



Jaarrekening 2017

Amsterdam, 30 mei 2018
Stichting NCDO

**Stichting NCDO
Jan Bouke Wijbrandt
Piet Heinkade 181h
10910 HC AMSTERDAM**

Jaarrekening 2017

dubois + co
REGISTERACCOUNTANTS

Amsterdam, **30 MEI 2018**

paraaf voor identificatiedoeleinden:

**Stichting NCDO
Jan Bouke Wijbrandi
Piet Heinkade 181h
10910 HC AMSTERDAM**

Jaarrekening 2017

INHOUDSOPGAVE	Pagina
1. Rapport	
1.1 Algemeen	2
1.2 Resultaatvergelijking	3
1.3 Financiële positie	7
2. Bestuursverslag	
2.1 Bestuursverslag	8
3. Jaarrekening	
3.1 Balans per 31 december 2017	13
3.2 Staat van baten en lasten over 2017	15
3.3 Kasstroomoverzicht over 2017	16
3.4 Toelichting op de jaarrekening	17
3.5 Toelichting op de balans	21
3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten	27
4. Overige gegevens	
4.1 Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2017	30
4.2 Controleverklaring van de accountant	30
5. Bijlagen	
5.1 Toelichting bezoldiging van Bestuurder en Raad van Toezicht (WNT)	31

dubois + co
REGISTERACCOUNTANTS

Amsterdam, 30 MEI 2018

paraaf voor identificatiedoeleinden:

1.1 Algemeen

Oprichting

Blijkens de akte d.d. 28 december 1995 werd de Stichting NCDO per genoemde datum opgericht. De Stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 41215665.

Doelstelling

Doelstelling van de NCDO is het leveren aan een bijdrage van inzicht in, kennis over en betrokkenheid bij internationale samenwerking en duurzame mondiale ontwikkeling in de Nederlandse samenleving.

Subsidietoekening

De jaarrekening van 2017 is de laatste verantwoording van de subsidiebeschikking van 2015-2017 ad € 12,725 miljoen.

Subsidievaststelling zal plaatsvinden in 2018 aan de hand van de inhoudelijke en financiële subsidie verantwoording in 2017. Alle voorgaande subsidiebeschikkingen zijn al vastgesteld.

1.2 Resultaatvergelijking

Ter analyse van het resultaat van de Stichting verstrekken wij u de onderstaande opstelling, gebaseerd op de staat van baten en lasten.

	2017		2016	
	€	%	€	%
Baten	4.975.195	100,0%	5.606.155	100,0%
Activiteitenlasten	2.419.428	48,6%	1.588.740	28,3%
Bruto exploitatieresultaat	2.555.767	51,4%	4.017.415	71,7%
Lonen en salarissen	1.034.541	20,8%	1.657.562	29,6%
Sociale lasten	159.966	3,2%	253.015	4,5%
Pensioenlasten	143.278	2,9%	194.622	3,5%
Afschrijvingen materiële vaste activa	20.635	0,4%	49.431	0,9%
Overige personeelskosten	32.899	0,7%	44.606	0,8%
Huisvestingskosten	129.919	2,6%	128.689	2,3%
Kantoorkosten	107.808	2,2%	128.584	2,3%
Algemene kosten	303.492	6,1%	201.917	3,6%
Beheerslasten	1.932.538	38,9%	2.658.426	47,5%
Exploitatieresultaat	623.229	12,5%	1.358.989	24,2%
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	158	0,0%	7.235	0,1%
Rentelasten en soortgelijke kosten	(1.450)	0,0%	(1.392)	0,0%
Som der financiële baten en lasten	(1.292)	0,0%	5.843	0,1%
Bijzondere lasten	(799.963)	-16,1%	(3.716)	-0,1%
Som der bijzondere baten en lasten	(799.963)	-16,1%	(3.716)	-0,1%
Resultaat	(178.026)	-3,6%	1.361.116	24,2%

1.2 Resultaatvergelijking

Het resultaat 2017 is ten opzichte van 2016 gedaald met € 1.539.142. De ontwikkeling van het resultaat 2017 ten opzichte van 2016 kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
Het resultaat is gunstig beïnvloed door:		
<i>Daling van:</i>		
Lonen en salarissen	623.021	
Sociale lasten	93.049	
Pensioenlasten	51.344	
Afschrijvingen materiële vaste activa	28.796	
Overige personeelskosten	11.707	
Kantoorkosten	<u>20.776</u>	
		828.693
Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:		
<i>Daling van:</i>		
Baten	630.960	
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	7.077	
<i>Stijging van:</i>		
Activiteitenlasten	830.688	
Huisvestingskosten	1.230	
Algemene kosten	101.575	
Rentelasten en soortgelijke kosten	58	
Bijzondere lasten	<u>796.247</u>	
		<u>2.367.835</u>
Daling resultaat		<u><u>1.539.142</u></u>

1.2 Resultaatvergelijking

Ter analyse van het resultaat van de stichting ten opzichte van de begroting verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de staat van baten en lasten.

	2017		Begroting 2017	
	€	%	€	%
Baten	4.975.195	100,0%	4.702.750	83,9%
Activiteitenlasten	2.419.428	48,6%	2.507.500	44,7%
Bruto exploitatieresultaat	2.555.767	51,4%	2.195.250	39,2%
Lonen en salarissen	1.034.541	20,8%	1.181.000	21,1%
Sociale lasten	159.966	3,2%	163.000	2,9%
Pensioenlasten	143.278	2,9%	153.000	2,7%
Afschrijvingen materiële vaste activa	20.635	0,4%	41.000	0,7%
Overige personeelskosten	32.899	0,7%	80.250	1,4%
Huisvestingskosten	129.919	2,6%	125.000	2,2%
Kantoorkosten	107.808	2,2%	135.000	2,4%
Algemene kosten	303.492	6,1%	315.000	5,6%
Beheerslasten	1.932.538	38,9%	2.193.250	39,0%
Exploitatieresultaat	623.229	12,5%	2.000	0,2%
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	158	0,0%	-	0,0%
Rentelasten en soortgelijke kosten	(1.450)	0,0%	(2.000)	0,0%
Som der financiële baten en lasten	(1.292)	0,0%	(2.000)	0,0%
Bijzondere lasten	(799.963)	-16,1%	-	0,0%
Som der bijzondere baten en lasten	(799.963)	-16,1%	-	0,0%
Resultaat	(178.026)	-3,6%	-	0,2%

1.2 Resultaatvergelijking

Het resultaat 2017 is ten opzichte van de begroting gedaald met € 178.026. De ontwikkeling van het resultaat 2017 ten opzichte van de begroting kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
Het resultaat is gunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Baten	272.445	
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	158	
<i>Daling van:</i>		
Activiteitenlasten	88.072	
Lonen en salarissen	146.459	
Sociale lasten	3.034	
Pensioenlasten	9.722	
Afschrijvingen materiële vaste activa	20.365	
Overige personeelskosten	47.351	
Kantoorkosten	27.192	
Algemene kosten	11.508	
Rentelasten en soortgelijke kosten	550	
	<u>626.856</u>	
Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Huisvestingskosten	4.919	
Bijzondere lasten	799.963	
	<u>804.882</u>	
Daling resultaat		<u><u>178.026</u></u>

Het resultaat is gunstig beïnvloed door lagere activiteitenlasten en personeelskosten.

1.3 Financiële positie

Ter analyse van de financiële positie van de Stichting verstrekken wij de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op gegevens uit de balans.

	31 december 2017		31 december 2016	
	€	€	€	€
Op korte termijn beschikbaar:				
Vorderingen	782.207		318.470	
Liquide middelen	<u>5.679.854</u>		<u>6.460.173</u>	
Liquiditeitssaldo		6.462.061		6.778.643
Af: kortlopende schulden		<u>1.663.158</u>		<u>1.720.776</u>
Werkkapitaal		4.798.903		5.057.867
Vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa	<u>4.641</u>		<u>25.276</u>	
		<u>4.641</u>		<u>25.276</u>
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen		<u><u>4.803.544</u></u>		<u><u>5.083.143</u></u>
Deze financiering vond plaats met:				
Eigen vermogen		2.036.275		2.214.301
Voorzieningen		2.667.269		2.868.842
Langlopende schulden		<u>100.000</u>		-
		<u><u>4.803.544</u></u>		<u><u>5.083.143</u></u>

Blijkens deze opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2017 ten opzichte van 31 december 2016 gedaald met € 258.964.

2.1 Bestuursverslag

Algemeen

Doelstelling van de NCDO is het leveren aan een bijdrage aan inzicht in, kennis over en betrokkenheid bij internationale samenwerking en duurzame mondiale ontwikkeling in de Nederlandse samenleving.

Bestuur en Raad van Toezicht

Het Bestuur van NCDO bestond tot en met 28 februari 2017 uit Prof. Dr. Arie de Ruijter. Na zijn vertrek is Jan Bouke Wijbrandi per 1 maart 2017 aangesteld als directeur-bestuurder. De Raad van Toezicht bestond geheel 2017 uit de volgende personen:

Drs. Pieter van Geel (voorzitter)
Drs. Jan Hoekema (vice-voorzitter)
Mr. Herman Mulder (audit commissie)
Prof. dr. Annelies Zoomers (lid)

De agenda van het Bestuur en de Raad van Toezicht van NCDO werd in 2017 sterk bepaald door de omstandigheid dat NCDO haar uitvoerende werkzaamheden zal beëindigen en overdragen. Dit hield onder meer een reorganisatie in, waarbij de staf van NCDO werd teruggebracht tot een beperkt aantal medewerkers. Daarnaast werden de voorbereidingen getroffen voor de verantwoording door NCDO over het gevoerde beleid en de besteding van de (afbouw-)subsidie van het ministerie van Buitenlandse Zaken over de periode 2015-2017. Hierover vond op gezette tijden overleg plaats met het ministerie.

De Raad van toezicht heeft in 2017 zes maal vergaderd in aanwezigheid van de bestuurder en daarnaast telefonisch overleg gevoerd. Daarbij kwamen de volgende onderwerpen aan de orde.

- Benoeming bestuurder NCDO per 1 maart 2017 en verlengen contract tot eind 2018.
- Goedkeuren jaarverslag en jaarrekening NCDO 2016
- Goedkeuren overeenkomst met Uitgeverij Young & Connected inzake Samsam.
- Goedkeuren Reorganisatieplan NCDO en Sociaal Plan medewerkers NCDO
- Goedkeuren Businessplan OneWorld 2018-2020
- Afsluiting werkzaamheden Kaleidos Research
- Bespreken inhoudelijke afsluiting van de NCDO
- Goedkeuren Overeenkomst met de Stichting OneWorld
- Bespreken operationele afwikkeling NCDO 2018-2020
- Vaststellen Meerjarenbegroting NCDO 2018-2020

Stichting NCDO heeft de Beleidsregels toepassing WNT als normenkader voor de beloning van de bestuurder gehanteerd bij het opmaken van jaarrekening 2017.

De leden van de Raad van Toezicht ontvangen een vacatiegeld en vergoeding voor gemaakte kosten. Een specificatie daarvan is te vinden in hoofdstuk 5.

Beleid en Activiteiten

De afbouw-subsidie van het ministerie van Buitenlandse Zaken voor de periode 2015-2017 is verleend op basis van een inhoudelijk plan en een financieel transitieplan, waarbij het aandeel van inkomsten van bedrijfsonderdelen uit marktbatens sterk diende te worden opgevoerd. In de afgelopen subsidieperiode is deze doelstelling in ruime mate gerealiseerd, wat een positieve ontwikkeling is op weg naar verzelfstandiging van onderdelen. De subsidie van het Ministerie bedroeg voor de jaren 2015-2017 € 12 miljoen. Binnen dit financiële kader diende NCDO ook middelen te reserveren voor noodzakelijke reorganisaties en de daarbij behorende sociale plannen. In maart 2017 heeft het Ministerie in een aanvullende beschikking een bedrag van € 725.000,- beschikbaar gesteld voor innovatie van OneWorld, ter ondersteuning van de overgang naar een zelfstandige sociale onderneming.

De drie bedrijfsonderdelen van NCDO, Kaleidos Research, OneWorld en Samsam hebben in 2017 hun werkzaamheden uitgevoerd zoals opgenomen in het Strategisch Beleidsplan NCDO: Bruggebouwer tussen Burger, Overheid en Bedrijfsleven.

dubois + co
REGISTERACCOUNTANTS

Amsterdam, 30 MEI 2018

paraaf voor identificatiedoeleinden:

2.1 Bestuursverslag

Kaleidos heeft daarbij bestaande opdrachten goed kunnen afronden. Ondanks groeiende baten uit opdrachten van externe partijen heeft de staf van Kaleidos besloten de werkzaamheden van dit bedrijfs onderdeel niet buiten NCDO voort te zetten.

OneWorld heeft zich verder ontwikkeld als een platform voor onafhankelijke journalistiek. Daarbij is wederom een groeiend bedrag aan markt baten gerealiseerd. OneWorld heeft in 2017 in overleg met NCDO het besluit genomen dat de werkzaamheden in een zelfstandige sociale onderneming worden voortgezet. Daartoe is de Stichting OneWorld opgericht. Op 27 december 2017 hebben NCDO en de Stichting OneWorld een koopovereenkomst afgesloten, waarin de overdracht van de titel OneWorld en alle bijbehorende rechten naar de Stichting OneWorld is vastgelegd. Deze is vooraf goedgekeurd door de Raad van Toezicht van NCDO en afgestemd met het ministerie van Buitenlandse Zaken. In de overeenkomst zijn de volgende bedragen opgenomen die NCDO in verband met de verzelfstandiging aan OneWorld betaalt:

- NCDO verschaft uit de lopende begroting een bedrag van € 250.000,- voor het finaliseren en doorontwikkelen van een drietal nog niet afgeronde projecten (Harlot platform, Movement platform en Remap).
- NCDO heeft uit de lopende begroting een financiële bijdrage van €70.000,- geleverd voor de transitieperiode inzake personeel gerelateerde verplichtingen (pensioen, verplichtingen niet opgenomen vakantiedagen en opleidingsbudget).
- NCDO heeft een bedrag van €725.000,- aan OneWorld overgedragen. Deze is in een wijziging van de Beschikking additioneel beschikbaar gesteld door het ministerie van Buitenlandse Zaken. Dit bedrag zal in twee tranches aan OneWorld worden overgemaakt (€430.000 begin 2018 en €295.000,- eind 2018). De tweede tranche is betaalbaar na verantwoording door OneWorld aan NCDO over besteding van de eerste tranche. NCDO zal zich hierover getrapd verantwoorden aan het ministerie van Buitenlandse Zaken.
- NCDO heeft de verplichting voor uitvoering van het sociaal plan voor de desbetreffende medewerkers aan OneWorld overgedragen. Hiermee is een bedrag van € 270.000,- gemoeid. Indien dit bedrag eind 2019 hieraan niet is besteed, zal het (resterende) bedrag ten goede komen aan OneWorld, met een oormerking voor 'Personeel & Organisatie'.

In juni 2017 hebben NCDO en uitgeverij Young & Connected een koopovereenkomst getekend inzake Samsam. Hierin werden de titel en alle bijbehorende rechten overgenomen door Young & Connected. Voorts werden de volgende afspraken vastgelegd:

- De overname vindt plaats per september 2017.
- Het merk Samsam en haar missie blijven na de overname onveranderd, evenals de verschijningsfrequentie van (minimaal) vijf keer per jaar.
- De vorm verandert. Samsam verschijnt op krantenpapier in één uitgave voor groep 5 t/m 8, en kent geen aparte uitgave meer voor groep 5 en 6.
- Young & Connected committeert zich om de uitgave van Samsam vanaf schooljaar 2017/18 minimaal drie schooljaren te continueren. In deze periode wil Young & Connected groei in het abonnementenbestand realiseren, zodat Samsam een commercieel gezonde uitgave wordt, die ook na drie jaar in de scholenmarkt kan blijven bestaan.
- Young & Connected ontvangt een transitie-vergoeding van € 400.000,- om de overgang naar een commercieel haalbare uitgave te faciliteren. Dit bedrag wordt in tranches uitbetaald, te weten 50% in 2017 en 25% in twee daarop volgende jaren. Voor het transitie-bedrag is een begroting opgesteld die is opgenomen in de koopovereenkomst. Deze maakt inzichtelijk waaraan Young & Connected de transitie-vergoeding zal besteden. De bedragen worden verantwoord door middel van een accountantsverklaring. Bij onvoorziene externe omstandigheden die een majeure wijziging in het onderwijslandschap teweeg zouden brengen, kan Young & Connected voortijdig stoppen met de uitgave van Samsam, maar slechts in overleg met NCDO. In het geval dat Young & Connected de uitgave van Samsam staakt, zal de uitbetaling van de resterende tranche(es) van de transitievergoeding vervallen.

2.1 Bestuursverslag

- Young & Connected neemt twee redacteuren van NCDO over tegen vergelijkbare arbeidsvoorwaarden. NCDO heeft de verplichting in het kader van het sociaalplan (€ 37.000) voor de desbetreffende medewerkers aan Young & Connected overgedragen. Indien dit bedrag binnen drie jaar de afgesloten overeenkomst niet geheel of gedeeltelijke is uitbetaald, dan zal het (resterende) bedrag ten goede komen aan Young & Connected.
- De marketingmedewerker wordt tot 1 juli 2018 gedetacheerd bij Young & Connected, zodat de marktkennis ten behoeve van Samsam behouden blijft.

In het teken van het vooruitzicht van beëindiging van werkzaamheden van NCDO zijn in 2017 geen nieuwe activiteiten ontwikkeld, gericht op externe communicatie door NCDO en versterking van de operationele kwaliteit. Mede in verband daarmee zijn de kosten van NCDO - bij overigens hogere inkomsten dan begroot - ruim binnen de begroting gebleven.

Belangrijke bestuurlijke voornemens voor 2018:

In 2018 zal NCDO de afwikkeling van de Stichting voorbereiden. Hiertoe zijn een Meerjarenplan en Begroting 2018 - 2020 opgesteld. Deze behelzen ook het uitvoeren van het Sociaal Plan, dat is opgesteld na achtereenvolgende reorganisaties in de laatste jaren. Bij de afwikkeling van de Stichting, die nu wordt voorzien voor eind 2020, zal de huidige governance structuur met een Bestuurder en Raad van Toezicht worden gehandhaafd. In maart 2018 heeft de Raad van Toezicht besloten de statuten te wijzigen, zodat leden van de huidige Raad van Toezicht in functie kunnen blijven tot aan de liquidatie van de Stichting NCDO. Mede doordat de omvang van de werkzaamheden sterk zal afnemen, wordt de capaciteit van de staf na medio 2018 teruggebracht tot een minimale bezetting en zal NCDO haar kantoor in Pakhuis De Zwijger dan verlaten.

In aanvulling op de financiële verantwoording aan het ministerie van Buitenlandse Zaken zal NCDO inhoudelijk verslag doen over de haar missie in de afgelopen jaren om mondiaal burgerschap te versterken, in het licht van een sterk veranderde omgeving. Hiermee hoopt NCDO bij haar eigen afscheid een 'erfenis' na te laten die door anderen kan worden benut

2.1 Bestuursverslag

Resultaat NCDO 2017

Het resultaat van NCDO over 2017 komt uit op € 178.026 negatief. Voor de vergelijking ten op zichte van de begroting 2017 verwijs ik naar de resultaatvergelijking vanaf pagina 4 tot en met 6.

Een meer gedetailleerde toelichting op de gerealiseerde kosten en baten in 2017 ten opzichte van de begroting is opgenomen in hoofdstuk 3 van de jaarrekening.

Reserves

Het negatieve resultaat van € 178.026,- is geheel onttrokken aan de bestemmingsreserve NCDO, die begin 2017 € 2.214.256,- bedroeg. Na onttrekking bedraagt deze reserve € 2.036.230,-. NCDO heeft in 2017 een bestemmingsreserve gevormd van € 700.000,- voor de operationele afwikkeling.

Hieronder vindt u een beknopte versie van de begroting voor 2018.

Begroting voor het boekjaar 2018

	€	€
Totaal	-	-
Overige opbrengsten		-
Bruto exploitatieresultaat		-
Personeelskosten		312.000
Huisvestingskosten		110.000
Beheerslasten		128.000
Totaal		550.000
Exploitatieresultaat		<u>(550.000)</u>
Resultaat		<u><u>(550.000)</u></u>

AMSTERDAM,

Jan Bouke Wijbrandi
Directeur-bestuurder

dubois + co
REGISTERACCOUNTANTS

Amsterdam, 30 MEI 2018

paraaf voor identificatie doeleinden:

3. JAARREKENING

dubois + co
REGISTERACCOUNTANTS

Amsterdam, 30 MEI 2018

paraal voor identificatiedoelend:

3.1 Balans per 31 december 2017
(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2017		31 december 2016	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Inventaris	[1]	4.641	25.276	25.276
		4.641		
Viottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Debiteuren	[2]	91.622	220.573	
Subsidievorderingen		645.859	9.659	
Overlopende activa	[4]	44.726	88.238	
		782.207		318.470
<i>Liquide middelen</i>	[5]	5.679.854		6.460.173
Totaal activazijde		<u>6.466.702</u>	<u>6.803.919</u>	

3.1 Balans per 31 december 2017
(Na resultaatbestemming)

	31 december 2017		31 december 2016	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Stichtingskapitaal		45		45
Bestemmingsreserves	[6]	<u>2.036.230</u>	<u>2.214.256</u>	
		2.036.275		2.214.301
Voorzieningen				
Overige voorzieningen	[7]	<u>2.667.269</u>	<u>2.868.842</u>	
		2.667.269		2.868.842
Langlopende schulden				
Overlopende passiva		<u>100.000</u>	<u>-</u>	
		100.000		-
Kortlopende schulden				
Crediteuren	[8]	88.426	81.621	
Belastingen en premies sociale verzekeringen		3.137	-	
Overige schulden	[9]	-	109.347	
Overlopende passiva	[10]	<u>1.571.595</u>	<u>1.529.808</u>	
		1.663.158		1.720.776
Totaal passivazijde		<u>6.466.702</u>	<u>6.803.919</u>	

3.2 Staat van baten en lasten over 2017

		2017	Begroting 2017	2016
		€	€	€
Subsidiebaten	[11]	3.725.000	3.725.000	4.000.000
Baten	[12]	1.250.195	977.750	1.606.155
Totaal Baten		4.975.195	4.702.750	5.606.155
Activiteiten lasten	[13]	2.419.428	2.507.500	1.588.740
Activiteitenlasten		2.419.428	2.507.500	1.588.740
Bruto exploitatieresultaat		2.555.767	2.195.250	4.017.415
Lonen en salarissen	[14]	1.034.541	1.181.000	1.657.562
Sociale lasten	[15]	159.966	163.000	253.015
Pensioenlasten	[16]	143.278	153.000	194.622
Afschrijvingen materiële vaste activa	[17]	20.635	41.000	49.431
Overige personeelskosten	[18]	32.899	80.250	44.606
Huisvestingskosten	[19]	129.919	125.000	128.689
Kantoorkosten	[21]	107.808	135.000	128.584
Algemene kosten	[22]	303.492	315.000	201.917
Beheerslasten		1.932.538	2.193.250	2.658.426
Exploitatieresultaat		623.229	2.000	1.358.989
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	[24]	158	-	7.235
Rentelasten en soortgelijke kosten	[25]	(1.450)	(2.000)	(1.392)
Som der financiële baten en lasten		(1.292)	(2.000)	5.843
Bijzondere lasten	[27]	(799.963)	-	(3.716)
Som der bijzondere baten en lasten		(799.963)	-	(3.716)
Resultaat uit gewone exploitatie		(178.026)	-	1.361.116
Resultaat		(178.026)	-	1.361.116

3.3 Kasstroomoverzicht over 2017

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2017	
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat		623.229
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	[17] 20.635	
Mutatie voorzieningen	[7] <u>(201.573)</u>	(180.938)
Verandering in werkkapitaal:		
Vorderingen	[2] (463.737)	
Kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	[8] <u>(57.618)</u>	(521.355)
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>(79.064)</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	[24] 158	
Rentelasten en soortgelijke kosten	[25] (1.450)	
Bijzondere baten	[26] -	
Bijzondere lasten	[27] <u>(799.963)</u>	(801.255)
Kasstroom uit operationele activiteiten		<u>(880.319)</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Desinvesteringen in immateriële vaste activa	-	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Mutatie stichtingskapitaal	-	
Mutatie langlopende schulden	<u>100.000</u>	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		100.000
Mutatie geldmiddelen		<u>(780.319)</u>
Toelichting op de geldmiddelen		
Stand per 1 januari		6.460.173
Mutatie geldmiddelen		<u>(780.319)</u>
Stand per 31 december		<u>5.679.854</u>

3.4 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving, mede op basis van de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving C1 'Kleine Organisaties zonder winststreven'.

Organisatie

Stichting NCDO, statutair gevestigd te AMSTERDAM is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 41215665.

Activiteiten

De activiteiten van Stichting NCDO, statutair gevestigd te AMSTERDAM, bestaan voornamelijk uit: Het leveren van een bijdrage aan inzicht in, kennis over en betrokkenheid bij internationale samenwerking en duurzame mondiale ontwikkeling, inclusief de rol die Nederland daarin speelt ten behoeve van de Nederlandse burger en overheid.
De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan de Piet Heinkade 181h te AMSTERDAM.

Personeelsleden

Gedurende het jaar 2017 waren gemiddeld 24 werknemers in dienst op basis van een fulltime dienstverband. In het jaar 2016 waren dit 35 werknemers.

Bezoldiging van bestuurder en Raad van Toezicht

In 2017 had NCDO twee bestuurders. Voor de periode van 1 januari 2017 tot en met 28 februari 2017 was Dhr. Arie de Ruijter als bestuurder in dienst. Voor de bezoldiging van deze periode kwam een bedrag van € 19.775 ten laste van de Stichting NCDO.

Voor de bezoldiging van bestuurder Dhr. Jan Bouke Wijbrandi vanaf 1 maart 2017 tot en met 31 december 2017 kwam een bedrag van € 68.796 ten laste van Stichting NCDO. Deze vergoeding voldoet aan de regelgeving inzake de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector zonder dienstbetrekking (WNT). De WNT-norm bedraagt voor 2017 € 181.632.

Voor de bezoldiging van Raad van Toezicht kwam in 2017 een bedrag van € 13.875 (2016: € 13.875) ten laste van de stichting NCDO.

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.

3.4 Toelichting op de jaarrekening

Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2017

Voor de verwerking van het saldo over het boekjaar 2017 wordt verwezen naar de staat van baten en lasten.

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.

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. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Afschrijvingspercentages:

Inventaris/Software/Hardware

20-33 %

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 opelsbare vorderingen op kredietinstellingen en kasmiddelen.

Voorzieningen

Voorziening groot onderhoud:

De voorziening ter gelijkmatige verdeling van lasten voor groot onderhoud van gebouwen wordt bepaald op basis van de te verwachten kosten over een reeks van jaren. De voorziening wordt lineair opgebouwd. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht.

Voorziening reorganisatie:

De opgenomen voorziening betreft toekomstige wachtgeldverplichtingen en transitievergoedingen als gevolg van de reorganisatie NCDO 2010/2011, 2014/2015, 2015/2016 en 2017/2018.

Langlopende schulden

De langlopende schulden betreffen de transitiegelden van Samsam met een looptijd langer dan één jaar. Het gedeelte van de transitiegeld dat wordt uitbetaald in het komende boekjaar, is opgenomen onder de kortlopende schulden.

dubois + eo
REGISTERACCOUNTANTS

Amsterdam, 30 MEI 2018

paraaf van identificatiekeuringen:

3.4 Toelichting op de jaarrekening

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.

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.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht. De kostprijs van deze diensten 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

NCDO heeft voor haar werknemers een toegezegd-pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat afhankelijk is van leeftijd, salaris en dienstjaren. De regeling is ondergebracht bij het ABP. NCDO heeft geen verplichting tot het doen van aanvullende bijdragen ingeval van een tekort bij het bedrijfstakpensioenfonds, anders dan het effect van hogere premies. Gezien het bovenstaande heeft NCDO de pensioenregeling verwerkt als een toegezegde-bijdrageregelingen en alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

3.4 Toelichting op de jaarrekening

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 betreffende op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten komen ten gunste van de exploitatie. De renteinkomsten worden in overeenstemming met de subsidievoorwaarden aangewend voor de financiering van activiteiten.

Bijzondere baten en lasten

De bijzondere baten en lasten betreffen de resultaten welke niet uit de normale bedrijfsuitoefening voortkomen en van incidentele aard zijn.

GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen.

Kasstroomen in vreemde valuta worden omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers.

Belastingen, rentebaten en soortgelijke opbrengsten, alsmede rentelasten en soortgelijke kosten, worden opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

De verkrijgingsprijs van verworven deelnemingen in groepsmaatschappijen wordt opgenomen onder de kasstroom uit investeringsactiviteiten, voor zover betaling in geldmiddelen heeft plaatsgevonden.

Transacties waarbij geen ruil van geldmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, worden niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasecontract wordt voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.

3.5 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa [1]

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

	<u>Totaal 2017</u>	<u>Totaal 2016</u>
	€	€
Aanschafwaarde	244.993	244.993
Cumulatieve afschrijvingen	<u>(219.717)</u>	<u>(170.286)</u>
Boekwaarde per 1 januari	<u>25.276</u>	<u>74.707</u>
Afschrijvingen	<u>(20.635)</u>	<u>(49.431)</u>
Mutaties 2017	<u>(20.635)</u>	<u>(49.431)</u>
Aanschafwaarde	244.993	244.993
Cumulatieve afschrijvingen	<u>(240.352)</u>	<u>(219.717)</u>
Boekwaarde per 31 december	<u>4.641</u>	<u>25.276</u>

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Handelsdebiteuren [2]		
Debiteuren	<u>91.622</u>	<u>220.573</u>

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

Hoge debiteurensaldo is het gevolg van meer gefactureerde opbrengsten in december 2017. Alle gefactureerde opbrengsten zijn tot en met maart 2018 ontvangen.

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Subsidievorderingen		
Subsidievordering	<u>645.859</u>	<u>9.659</u>
<i>Subsidievordering</i>		
Te vorderen subsidievordering 2007/2010	9.659	12.601
Te vorderen subsidievordering 2015/2017	636.250	-
Rente	<u>(50)</u>	<u>(2.942)</u>
Stand per 31 december	<u>645.859</u>	<u>9.659</u>

3.5 Toelichting op de balans

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Overlopende activa [4]		
Nog te ontvangen bedragen	12.709	56.627
Vooruitbetaalde organisatiekosten	34.714	24.000
Te verrekenen BTW	(2.697)	7.611
	<u>44.726</u>	<u>88.238</u>
Liquide middelen [5]		
NL17 RABO 3180 530 227	883.222	2.467.223
NL45 RABO 3180 530 111	2.984.859	2.422.816
NL94 RABO 3314 3833 12	1.094.983	1.277.189
NL41 TRIO 0198 0274 19	-	195.950
NL55 TRIO 0197 9614 01	-	74.922
NL70 RABO 0154 4366 66	481.330	18.469
NL51 RABO 0102 8291 28	1.917	2.738
NL96 RABO 0130 7471 49	233.543	866
	<u>5.679.854</u>	<u>6.460.173</u>

De liquide middelen zijn vrij opneembaar.

3.5 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

Vrij besteedbaar vermogen

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Stichtingskapitaal		
Stand per 31 december	<u>45</u>	<u>45</u>

Bestemmingsreserves [6]

Bestemmingsreserve algemeen	1.336.230	2.214.256
Bestemmingsreserve operationeel	<u>700.000</u>	<u>-</u>
	<u>2.036.230</u>	<u>2.214.256</u>

Bestemmingsreserve algemeen

Stand per 1 januari	2.214.256	853.140
Ontrekking bestemmingsfonds operationeel	(700.000)	1.361.116
Bestemming resultaat boekjaar ncdo	<u>(178.026)</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december	<u>1.336.230</u>	<u>2.214.256</u>

Conform het daartoe gedane voorstel aan bestuur, heeft stichting NCDO het resultaat van € 178.026 en de bestemmingsfonds van € 700.000 onttrokken aan de bestemmingsreserve.

De bovenstaande reserve zal in 2018 een nadere bestemming krijgen, in overleg tussen NCDO en ministerie van Buitenlandse Zaken.

Bestemmingsreserve operationeel

Stand per 31 december	<u>700.000</u>	<u>-</u>
-----------------------	----------------	----------

Deze bestemmingsreserve heeft betrekking op de operationeelkosten van NCDO, voor het afwikkeling van de reorganisatievoorzieningen 2018-2018.

3.5 Toelichting op de balans

VOORZIENINGEN

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Overige voorzieningen [7]		
Voorziening reorganisatie 2014/2015	254.808	646.420
Voorziening reorganisatie 2015/2016	765.942	936.458
Voorziening reorganisatie 2010/2011	753.887	1.285.964
Voorziening reorganisatie 2017/2018	892.632	-
	<u>2.667.269</u>	<u>2.868.842</u>

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
<i>Voorziening reorganisatie 2014/2015</i>		
Stand per 1 januari	646.420	663.726
Mutatie af	(81.612)	-
Vrijval	<u>(310.000)</u>	<u>(17.306)</u>
Stand per 31 december	<u>254.808</u>	<u>646.420</u>

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
<i>Voorziening reorganisatie 2015/2016</i>		
Stand per 1 januari	936.458	1.200.000
Mutatie af	(120.516)	-
Vrijval	<u>(50.000)</u>	<u>(263.542)</u>
Stand per 31 december	<u>765.942</u>	<u>936.458</u>

<i>Voorziening reorganisatie 2010/2011</i>		
Stand per 1 januari	1.285.964	1.455.402
Mutatie af	(192.077)	-
Vrijval	<u>(340.000)</u>	<u>(169.438)</u>
Stand per 31 december	<u>753.887</u>	<u>1.285.964</u>

<i>Voorziening reorganisatie 2017/2018</i>		
Stand per 1 januari	-	-
Dotatie	1.500.000	-
Mutatie af	<u>(607.368)</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december	<u>892.632</u>	<u>-</u>

Het voornemen is dat de diverse reorganisatievoorzieningen samen te voegen. De maximaal looptijd van de gevormde voorzieningen is tot en met 2026.

3.5 Toelichting op de balans

LANGLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Overlopende passiva		
Overlopende passiva	<u>100.000</u>	<u>-</u>

In 2017 heeft NCDO Samsam verkocht en bestaat een verplichting van € 200.000, die uitbetaald zal worden in twee jaar. Een bedrag van € 100.000 is verantwoord als langlopende schuld, omdat de looptijd langer is dan een jaar (uitbetaling 2019). Het resterende deel is verantwoord onder de kortlopende schulden.

KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Handelscrediteuren [8]		
Crediteuren	<u>88.426</u>	<u>81.621</u>

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing	3.300	-
Premies sociale verzekeringen	<u>(163)</u>	<u>-</u>
	<u>3.137</u>	<u>-</u>

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
<i>Loonheffing</i>		
Loonheffing laatste periode	<u>3.300</u>	<u>-</u>

<i>Premies sociale verzekeringen</i>		
Premies sociale verzekeringen	<u>(163)</u>	<u>-</u>

Overige schulden [9]

Reservering vakantiedagen	<u>-</u>	<u>109.347</u>
---------------------------	----------	----------------

De reservering voor vakantiedagen is volledig afgebouwd. Dit hangt samen met de vertrekkende medewerkers bij reorganisatie in 2017.

3.5 Toelichting op de balans

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Overlopende passiva [10]		
Nog te betalen bedragen aan OneWorld	1.315.000	-
Vooruitontvangen activiteitenkosten	126.583	279.735
Nog te betalen aan Young en Connected inzake SamSam	100.000	-
Reservering accountantskosten	15.865	23.000
Nog te betalen activiteitenkosten	7.235	16.704
Nog te betalen organisatiekosten	3.561	10.369
Te betalen salarissen	3.351	-
Vooruitontvangen subsidiebedragen	-	1.200.000
	<u>1.571.595</u>	<u>1.529.808</u>

Nog te betalen bedragen aan OneWorld van € 1.315.000 heeft betrekking op de innovatiesubsidie en de transitiegelden voor OneWorld. De schuld aan young en connected betreft een korte lopende deel van de transitievergoeding van samsam.

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Voorwaardelijke verplichtingen en belangrijke financiële verplichtingen

Huurverplichtingen

De Stichting heeft een huurcontract tot en met Juni 2018. Een voorschot van € 6.500 maakt onderdeel uit van de huurovereenkomst.

Huurtermijn per maand	€ 2.021	
Verplichting voor 6 maanden	€ 2.021 x 6	12.126

Operationele leaseverplichting

De Stichting NCDO heeft de leaseverplichting met Canon tot en met juni 2018 verlengd.

Huurtermijn per maand	€ 124,00	
Verplichting voor 6 maanden	€ 124,00 x 6	€ 744

3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2017	Begroting 2017	2016
	€	€	€
Subsidiebaten [11]			
Subsidie NCDO	<u>3.725.000</u>	<u>3.725.000</u>	<u>4.000.000</u>

Deze subsidiebaten zijn inclusief € 725.000 innovatie subsidie voor Oneworld.

Marktbaten [12]			
One World	767.373	680.000	1.074.584
Kaleidos research	291.594	147.750	337.480
Samsam	186.288	150.000	191.211
Overige baten	4.940	-	2.880
	<u>1.250.195</u>	<u>977.750</u>	<u>1.606.155</u>

Activiteitenlasten [13]			
Tekst en Beelden	190.584	236.000	149.317
Inhuur freelancers	449.519	284.000	600.915
Drukwerkkosten	213.423	200.000	297.333
Portikosten	86.218	70.000	117.656
Abonnementskosten	44.973	85.000	33.190
Website	95.489	129.000	38.245
Activiteitenondersteuning/gadgets	54.398	108.000	90.904
Vormgeving	81.597	114.000	100.087
Communicatie	13.874	101.500	46.254
Transitie vergoeding Samsam en OneWorld	<u>1.189.353</u>	<u>1.180.000</u>	<u>114.839</u>
	<u>2.419.428</u>	<u>2.507.500</u>	<u>1.588.740</u>

In 2017 heeft NCDO € 1.125.000 euro extra begroot. Dit heeft te maken met de transitievergoeding van Samsam van € 400.000 en de transitievergoeding voor OneWorld van € 725.000.

Lonen en salarissen [14]			
Brutolonen en salarissen	987.332	1.084.000	1.574.084
Vakantietoelage	77.056	97.000	120.746
	<u>1.064.388</u>	<u>1.181.000</u>	<u>1.694.830</u>
Ontvangen uitkering ziekengeld	(29.847)	-	(37.268)
	<u>1.034.541</u>	<u>1.181.000</u>	<u>1.657.562</u>

Gedurende het jaar 2017 waren gemiddeld 24 werknemers in dienst op basis van een fulltime dienstverband. In het jaar 2016 waren dit 35 werknemers.

De daling van de personeelskosten wordt veroorzaakt door de reductie van het aantal fte's ten opzichte van 2016.

3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2017	Begroting 2017	2016
	€	€	€
Sociale lasten [15]			
Sociale lasten	<u>159.966</u>	<u>163.000</u>	<u>253.015</u>
Pensioenlasten [16]			
Pensioenpremie personeel	<u>143.278</u>	<u>153.000</u>	<u>194.622</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa [17]			
Inventaris	<u>20.635</u>	<u>41.000</u>	<u>49.431</u>
Overige personeelskosten [18]			
Reis en verblijfkosten medewerkers	20.577	4.000	26.463
Woon-/werkverkeer	33.258	37.000	39.964
Schollings- en opleidingskosten	6.305	11.250	12.208
Lunchkosten en verteringen	6.482	8.000	8.513
Contributies & abonnementen	152	-	486
Representatie	2.336	3.000	1.128
Mutatie voorziening ziekengeld	-	-	(33.034)
Overige personeelskosten	<u>(36.211)</u>	<u>17.000</u>	<u>(11.122)</u>
	<u>32.899</u>	<u>80.250</u>	<u>44.606</u>
Huisvestingskosten [19]			
Huur	78.002	96.000	71.917
Servicekosten	51.917	29.000	53.745
Overige huisvestingskosten	-	-	3.027
	<u>129.919</u>	<u>125.000</u>	<u>128.689</u>
Kantoorkosten [21]			
Kosten automatisering	50.652	45.000	61.532
Contributies en abonnementen	25.802	24.000	25.238
Software licenties	16.076	38.000	23.894
Kantoorbenodigdheden	4.582	11.000	6.106
Printkosten	5.956	6.000	7.265
Portkosten	1.679	3.000	2.121
Telecommunicatie	2.982	3.000	1.496
Computerbenodigdheden	79	5.000	932
	<u>107.808</u>	<u>135.000</u>	<u>128.584</u>

3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2017	Begroting 2017	2016
	€	€	€
Algemene kosten [22]			
Externe advies en ondersteuning	246.775	230.000	126.753
Accountantskosten	30.001	30.000	26.005
Kosten communicatie	2.887	25.000	14.489
Vacatiegelden RvT	13.958	16.000	14.858
Verzekeringen	6.723	10.000	6.951
Ondernemingsraad	3.148	4.000	746
Revitalisering	-	-	12.115
	<u>303.492</u>	<u>315.000</u>	<u>201.917</u>

In 2017 is op de Externe advies en ondersteuning extra begroot dan 2016. Dit heeft te maken met de transitie van samsam en Oneworld, en door de bestuurswisseling die op interim basis werkzaam is was.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten [24]

Rentebate deposito	<u>158</u>	<u>-</u>	<u>7.235</u>
--------------------	------------	----------	--------------

De financiële baten betreffen renteinkomsten komen ten gunste van de exploitatie. De renteinkomsten worden in overeenstemming met de subsidievoorwaarden aangewend voor de financiering van activiteiten.

Rentelasten en soortgelijke kosten [25]

Bankkosten en provisie	<u>1.450</u>	<u>2.000</u>	<u>1.392</u>
------------------------	--------------	--------------	--------------

Bijzondere baten en lasten

Bijzondere lasten [27]

Voorziening reorganisatie 2015/2016	(50.000)	-	-
Voorziening reorganisatie 2014/2015	(310.000)	-	-
Incidentele lasten	(37)	-	773
Voorziening Reorganisatie 2010/2011	(340.000)	-	2.943
Voorziening Reorganisatie 2017/2018	<u>1.500.000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>799.963</u>	<u>-</u>	<u>3.716</u>

In 2017 zijn de al gevormde voorzieningen opnieuw beoordeeld. Naar aanleiding hiervan zijn vrijval van de voorzieningen in de bijzondere baten opgenomen. Er is ook een nieuwe reorganisatievoorziening voor de afwikkeling van NCDO gevormd.

4. Overige gegevens

4.1 Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2017

De jaarrekening 2017 is vastgesteld door de Raad van Toezicht op 30 mei 2018. Het Bestuur heeft het bestemming van het resultaat vastgesteld conform het daartoe gedane voorstel.

4.2 Controleverklaring van de accountant

De controleverklaring van de accountant is opgenomen na pagina 31.

5.1 Toelichting bezoldiging van Bestuurder en Raad van Toezicht (WNT)

Bezoldiging Directeur/Bestuurder

	2017	2016
Functie	Directeur	Directeur
Naam: Prof. Dr. Arie de Ruijter		
Duur Dienstverband	1/1-28/2	1/1-31/12
Omvang dienstverband	1	0,5
Gewezen Topfunctionaris	Nee	Nee
Individueel WNT-maximum	27.156	84.000
Bezoldiging		
Beloning	19.233	74.945
Belastbare onkostenvergoedingen	542	2.981
Totaal bezoldiging	19.775	77.926

Bij het vertrek zijn de opgebouwde vakantiedagen aan de bestuurder is uitbetaald. De vakantiedagen van 2017 zijn verantwoord in de bezoldiging van 2017. De vakantiedagen van 2016 en eerder zijn verantwoord onder de bezoldiging van 2016.

Bezoldiging Directeur/Bestuurder

Naam: Jan Bouke Wijbrandi	
Duur Dienstverband	1/3-31/12
Aantal kalendermaanden	10
Individueel WNT-maximum	
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	176
Maxima op basis van de normbedragen per maand	221.000
Individueel toepasselijk maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	181.632
Werkelijke uurtarief lager dan het maximum uurtarief?	JA
Bezoldiging in de betreffende periode	68.796
Onverschuldigd betaald bedrag	-
Totale bezoldiging exclusief btw	68.796

Overzicht vacatiegeld en onkosten Raad van Toezicht 2017 incl.BTW

Naam	2.017	2.016	WNT Norm 2017
Drs. P van Geel (voorzitter)	4.250	4.250	25.200
Drs. J. Hoekema (Vice-voorzitter)	3.625	3.625	16.800
Prof. dr. A. Zoomers	3.000	3.000	16.800
Mr. H. Mulder	3.000	3.000	16.800
Totaal	13.875	13.875	

Alle leden waren geheel 2017 lid van de Raad van Toezicht van Stichting NCDO.

dubois + co
REGISTERACCOUNTANTS
Amsterdam, 30 MEI 2018
paraaf voor identificatiedoeleinden:

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur en de raad van toezicht van Stichting Nationale Commissie voor Internationale Samenwerking en Duurzame Ontwikkeling te Amsterdam.

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2017

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2017 van Stichting Nationale Commissie voor Internationale Samenwerking en Duurzame Ontwikkeling te Amsterdam gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Nationale Commissie voor Internationale Samenwerking en Duurzame Ontwikkeling per 31 december 2017 en van het resultaat over 2017 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn C1 'Kleine organisaties zonder winststreven' en in overeenstemming met de subsidiebeschikking van 16 januari 2015 met kenmerk DSO/MO-016/15, alsmede de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

Oranje Nassaulaan 1
1075 AH Amsterdam
Postbus 53028
1007 BA Amsterdam

Telefoon 020 571 23 45
E-mail info@dubois.nl
www.dubois.nl
KVK nummer 3437465

De jaarrekening bestaat uit:

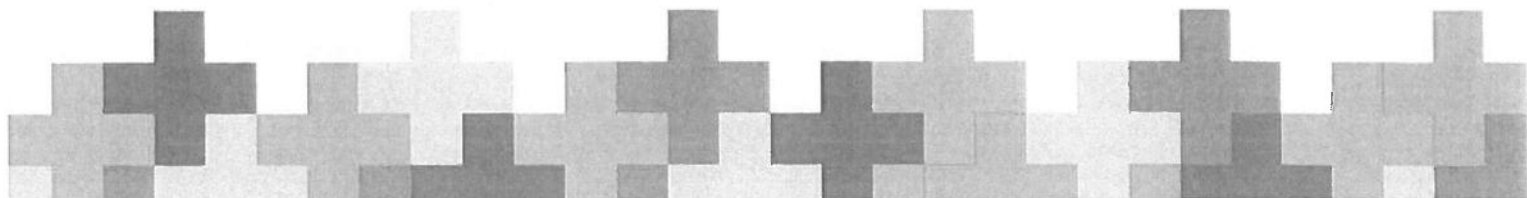
1. de balans per 31 december 2017;
2. de staat van baten en lasten over 2017; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen en de subsidievoorwaarden zoals genoemd in de subsidiebeschikking van 16 januari 2015 met kenmerk DSO/MO-016/15, alsmede de Regeling Controleprotocol WNT 2017. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Nationale Commissie voor Internationale Samenwerking en Duurzame Ontwikkeling zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.



B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- het rapport;
- het bestuursverslag
- de overige gegevens; en
- de bijlagen.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de controle of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening. Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag, in overeenstemming met RJ-Richtlijn C1 'Kleine organisaties zonder winststreven, alsmede de subsidievoorwaarden zoals genoemd in de subsidiebeschikking van 16 januari 2015 met kenmerk DSO/MO-016/15.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

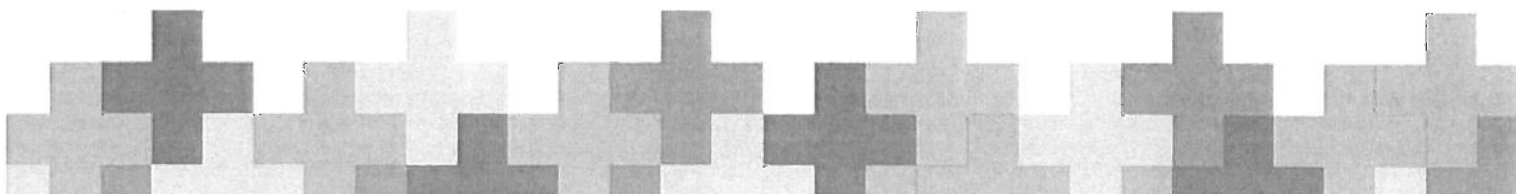
Verantwoordelijkheden van het bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn C1 'Kleine organisaties zonder winststreven' en de subsidievoorwaarden zoals genoemd in de subsidiebeschikking van 16 januari 2015 met kenmerk DSO/MO-016/15, alsmede de bepalingen van en krachtens de WNT. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de organisatie in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de organisatie te liquideren of de activiteiten te beëindigen, of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de organisatie.



Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid, waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, Regeling Controleprotocol WNT 2017, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen.

Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de organisatie;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is, tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om in onze controleverklaring aandacht te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze controleverklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een organisatie haar continuïteit niet langer kan handhaven;

- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen;
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met het bestuur/de raad van toezicht onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Amsterdam, 30 mei 2018

Dubois & Co. Registeraccountants



G. Visser RA

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur en de raad van toezicht van Stichting Nationale Commissie voor Internationale Samenwerking en Duurzame Ontwikkeling te Amsterdam.

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2017

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2017 van Stichting Nationale Commissie voor Internationale Samenwerking en Duurzame Ontwikkeling te Amsterdam gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Nationale Commissie voor Internationale Samenwerking en Duurzame Ontwikkeling per 31 december 2017 en van het resultaat over 2017 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn C1 'Kleine organisaties zonder winststreven' en in overeenstemming met de subsidiebeschikking van 16 januari 2015 met kenmerk DSO/MO-016/15, alsmede de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

Oranje Nassaulaan 1
1075 AH Amsterdam
Postbus 53028
1007 RA Amsterdam

Telefoon 020 571 23 45
E-mail info@dubois.nl
www.dubois.nl
KvK nummer 34374865

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2017;
2. de staat van baten en lasten over 2017; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen en de subsidievoorwaarden zoals genoemd in de subsidiebeschikking van 16 januari 2015 met kenmerk DSO/MO-016/15, alsmede de Regeling Controleprotocol WNT 2017. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Nationale Commissie voor Internationale Samenwerking en Duurzame Ontwikkeling zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- het rapport;
- het bestuursverslag
- de overige gegevens; en
- de bijlagen.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de controle of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening. Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag, in overeenstemming met RJ-Richtlijn C1 'Kleine organisaties zonder winststreven, alsmede de subsidievoorwaarden zoals genoemd in de subsidiebeschikking van 16 januari 2015 met kenmerk DSO/MO-016/15.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn C1 'Kleine organisaties zonder winststreven' en de subsidievoorwaarden zoals genoemd in de subsidiebeschikking van 16 januari 2015 met kenmerk DSO/MO-016/15, alsmede de bepalingen van en krachtens de WNT. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de organisatie in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de organisatie te liquideren of de activiteiten te beëindigen, of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de organisatie.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de Jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid, waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, Regeling Controleprotocol WNT 2017, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen.

Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de organisatie;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is, tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om in onze controleverklaring aandacht te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze controleverklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een organisatie haar continuïteit niet langer kan handhaven;

- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen;
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met het bestuur/de raad van toezicht onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Amsterdam, 30 mei 2018

Dubois & Co. Registeraccountants

Origineel getekend door:
G. Visser RA