

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

JAARREKENING 2018

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 2018	2
3.	Staat van baten en lasten over 2018	3
4.	Grondslagen	4
5.	Toelichtingen op de balans per 31 december 2018	5
6.	Toelichtingen op de staat van baten en lasten over 2018	
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, 20 mei 2019

Geacht bestuur,

Hierbij ontvangt u de jaarrekening 2018 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 € 10.302 is ten laste van de continuïteitsreserve geboekt.

1.4 Samenstelling bestuur per 31 december 2018

Voorzitter:
Penningmeester:
Secretaris:
Lid:
Lid:

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

2. Balans per 31 december 2018

ACTIVA

		31-12-2018	31-12-2017
<i>Materiële vaste activa</i>			
Inventaris	(1)	512	732
		<u>512</u>	<u>732</u>
<i>Vlottende activa</i>			
Debiteuren	(2)	26.272	25.987
Overige vorderingen	(3)	8.378	-
Overlopende activa	(4)	333	-
Liquide middelen	(5)	90.406	105.012
		<u>125.390</u>	<u>130.999</u>
Balans totaal		<u><u>125.902</u></u>	<u><u>131.731</u></u>

PASSIVA

		31-12-2018	31-12-2017
<i>Eigen vermogen</i>			
Algemene reserve	(6)	11.014	11.014
Continuïteitsreserve	(7)	33.765	44.067
		<u>44.778</u>	<u>55.081</u>
<i>Schulden op korte termijn</i>			
Belastingen	(8)	16.531	20.303
Te besteden subsidie	(9)	47.498	38.663
Crediteuren	(10)	1.715	6.695
Overige schulden	(11)	15.380	10.990
		<u>81.123</u>	<u>76.651</u>
Balans totaal		<u><u>125.902</u></u>	<u><u>131.731</u></u>

3. Staat van baten en lasten over 2018

BATEN		Eigen organisatie 2018	Projecten 2018	Totaal realisatie 2018	Realisatie 2017
Contributies	(12)	7.250	-	7.250	6.418
Schenken en giften	(13)	438	-	438	3.405
Subsidies	(14) + (22)	8.275	232.072	240.347	271.139
Verkopen en diensten	(15)	17.078	-	17.078	3.883
Overige baten	(16)	290	-	290	3.008
		<u>33.331</u>	<u>232.072</u>	<u>265.403</u>	<u>287.853</u>
LASTEN					
Personeelskosten	(17)	25.105	-	25.105	46.087
Afschrijvingen	(18)	220	-	220	220
Huisvestingskosten	(19)	4.347	-	4.347	1.222
Organisatiekosten	(20)	16.975	-	16.975	68.068
Rente- en bankkosten	(21)	536	-	536	587
Projectkosten	(23)	-	228.522	228.522	276.242
		<u>47.183</u>	<u>228.522</u>	<u>275.705</u>	<u>392.426</u>
RESULTAAT		<u>-13.853</u>	<u>3.550</u>	<u>-10.302</u>	<u>-104.573</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.

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 gedeerd/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 2018

ACTIVA

	2018	2017
<u>1. Materiële vaste activa</u>		
<i>Inventaris:</i>		
Aanschafwaarde	732	952
Afschrijvingen	<u>-220</u>	<u>-220</u>
	<u>512</u>	<u>732</u>
<u>2. Debiteuren</u>		
Debiteuren	<u>26.272</u>	<u>25.987</u>
<u>3. Overige vorderingen</u>		
Dubbel betaalde factuur Raet	647	-
Nog te ontvangen bedragen project Bekend en Bemind	2.631	-
Nog te ontvangen bedragen gezinsbegeleiding	<u>5.100</u>	<u>-</u>
	<u>8.378</u>	<u>-</u>
<u>4. Overlopende activa</u>		
Vooruitbetaalde kosten	<u>333</u>	<u>-</u>
	<u>333</u>	<u>-</u>
<u>5. Liquide middelen</u>		
ABN.AMRO Bank 42.94.74.857	39.573	11.911
ABN.AMRO Bank 50.53.01.520	46.626	46.170
ABN.AMRO Bank 62.40.27.708	-	23.008
ING Bank 151957	-	10.922
ING Bank 4641174	<u>4.207</u>	<u>13.000</u>
	<u>90.406</u>	<u>105.012</u>

5. Toelichtingen op de balans per 31 december 2018 (vervolg)

PASSIVA

	2018	2017
<u>6. Algemene reserve</u>		
Openingsbalans	11.014	11.014
Mutatie boekjaar	-	-
Eindbalans	<u>11.014</u>	<u>11.014</u>
<u>7. Continuïteitsreserve, heruitgaven en overige projecten</u>		
Beginbalans	44.067	148.640
Mutatie boekjaar	-10.302	-104.573
Eindbalans	<u>33.765</u>	<u>44.067</u>
<u>8. Belastingen</u>		
Te betalen loonheffing	<u>16.531</u>	<u>20.303</u>
	<u>16.531</u>	<u>20.303</u>
<u>9. Te besteden subsidie</u>		
Te besteden Grow2Work	<u>47.498</u>	<u>38.663</u>
	<u>47.498</u>	<u>38.663</u>
<u>10. Crediteuren</u>		
Crediteuren	<u>1.715</u>	<u>6.695</u>
<u>11. Overige schulden</u>		
Te betalen kosten eigen organisatie	1.767	2.594
Te betalen kosten projecten	656	500
Te besteden IKB PG/NPG	1.972	2.317
Nog te betalen kosten loopbaanbegeleiding	5.274	4.241
Nog te betalen Vrienden van de Fodok	5.218	-
Nettolonen	-	370
Administratie en advies	494	968
	<u>15.381</u>	<u>10.990</u>

6. Toelichtingen op de staat van baten en lasten over 2018

6.1 *Eigen organisatie*

BATEN

	2018	2017
<u>12. Contributies</u>		
Ontvangen contributies	7.250	6.418
	<u>7.250</u>	<u>6.418</u>
<u>13. Schenkingen en giften</u>		
Donaties	438	3.405
	<u>438</u>	<u>3.405</u>
<u>14. Subsidies</u>		
Gezinsbegeleiding	8.275	16.000
	<u>8.275</u>	<u>16.000</u>
<u>15. Verkopen en diensten</u>		
Verkopen boekjes	14.467	608
Vacatiegelden	2.612	3.275
	<u>17.078</u>	<u>3.883</u>
<u>16. Overige baten</u>		
Rentebaten bank	33	8
Overige baten	257	3.000
	<u>290</u>	<u>3.008</u>

6. Toelichtingen op de staat van baten en lasten over 2018 (vervolg)

6.2 Eigen organisatie

LASTEN

	2018	2017
<u>17. Personeelskosten</u>		
A. Lonen en salarissen	137.285	150.607
B. Sociale lasten	27.019	30.600
C. Pensioenlasten	11.144	19.237
D. Overige personeelskosten	14.741	44.999
	<u>190.188</u>	<u>245.443</u>
Toegedeelde personeelskosten projecten	<u>-165.083</u>	<u>-199.357</u>
	<u>25.105</u>	<u>46.087</u>
<u>17.A Lonen en salarissen</u>		
Salarissen	122.461	152.819
Transitievergoedingen	18.269	-
Ontvangen ziekengelduitkeringen	<u>-3.446</u>	<u>-2.211</u>
	137.285	150.608
<u>17.B Sociale lasten</u>		
Sociale lasten	27.019	30.600
<u>17.C Pensioenlasten</u>		
Pensioenpremies	11.144	19.237
<u>17.D Overige personeelskosten</u>		
Reiskostenvergoedingen	1.461	1.073
Kosten salarisadministratie	1.278	1.250
Ziekengeldverzekering	5.677	7.589
Kantinekosten	-	19
IKB	23.127	29.591
Kosten loopbaanbegeleiding	1.033	4.241
Onkostenvergoeding	233	20
Ontvangen transitievergoeding Vrienden van de Fodok	-18.269	-
Overige personeelskosten	<u>200</u>	<u>1.216</u>
	14.741	44.999

6. Toelichtingen op de staat van baten en lasten over 2018 (vervolg)

6.2 Eigen organisatie

LASTEN (vervolg)

	2018	2017
<u>18. Afschrijvingen</u>		
Andere vaste bedrijfsmiddelen	<u>220</u>	<u>220</u>
<u>19. Huisvestingskosten</u>		
Huur pand	6.847	6.122
Overige huisvestingskosten	-	-
Doorbelaste huisvestingskosten	<u>-2.500</u>	<u>-4.900</u>
	<u>4.347</u>	<u>1.222</u>
<u>20. Organisatiekosten</u>		
A. Kantoorkosten	5.691	4.544
B. Algemene kosten	13.784	66.023
Doorbelaste bureaunkosten	<u>-2.500</u>	<u>-2.500</u>
	<u>16.975</u>	<u>68.067</u>
<u>20.A Kantoorkosten</u>		
Kantoorartikelen	531	927
Telefoonkosten	682	686
Drukwerk	185	106
Automatiseringskosten	1.312	780
Porti	2.768	1.507
Contributies en bijdragen	<u>212</u>	<u>538</u>
	<u>5.691</u>	<u>4.544</u>
<u>20.B Algemene kosten</u>		
Administratiekosten	2.628	2.911
Advieskosten	9.983	1.815
Representatiekosten	-	452
Lustrumdag	-	-
Kleine aanschaffingen	-	358
Bedrijfsverzekeringen	473	453
Congreskosten	700	223
Cursuskosten	-	215
Overige algemene kosten	-	-34
Afboekingen Grow2Work I	-	36.817
Correctie resultaat 2016	<u>-</u>	<u>22.814</u>
	<u>13.784</u>	<u>66.023</u>
<u>21. Rente- en bankkosten</u>		
Rente- en bankkosten	<u>536</u>	<u>587</u>
	<u>536</u>	<u>587</u>

6. Toelichting op de staat van baten en lasten over 2018 (vervolg)

6.3 Projecten

BATEN

	2018	2017
<u>22. Subsidies</u>		
Project Grow2Work II	103.100	82.922
Project Leesbevordering	5.000	35.250
Ministerie VWS	45.000	45.000
Publieksinformatiepunt	7.800	-
Project ShiEC	-	19.703
Participatie Verbindend Vernieuwen	-	4.706
Project Oog op Zorg	-	2.668
Project Keuzewijzer	-	61
Project Iedereen Sterk	34.112	34.137
Project Doof kind in de groep	12.000	4.000
Project Bekend en bemind	10.060	11.693
Project Ouderparticipatie cluster 2	15.000	15.000
	<u>232.072</u>	<u>255.139</u>

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

6.4 Projecten

LASTEN

	2018	2017
<u>23. Projectkosten</u>		
Kosten Grow2Work II	103.100	82.922
Kosten Leesbevordering	5.000	38.230
Kosten Lotgenotencontact, belangenbehartiging en voorlichting	45.000	45.338
Kosten Themadag	-	1.680
Kosten ShiEC	-	23.809
Kosten Oog op Zorg	-	5.715
Kosten Uitgave Troefreeks	-	6.000
Kosten Iedereen sterk	34.112	34.000
Kosten Divers Doof	5.479	4.932
Kosten Bekend en bemind	8.831	14.616
Kosten Doof kind in de groep	12.000	4.000
Kosten Ouderparticipatie cluster 2	15.000	15.000
	<u>228.522</u>	<u>276.242</u>