

Nederlandse Federatie van
Ouders van Dove Kinderen FODOK
Randhoeve 221
3995 GA Houten

JAARREKENING 2017

INHOUDSOPGAVE

Algemeen

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

Jaarrekening

2.	Balans per 31 december 2017	2
3.	Staat van baten en lasten over 2017	3
4.	Grondslagen	4
5.	Toelichtingen op de balans per 31 december 2017	5
6.	Toelichtingen op de staat van baten en lasten over 2017	
6.1	Eigen organisatie - baten	7
6.2	Eigen organisatie - lasten	8
6.3	Projecten - baten	10
6.4	Projecten - lasten	10

Het bestuur van de Nederlandse Federatie van
Ouders van Dove Kinderen FODOK
Randhoeve 221
3995 GA Houten

Houten, 10 oktober 2018

Geacht bestuur,

Hierbij ontvangt u de jaarrekening 2017 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 negatieve resultaat ad € 104.573 is ten laste van de algemene reserve geboekt.

1.4 Samenstelling bestuur per 31 december 2017

Voorzitter:	Mevrouw M.J. van der Wilden
Penningmeester:	Mevrouw J.E. Hoogeveen
Secretaris:	Vacant
Lid:	De heer H.A.M. Jaspers
Lid:	De heer H. Boeve

2. Balans per 31 december 2017

ACTIVA

		31-12-2017	31-12-2016
<i>Materiële vaste activa</i>			
Inventaris	(1)	<u>732</u>	<u>952</u>
		732	952
<i>Vlottende activa</i>			
Debiteuren	(2)	25.987	3.167
Pensioenen	(3)	-	2.135
Overige vorderingen	(4)	-	72.551
Overlopende activa	(5)	-	115
Liquide middelen	(6)	<u>105.012</u>	<u>145.062</u>
		130.999	223.030
Balans totaal		<u><u>131.731</u></u>	<u><u>223.982</u></u>

PASSIVA

		31-12-2017	31-12-2016
<i>Eigen vermogen</i>			
Algemene reserve	(7)	11.014	11.014
Continuïteitsreserve	(8)	<u>44.066</u>	<u>148.640</u>
		55.080	159.654
<i>Schulden op korte termijn</i>			
Belastingen	(9)	20.303	15.980
Te besteden subsidie	(10)	38.663	21.136
Crediteuren	(11)	6.695	15.132
Overige schulden	(12)	<u>10.990</u>	<u>12.080</u>
		76.651	64.328
Balans totaal		<u><u>131.731</u></u>	<u><u>223.982</u></u>

3. Staat van baten en lasten over 2017

BATEN		Eigen organisatie 2017	Projecten 2017	Totaal realisatie 2017	Realisatie 2016
Contributies	(13)	6.418	-	6.418	8.943
Schenken en giften	(14)	3.405	-	3.405	1.494
Subsidies	(15) + (24)	16.000	255.139	271.139	320.865
Verkopen en diensten	(16)	3.883	-	3.883	2.142
Overige baten	(17)	3.008	-	3.008	1.396
		<u>32.713</u>	<u>255.139</u>	<u>287.852</u>	<u>334.840</u>
LASTEN					
Personeelskosten	(18)	46.087	-	46.087	42.635
Afschrijvingen	(19)	220	-	220	147
Huisvestingskosten	(20)	1.222	-	1.222	2.974
Organisatiekosten	(21)	68.068	-	68.068	15.838
Overige lasten	(22)	-	-	-	235
Rente- en bankkosten	(23)	587	-	587	602
Projectkosten	(25)	-	276.242	276.242	302.647
		<u>116.184</u>	<u>276.242</u>	<u>392.425</u>	<u>365.078</u>
RESULTAAT		<u>-83.471</u>	<u>-21.103</u>	<u>-104.573</u>	<u>-30.238</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 verstrekken 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 waarderinggrondslagen.

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/waarin de opbrengsten zijn gederfd/waarin 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 2017

ACTIVA

	2017	2016
<u>1. Materiële vaste activa</u>		
<i>Inventaris:</i>		
Aanschafwaarde	952	1.099
Afschrijvingen	-220	-147
	<u>732</u>	<u>952</u>
<u>2. Debiteuren</u>		
Debiteuren	<u>25.987</u>	<u>3.167</u>
<u>3. Pensioenen</u>		
Pensioenen	<u>-</u>	<u>2.135</u>
<u>4. Overige vorderingen</u>		
Te ontvangen subsidie Oog op Zorg	-	6.149
Te ontvangen subsidie ShiEC	-	35.007
Te ontvangen subsidie Grow2Work I	-	23.395
Te ontvangen subsidie Keuzewijzer	-	8.000
	<u>-</u>	<u>72.551</u>
<u>5. Overlopende activa</u>		
Rente	<u>-</u>	<u>115</u>
	<u>-</u>	<u>115</u>
<u>6. Liquide middelen</u>		
ABN.AMRO Bank 42.94.74.857	11.911	45.732
ABN.AMRO Bank 50.53.01.520	46.170	44.039
ABN.AMRO Bank 62.40.27.708	23.008	20.500
ING Bank 151957	10.922	3.110
ING Bank 4641174	13.000	31.681
	<u>105.012</u>	<u>145.062</u>

5. Toelichtingen op de balans per 31 december 2017 (vervolg)

PASSIVA

	2017	2016
<u>7. Algemene reserve</u>		
Openingsbalans	11.014	11.014
Mutatie boekjaar	-	-
Eindbalans	<u>11.014</u>	<u>11.014</u>
<u>8. Continuïteitsreserve, heruitgaven en overige projecten</u>		
Beginbalans	148.640	180.253
Mutatie boekjaar	-104.573	-31.613
Eindbalans	<u>44.066</u>	<u>148.640</u>
<u>9. Belastingen</u>		
Te betalen loonheffing	20.303	15.980
	<u>20.303</u>	<u>15.980</u>
<u>10. Te besteden subsidie</u>		
Te besteden Grow2Work	38.663	21.136
	<u>38.663</u>	<u>21.136</u>
<u>11. Crediteuren</u>		
Crediteuren	<u>6.695</u>	<u>15.132</u>
<u>12. Overige schulden</u>		
Te betalen participatie Verbindend Vernieuwen	-	4.706
Te betalen kosten eigen organisatie	2.594	5.251
Te betalen kosten projecten	500	500
Te besteden IKB PG/NPG	2.317	1.623
Nog te betalen kosten loopbaanbegeleiding	4.241	-
Nettolonen	370	-
Administratie en advies	968	-
	<u>10.990</u>	<u>12.080</u>

6. Toelichtingen op de staat van baten en lasten over 2017

6.1 Eigen organisatie

BATEN

	2017	2016
<u>13. Contributies</u>		
Ontvangen contributies	6.418	8.943
	<u>6.418</u>	<u>8.943</u>
<u>14. Schenkingen en giften</u>		
Donaties	3.405	1.494
	<u>3.405</u>	<u>1.494</u>
<u>15. Subsidies</u>		
Gezinsbegeleiding	16.000	22.100
	<u>16.000</u>	<u>22.100</u>
<u>16. Verkopen en diensten</u>		
Verkopen boekjes	608	2.142
Vacatiegelden	3.275	-
	<u>3.883</u>	<u>2.142</u>
<u>17. Overige baten</u>		
Rentebaten bank	8	121
Overige baten	3.000	1.275
	<u>3.008</u>	<u>1.396</u>

6. Toelichtingen op de staat van baten en lasten over 2017 (vervolg)

6.2 *Eigen organisatie*

LASTEN

	2017	2016
<u>18. Personeelskosten</u>		
A. Lonen en salarissen	150.607	150.448
B. Sociale lasten	30.600	31.145
C. Pensioenlasten	19.237	16.569
D. Overige personeelskosten	44.999	19.017
	<u>245.443</u>	<u>217.179</u>
Toegedeelde personeelskosten projecten	<u>-199.357</u>	<u>-174.544</u>
	<u>46.087</u>	<u>42.635</u>
<u>18.A Lonen en salarissen</u>		
Salarissen	152.819	164.641
Ontvangen ziekengelduitkeringen	<u>-2.211</u>	<u>-14.193</u>
	<u>150.607</u>	<u>150.448</u>
<u>18.B Sociale lasten</u>		
Sociale lasten	<u>30.600</u>	<u>31.145</u>
<u>18.C Pensioenlasten</u>		
Pensioenpremies	<u>19.237</u>	<u>16.569</u>
<u>18.D Overige personeelskosten</u>		
Reiskostenvergoedingen	1.073	8.465
Kosten salarisadministratie	1.250	1.410
Ziekengeldverzekering	7.589	3.598
Kantinekosten	19	174
IKB	29.591	1.623
Kosten loopbaanbegeleiding	4.241	-
Onkostenvergoeding	20	-
Overige personeelskosten	1.216	3.747
	<u>44.999</u>	<u>19.017</u>

6. Toelichtingen op de staat van baten en lasten over 2017 (vervolg)

6.2 Eigen organisatie

LASTEN (vervolg)

	2017	2016
<u>19. Afschrijvingen</u>		
Andere vaste bedrijfsmiddelen	<u>220</u>	<u>147</u>
<u>20. Huisvestingskosten</u>		
Huur pand	6.122	4.333
Overige huisvestingskosten	-	1530
Doorbelaste huisvestingskosten	<u>-4.900</u>	<u>-2.889</u>
	<u>1.222</u>	<u>2.974</u>
<u>21. Organisatiekosten</u>		
A. Kantoorkosten	4.545	10.085
B. Algemene kosten	66.023	7.073
Doorbelaste bureaunkosten	<u>-2.500</u>	<u>-1.320</u>
	<u>68.068</u>	<u>15.838</u>
<u>21.A Kantoorkosten</u>		
Kantoorartikelen	927	1.789
Telefoon- en faxkosten	686	890
Drukwerk	106	501
Automatiseringskosten	780	964
Porti	1.507	4.320
Contributies en bijdragen	<u>538</u>	<u>1.621</u>
	<u>4.545</u>	<u>10.085</u>
<u>21.B Algemene kosten</u>		
Administratiekosten	2.911	2.464
Kosten De Administratie	1.815	33
Kosten MG-contactdag	-	38
Representatiekosten	452	335
Lustrumdag	-	1.452
Kleine aanschaffingen	358	-
Bedrijfsverzekeringen	453	297
Congreskosten	223	1.320
Cursuskosten	215	1.320
Overige algemene kosten	-34	-186
Afboekingen Grow2Work I	36.817	-
Correctie resultaat 2016	<u>22.814</u>	<u>-</u>
	<u>66.023</u>	<u>7.073</u>
<u>22. Overige lasten</u>		
Rente en kosten Belastingdienst	<u>-</u>	<u>235</u>
	<u>-</u>	<u>235</u>
<u>23. Rente- en bankkosten</u>		
Rente- en bankkosten	<u>587</u>	<u>602</u>
	<u>587</u>	<u>602</u>

6. Toelichting op de staat van baten en lasten over 2017 (vervolg)

6.3 Projecten

BATEN

	2017	2016
<u>24. Subsidies</u>		
Project Grow2Work II	82.922	56.439
Project Leesbevordering	35.250	62.492
Ministerie VWS	45.000	35.000
Ontvangsten Themadag	-	2.865
Project ShiEC	19.703	30.240
Participatie Verbindend Vernieuwen	4.706	15.000
Project Oog op Zorg	2.668	30.074
Project Keuzewijzer	61	34.675
Project Iedereen Sterk	34.137	31.980
Project Doof kind in de groep	4.000	-
Project Bekend en bemind	11.693	-
Project Ouderparticipatie cluster 2	15.000	-
	<u>255.139</u>	<u>298.765</u>

Bovenstaande opstelling betreft de in het boekjaar ontvangen subsidiebedragen voor het dekken van de projectkosten.

6.4 Projecten

LASTEN

	2017	2016
<u>25. Projectkosten</u>		
Kosten Grow2Work II	82.922	56.439
Kosten Leesbevordering	38.230	62.423
Kosten Lotgenotencontact, belangenbehartiging en voorlichting	45.338	35.000
Kosten Themadag	1.680	4.785
Kosten ShiEC	23.809	39.045
Kosten Participatie Verbindend Vernieuwen	-	15.000
Kosten Samen Sterker in de Samenleving	34.000	34.674
Kosten Oog op Zorg	5.715	23.301
Kosten Uitgave Troefreeks	6.000	-
Kosten Iedereen sterk	-	31.980
Kosten Divers Doof	4.932	-
Kosten Bekend en bemind	14.616	-
Kosten Doof kind in de groep	4.000	-
Kosten Ouderparticipatie cluster 2	15.000	-
	<u>276.242</u>	<u>302.647</u>