

**NEDERLANDSE FEDERATIE VAN OUDERS VAN DOVE
KINDEREN FODOK
TE HOUTEN**

Rapport inzake jaarstukken 2016

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ALGEMEEN

1	Algemeen	4
---	----------	---

FINANCIEEL VERSLAG

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2016	6
2	Staat van baten en lasten over 2016	7
3	Kasstroomoverzicht 2016	8
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	9
5	Toelichting op de balans per 31 december 2016	11
6	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2016	15

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

Geachte bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2016 met betrekking tot uw stichting.

1 ALGEMEEN

1.1 Activiteiten

De activiteiten van Nederlandse Federatie van Ouders van Dove Kinderen FODOK bestaan uit de belangenbehartiging van dove kinderen en hun ouders, het verschaffen van informatie en het verzorgen van lotgenotencontact.

1.2 Bestuur

Per balansdatum wordt het bestuur gevoerd door:

- Mevrouw M.J. van der Wilden, voorzitter
- Mevrouw J.E. Hoogeveen, penningmeester
- De heer C.C. Tilanus, secretaris
- De heer H.A.M. Jaspers, lid
- De heer H. Boeve, lid

JAARREKENING

Balans per 31 december 2016

Winst-en-verliesrekening over 2016

Kasstroomoverzicht 2016

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Toelichting op de balans per 31 december 2016

Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2016

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2016

		31 december 2016		31 december 2015	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa (1)					
Inventaris			952		-
Vlottende activa					
Vorderingen	(2)	77.968		37.160	
Liquide middelen	(3)	145.062		248.479	
			223.030		285.639
			223.982		285.639

	<u>31 december 2016</u>		<u>31 december 2015</u>	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Reserves en fondsen	(4)			
Algemene reserve	11.014		11.014	
Continuïteitsreserve	<u>148.640</u>		<u>180.253</u>	
		159.654		191.267
Kortlopende schulden	(5)			
Te besteden subsidie	21.136		9.886	
Crediteuren	15.132		-	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	15.980		16.008	
Overige schulden en overlopende passiva	<u>12.080</u>		<u>68.478</u>	
		64.328		94.372
		<u>223.982</u>		<u>285.639</u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2016

		Realisatie 2016	Realisatie 2015
		€	€
Baten			
Baten	(6)	13.854	10.919
Subsidiebatens	(7)	318.170	387.604
Financiële batens	(8)	121	1.492
Som der batens		332.145	400.015
Lasten			
Besteed aan de doelstellingen	(9)	302.647	380.301
Beheer en administratie			
Personeelslasten	(10)	42.635	-
Afschrijvingen	(11)	147	-
Huisvestingslasten	(12)	2.974	741
Kantoorlasten	(13)	10.085	6.854
Algemene lasten	(14)	5.753	3.766
Doorbelaste bureaunkosten		-1.320	-8.383
Overige lasten	(15)	235	760
Rentelastens en soortgelijke lasten	(16)	602	-
		61.111	3.738
		363.758	384.039
Saldo		-31.613	15.976
Resultaatbestemming			
Continuïteitsreserve		-31.613	15.976

3 KASSTROOMOVERZICHT 2016

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2016	
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Resultaat	-31.011	
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	147	
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Mutatie vorderingen	-40.808	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	-30.044	
	<hr/>	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-101.716
Rentelasten		-602
		<hr/>
Kasstroom uit operationele activiteiten		-102.318
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa		-1.099
		<hr/>
		<u>-103.417</u>
		<hr/> <hr/>
Samenstelling geldmiddelen		
	2016	
	€	€
Liquide middelen per 1 januari		248.479
Mutatie liquide middelen		-103.417
		<hr/>
Geldmiddelen per 31 december		<u>145.062</u>
		<hr/> <hr/>

4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW.

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.

Baten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Lasten worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde of vervaardigingslasten verminderd met afschrijvingen bepaald op basis van de geschatte levensduur rekening houdend met een eventuele restwaarde. De afschrijvingen bedragen een vast percentage van de aanschaffingswaarde of vervaardigingslasten.

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 RESULTAATBEPALING

Algemeen

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

Lasten algemeen

De personeelskosten en andere kosten worden toegerekend aan de bestedingen in het kader van de doelstelling, de kosten van werving van baten aan de beheerkosten.

Bestedingen doelstellingen

De bestedingen in het kader van de doelstellingen worden verantwoord in het jaar dat zij zijn toegezegd of, voor zover dit niet bij toezegging het geval is, in het jaar dat de omvang van de verplichting betrouwbaar kan worden vastgesteld. Voorwaardelijke verplichtingen worden verantwoord in het jaar waarin vast komt te staan dat aan de voorwaarden zal worden voldaan.

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.

Financiële baten en lasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2016

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Inventaris
	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2016</i>	
Aanschaffingswaarde	-
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-
	<u>-</u>
	<u>-</u>
<i>Mutaties</i>	
Investeringen	1.099
Afschrijvingen	-147
	<u>952</u>
	<u>952</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2016</i>	
Aanschaffingswaarde	1.099
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-147
	<u>952</u>
	<u>952</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>	
	%
Inventaris	20

VLOTTENDE ACTIVA

2. Vorderingen

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
Debiteuren		
Debiteuren	3.167	-
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Pensioenen	2.135	-
Overige vorderingen en overlopende activa		
a. Overige vorderingen	72.551	35.047
b. Overlopende activa	115	2.113
	<u>72.666</u>	<u>37.160</u>
a. Overige vorderingen		
Te ontvangen subsidie Oog op Zorg	6.149	6.885
Te ontvangen subsidie ShiEC	35.007	4.767
Te ontvangen subsidie Grow2Work I	23.395	23.395
Te ontvangen subsidie Keuzewijzer	8.000	-
	<u>72.551</u>	<u>35.047</u>
b. Overlopende activa		
Rente	115	1.509
Diversen	-	604
	<u>115</u>	<u>2.113</u>
3. Liquide middelen		
ABN AMRO Bank .857	45.732	43.396
ABN AMRO Bank .520	44.039	1.352
ABN AMRO Bank .682	-	1.444
ABN AMRO Bank .708	20.500	164.000
ING Bank .957	3.110	14.682
ING Bank .174	31.681	23.605
	<u>145.062</u>	<u>248.479</u>

PASSIVA

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
4. Eigen vermogen		
Algemene reserve	11.014	11.014
Continuïteitsreserve	148.640	180.253
	<u>159.654</u>	<u>191.267</u>
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	<u>11.014</u>	<u>11.014</u>
Stand per 31 december	<u>11.014</u>	<u>11.014</u>
Continuïteitsreserve		
Stand per 1 januari	180.253	164.277
Resultaatbestemming	-31.613	15.976
Stand per 31 december	<u>148.640</u>	<u>180.253</u>
5. Kortlopende schulden		
	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Te besteden subsidie		
Te besteden Leesbevordering	-	3.240
Te besteden Keuzewijzer	-	6.646
Te besteden Grow2Work II	21.136	-
	<u>21.136</u>	<u>9.886</u>
Crediteuren		
Crediteuren	<u>15.132</u>	<u>-</u>

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	15.980	13.037
Pensioenen	-	2.971
	<u>15.980</u>	<u>16.008</u>
Overige schulden en overlopende passiva		
a. Overige schulden	4.706	29.639
b. Overlopende passiva	7.374	38.839
	<u>12.080</u>	<u>68.478</u>
a. Overige schulden		
Participatie Verbindend Vernieuwen	<u>4.706</u>	<u>29.639</u>
b. Overlopende passiva		
Vakantiegeld	-	6.522
Administratie- en accountantslasten	-	4.000
Te betalen lasten projecten	500	24.920
Te betalen lasten eigen organisatie	5.251	2.308
Te besteden IKB PG/NPG	1.623	1.089
	<u>7.374</u>	<u>38.839</u>

6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2016

	Realisatie 2016	Realisatie 2015
	€	€
6. Baten		
Contributies	8.943	7.568
Verkopen en diensten	2.142	1.840
Schenken en giften	1.494	742
Overige baten	1.275	769
	<u>13.854</u>	<u>10.919</u>
7. Subsidiebaten		
Gezinsbegeleiding	22.100	9.250
Grow2Work II	56.439	80.137
Leesbevordering	62.492	101.104
Ministerie VWS	35.000	35.000
Themadag	2.865	2.468
ShiEC	30.240	42.453
Participatie Verbindend Vernieuwen	15.000	27.361
Samen Sterker in de Samenleving	-	38.658
Oog op Zorg	30.074	42.818
Keuzewijzer	31.980	8.355
Iedereen sterk	31.980	-
	<u>318.170</u>	<u>387.604</u>
8. Financiële baten		
Rente bank	121	1.492
9. Besteed aan de doelstellingen		
Projecten		
Grow2Work II	56.439	80.137
Leesbevordering	62.423	101.104
Lotgenotencontact en voorlichting	35.000	35.000
Themadag	4.785	4.414
ShiEC	39.045	42.454
Participatie Verbindend Vernieuwen	15.000	27.361
Samen Sterker in de Samenleving	-	38.658
Oog op Zorg	23.301	42.819
Keuzewijzer	34.674	8.354
Iedereen sterk	31.980	-
	<u>302.647</u>	<u>380.301</u>

	Realisatie 2016	Realisatie 2015
	€	€
10. Personeelslasten		
a. Lonen en salarissen	29.535	-
b. Sociale lasten	6.114	-
c. Pensioenlasten	3.253	-
d. Overige personeelslasten	3.733	-
	<u>42.635</u>	<u>-</u>
De nog onder de personeelslasten vermelde kosten zijn niet toegekend aan projecten.		
<i>a. Lonen en salarissen</i>		
Bruto lonen	164.641	175.033
Mutatie vakantiegeldverplichting	-	-391
Ontvangen ziekingelduitkering	-14.193	-4.495
	<u>150.448</u>	<u>170.147</u>
Toegedeelde lonen en salarissen projecten	-120.913	-170.147
	<u>29.535</u>	<u>-</u>
<i>b. Sociale lasten</i>		
Premies sociale verzekeringswetten	31.145	27.525
	<u>31.145</u>	<u>27.525</u>
Toegedeelde sociale lasten projecten	-25.031	-27.525
	<u>6.114</u>	<u>-</u>
<i>c. Pensioenlasten</i>		
Pensioenlasten	16.569	17.000
	<u>16.569</u>	<u>17.000</u>
Toegedeelde pensioenlasten projecten	-13.316	-17.000
	<u>3.253</u>	<u>-</u>

	Realisatie 2016	Realisatie 2015
	€	€
<i>d. Overige personeelslasten</i>		
Reis- en verblijflasten	1.368	-
Reislastenvergoedingen	7.097	3.459
IKB	1.623	1.089
Ziekteverzuimverzekering	3.598	3.795
Lasten salarisadministratie	1.410	1.450
Kantinelasten	174	-
Overige personeelslasten	3.747	314
	<u>19.017</u>	<u>10.107</u>
Toegedeelde overige personeelslasten projecten	-15.284	-10.107
	<u>3.733</u>	<u>-</u>
11. Afschrijvingen		
Materiële vaste activa	<u>147</u>	<u>-</u>
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Inventaris	<u>147</u>	<u>-</u>
Overige bedrijfslasten		
<i>12. Huisvestingslasten</i>		
Huur bedrijfsruimte	4.333	4.400
Overige huisvestingslasten	1.530	312
	<u>5.863</u>	<u>4.712</u>
Doorbelaste huisvestingslasten	-2.889	-3.971
	<u>2.974</u>	<u>741</u>
<i>13. Kantoorlasten</i>		
Kantoorbehoeften	1.789	1.787
Drukwerk	501	-
Automatiseringslasten	964	930
Telefoon	890	568
Porti	4.320	2.632
Contributies en abonnementen	1.621	937
	<u>10.085</u>	<u>6.854</u>

	Realisatie 2016	Realisatie 2015
	€	€
<i>14. Algemene lasten</i>		
Administratielasten	2.464	1.679
Advieslasten	33	-
Verzekeringen	297	205
Lasten MG-contactdag	38	418
Lustrumdag	1.452	-
Representatielasten	335	141
Kleine aanschaffingen	-	539
Congreslasten	1.320	784
Overige algemene lasten	-186	-
	<u>5.753</u>	<u>3.766</u>
<i>15. Overige lasten</i>		
Rente en lasten Belastingdienst	<u>235</u>	<u>760</u>
Financiële baten en lasten		
<i>16. Rentelasten en soortgelijke lasten</i>		
Rente- en banklasten	<u>-602</u>	<u>-</u>

.....