

**JAARREKENING 2015**  
Stichting Down's Syndroom

**INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

**1. Accountantsrapport**

1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant

3

**2. Bestuursverslag**

2.1 Bestuursverslag

5

**3. Jaarrekening**

3.1 Balans per 31 december 2015

9

3.2 Staat van baten en lasten over 2015

11

3.3 Toelichting op de jaarrekening

12

3.4 Toelichting op de balans

15

3.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

19

**1. ACCOUNTANTSRAPPORT**



Stichting Down's Syndroom  
T.a.v. het bestuur  
Hoogeveenseweg 38 - gebouw U  
7943 KA MEPPEL

Zeewolde, 27 september 2016

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2015 van uw stichting.

## 1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van Stichting Down's Syndroom te Brederwiede is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2015 en de staat van baten en lasten over 2015 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichtingen is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten".

Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u onderteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met de Richtlijn voor de jaarverslaggeving (kleine rechtspersonen) 'C1 – Kleine organisaties zonder winststreven'. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan.

Als slotstuk van onze werkzaamheden hebben wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Down's Syndroom.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook vanuit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Wij vertrouwen hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichting zijn wij gaarne bereid.

Met vriendelijke groet,  
ADW Accountants

Was getekend,  
J.S. Blaauw AA

**2. BESTUURSVERSLAG**



## 2.1 Bestuursverslag

### **Algemeen**

#### *Oprichting*

Blijkens de akte d.d. 22 maart 1988 werd de Stichting Down's Syndroom per genoemde datum opgericht.

De vennootschap is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 41024149.

#### *Doelstelling*

De doelstelling van Stichting Down's Syndroom wordt in artikel 2 van de statuten als volgt omschreven:

De stichting heeft ten doel, zonder enige binding met welke politieke, levensbeschouwelijke of godsdienstige opvatting dan ook en zonder aanzien van ras of nationaliteit, al datgene te bevorderen wat bij kan dragen aan de ontplooiing en de ontwikkeling van kinderen en volwassenen met Down's syndroom, zowel voor wat betreft hun gezondheid als hun opvoeding, hun onderricht en hun ontwikkeling om zodoende hun aanpassing aan en integratie in de maatschappij zodanig gunstig te beïnvloeden dat zij in overeenstemming met hun eigen wensen een zo normaal mogelijk leven kunnen leiden. Geheel indachtig het feit dat onze grondwet voor hen geen uitzondering maakt, waarin daadwerkelijk kan worden gerealiseerd wat voorzien is in de verklaring van de Verenigde Naties over de rechten van de gehandicapten.

#### *Bestuur en directie*

Het bestuur van de Stichting Down's Syndroom, statutair gevestigd te Brederwiede bestaat per rapportdatum uit de volgende personen:

- Mevrouw M.W. Hodes, voorzitter
- Mevrouw E.C. Koets, secretaris
- De heer J.H. Hoiting, penningmeester
- De heer E.A.B. de Graaf
- De heer G. Bakker
- De heer F. de Ronde

In 2015 zijn zij zeven keer bijeengekomen. Het bestuur is verantwoordelijk voor het beleid van de stichting.

De directie wordt gevoerd door:

- Mevrouw R. Lamberts, directeur

#### *Beeldvorming Downsyndroom*

In 2015 hebben we veel aandacht besteed aan de beeldvorming rondom de Niet Invasieve Prenatale Test (NIPT). Uiteindelijk zaten we over dit onderwerp zelfs aan tafel met minister Schippers van VW&S. De Stichting Down's Syndroom zet in dit kader ook steeds meer sociale media in.

Werken aan beeldvorming was in heel 2015 belangrijk. In het kader van de NIPT besteedden de media veel aandacht aan Downsyndroom. Lang niet alle aandacht was in onze ogen goed of constructief. De Stichting Down's Syndroom heeft vele keren geprobeerd een compleet en goed beeld over Downsyndroom in de media te krijgen, met wisselend succes. Met betrekking tot de ingewikkelde materie en discussie rond de NIPT hebben de stichting Upside van Down en de Stichting Down's Syndroom de handen ineen geslagen. Gezamenlijk proberen wij een genuanceerd beeld uit te dragen.

#### *Informatievoorziening over Downsyndroom*

We hebben in 2015 ruim 130 informatiepakketten verstuurd aan gezinnen die net een kindje met Downsyndroom hadden gekregen. Dat is ongeveer 75 % van de nieuw geboren kindjes met Downsyndroom in 2015. De helpdesk wordt zowel telefonisch als via de email frequent om advies gevraagd. In 2015 hebben we zo'n 120 vragen beantwoord, waarbij er soms 2 tot 3 vervolcontacten waren. Indien er meer ondersteuning gewenst was, hebben we doorverwezen naar regionale instanties/ondersteuningspraktijken. Naast ouders vragen ook andere verwanten en professionals (o.a. (para)medici, leerkrachten, kinderopvang) om advies.

## 2.1 Bestuursverslag

### *Onderling contact (lotgenotencontact)*

In het hele land zijn zowel landelijk en regionaal vele activiteiten geweest waar ouders, broers en zussen en mensen met Downsyndroom elkaar konden ontmoeten. Er waren de nodige bijeenkomsten, zoals een congres, diverse themadagen, activiteiten in de regio en weekenden.

### *De Paul Foundation*

Sinds 2012 heeft de Paul Foundation zich als hoofdsponsor aangemeld. De Paul Foundation draagt bij aan de kosten voor beeldvorming. Dankzij de genereuze bijdrage kan de SDS met vertrouwen nu en in de toekomst haar werk voortzetten.

### *Publicaties*

Informatie over Downsyndroom blijft belangrijk, dus ook in 2015 heeft de Stichting Down's Syndroom enkele publicaties uitgebracht zoals:

- Diverse artikelen van Gert de Graaf in internationale wetenschappelijke tijdschriften
- Het Witboek Downsyndroom, waarin verhalen van ouders bijeen zijn gebracht
- Brochure "dit is wat uw gemeente moet weten over Downsyndroom"
- Vertaling Amerikaanse brochure "Down en Oud"

### *Communicatie*

Het kwartaalmagazine Down+UP is een belangrijk cummunicatiemiddel voor Stichting Down's Syndroom. Langs deze weg wordt veel informatie gegeven en gedeeld. Naast de inhoudelijke inbreng van de medewerkers en vrijwilligers leveren ook vele ouders hun aandeel. In de werkwijze is wel het een en ander gewijzigd in 2015. De Stichting Down's Syndroom heeft afscheid genomen van Rob Goor die 8 jaar lang eindredacteur van Down+Up was. Vanaf het zomernummer wordt de redactie en vormgeving door Maas Communicatie gedaan. De transitie naar een modernere Down+Up werd in 2015 in beginsel zichtbaar, en zal haar definitieve vorm in 2016 krijgen. Verder brengen we actueel nieuws via de digitale nieuwsbrief (30 keer per jaar) en via de zeer frequent bezochte facebookpagina.

### *Projecten*

Binnen de Stichting Down's Syndroom voeren we verschillende projecten uit. Deze projecten worden vaak gefinancierd door (semi-)particuliere fondsen. Voorbeelden van deze projecten zijn:

- Op eigen kracht, afgerond in 2015.
- Laagdrempelige toegang, loopt tot 2016
- Gijs gaat naar school, loopt to 2016

### *Vooruitblik 2016*

In 2016 gaan er weer vele nieuwe projecten van start. De nieuwe app voor Kleine Stapjes wordt in 2016 opgeleverd; een welkome vooruitgang voor alle ouders die hun kind willen helpen met behulp van Early Intervention. De Stichting Down's Syndroom gaat meewerken aan het project "Wat heb jij? Mijn aandoening in de klas". Op wetenschappelijk gebied gaan we een Amerikaans onderzoek naar de kwaliteit van leven bij Downsyndroom herhalen. Ten slotte gaan we in 2016 aan fondsen vragen of zij willen helpen om meer informatie voor en over tieners met Downsyndroom te ontwikkelen. Dit project kan in 2016 alleen van start gaan bij voldoende financiering.

## 2.1 Bestuursverslag

Onderstaand is de financiële prognose voor 2016 weergegeven.

### Begroting voor het boekjaar 2016

|   | €       | €                    |
|---|---------|----------------------|
| Baten                                   | 337.000 |                      |
| Activiteitenlasten                      | 84.752  |                      |
| <b>Saldo</b>                            |         | 252.248              |
| <b>Bruto exploitatieresultaat</b>       |         | <u>252.248</u>       |
| Beheerslasten                           |         | 235.673              |
| <b>Exploitatieresultaat</b>             |         | <u>16.575</u>        |
| Som der financiële baten en lasten      | -       | -                    |
| <b>Resultaat uit gewone exploitatie</b> |         | <u>16.575</u>        |
| <b>Resultaat</b>                        |         | <u><u>16.575</u></u> |

### Omvang en functie van het besteedbare vermogen

Het batig of nadelig saldo wordt toegevoegd aan de vrij besteedbare reserves.

Meppel, 27 september 2016

Het bestuur:

Mevrouw drs. M.W. Hodes

De heer J.H. Hoiting

**3. JAARREKENING**





### 3.1 Balans per 31 december 2015

(Na resultaatbestemming)

| ACTIVA                            | 31 december 2015 |                | 31 december 2014 |         |
|-----------------------------------|------------------|----------------|------------------|---------|
|                                   | €                | €              | €                | €       |
| <b>Vaste activa</b>               |                  |                |                  |         |
| <i>Materiële vaste activa</i>     | [1]              |                |                  |         |
| Inventaris                        |                  | 685            | 1.249            | 1.249   |
|                                   |                  | 685            |                  |         |
| <b>Vlottende activa</b>           |                  |                |                  |         |
| <i>Vorraden</i>                   | [2]              |                |                  |         |
| Gereed product en handelsgoederen |                  | 31.912         | 38.139           | 38.139  |
|                                   |                  | 31.912         |                  |         |
| <i>Vorderingen</i>                | [3]              |                |                  |         |
| Handelsdebiteuren                 |                  | 12.485         | 1.777            |         |
| Overige vorderingen               |                  | 666            | 5.985            |         |
| Overlopende activa                |                  | -              | 421              |         |
|                                   |                  | 13.151         |                  | 8.183   |
| <i>Liquide middelen</i>           | [4]              |                |                  |         |
|                                   |                  | 172.456        |                  | 172.112 |
| <b>Totaal activazijde</b>         |                  | <b>218.204</b> | <b>219.683</b>   |         |

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 27 september 2016

 Meppel, ..... 2016  
 Stichting Down's Syndroom

Mevrouw drs. M.W. Hodes

De heer J.H. Hoiting

### 3.1 Balans per 31 december 2015

(Na resultaatbestemming)

| PASSIVA   | 31 december 2015 |                       | 31 december 2014 |                       |
|---|------------------|-----------------------|------------------|-----------------------|
|   | €                | €                     | €                | €                     |
| <b>Eigen vermogen</b>                           |                  | [5]                   |                  |                       |
| <i>Vrij besteedbaar vermogen</i>                |                  |                       |                  |                       |
| Algemene reserves                               | <u>48.560</u>    | 48.560                | <u>46.017</u>    | 46.017                |
| <i>Vastgelegd vermogen</i>                      |                  |                       |                  |                       |
| Bestemmingsfondsen                              | <u>68.859</u>    | 68.859                | <u>68.859</u>    | 68.859                |
| <b>Kortlopende schulden</b>                     |                  | [6]                   |                  |                       |
| Handelscrediteuren                              | 5.217            |                       | 11.044           |                       |
| Belastingen en premies sociale<br>verzekeringen | 10.083           |                       | 15.079           |                       |
| Overige schulden                                | 39.606           |                       | 27.792           |                       |
| Overlopende passiva                             | <u>45.879</u>    |                       | <u>50.892</u>    |                       |
|   |                  | 100.785               |                  | 104.807               |
| <b>Totaal passivazijde</b>                      |                  | <u><u>218.204</u></u> |                  | <u><u>219.683</u></u> |

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 27 september 2016

 Meppel, ..... 2016  
 Stichting Down's Syndroom

Mevrouw drs. M.W. Hodes

De heer J.H. Hoiting

### 3.2 Staat van baten en lasten over 2015

|   |      | 2015           | Begroting<br>2015 | 2014           |
|---|------|----------------|-------------------|----------------|
|   |      | €              | €                 | €              |
| Subsidiebaten                             |      | 169.281        | 179.150           | 86.829         |
| Sponsorbijdragen                          |      | 39.990         | 46.000            | 39.990         |
| Giften en baten uit fondsenwerving        |      | 196.348        | 209.500           | 190.559        |
| Overige baten                             |      | 19.871         | 25.000            | 45.566         |
| <b>Baten</b>                              |      | <b>425.490</b> | <b>459.650</b>    | <b>362.944</b> |
| Directe kosten                            | [7]  | 147.548        | 171.189           | 51.434         |
| <b>Activiteitenlasten</b>                 |      | <b>147.548</b> | <b>171.189</b>    | <b>51.434</b>  |
| <b>Bruto exploitatieresultaat</b>         |      | <b>277.942</b> | <b>288.461</b>    | <b>311.510</b> |
| Lonen en salarissen                       | [8]  | 174.855        | 180.643           | 182.687        |
| Sociale lasten                            | [9]  | 24.713         | 26.000            | 31.758         |
| Pensioenlasten                            | [10] | 14.247         | 16.000            | 20.037         |
| Afschrijvingen materiële vaste activa     | [11] | 564            | 661               | 930            |
| Overige personeelskosten                  | [12] | 13.254         | 3.800             | 13.367         |
| Huisvestingskosten                        | [13] | 8.442          | 8.300             | 8.557          |
| Kantoorkosten                             | [14] | 30.841         | 31.200            | 36.790         |
| Algemene kosten                           | [15] | 6.223          | 8.900             | 11.821         |
| <b>Beheerslasten</b>                      |      | <b>273.139</b> | <b>275.504</b>    | <b>305.947</b> |
| <b>Exploitatieresultaat</b>               |      | <b>4.803</b>   | <b>12.957</b>     | <b>5.563</b>   |
| Rentebaten en soortgelijke opbrengsten    | [16] | -1             | 2.000             | 2.083          |
| Rentelasten en soortgelijke kosten        | [17] | -2.259         | -1.500            | -1.900         |
| <b>Som der financiële baten en lasten</b> |      | <b>-2.260</b>  | <b>500</b>        | <b>183</b>     |
| <b>Resultaat</b>                          |      | <b>2.543</b>   | <b>13.457</b>     | <b>5.746</b>   |
| <b>Bestemming resultaat:</b>              |      |                |                   |                |
| Overige reserve                           |      | 2.543          | -                 | 5.746          |
|   |      | <b>2.543</b>   | <b>-</b>          | <b>5.746</b>   |

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 27 september 2016

Meppel, ..... 2016  
Stichting Down's Syndroom

Mevrouw drs. M.W. Hodes

De heer J.H. Hoiting

### 3.3 Toelichting op de jaarrekening

#### ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijn voor de jaarverslaggeving (kleine rechtspersonen) 'C1 - Kleine organisaties zonder winststreven'.

#### Organisatie

Stichting Down's Syndroom, statutair gevestigd te Brederwiede is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 41024149.

#### Activiteiten

De activiteiten van Stichting Down's Syndroom, statutair gevestigd te Brederwiede, bestaan voornamelijk uit:

- het inventariseren van de kennis omtrent behandelmethoden en begeleidingsvormen van kinderen en volwassenen met Down's syndroom;
- het bevorderen van gerichte toepassing daarvan;
- het geven van voorlichting aan professionele hulpverleners, ouders of verzorgers van betrokkenen en zo mogelijk aan de betrokkenen zelf en aan het brede publiek;
- het helpen creëren van patronen en condities voor het dagelijkse leven van de betrokkenen die aansluiten bij de heersende normen en gewoonten binnen de maatschappij;
- het bevorderen van de onderlinge contacten tussen ouders of verzorgers en zo mogelijk tussen de betrokkenen zelf;
- het onderhouden van contacten met organisaties die geheel of gedeeltelijk dezelfde doelstelling nastreven als de stichting in binnen- en buitenland alsmede met gehandicapten- en patiëntenorganisaties in ruimere zin;
- het bevorderen van wetenschappelijk onderzoek en;
- alle andere wettige middelen.

De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan de Hoogeveenseweg 38 - gebouw U te Meppel.

#### Personeelsleden

Gedurende het jaar 2015 waren gemiddeld 2,8 werknemers in dienst op basis van een fulltime dienstverband. In het jaar 2014 waren dit 3,7 werknemers.

#### Valuta

De jaarrekening is opgesteld in euro's. Vorderingen, schulden en verplichtingen in vreemde valuta worden omgerekend tegen de koers per balansdatum. Transacties in vreemde valuta gedurende de verslagperiode worden in de jaarrekening verwerkt tegen de koers van afwikkeling. Eventuele koersverschillen worden opgenomen in de staat van baten en lasten.

#### Vergelijkende cijfers voorgaand boekjaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van vorig jaar. De vergelijkende cijfers van het voorgaande boekjaar zijn, waar nodig, slechts qua rubricering voor vergelijkingsdoeleinden aangepast.

#### GRONDSLAGEN VOOR DE BALANSWAARDERING

##### Algemeen

De waardering van activa en passiva vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

### 3.3 Toelichting op de jaarrekening

#### **Materiële 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 of vervaardigingskosten, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Afschrijvingspercentages:

Inventaris 33 %

#### **Vorraden**

##### *Voorlichtingsmaterialen*

Vorraden voorlichtingsmaterialen worden gewaardeerd tegen kostprijs of lagere netto-opbrengstwaarde. De netto-opbrengstwaarde is gebaseerd op een verwachte verkoopprijs, onder aftrek van nog te maken kosten voor voltooiing en verkoop. Bij het waarderen van de voorraad is rekening gehouden met het verstrekken van gratis promotiemateriaal.

#### **Vorderingen**

De kortlopende vorderingen betreffen de vorderingen met een looptijd korter dan één jaar. Deze 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 worden gewaardeerd tegen nominale waarde en staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de stichting. Het betreffen de direct opeisbare vorderingen op kredietinstellingen en kasmiddelen.

#### **Eigen vermogen**

##### *Vrij besteedbaar vermogen*

Het vrij besteedbaar vermogen is dat gedeelte van het eigen vermogen waarover de daartoe bevoegde organen zonder belemmering door wettelijke of statutaire bepalingen kunnen beschikken voor het doel waarvoor de stichting is opgericht.

##### *Vastgelegd vermogen*

Het vastgelegd vermogen is een gedeelte van het eigen vermogen waarvan de bestedingsmogelijkheid is beperkt tot een specifiek gedeelte van de doelstelling van de stichting. Als deze beperking door derden is aangebracht, wordt dit deel van het vermogen aangeduid als bestemmingsfonds.

#### **Kortlopende schulden**

De kortlopende schulden betreffen de schulden met een looptijd korter dan één jaar. Deze worden bij eerste verwerking opgenomen tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

#### **Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen**

De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen zijn, tenzij anders vermeld, gewaardeerd tegen nominale waarde.

### 3.3 Toelichting op de jaarrekening

#### GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

##### **Algemeen**

De bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover 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.

##### **Baten**

Onder baten wordt verstaan de bedragen voor de in het verslagjaar geleverde goederen of diensten na aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen, alsmede de baten uit hoofde van giften, subsidies, sponsorbijdragen en overige ontvangsten. Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

##### **Activiteitenlasten**

Onder de activiteitenlasten wordt verstaan de direct aan de baten toe te rekenen lasten.

##### **Beheerslasten**

De lasten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

##### **Personeelsbeloningen**

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

##### **Pensioenlasten**

De voor het personeel geldende pensioenregelingen worden gefinancierd door afdrachten aan de pensioenuitvoerder. De verschuldigde premie wordt als last in de staat van baten en lasten verantwoord. Per balansdatum waren er geen pensioenvorderingen en geen verplichtingen naast de betaling van de jaarlijks aan de pensioenuitvoerder verschuldigde premie.

##### **Afschrijvingen**

De afschrijvingen zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschafwaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van de vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen. Boekwinsten echter alleen voor zover deze niet in mindering zijn gebracht op investeringen.

##### **Financiële baten en lasten**

De financiële baten en lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en -kosten van uitgegeven en ontvangen leningen en tegoeden.

### 3.4 Toelichting op de balans

#### ACTIVA

##### VASTE ACTIVA

##### Materiële vaste activa [1]

Het verloop van de materiële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

|                            | <u>Inventaris</u> |
|----------------------------|-------------------|
|                            | €                 |
| Aanschafwaarde             | 5.369             |
| Cumulatieve afschrijvingen | -4.120            |
| Boekwaarde per 1 januari   | <u>1.249</u>      |
| Afschrijvingen             | -564              |
| Mutaties 2015              | <u>-564</u>       |
| Aanschafwaarde             | 5.369             |
| Cumulatieve afschrijvingen | -4.684            |
| Boekwaarde per 31 december | <u>685</u>        |

##### VLOTTENDE ACTIVA

##### Vorraden [2]

|  | <u>2015</u>   | <u>2014</u>   |
|--|---------------|---------------|
|  | €             | €             |
| <b>Gereed product en handelsgoederen</b> |               |               |
| Voorlichtingsmateriaal                   | <u>31.912</u> | <u>38.139</u> |

##### Vorderingen [3]

##### Handelsdebiteuren

|            |               |              |
|------------|---------------|--------------|
| Debiteuren | <u>12.485</u> | <u>1.777</u> |
|------------|---------------|--------------|

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

##### Overige vorderingen

|                            |            |              |
|----------------------------|------------|--------------|
| Nog te ontvangen subsidies | -          | 3.864        |
| Nog te ontvangen bankrente | 666        | 2.121        |
|                            | <u>666</u> | <u>5.985</u> |

##### Overlopende activa

|                          |          |            |
|--------------------------|----------|------------|
| Vooruitbetaalde bedragen | <u>-</u> | <u>421</u> |
|--------------------------|----------|------------|

### 3.4 Toelichting op de balans

|                                      | <u>2015</u>    | <u>2014</u>    |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
|                                      | €              | €              |
| <b>Liquide middelen [4]</b>          |                |                |
| ING bank, zakelijke rekening *723    | 3.594          | 7.227          |
| ING bank, zakelijke rekening *814    | 1.177          | 1.182          |
| ING bank, zakelijke rekening *123    | 1.728          | 1.733          |
| ING bank, zakelijke rekening *217    | 20.508         | 21.141         |
| ING bank, depositorekening *723      | 80.648         | 122.331        |
| Rabobank, rekening-courant *455      | 2.619          | 4.258          |
| Rabobank, bedrijfsspaarrekening *449 | 50.153         | 744            |
| Rabobank, bedrijfsspaarrekening *681 | 4.809          | 4.773          |
| Rabobank, kern Friesland *840        | 3.101          | 3.322          |
| Rabobank, kern Haaglanden *723       | 4.119          | 5.401          |
|                                      | <u>172.456</u> | <u>172.112</u> |



### 3.4 Toelichting op de balans

#### PASSIVA

#### EIGEN VERMOGEN [5]

##### Vrij besteedbaar vermogen

|                               | 2015          | 2014          |
|-------------------------------|---------------|---------------|
|                               | €             | €             |
| <b>Algemene reserves</b>      |               |               |
| Stand per 1 januari           | 46.017        | 40.271        |
| Bestemming resultaat boekjaar | 2.543         | 5.746         |
| Stand per 31 december         | <u>48.560</u> | <u>46.017</u> |

##### Vastgelegd vermogen

#### Bestemmingsfondsen

Wetenschappelijk onderzoek

|        |        |
|--------|--------|
| 68.859 | 68.859 |
|--------|--------|

*Wetenschappelijk onderzoek*

Stand per 31 december

|               |               |
|---------------|---------------|
| <u>68.859</u> | <u>68.859</u> |
|---------------|---------------|

Door een ontvangst van een legaat met een bestemming voor wetenschappelijk onderzoek is een bestemmingsfonds van € 68.859 gevormd.

#### KORTLOPENDE SCHULDEN [6]

#### Handelscrediteuren

Crediteuren

|       |        |
|-------|--------|
| 5.217 | 11.044 |
|-------|--------|

#### Belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing

Pensioenen

|               |               |
|---------------|---------------|
| 10.083        | 14.488        |
| -             | 591           |
| <u>10.083</u> | <u>15.079</u> |

#### Overige schulden

Vooruit ontvangen donaties

Kernen

|               |               |
|---------------|---------------|
| 31.143        | 19.068        |
| 8.463         | 8.724         |
| <u>39.606</u> | <u>27.792</u> |

### 3.4 Toelichting op de balans

|                            | <u>2015</u>          | <u>2014</u>          |
|----------------------------|----------------------|----------------------|
|                            | €                    | €                    |
| <b>Overlopende passiva</b> |                      |                      |
| Reservering uren/dagen     | 15.441               | 20.117               |
| Reservering vakantiegeld   | 6.733                | 14.142               |
| Accountantskosten          | 7.500                | 7.500                |
| Rente en kosten bank       | 330                  | 93                   |
| Bijdragen themadagen       | 14.425               | 4.113                |
| Nog te betalen bedragen    | <u>1.450</u>         | <u>4.927</u>         |
|                            | <u><u>45.879</u></u> | <u><u>50.892</u></u> |

### Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

#### Voorwaardelijke verplichtingen en belangrijke financiële verplichtingen

##### *Huurverplichtingen*

De stichting heeft een huurcontract afgesloten voor de huur van een kantoor aan de Hoogeveenseweg 38 - gebouw U te Meppel. De huurverplichting bedraagt circa € 8.600 inclusief servicekosten per jaar. Het huurcontract is per jaar opzegbaar.

### 3.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

|   | 2015           | Begroting<br>2015 | 2014           |
|---|----------------|-------------------|----------------|
|   | €              | €                 | €              |
| <b>Subsidiebaten</b>  |                |                   |                |
| Subsidie PGO  | 35.000         | 35.000            | 35.000         |
| Project Brochure Down & Oud   | 1.905          | 2.150             | -              |
| Project Digitalisering kleine stapjes   | 79.000         | 85.000            | -              |
| Project Op Eigen Kracht   | 17.240         | 17.000            | 17.965         |
| Project Laagdrempelige toegang  | 26.136         | 30.000            | 33.864         |
| Project Gijs gaat naar school   | 10.000         | 10.000            | -              |
|   | <u>169.281</u> | <u>179.150</u>    | <u>86.829</u>  |
| De ontvangen PGO subsidie is jaarlijks terugkerend.<br>De overige subsidies zijn projectgebonden. De projectgebonden subsidies behalve het project "Gijs gaat naar school" zijn in 2015 danwel in 2016 afgerond en goedgekeurd door de subsidieverstrekker. |                |                   |                |
| <b>Sponsorbijdragen</b>   |                |                   |                |
| Sponsorbijdragen  | <u>39.990</u>  | <u>46.000</u>     | <u>39.990</u>  |
| <b>Giften en donaties</b>   |                |                   |                |
| Giften  | 36.002         | 42.000            | 53.132         |
| Donaties  | <u>160.346</u> | <u>167.500</u>    | <u>137.427</u> |
|   | <u>196.348</u> | <u>209.500</u>    | <u>190.559</u> |
| <b>Overige baten</b>  |                |                   |                |
| Themaweekenden en -dagen  | 5.140          | 3.000             | 22.622         |
| Verkoop voorlichtingsmaterialen   | 13.201         | 17.000            | 19.920         |
| Advertentieopbrengsten  | 1.188          | 5.000             | 2.812          |
| Overige opbrengsten   | 342            | -                 | 212            |
|   | <u>19.871</u>  | <u>25.000</u>     | <u>45.566</u>  |
| <b>Directe kosten [7]</b>   |                |                   |                |
| Project Brochure Down & Oud   | 2.055          | 2.150             | -              |
| Project Digitalisering kleine stapjes   | 55.902         | 85.000            | -              |
| Project Op Eigen Kracht   | -              | 1.000             | -              |
| Project Laagdrempelige toegang  | 1.086          | 1.000             | -              |
| Project Gijs gaat naar school   | -              | 1.000             | -              |
| Project Oma's en opa's aan zet  | -              | -                 | 2.232          |
| Kosten kernen   | 2.815          | 3.000             | 2.851          |
| Kosten themadagen   | 8.937          | 3.000             | 19.455         |
| Inkoop voorlichtingsmaterialen en voorraadmutatie   | 5.825          | 3.000             | -12.943        |
| Kosten D+U magazine   | 66.745         | 72.039            | 39.839         |
| Congreskosten   | 4.183          | -                 | -              |
|   | <u>147.548</u> | <u>171.189</u>    | <u>51.434</u>  |

### 3.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

|   | 2015                  | Begroting<br>2015     | 2014                  |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|   | €                     | €                     | €                     |
| <b>Lonen en salarissen [8]</b>                    |                       |                       |                       |
| Brutolonen en salarissen                          | 189.170               | 180.643               | 201.194               |
| Mutatie reservering vakantiegeld en uren/dagen    | -12.085               | -                     | -6.572                |
|   | <u>177.085</u>        | <u>180.643</u>        | <u>194.622</u>        |
| Ontvangen uitkeringen ziekengeld                  | -848                  | -                     | -10.456               |
| Doorberekende loonkosten                          | -1.382                | -                     | -1.479                |
|   | <u><u>174.855</u></u> | <u><u>180.643</u></u> | <u><u>182.687</u></u> |
| <br>  |                       |                       |                       |
| <b>Sociale lasten [9]</b>                         |                       |                       |                       |
| Sociale lasten                                    | <u>24.713</u>         | <u>26.000</u>         | <u>31.758</u>         |
| <br>  |                       |                       |                       |
| <b>Pensioenlasten [10]</b>                        |                       |                       |                       |
| Pensioenpremie personeel                          | <u>14.247</u>         | <u>16.000</u>         | <u>20.037</u>         |
| <br>  |                       |                       |                       |
| <b>Afschrijvingen materiële vaste activa [11]</b> |                       |                       |                       |
| Inventaris  | <u>564</u>            | <u>661</u>            | <u>930</u>            |
| <br>  |                       |                       |                       |
| <b>Overige personeelskosten [12]</b>              |                       |                       |                       |
| Kilometervergoeding                               | 1.690                 | -                     | 2.711                 |
| Vrijwilligersvergoeding                           | 1.450                 | -                     | 1.450                 |
| Kantinekosten                                     | 263                   | -                     | 248                   |
| Reis- en verblijfkosten                           | 1.569                 | 1.900                 | 2.589                 |
| Vergaderkosten                                    | 1.128                 | 1.900                 | 1.095                 |
| Scholings- en opleidingskosten                    | 375                   | -                     | 120                   |
| Uitbesteed werk derden                            | 1.051                 | -                     | 200                   |
| Ziekengeldverzekering                             | 4.792                 | -                     | 3.877                 |
| Arbodienst  | 658                   | -                     | 1.036                 |
| Overige personeelskosten                          | 278                   | -                     | 41                    |
|   | <u>13.254</u>         | <u>3.800</u>          | <u>13.367</u>         |
| <br>  |                       |                       |                       |
| <b>Huisvestingskosten [13]</b>                    |                       |                       |                       |
| Huur onroerend goed                               | 6.139                 | 6.100                 | 6.273                 |
| Servicekosten                                     | 2.303                 | 2.200                 | 2.284                 |
|   | <u>8.442</u>          | <u>8.300</u>          | <u>8.557</u>          |

### 3.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

|  | 2015          | Begroting<br>2015 | 2014          |
|--|---------------|-------------------|---------------|
|  | €             | €                 | €             |
| <b>Kantoorkosten [14]</b>                          |               |                   |               |
| Kantoorbenodigdheden                               | 8.725         | 8.000             | 9.190         |
| Drukwerk   | 612           | 500               | 1.233         |
| Portikosten  | 6.461         | 5.000             | 5.843         |
| Verzekeringen                                      | 1.798         | 1.900             | 1.817         |
| Telecommunicatie                                   | 3.564         | 7.000             | 4.403         |
| Kosten automatisering                              | 1.065         | 1.000             | 707           |
| Kopieerkosten                                      | 2.224         | 2.500             | 2.104         |
| Representatiekosten                                | 307           | 250               | 372           |
| Contributies en abonnementen                       | 3.859         | 3.800             | 2.751         |
| Promotiekosten                                     | 1.299         | 250               | 6.827         |
| Overige kantoorkosten                              | 927           | 1.000             | 1.543         |
|  | <u>30.841</u> | <u>31.200</u>     | <u>36.790</u> |
| <b>Algemene kosten [15]</b>                        |               |                   |               |
| Accountantskosten                                  | 5.962         | 7.900             | 7.444         |
| Advieskosten                                       | 261           | 1.000             | 4.377         |
|  | <u>6.223</u>  | <u>8.900</u>      | <u>11.821</u> |
| <b>Financiële baten en lasten</b>                  |               |                   |               |
| <b>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten [16]</b> |               |                   |               |
| Rentebate rekening courant banken                  | <u>-1</u>     | <u>2.000</u>      | <u>2.083</u>  |
| <b>Rentelasten en soortgelijke kosten [17]</b>     |               |                   |               |
| Bankkosten en provisie                             | <u>2.259</u>  | <u>1.500</u>      | <u>1.900</u>  |