



## Jaarrekening 2015

Amsterdam, mei 2016

**Stichting NCDO  
Dhr A. de Ruijter  
Piet Heinkade 181 H  
1019 HC AMSTERDAM**

**Jaarrekening 2015**

**Stichting NCDO  
Dhr A. de Ruijter  
Piet Heinkade 181 H  
1019 HC AMSTERDAM**

**Jaarrekening 2015**

<b>INHOUDSOPGAVE</b>	<b>Pagina</b>
<b>1. Rapport</b>	
1.1 Algemeen	2
1.2 Resultaatvergelijking	3
1.3 Financiële positie	7
<b>2. Bestuursverslag</b>	
2.1 Bestuursverslag	8
<b>3. Jaarrekening</b>	
3.1 Balans per 31 december 2015	11
3.2 Staat van baten en lasten over 2015	13
3.3 Kasstroomoverzicht over 2015	14
3.4 Toelichting op de jaarrekening	15
3.5 Toelichting op de balans	19
3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten	24
<b>4. Overige gegevens</b>	
4.1 Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2014	27
4.2 Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2015	27
4.3 Controleverklaring van de accountant	27
<b>5. Bijlagen</b>	
5.1 Toelichting bezoldiging van Bestuurder en Raad van Toezicht (WNT)	28

## **1.1 Algemeen**

### **Oprichting**

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

### **Doelstelling**

Stichting NCDO heeft ten doel om het maatschappelijk en politiek draagvlak in mondiaal burgerschap en internationale samenwerking te handhaven en versterken.

### **Subsidietoekening**

De jaarrekening is een samengevoegde jaarrekening van NCDO (subsidiebeschikking 2014-2017 ad € 12 miljoen), (subsidiebeschikking 2011-2014 ad € 38,5 miljoen) en (subsidiebeschikking NCDO/POP 2007 - 2010 ad € 130,4 miljoen).

Subsidiebeschikking 2007-2010 betreft de financiële afwikkeling met het Ministerie van Buitenlandse Zaken. De uitbetaling van de wachtgeldregeling van de reorganisatie 2010/2011 vindt plaats via deze beschikking, waarvoor in de jaarrekening 2010 een voorziening reorganisatie is opgenomen. Reorganisatievoorziening 2014/2015 is volledig financieel afgewikkeld met de subsidiebeschikking 2011-2014.

De subsidiebeschikking van 2011-2014 is in 2015 vastgesteld door het Ministerie van Buitenlandse Zaken. De subsidiebeschikking van 2015-2017 wordt in 2018 vastgesteld door het Ministerie van Buitenlandse Zaken.

## 1.2 Resultaatvergelijking

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

	2015		2014	
	€	%	€	%
Baten	6.568.224	100,0%	10.749.243	100,0%
Activiteitenlasten	2.538.122	38,6%	3.866.290	36,0%
<b>Bruto exploitatieresultaat</b>	<b>4.030.102</b>	<b>61,4%</b>	<b>6.882.953</b>	<b>64,0%</b>
Lonen en salarissen	1.933.682	29,4%	3.080.650	28,7%
Sociale lasten	283.814	4,3%	476.055	4,4%
Pensioenlasten	235.197	3,6%	437.655	4,1%
Afschrijvingen materiële vaste activa	59.879	0,9%	61.402	0,6%
Overige personeelskosten	148.165	2,3%	161.305	1,5%
Huisvestingskosten	136.042	2,1%	345.089	3,2%
Kantoorkosten	250.066	3,8%	363.069	3,4%
Algemene kosten	238.112	3,6%	485.913	4,5%
<b>Beheerslasten</b>	<b>3.284.957</b>	<b>50,0%</b>	<b>5.411.138</b>	<b>50,4%</b>
<b>Exploitatieresultaat</b>	<b>745.145</b>	<b>11,4%</b>	<b>1.471.815</b>	<b>13,6%</b>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	14.865	0,2%	24.300	0,2%
Rentelasten en soortgelijke kosten	(1.731)	0,0%	(1.418)	0,0%
<b>Som der financiële baten en lasten</b>	<b>13.134</b>	<b>0,2%</b>	<b>22.882</b>	<b>0,2%</b>
Bijzondere baten	14.221	0,2%	6.699	0,1%
Bijzondere lasten	(1.201.704)	-18,3%	(1.084.378)	-10,1%
<b>Som der bijzondere baten en lasten</b>	<b>(1.187.483)</b>	<b>-18,1%</b>	<b>(1.077.679)</b>	<b>-10,0%</b>
<b>Resultaat</b>	<b>(429.204)</b>	<b>-6,5%</b>	<b>417.018</b>	<b>3,8%</b>

## 1.2 Resultaatvergelijking

Het resultaat 2015 is ten opzichte van 2014 gedaald met € 846.222. De ontwikkeling van het resultaat 2015 ten opzichte van 2014 kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
<b>Het resultaat is gunstig beïnvloed door:</b>		
<i>Stijging van:</i>		
Bijzondere baten	7.522	
<i>Daling van:</i>		
Activiteitenlasten	1.328.168	
Lonen en salarissen	1.146.968	
Sociale lasten	192.241	
Pensioenlasten	202.458	
Afschrijvingen materiële vaste activa	1.523	
Overige personeelskosten	13.140	
Huisvestingskosten	209.047	
Kantoorkosten	113.003	
Algemene kosten	247.801	
		3.461.871
<b>Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:</b>		
<i>Daling van:</i>		
Baten	4.181.019	
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	9.435	
<i>Stijging van:</i>		
Rentelasten en soortgelijke kosten	313	
Bijzondere lasten	117.326	
		4.308.093
Daling resultaat		846.222

## 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.

	2015		Begroting 2015	
	€	%	€	%
Baten	6.568.224	100,0%	6.716.000	62,5%
Activiteitenlasten	2.538.122	38,6%	2.646.000	24,6%
<b>Bruto exploitatieresultaat</b>	4.030.102	61,4%	4.070.000	37,9%
Lonen en salarissen	1.933.682	29,4%	2.000.000	18,6%
Sociale lasten	283.814	4,3%	300.000	2,8%
Pensioenlasten	235.197	3,6%	260.000	2,4%
Afschrijvingen materiële vaste activa	59.879	0,9%	62.000	0,6%
Overige personeelskosten	148.165	2,3%	160.000	1,5%
Huisvestingskosten	136.042	2,1%	125.000	1,2%
Kantoorkosten	250.066	3,8%	250.000	2,3%
Algemene kosten	238.112	3,6%	225.000	2,1%
<b>Beheerslasten</b>	3.284.957	50,0%	3.382.000	31,5%
<b>Exploitatieresultaat</b>	745.145	11,4%	688.000	6,4%
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	14.865	0,2%	-	0,0%
Rentelasten en soortgelijke kosten	(1.731)	0,0%	-	0,0%
<b>Som der financiële baten en lasten</b>	13.134	0,2%	-	0,0%
Bijzondere baten	14.221	0,2%	-	0,0%
Bijzondere lasten	(1.201.704)	-18,3%	-	0,0%
<b>Som der bijzondere baten en lasten</b>	(1.187.483)	-18,1%	-	0,0%
<b>Resultaat</b>	(429.204)	-6,5%	688.000	6,4%

## 1.2 Resultaatvergelijking

Het resultaat 2015 is ten opzichte van de begroting gedaald met € 1.117.204. De ontwikkeling van het resultaat 2015 ten opzichte van de begroting kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
<b>Het resultaat is gunstig beïnvloed door:</b>		
<i>Stijging van:</i>		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	14.865	
Bijzondere baten	14.221	
 <i>Daling van:</i>		
Activiteitenlasten	107.878	
Lonen en salarissen	66.318	
Sociale lasten	16.186	
Pensioenlasten	24.803	
Afschrijvingen materiële vaste activa	2.121	
Overige personeelskosten	11.835	
		258.227
 <b>Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:</b>		
<i>Daling van:</i>		
Baten	147.776	
 <i>Stijging van:</i>		
Huisvestingskosten	11.042	
Kantoorkosten	66	
Algemene kosten	13.112	
Rentelasten en soortgelijke kosten	1.731	
Bijzondere lasten	1.201.704	
		1.375.431
Daling resultaat		1.117.204

Het resultaat is ongunstig beïnvloed door opnemen van een reorganisatievoorziening van 1.2 miljoen bij bijzondere lasten.



### 1.3 Financiële positie

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

	31 december 2015		31 december 2014	
	€	€	€	€
<b>Op korte termijn beschikbaar:</b>				
Vorderingen	173.157		2.172.389	
Liquide middelen	4.411.660		3.235.286	
Liquiditeitssaldo		4.584.817		5.407.675
Af: kortlopende schulden		487.211		1.570.918
Werkkapitaal		4.097.606		3.836.757
 <b>Vastgelegd op lange termijn:</b>				
Materiële vaste activa	74.707		143.549	
		74.707		143.549
<b>Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen</b>		<b>4.172.313</b>		<b>3.980.306</b>
 <b>Deze financiering vond plaats met:</b>				
Eigen vermogen		853.185		1.282.389
Voorzieningen		3.319.128		2.697.917
		4.172.313		3.980.306

Blijkens deze opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2015 ten opzichte van 31 december 2014 gestegen met € 260.849.

## 2.1 Bestuursverslag

### Algemeen

Stichting Nationale Commissie Duurzame Ontwikkeling (NCDO) te Amsterdam.

Doelstelling van NCDO is 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.

### Bestuur en Raad van Toezicht

Het Bestuur van NCDO bestaat uit 1 persoon, Arie de Ruijter. Hiernaast is er in 2015 een Raad van Toezicht bestaande uit 6 leden. Eind 2015 is besloten om de Raad van Toezicht te reduceren tot vier leden. Deze bestaat per 1 januari 2016 uit Pieter van Geel(voorzitter), Jan Hoekema(vice-voorzitter), Herman Mulder en Annelies Zoomers.

Het Bestuur en de Raad van Toezicht hebben zich in 2015 voornamelijk bezig gehouden met de herpositionering van NCDO en de heroriëntatie op de toekomst van NCDO na afloop van de huidige subsidieperiode op 1 januari 2018. Het Bestuur en de Raad hebben zich net als het voorgaande jaar gebogen over de reïvitalisering van NCDO, waarbij aandacht is geschonken aan verzakelijking, alsmede versobering en de noodzaak tot het aanbrengen van focus (kiezen van een beperkt aantal kerntaken). De leden van de Raad van Toezicht hebben recht op vacatiegeld en een vergoeding voor gemaakte onkosten. Specificatie hiervan en een overzicht van de leden van de Raad van Toezicht in 2015 is te vinden in hoofdstuk 5.

### Beleid en Activiteiten

We zetten in 2016 verder in op het uitbouwen van onze twee primaire platforms tot breed gedragen knooppunten voor betrokkenheid bij mondiale vraagstukken. Dat zijn de platforms Samsam en OneWorld.

Samsam en OneWorld zijn stevig verankerd binnen de werkvelden waarin zij functioneren; in 2015 is de positionering van onze platforms (en onderdelen daarvan) binnen netwerken verder verstevigd, ook financieel door middel van de gerealiseerde inkomsten. Dat betekent dat we blijven werken aan scherpere proposities die passen bij de positie van onze platforms in netwerken, de aard en omvang van ons bereik en de inhoudelijke verbeteringen die de afgelopen jaren zijn gerealiseerd.

Het onderzoek van NCDO heeft een unieke en stevige positie in ons werkveld. Onderzoeksactiviteiten zijn van belang voor het functioneren van de platforms, maar kunnen deels ook op eigen kracht rekenen op belangstelling van marktpartijen.

### Belangrijke stellige bestuurlijke voornemens:

1. Versterking bestedingsdiscipline en herziening begrotingssystematiek.
2. Voortzetting van beleid gericht op versoberen en verzakelijken.
3. Concentratie op beperkte aantal inhoudelijke kernthema's.
4. Nader onderzoek naar verzelfstandiging van de drie werkmaatschappijen One World, Samsam en kaleidos Research.

In 2014 heeft NCDO het strategisch beleidsplan 2015-2017 'NCDO: Bruggenbouwer tussen Burger, Overheid en Bedrijfsleven' opgesteld en mede op basis daarvan afspraken gemaakt met het ministerie over subsidiering in de periode 2015-2017 van 12 miljoen. Dit betreft een afbouwsubsidie. NCDO dient zich voor te bereiden op een zelfstandige toekomst, ook in financiële zin. Vanaf 2018 zal NCDO geen beroep kunnen doen op een subsidiebijdrage van het ministerie voor mogelijke afvloeiing van medewerkers.

De subsidie voor de jaren 2015-2017 is verleend op basis van zowel een inhoudelijk plan voor de jaren 2015-2017 als een financieel transitieplan, waarbij het percentage inkomsten uit andere bronnen dan subsidie van BZ in een stevig tempo wordt opgevoerd. De subsidie van het ministerie van Buitenlandse Zaken bedraagt voor de jaren 2015 tot en met 2017 maximaal 12 miljoen euro. Het bedrag per jaar neemt jaarlijks af. NCDO dient rekening te houden met mogelijke afvloeiing van medewerkers binnen deze financiële kaders.

## 2.1 Bestuursverslag

### Resultaat NCDO 2015

De lasten in 2015 laten ten opzichte van de begroting een lichte daling zien van € 100.000, voornamelijk door lagere personeelslasten en activiteitskosten. De begrote reservering van € 700.000 voor de afvloeiingsregeling van de medewerkers is gerealiseerd. Het resultaat in 2015 bedraagt daardoor - € 429.204. Dit is het gevolg van het onttrekken van € 1,2 miljoen voor de reorganisatievoorziening 2015-2016.

Meer gedetailleerde toelichtingen op de gerealiseerde kosten 2015 ten opzichte van de begroting 2015 zijn opgenomen in hoofdstuk 3 van de jaarrekening,

Hieronder vindt u een beknopte versie van de begroting voor 2016.

### Begroting voor het boekjaar 2016

	€	€
Subsidie Baten	4.000.000	
Marktbaten One World	680.000	
Marktbaten Samsam	544.000	
Marktbaten Kaleidos Research	337.000	
<b>Saldo</b>		5.561.000
Overige opbrengsten		-
<b>Bruto exploitatieresultaat</b>		5.561.000
Activiteitenlasten		1.833.000
Personeelslasten		2.463.000
Beheerslasten		495.000
Saldo		4.791.000
<b>Exploitatieresultaat</b>		770.000
<b>Resultaat uit gewone exploitatie</b>		770.000
Revitaliserings reserve	(770.000)	
<b>Resultaat</b>		(770.000)

### Reserves

Het resultaat van - € 429.204 is in zijn geheel onttrokken aan de bestemmingsreserve revitalisering die begin 2015 een saldo had van € 1.282.344. Deze reserve is noodzakelijk voor de revitalisering die NCDO wil realiseren ter voorbereiding op een aflopende hoogte van subsidie vanuit het ministerie van Buitenlandse Zaken van 2015 tot en met 2017. Deze revitalisering zal bekostigd worden uit de bestemmingsreserve revitalisering.

AMSTERDAM,  
Het bestuur:

De heer A. de Ruijter

### **3. JAARREKENING**

**3.1 Balans per 31 december 2015**

(Na resultaatbestemming)

<b>ACTIVA</b>		31 december 2015		31 december 2014	
		€	€	€	€
<b>Vaste activa</b>					
<i>Materiële vaste activa</i>					
Inventaris	[1]	74.707		143.549	
			74.707		143.549
<b>Vlottende activa</b>					
<i>Vorderingen</i>					
Debiteuren	[2]	74.287		134.614	
Subsidievorderingen		12.601		1.854.542	
Overlopende activa	[4]	86.269		183.233	
			173.157		2.172.389
<i>Liquide middelen</i>	[5]		4.411.660		3.235.286
<b>Totaal activazijde</b>			4.659.524		5.551.224

**3.1 Balans per 31 december 2015**

(Na resultaatbestemming)

	31 december 2015		31 december 2014	
	€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>				
Stichtingskapitaal		45		45
Bestemmingsreserves	[6]	853.140		1.282.344
		853.185		1.282.389
<b>Voorzieningen</b>				
Overige voorzieningen	[7]	3.319.128		2.697.917
		3.319.128		2.697.917
<b>Kortlopende schulden</b>				
Crediteuren	[8]	98.589		581.592
Belastingen en premies sociale verzekeringen		-		185.218
Overige schulden	[9]	130.216		160.245
Overlopende passiva	[10]	258.406		643.863
		487.211		1.570.918
<b>Totaal passivazijde</b>		4.659.524		5.551.224

### 3.2 Staat van baten en lasten over 2015

		2015	Begroting 2015	2014
		€	€	€
Subsidiebaten	[11]	5.000.000	5.000.000	10.120.221
Baten	[12]	1.568.224	1.716.000	629.022
Totaal Baten		<u>6.568.224</u>	<u>6.716.000</u>	<u>10.749.243</u>
<b>Activiteiten lasten</b>	[13]	<u>2.538.122</u>	<u>2.646.000</u>	<u>3.866.290</u>
Activiteitenlasten		<u>2.538.122</u>	<u>2.646.000</u>	<u>3.866.290</u>
<b>Bruto exploitatieresultaat</b>		4.030.102	4.070.000	6.882.953
Lonen en salarissen	[14]	1.933.682	2.000.000	3.080.650
Sociale lasten	[15]	283.814	300.000	476.055
Pensioenlasten	[16]	235.197	260.000	437.655
Afschrijvingen materiële vaste activa	[17]	59.879	62.000	61.402
Overige personeelskosten	[18]	148.165	160.000	161.305
Huisvestingskosten	[19]	136.042	125.000	345.089
Kantoorkosten	[21]	250.066	250.000	363.069
Algemene kosten	[22]	238.112	225.000	485.913
<b>Beheerslasten</b>		<u>3.284.957</u>	<u>3.382.000</u>	<u>5.411.138</u>
<b>Exploitatieresultaat</b>		<u>745.145</u>	<u>688.000</u>	<u>1.471.815</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	[24]	14.865	-	24.300
Rentelasten en soortgelijke kosten	[25]	(1.731)	-	(1.418)
<b>Som der financiële baten en lasten</b>		<u>13.134</u>	<u>-</u>	<u>22.882</u>
Bijzondere baten	[26]	14.221	-	6.699
Bijzondere lasten	[27]	(1.201.704)	-	(1.084.378)
<b>Som der bijzondere baten en lasten</b>		<u>(1.187.483)</u>	<u>-</u>	<u>(1.077.679)</u>
Resultaat uit gewone exploitatie		<u>(429.204)</u>	<u>688.000</u>	<u>417.018</u>
<b>Resultaat</b>		<u>(429.204)</u>	<u>688.000</u>	<u>417.018</u>
Bestemming resultaat:				
Bestemmingsreserve		-429.204	-	417.018
		<u>-429.204</u>	<u>-</u>	<u>417.018</u>

### 3.3 Kasstroomoverzicht over 2015

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2015	
	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
Bedrijfsresultaat		745.145
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	[17] 59.879	
Mutatie voorzieningen	[7] <u>621.211</u>	
		681.090
Verandering in werkkapitaal:		
Vorderingen	[2] 1.999.232	
Kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	[8] <u>(1.083.707)</u>	
		<u>915.525</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		2.341.760
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	[24] 14.865	
Rentelasten en soortgelijke kosten	[25] (1.731)	
Bijzondere baten	[26] 14.221	
Bijzondere lasten	[27] <u>(1.201.704)</u>	
		<u>(1.174.349)</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		1.167.411
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		
Desinvesteringen in materiële vaste activa	<u>8.962</u>	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		8.962
		<u>1.176.373</u>
<b>Mutatie geldmiddelen</b>		
		<u>1.176.373</u>
<b>Toelichting op de geldmiddelen</b>		
Stand per 1 januari		3.235.287
Mutatie geldmiddelen		<u>1.176.373</u>
Stand per 31 december		<u><u>4.411.660</u></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 640 '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 181 H te AMSTERDAM.

#### **Personeelsleden**

Gedurende het jaar 2015 waren gemiddeld 35 werknemers in dienst op basis van een fulltime dienstverband. In het jaar 2014 waren dit 54 werknemers.

#### **Bezoldiging van bestuurder en Raad van Toezicht**

Voor de bezoldiging van bestuurder kwam in 2015 een bedrag van € 128.857 (2014: € 168.000) ten laste van de stichting NCDO.

Voor de bezoldiging van Raad van Toezicht kwam in 2015 een bedrag van € 16.875 (2014: € 22.875) ten laste van de stichting NCDO.

De vergoeding voldoet aan de regelgeving inzake de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semi publieke sector (WNT). De WNT-norm bedraagt voor 2015 € 178.000.

#### **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 2015

Voor de verwerking van het saldo over het boekjaar 2015 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 opeisbare vorderingen op kredietinstellingen en kasmiddelen.

##### Eigen vermogen

##### Voorzieningen

Voorziening reorganisatie:

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

### 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 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 betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten komen ten gunste van de exploitatie. De rente inkomsten 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 KASTROOMOVERZICHT**

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen.

Kasstromen 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 2015</u>	<u>Totaal 2014</u>
	€	€
Aanschafwaarde	282.564	282.564
Cumulatieve afschrijvingen	<u>(139.016)</u>	<u>(77.613)</u>
Boekwaarde per 1 januari	<u>143.548</u>	<u>204.951</u>
Desinvesteringen	(37.571)	-
Afschrijvingen desinvesteringen	28.609	-
Afschrijvingen	<u>(59.879)</u>	<u>(61.402)</u>
Mutaties 2015	<u>(68.841)</u>	<u>(61.402)</u>
Aanschafwaarde	244.993	282.564
Cumulatieve afschrijvingen	<u>(170.286)</u>	<u>(139.015)</u>
Boekwaarde per 31 december	<u>74.707</u>	<u>143.549</u>

##### VLOTTENDE ACTIVA

##### Vorderingen

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
<b>Handelsdebiteuren [2]</b>		
Debiteuren	<u>77.375</u>	<u>137.702</u>
	77.375	137.702
Voorziening oninbare debiteuren	<u>(3.088)</u>	<u>(3.088)</u>
	<u>74.287</u>	<u>134.614</u>
<b>Subsidievorderingen</b>		
Subsidievordering	<u>12.601</u>	<u>1.854.542</u>
<i>Subsidievordering</i>		
Te vorderen subsidievordering 2007/2010	12.601	1.469.542
Te vorderen subsidievordering 2011/2014	<u>-</u>	<u>385.000</u>
Stand per 31 december	<u>12.601</u>	<u>1.854.542</u>

**3.5 Toelichting op de balans**

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
<b>Overlopende activa [4]</b>		
Nog te ontvangen bedragen	30.786	21.001
Vooruitbetaalde organisatiekosten	34.898	1.298
Rekening Courant NCDO oud	4.579	-
Kasvoorschot	1.500	-
Vooruitbetaalde activiteitenkosten	500	76.694
Te verrekenen BTW	14.006	84.240
	86.269	183.233
<b>Liquide middelen [5]</b>		
NL94 RABO 3314 3833 12	1.446.539	123.480
NL17 RABO 3180 530 227	1.351.697	1.225.105
NL41 TRIO 0198 0274 19	1.176.471	-
NL55 TRIO 0197 9614 01	218.181	-
NL96 RABO 0130 7471 49	208.577	10.135
NL45 RABO 3180 530 111	6.806	1.868.397
NL70 RABO 0154 4366 66	2.505	5.829
NL51 RABO 0102 8291 28	884	2.340
	4.411.660	3.235.286

De liquidemiddelen zijn vrij opneembaar.

### 3.5 Toelichting op de balans

#### PASSIVA

#### EIGEN VERMOGEN

#### Vrij besteedbaar vermogen

	2015	2014
	€	€
<b>Stichtingskapitaal</b>		
Stand per 31 december	45	45
<b>Bestemmingsreserves [6]</b>		
Bestemmingsreserve	853.140	1.282.344
<i>Bestemmingsreserve</i>		
Stand per 1 januari	1.282.344	865.326
Bestemming resultaat boekjaar	(429.204)	417.018
Stand per 31 december	853.140	1.282.344

De bestemmingsreserve is bedoeld voor de kosten die verband houden met de revitalisering van NCDO. In 2015 is het resultaat van € 429.204 onttrokken aan de bestemmingsreserve revitalisering.

#### VOORZIENINGEN

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
<b>Overige voorzieningen [7]</b>		
Voorziening ziekengeld	-	51.173
Voorziening reorganisatie 2014/2015	663.726	1.082.295
Voorziening reorganisatie 2015/2016	1.200.000	-
Voorziening reorganisatie 2010/2011	1.455.402	1.564.449
	3.319.128	2.697.917

	2015	2014
	€	€
<i>Voorziening ziekengeld</i>		
Stand per 1 januari	51.173	64.000
Dotatie	-	3.648
Mutatie af	(18.139)	(16.475)
Vrijval voorziening ten gunste van kortlopende schulden	(33.034)	-
Stand per 31 december	-	51.173

<i>Voorziening reorganisatie 2014/2015</i>		
Stand per 1 januari	1.082.295	1.082.295
Mutatie af	(418.569)	-
Stand per 31 december	663.726	1.082.295

### 3.5 Toelichting op de balans

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
<i>Voorziening reorganisatie 2015/2016</i>		
Stand per 1 januari	-	-
Dotatie	<u>1.200.000</u>	-
Stand per 31 december	<u><u>1.200.000</u></u>	<u><u>-</u></u>
 <i>Voorziening reorganisatie 2010/2011</i>		
Stand per 1 januari	1.564.449	1.630.121
Mutatie af	<u>(109.047)</u>	<u>(65.672)</u>
Stand per 31 december	<u><u>1.455.402</u></u>	<u><u>1.564.449</u></u>
 <b>KORTLOPENDE SCHULDEN</b>		
	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
<b>Handelscrediteuren [8]</b>		
Crediteuren	<u><u>98.589</u></u>	<u><u>581.592</u></u>
 <b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Loonheffing	-	(3.145)
Premies sociale verzekeringen	-	189.459
Premies pensioen	<u>-</u>	<u>(1.096)</u>
	<u><u>-</u></u>	<u><u>185.218</u></u>
 <i>Loonheffing</i>		
Loonheffing laatste periode	<u><u>-</u></u>	<u><u>(3.145)</u></u>
 <i>Premies sociale verzekeringen</i>		
Premies sociale verzekeringen	<u><u>-</u></u>	<u><u>189.459</u></u>
 <i>Premies pensioen</i>		
Pensioenen	<u><u>-</u></u>	<u><u>(1.096)</u></u>
 <b>Overige schulden [9]</b>		
Rekening courant schuld	4.578	-
Reservering vakantiedagen	<u>125.638</u>	<u>160.245</u>
	<u><u>130.216</u></u>	<u><u>160.245</u></u>

De reservering voor de vakantiedagen is met 34.607 afgenomen. Dit is mede gevolg van de in de mindering gebrachte vakantiedagen van de vertrekkende medewerkers inzake reorganisatie 2015/016.



### 3.5 Toelichting op de balans

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
<b>Overlopende passiva [10]</b>		
Vooruitontvangen activiteitenkosten	174.983	80.000
Nog te betalen activiteitenkosten	40.749	538.086
Reservering accountantskosten	9.192	16.692
Te betalen overige	33.482	16.749
Te betalen salarissen	-	(7.664)
	258.406	643.863

### Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

#### Voorwaardelijke verplichtingen en belangrijke financiële verplichtingen

##### *Huurverplichtingen*

De stichting heeft een huurcontract afgesloten met Stadsherstel voor de duur van drie jaar (tot en met 2017). Na het verstrijken van de genoemde periode wordt deze overeenkomst voortgezet voor een tweede periode van drie jaar en vervolgens voor onbepaalde tijd. Voorschot van 24.000 euro maakt onderdeel uit van de huurovereenkomst.

Huurtermijn per maand	€ 7.978	
Verplichting voor 2 jaar	€ 7.978 x 24	191.472

##### *Operationele leaseverplichting*

De stichting NCDO heeft de leaseverplichting met Canon tot en met december 2017 verlengd.

Huurtermijn per maand	€ 285,00	
Verplichting voor 2 jaar	€ 285,00 x 24	€ 6.840

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

	2015	2014
	€	€
<b>Subsidiebaten [11]</b>		
Subsidie NCDO	5.000.000	10.120.221
<b>Markt baten [12]</b>		
One World	749.607	405.636
Kaleidos research	474.977	83.561
Samsam	329.466	40.627
Kennistoepassing	-	88.058
Overige baten	14.174	11.140
	<u>1.568.224</u>	<u>629.022</u>
<b>Activiteiten lasten [13]</b>		
Personeelskosten	-	-
Inhuur freelancers	908.990	1.283.643
Drukwerkkosten	590.335	679.869
Portiekosten	383.081	567.104
Abonnementkosten	153.349	275.479
Website	148.791	132.179
Activiteitenondersteuning/gadgets	147.958	71.918
Vormgeving	103.151	94.938
Communicatie	73.127	127.166
Overige kosten	29.340	633.994
	<u>2.538.122</u>	<u>3.866.290</u>
<b>Lonen en salarissen [14]</b>		
Brutolonen en salarissen	1.828.089	2.859.154
Vakantietoeslag	133.340	212.240
Belaste vergoedingen	-	55.655
	<u>1.961.429</u>	<u>3.127.049</u>
Ontvangen uitkering ziekengeld	(27.747)	(46.399)
	<u>1.933.682</u>	<u>3.080.650</u>

Gemiddeld aantal werknemers:

Gedurende het jaar 2015 waren gemiddeld 35 werknemers in dienst op basis van een fulltime dienstverband. In het jaar 2014 waren dit 54 werknemers.

De daling van de personeelskosten is toe te wijzen door de reductie van het aantal Fte's ten opzichte van 2014.

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

	2015	2014
	€	€
<b>Sociale lasten [15]</b>		
Sociale lasten	283.814	476.055
<b>Pensioenlasten [16]</b>		
Pensioenpremie personeel	235.197	437.655
<b>Afschrijvingen materiële vaste activa [17]</b>		
Inventaris	59.879	61.402
<b>Overige personeelskosten [18]</b>		
Reis en verblijfkosten medewerkers	58.166	7.721
Woon-/werkverkeer	51.992	72.440
Scholings- en opleidingskosten	32.141	47.030
Lunchkosten en verteringen	23.370	-
Inrichting werkplek	12.235	-
Contributies & abonnementen	3.274	-
Representatie	1.124	-
Mutatie voorziening ziekengeld	(18.139)	3.648
Overige personeelskosten	(15.998)	30.466
	<u>148.165</u>	<u>161.305</u>
<b>Huisvestingskosten [19]</b>		
Huur	79.466	344.171
Servicekosten	48.071	918
Overige huisvestingskosten	8.505	-
	<u>136.042</u>	<u>345.089</u>
<b>Kantoorkosten [21]</b>		
Kosten automatisering	92.163	181.622
Contributies en abonnementen	55.035	47.568
Software licenties	43.922	54.762
Kantoorbenodigdheden	18.926	8.532
Printkosten	15.279	19.221
Netwerkaansluitingen	8.406	21.399
Portkosten	5.957	7.894
Drukwerk	5.445	551
Telecommunicatie	2.589	15.334
Computerbenodigdheden	1.810	5.652
Documentatie	534	534
	<u>250.066</u>	<u>363.069</u>

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

	2015	2014
	€	€
<b>Algemene kosten [22]</b>		
Externe advies en ondersteuning	157.858	150.810
Accountantskosten	26.806	41.776
Kosten communicatie	24.047	37.476
Vacatiegelden RvT	17.922	23.772
Verzekeringen	7.232	18.168
Ondernemingsraad	2.086	3.823
Revitalisering	1.208	168.708
Representatiekosten	953	3.808
Advieskosten	-	37.572
	238.112	485.913

#### Financiële baten en lasten

##### Rentebaten en soortgelijke opbrengsten [24]

Rentebate deposito	14.865	24.300
--------------------	--------	--------

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

##### Rentelasten en soortgelijke kosten [25]

Bankkosten en provisie	1.731	1.418
------------------------	-------	-------

#### Bijzondere baten en lasten

##### Bijzondere baten [26]

Te Verekenen BTW (Pro Rata)	11.619	-
Bijzondere bate	2.602	-
Vrijvallende Verplichtingen POB	-	6.699
	14.221	6.699

##### Bijzondere lasten [27]

Voorziening reorganisatie 2015/2016	1.200.000	-
Voorziening reorganisatie 2014/2015	-	1.082.295
Incidentele Baten & Lasten	-	(294)
Resultaat NCDO oud	1.704	2.377
	1.201.704	1.084.378

#### **4. Overige gegevens**

##### **4.1 Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2014**

De jaarrekening 2014 is vastgesteld in de Raad van Toezicht vergadering gehouden op 12 mei 2015. Het bestuur heeft de bestemming van het resultaat vastgesteld conform het daartoe gedane voorstel.

##### **4.2 Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2015**

Het bestuur heeft het resultaat van 2015 conform het daartoe gedane voorstel € -429.204 onttrokken aan bestemmingsreserve revitalisering.

##### **4.3 Controleverklaring van de accountant**

De controleverklaring van de accountant is opgenomen na pagina 28.

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

### Bezoldiging Directeur/Bestuurder

	2015	2014
Functie	Directeur	Directeur
Naam: Dhr Arie de Ruijter		
Duur Dienstverband	1/1-31/12	1/1-31/12
Omvang dienstverband	1	1
Gewezen Topfunctionaris	Nee	Nee
<b>Individueel WNT-maximum in</b>	<b>178.000</b>	<b>230.000</b>
Bezoldiging		
Beloning	122.281	168.000
Belastbare onkostenvergoedingen	6.576	-
<b>Totaal bezoldiging</b>	<b>128.857</b>	<b>168.000</b>

### Overzicht vacatiegeld en onkosten Raad van Toezicht 2015 incl.BTW

Naam	Vacatiegeld	Onkosten	Totaal	Opmerking
Dhr. P van Geel	3.750	500	4.250	Voorzitter
Dhr. J.Hoekema	3.125	500	3.625	Vice-voorzitter
Mv. A.Chojnacka	2.500	500	3.000	
Mv. A.Zoomers	2.500	500	3.000	
Dhr. H.Mulder	2.500	500	3.000	
Dhr D. Benschop	-	-	-	Ziet af van vergoeding
<b>Totaal</b>	<b>14.375</b>	<b>2.500</b>	<b>16.875</b>	

Alle leden waren geheel 2015 lid van de Raad van Toezicht van Stichting NCDO.