

6.1 *Eigen organisatie*

BATEN

	2015	2014
<u>10. Contributies</u>		
Ontvangen contributies	7.568	10.706
	<u>7.568</u>	<u>10.706</u>
<u>11. Schenkingen en giften</u>		
Periodieke schenkingen	742	1.014
	<u>742</u>	<u>1.014</u>
<u>12. Subsidies</u>		
Gezinsbegeleiding	9.250	13.900
	<u>9.250</u>	<u>13.900</u>
<u>13. Verkopen en diensten</u>		
MG-contactdag	0	318
Verkopen boekjes	1.765	2.256
Vacatiegelden	75	2.250
	<u>1.840</u>	<u>4.823</u>
<u>14. Overige baten</u>		
Rentebaten bank	1.492	2.254
Overige baten	769	7.704
	<u>2.261</u>	<u>9.958</u>

6. Toelichting op de staat van baten en lasten over 2015 (vervolg)

6.2 Eigen organisatie

LASTEN

	2015	2014
<u>15. Personeelskosten</u>		
Lonen en salarissen	170.147	148.402
Sociale lasten	27.525	24.992
Pensioenlasten	17.000	14.648
Overige personeelskosten	10.107	10.046
	<u>224.779</u>	<u>198.088</u>
Toegedeelde personeelskosten projecten	<u>-224.779</u>	<u>-192.714</u>
	<u>0</u>	<u>5.373</u>
<u>15.1 Lonen en salarissen</u>		
Salarissen	175.033	147.051
Mutatie reservering vakantiegeld	-391	1.351
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-4.495	0
	<u>170.147</u>	<u>148.402</u>
<u>15.2 Sociale lasten</u>		
Sociale lasten	<u>27.525</u>	<u>24.992</u>
<u>15.3 Pensioenlasten</u>		
Pensioenpremies	<u>17.000</u>	<u>14.648</u>
<u>15.4 Overige personeelskosten</u>		
Reiskostenvergoedingen	3.459	2.403
Kosten salarisadministratie	1.450	1.484
Ziekengeldverzekering	3.795	5.801
Persoonlijk budget personeel	1.089	0
Overige personeelskosten	314	358
	<u>10.107</u>	<u>10.046</u>

6. Toelichting op de staat van baten en lasten over 2015 (vervolg)

6.2 Eigen organisatie

LASTEN (vervolg)

	2015	2014
<u>16. Afschrijvingen</u>		
Andere vaste bedrijfsmiddelen	<u>0</u>	<u>348</u>
<u>17. Huisvestingskosten</u>		
Huur pand	4.400	4.400
Overige huisvestingskosten	312	730
Doorbelaste huisvestingskosten	<u>-3.971</u>	<u>-3.310</u>
	<u>741</u>	<u>1.820</u>
<u>18. Organisatiekosten</u>		
Kantoorkosten	6.855	5.148
Algemene kosten	3.766	3.899
Doorbelaste bureaunkosten	<u>-8.383</u>	<u>-8.915</u>
	<u>2.238</u>	<u>132</u>
<u>18.1 Kantoorkosten</u>		
Kantoorartikelen	1.787	1.647
Telefoon- en faxkosten	568	352
Automatiseringskosten	930	839
Porti	2.632	1.298
Contributies en bijdragen	<u>937</u>	<u>1.012</u>
	<u>6.855</u>	<u>5.148</u>
<u>18.2 Algemene kosten</u>		
Administratiekosten	1.679	2.477
Kosten MG-contactdag	418	500
Representatiekosten	141	52
Kleine aanschaffingen	539	150
Bedrijfsverzekeringen	205	330
Congreskosten	784	391
Overige algemene kosten	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>3.766</u>	<u>3.899</u>
<u>19. Overige lasten</u>		
Rente en kosten Belastingdienst	<u>760</u>	<u>0</u>
	<u>760</u>	<u>0</u>

6. Toelichting op de staat van baten en lasten over 2015 (vervolg)

6.3 Projecten

BATEN

	Ontvangen subsidie 2015	Gebruik subsidie uit voorgaande jaren	Nog te besteden subsidie	Nog te ontvangen subsidie	Totale project- dekking	Subsidie 2014
<u>20. Subsidies</u>						
Project Grow2Work	0	56.742	0	23.395	80.137	65.457
Project Leesbevordering	99.313	1.791	0	0	101.104	91.469
Ministerie VWS	35.000	0	0	0	35.000	35.000
Ontvangsten Themadag	2.468	0	0	0	2.468	6.718
Project ShiEC	33.697	3.989	0	4.767	42.453	22.793
Participatie Verbindend Vernieuwen	30.000	0	-2.639	0	27.361	18.000
Project Samen Sterker in de Samenleving	38.658	0	0	0	38.658	45.568
Project Oog op Zorg	35.933	0	0	6.885	42.818	0
Project Keuzewijzer	15.000	0	-6.646	0	8.354	0
	<u>290.069</u>	<u>62.522</u>	<u>-9.285</u>	<u>35.048</u>	<u>378.354</u>	<u>285.005</u>

Bovenstaande opstelling betreft de in het boekjaar bestede subsidiebedragen voor het dekken van de projectkosten. Deze kunnen deels afkomstig zijn uit voorgaande jaren.

De nog te ontvangen subsidiebedragen (projectkosten hoger dan subsidies) zijn op de balans (blz. 5) verantwoord. Zie hiervoor hoofdstuk 7. *Verloopstaat te ontvangen subsidie.*

Nog niet gebruikte subsidies (subsidies hoger dan projectkosten) zijn op de balans (blz. 6) verantwoord. Zie hiervoor hoofdstuk 8. *Verloopstaat te besteden subsidie.*

6. Toelichting op de staat van baten en lasten over 2015 (vervolg)

6.4 Projecten

LASTEN

	2015	2014
<u>21. Projectkosten</u>		
Kosten Grow2Work	80.137	65.457
Kosten Leesbevordering	101.104	91.469
Kosten Lotgenotencontact en voorlichting	35.000	35.000
Kosten Themadag	4.414	4.561
Kosten ShiEC	42.454	22.793
Kosten Participatie Verbindend Vernieuwen	27.361	18.000
Kosten Samen Sterker in de Samenleving	38.658	45.568
Kosten Oog op Zorg	42.819	0
Kosten Keuzewijzer	8.354	0
	<u>380.300</u>	<u>282.848</u>

Zie hoofdstuk 9 voor een specificatie van de uitgaven van de projecten.

7. VERLOOPSTAAT TE ONTVANGEN SUBSIDIE

Te ontvangen subsidie Oog op Zorg	6.885
Te ontvangen subsidie ShiEC	4.767
Te ontvangen subsidie Grow2Work	23.395
	<u>35.047</u>

Oog op Zorg

Subsidies 2015	35.933
	<u>35.933</u>

Bestedingen 2015	42.818
	<u>42.818</u>

Te ontvangen subsidie	<u>6.885</u>
-----------------------	--------------

ShiEC

Subsidies 2014	26.782
Subsidies 2015	33.697
	<u>60.479</u>

Bestedingen 2014	22.793
Bestedingen 2015	42.453
	<u>65.246</u>

Te ontvangen subsidie	<u>4.767</u>
-----------------------	--------------

Grow2Work

Subsidies 2012	125.460
Subsidies 2013	59.094
Subsidies 2014	70.722
Subsidies 2015	0
	<u>255.276</u>

Bestedingen 2012	75.864
Bestedingen 2013	57.213
Bestedingen 2014	65.456
Bestedingen 2015	80.138
	<u>278.671</u>

Te ontvangen subsidie	<u>23.395</u>
-----------------------	---------------

8. VERLOOPSTAAT TE BESTEDEN SUBSIDIE

Te besteden Leesbevordering	3.240
Te besteden Keuzewijzer	6.646
	<u>9.886</u>

Leesbevordering

Subsidies 2014	96.500
Subsidies 2015	99.313
	<u>195.813</u>

Bestedingen 2014	91.469
Bestedingen 2015	101.104
	<u>192.573</u>

Resteert te besteden	<u>3.240</u>
----------------------	--------------

Keuzewijzer

Subsidies 2015	15.000
	<u>15.000</u>

Bestedingen 2015	8.354
	<u>8.354</u>

Resteert te besteden	<u>6.646</u>
----------------------	--------------

9. SPECIFICATIE UITGAVEN PROJECTEN

Grow2Work

Loonkosten	53.446
Training/cursuskosten/symposium	7.940
Accountantskosten	3.000
Rapportagekosten	750
Zaalhuur	1.519
Huisvestingskosten	1.571
Bureaunkosten	2.285
Reiskosten	1.532
Representatiekosten	839
Drukwerk	1.610
Promotiekosten	3.698
Overige kosten	1.948
	<u>80.138</u>

Leesbevordering

Loonkosten	51.148
Bijdrage Leesvertelwedstrijd	25.000
Productiekosten	20.200
Reiskosten	971
Representatie/consumpties	315
Zaalhuur	153
Advies-/automatiseringskosten	2444
Overige kosten	873
	<u>101.104</u>

Kosten Lotgenotencontact en voorlichting

Loonkosten	16.990
FODOKFORUM	8.521
Bureaunkosten	7.187
Telefoonkosten	284
Automatiseringskosten	465
Reiskosten	1536
Overige kosten	17
	<u>35.000</u>

Kosten Themadag

Zaalhuur	1.685
Porti	1.268
Drukwerk	242
Representatie/consumpties	1.102
Reiskosten	117
	<u>4.414</u>

8. SPECIFICATIE UITGAVEN PROJECTEN (VERVOLG)

Kosten ShiEC

Loonkosten	34.900
Reiskosten	1.951
Huisvestingskosten	2.400
Kleine aanschaffingen	144
Representatie/consumpties	1267
Zaalhuur	653
Porti	145
Symposium	380
Overige kosten	613
	<u>42.453</u>

Kosten Participatie Verbindend Vernieuwen

Loonkosten	15.000
Website	12.361
	<u>27.361</u>

Kosten Samen Sterker in de Samenleving

Loonkosten	38.317
Reiskosten	341
	<u>38.658</u>

Oog op Zorg

Loonkosten	26.074
Reiskosten	143
Drukwerk	442
Kantoorkosten	274
Website	15.885
	<u>42.818</u>

Keuzewijzer

Loonkosten	7.985
Reiskosten	369
	<u>8.354</u>