

Ouders Overleden Kind

OOK

Jaarrekening 2016

Inhoudsopgave

Voorwoord

Totaal overzicht Baten en Lasten

Balans 2016

Toelichting

Grondslagen

Voorwoord

Kosten

De kosten in 2016 waren € 6.558,- lager dan in 2015. Deze kostenverlaging is op vrijwel alle kostensoorten gerealiseerd.

M.b.t. communicatie waren de kosten aanzienlijk hoger vanwege professionalisering.

Baten

De opbrengst aan contributies van de leden bedroeg in 2016 € 39.038,-

Dit is een verlaging t.o.v. 2015 a.g.v. een dalend ledenbestand.

De subsidie PGO is in 2016 € 35.000. Dit is ten opzichte van 2015 gelijk gebleven.

De hoogte van de contributie is in 2015 ongewijzigd gebleven

De totale baten in 2016 waren € 10.736,- lager dan in 2015.

Voorzieningen

De voorzieningen m.b.t. 35-jarig-jubileum, Arbeid en Rouw, Ontmoetingsweekend en project gastlessen/PR zijn vrijgevallen ten gunste van de algemene reserve.

Aan de voorziening Professionalisering is € 10.000 gedoteerd omdat de professionaliseringsslag die in 2016 is ingezet gecontinueerd zal worden.

Vooruitzichten

De verwachting is dat de subsidie de komende jaren zal verminderen. In samenhang met een dalend ledenaantal is een relatief forse algemene reserve nodig om deze trend de komende jaren te kunnen opvangen.

WINST- EN VERLIESREKENING 2016

Inkomsten	2016
Contributie Leden OOK	39.038
Donaties	261
Ouderweekend/dag bijdragen 2016	2.017
Overige Ontvangsten	8
Rentebaten	1.136
Subsidie PGO	35.000
Verkoop:Brochures / Vlinders	105
totaal inkomsten	77.565
kosten	
Attenties & cadeaubonnen	991
Adviseur Communicatie	42.340
Algemene Ledenvergadering	1.038
Bankkosten	2.653
Bestuurskosten	1.867
Brochures (opslag - drukkosten)	220
Landelijke Dag kosten 2015	8.492
Ouderweekend kosten 2015	7.563
Portokosten	9.046
Regiokosten / declaraties / vrijwilligersvergoeding	8.955
Rondzendbrief	400
Trainingen kosten	10.781
Website / Facebook	59
Zaalhuur	1.701
1.819	
Voorzieningen	
Vrijval voorziening 35-jarig jubileum	25.000-
Vrijval voorziening project en arbeid	8.000-
Vrijval voorziening ontmoetingsweekend	4.500-
Vrijval voorziening gastlessen/PR	7.500-
Dotatie voorziening professionalisering	10.000
Dotatie algemene reserve	35.000
Overige	
Verschil beginsaldo liquide middelen	251
totaal kosten	98.176
Resultaat	20.611-

Jaarrekening 2016
Ouders Overleden Kind

BALANS PER 31 DECEMBER 2016

	31-dec-15	31-dec-16		31-dec-15	31-dec-16
<u>ACTIVA</u>			<u>PASSIVA</u>		
VASTE ACTIVA			EIGEN VERMOGEN		
<u>materiele vaste activa</u>			algemene reserve	67.544	81.933
inventaris		-	risicoreserve.St.PGO	16.310	16.310
			totaal eigen vermogen	83.854	98.243
VLOTTENDE ACTIVA			FONDSEN/VOORZIENINGEN		
voorraden	-	-	fonds Barbara Weultjes	1.455	1.455
<u>vorderingen</u>			voorziening 35-jarig jubileum	25.000	-
kruisposten	-	-	project professionalisering	10.000	20.000
debiteuren	-	-	project Arbeid en Rouw	8.000	-
voortuitbetaald	-	-	ontmoetingsweekend	4.500	-
nog te ontvangen subsidies	-	-	project gastlessen/PR	7.500	-
contributies	-	-	landelijke dag	2.500	2.500
				58.955	23.955
<u>liquide middelen</u>					
Money You	130.398	105.000			
Overige bankrekeningen	12.411	17.198			
	-	-			
	142.809	122.198			
Totaal	<u>142.809</u>	<u>122.198</u>	Totaal	<u>142.809</u>	<u>122.198</u>

Toelichting op de balans per 31 december 2016

Liquide middelen	Totaal
Saldo 1 januari 2016	142.809
Verschillen beginsaldo (correctie via W-en V)	251-
Inkomsten -/- uitgaven	20.360-
Saldo 31 december 2016	122.198

Passiva

Algemene reserve	
Saldo per 31 december 2015	67.544
Af: Onttrekking algemene reserve	
Bij: dotatie algemene reserve	35.000
Af/Bij: resultaat	20.611-
Saldo per 31 december 2016	<u>81.933</u>

Risicoreserve Stichting PGO	
Saldo per 31 december 2015	16.310
Af: onttrekkingen risicoreserve	-
Bij: dotatie risicoreserve	-
Saldo per 31 december 2016	<u>16.310</u>

Totaal eigen vermogen	<u>98.243</u>
------------------------------	---------------

Fondsen/Voorzieningen

Fonds Barbara Weultjes	
Saldo per 31 december 2015	1.455
Af: Onttrekking fonds Barbara Weultjes 2016	-
Bij: dotatie fonds Barbara Weultjes 2016	-
Saldo per 31 december 2016	<u>1.455</u>

Voorziening professionalisering	
Saldo per 31 december 2015	10.000
Af: Onttrekking voorziening professionalisering 2016	-
Bij: dotatie voorziening professionalisering 2016	10.000
saldo per 31 december 2016	<u>20.000</u>
Toelichting: professionalisering zal in 2017 worden voortgezet	

Voorziening 35-jarig jubileum	
Saldo per 31 december 2015	25.000
Af: Onttrekking voorziening 35-jarig jubileum 2016	25.000-
Bij: dotatie voorziening 35-jarig jubileum 2016	-
Saldo per 31 december 2016	<u>-</u>
Toelichting: voorziening vrijgevallen t.g.v. de algemene reserve	

Project Arbeid en Rouw	
Saldo per 31 december 2015	8.000
Af: Onttrekking Project Arbeid en Rouw 2016	8.000-
Bij: dotatie Project Arbeid en Rouw 2016	-
Saldo per 31 december 2016	<u>-</u>
Toelichting: voorziening vrijgevallen t.g.v. de algemene reserve	

Voorziening Ontmoetingsweekend	
Saldo per 31 december 2015	4.500
Af: Onttrekking voorziening ontmoetingsweekend 2016	4.500-
Bij: dotatie voorziening ontmoetingsweekend 2016	-
Saldo per 31 december 2016	<u>-</u>
Toelichting: voorziening vrijgevallen t.g.v. de algemene reserve	

Voorziening Gastlessen/PR	
Saldo per 1 januari 2015	7.500
Af: Onttrekking voorziening Gastlessen/PR 2016	7.500-
Bij: dotatie voorziening Gastlessen/PR 2016	-
Saldo per 31 december 2016	<u>-</u>
Toelichting: voorziening vrijgevallen t.g.v. de algemene reserve	

Voorziening Landelijke dag	
Saldo per 1 januari 2015	2.500
Af: Onttrekking voorziening landelijke dag 2016	-
Bij: dotatie voorziening landelijke dag 2016	-
Saldo per 31 december 2014	<u>2.500</u>

Totaal fondsen/voorzieningen	<u>23.955</u>
-------------------------------------	---------------

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Voor zover niet anders vermeld worden activa en passiva gewaardeerd tegen historische aanschafwaarde c.q. nominale waarde, eventueel onder aftrek van op de economische levensduur gebaseerde afschrijvingen en van noodzakelijk geachte voorzieningen.

Batige saldi worden verantwoord zodra zij gerealiseerd zijn. Kosten worden toegekend aan de periode waarop zij betrekking hebben.
Nadelige saldi worden genomen zodra zij bekend zijn.

Verwerking resultaat

Afhankelijk van de hoogte van het exploitatieresultaat wordt een gedeelte van het exploitatieresultaat toegevoegd of onttrokken aan de algemene reserve en/of de overige voorzieningen.

Het gedeelte dat wordt toegevoegd c.q. onttrokken aan de diverse voorzieningen en reserves wordt in de Staat van baten en lasten verantwoord onder de lasten na bepaling van het exploitatieresultaat.

Het gedeelte van het exploitatieresultaat dat niet wordt toegevoegd of onttrokken aan de voorzieningen wordt toegevoegd of onttrokken aan de algemene reserve.

De algemene reserve dient als buffer voor mogelijke toekomstige tegenvallers.

De risicoreserve Stichting PGO is een onderdeel van het eigen vermogen.

Het eigen vermogen is in 2016 met € 24.389 toegenomen en bedraagt per 31 december 2016 € 108.243.

Belastingplicht

Bij de bepaling van het resultaat is geen rekening gehouden met de eventueel te verwachten verschuldigde vennootschapsbelasting, omdat het bestuur van mening is dat die niet van toepassing is.