

**STICHTING VRIENDEN INGEBORG DOUWES CENTRUM
TE AMSTERDAM**

Rapport inzake jaarstukken 2015

30 juni 2016

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSVERSLAG

1	Samenstellingsverklaring van de accountant	2
---	--	---

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2015	4
2	Exploitatierekening over 2015	5
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	6
4	Toelichting op de balans per 31 december 2015	7
5	Toelichting op de exploitatierekening over 2015	10



ACCOUNTANTSVERSLAG

Stichting Vrienden Ingeborg Douwes Centrum
IJsbaanpad 9-11
1076 CV AMSTERDAM

Amsterdam, 30 juni 2016

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over het boekjaar 2015 met betrekking tot de stichting.

1 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening van Stichting Vrienden Ingeborg Douwes Centrum te Amsterdam is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2015 en de winst-en-verliesrekening over 2015 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting 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 ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. 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 Vrienden Ingeborg Douwes Centrum. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

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 van uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
De Bruijn & Co B.V.

L.N. Hoeksema
Accountant-Administratieconsulent

5/9
mr. drs. W.M. Groentjes



JAARREKENING

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2015
(na winstbestemming)

		31 december 2015		31 december 2014	
		€	€	€	€
ACTIVA					
VLOTTENDE ACTIVA					
Vorderingen	(1)				
Nog te ontvangen gelden			11.245		11.243
Liquide middelen	(2)		192.803		91.106
			<u>204.048</u>		<u>102.349</u>
PASSIVA					
STICHTINGSVERMOGEN	(3)		57.971		29.529
BESTEMMINGSRESERVES	(4)				
Bestemmingsreserves			105.389		72.000
KORTLOPENDE SCHULDEN	(5)				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten			40.688		820
			<u>204.048</u>		<u>102.349</u>

2 EXPLOITATIEREKENING OVER 2015

		2015		2014	
		€	€	€	€
Baten	(6,7)	129.122		48.261	
Bestedingen	(8)	<u>85.107</u>		<u>75.557</u>	
			44.015		-27.296
Overige lasten					
Kantoorkosten	(9)	1.724		9.555	
Fondswerving	(10)	9.444		6.784	
Andere overige lasten	(11)	<u>4.405</u>		<u>2.246</u>	
			15.573		18.585
			-		-
Resultaat			<u><u>28.442</u></u>		<u><u>-45.881</u></u>

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

De stichting heeft onder meer als doel het financieel ondersteunen van het Ingeborg Douwes Centrum verbonden aan de te Amsterdam gevestigde stichting: Stichting Sint Lucas Andreas Ziekenhuis te Amsterdam.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving en met wettelijke bepalingen inzake de jaarrekening zoals opgenomen in Titel 9 Boek 2 BW.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Algemeen

Voor zover niet anders vermeld worden de activa en passiva gewaardeerd tegen nominale waarde.

Tenzij anders vermeld zijn alle overige vorderingen en schulden als kortlopende vorderingen en schulden opgenomen.

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 gewoonlijk 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

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden. Rekening-courant schulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Bestemmingsreserves

Er worden reserves gevormd als het bestuur besloten heeft middelen vrij te maken voor een project. Indien het project gefinancierd is met geoormerkt geld wordt dit reserve een bestemmingsreserve genoemd. De stand van de reserve op balansdatum is het deel geoormerkt geld nog niet besteed.

Schulden en overige financiële verplichtingen

De schulden worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en de geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde van de schuld.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2015

ACTIVA

VLOTTENDE ACTIVA

1. Vorderingen

	31 12 2015	31 12 2014
	€	€
Nog te ontvangen gelden		
Nog te ontvangen gelden	11.245	11.243
	<u>11.245</u>	<u>11.243</u>
2. Liquide middelen		
Rabobank	192.803	91.106
	<u>192.803</u>	<u>91.106</u>

De liquide middelen staan volledig ter vrije beschikking aan de stichting.

PASSIVA

3. STICHTINGSVERMOGEN

	2015	2014
	€	€
Stichtingsvermogen		
Stand per 1 januari	29.529	75.410
Resultaat boekjaar	28.442	-45.881
	57.971	29.529
Stand per 31 december	57.971	29.529

4. BESTEMMINGSRESERVES

Er worden reserves gevormd als het bestuur besloten heeft middelen vrij te maken voor een project. Indien het project gefinancierd is met geormerkt geld wordt dit reserve een bestemmingsreserve genoemd. De stand van de reserve op balansdatum is het deel geormerkt geld nog niet besteed.

Bestemmingsreserves

	31 12 2015	31 12 2014
	€	€
Project: Kinderen	49.009	56.000
Project: EFT	1.380	-
Project: Fondswerving	-	16.000
Toezegging jaarlijkse bijdrage Ingeborg Douwes Centrum	55.000	-
	105.389	72.000

	2015	2014
	€	€
<i>Project: Kinderen</i>		
Stand per 1 januari	56.000	56.000
Bestedingen ten laste van reserve	-6.991	-
Stand per 31 december	49.009	56.000
<i>Project: EFT</i>		
Stand per 1 januari	-	-
Bijdragen ten gunste van reserve	1.380	-
Stand per 31 december	1.380	-
<i>Project: Fondswerving</i>		
Stand per 1 januari	16.000	16.000
Bestedingen ten laste van reserve	-16.000	-
Stand per 31 december	-	16.000
<i>Toezegging jaarlijkse bijdrage Ingeborg Douwes Centrum</i>		
Stand per 1 januari	-	-
Bijdragen ten gunste van reserve	55.000	-
Stand per 31 december	55.000	-

5. KORTLOPENDE SCHULDEN

	31 12 2015	31 12 2014
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	40.688	820

5 TOELICHTING OP DE EXPLOITATIEREKENING OVER 2015

GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

Baten

Onder baten wordt verstaan de ontvangen donaties en giften en toegezegde gelden voor een project dat uitgevoerd is in het verslaggevingsjaar.

Bestedingen

De projectlasten bestaan uit het directe materiaalverbruik en de overige directe en indirecte kosten die aan een project gerelateerd zijn.

Overige lasten

Hieronder zijn opgenomen de lasten die niet aan een project gerelateerd zijn, inclusief de kosten voor Communicatie en Fondsenwerving.

6. Baten

De baten zijn in 2015 ten opzichte van 2014 met 167,5% gestegen.

7. Baten

Ontvangen gelden
Deel ontvangen gelden goormerkt, nog niet besteed

2015	2014
€	€
185.502	104.261
-56.380	-56.000
<u>129.122</u>	<u>48.261</u>

8. Bestedingen

Drukwerk
KWF Communicatie
Bijdrage Ingeborg Douwes Centrum
Verhuizing
Jubileum
Eventkosten
Scholings- en studiekosten
Congreskosten
Overige bestedingen
Bestedingen ten laste van Bestemmingsreserve

2.510	-
-	8.059
40.000	-
-	60.263
125	-
9.293	1.834
25.966	944
-	2.980
14.204	1.477
-6.991	-
<u>85.107</u>	<u>75.557</u>

Overige lasten

9. Kantoorkosten

Automatiseringskosten
Contributies en abonnementen
Kopieerkosten
Aanschaf klein materiaal
Aanschaf meubulair
Overige kantoorkosten

326	244
919	919
-	195
-	647
-	7.527
479	23
<u>1.724</u>	<u>9.555</u>

10. Fondswerving

Communicatiekosten (website)
PR materialen
Advertentiekosten
Overige Fondswerving

-	3.594
-	817
-	881
25.444	1.492
25.444	6.784
-16.000	-
<u>9.444</u>	<u>6.784</u>

11. Andere overige lasten

Accountants- en administratiekosten
Advieskosten
Verzekeringen
HKZ audit
Overige algemene kosten en rentebaten

3.168	3.383
1.500	-
-	1.029
-	-1.683
-263	-483
<u>4.405</u>	<u>2.246</u>