

Rapport aan
Stichting Kenniscentrum Bipolaire Stoornissen
te Utrecht
inzake de jaarrekening 2015

Stichting Kenniscentrum Bipolaire Stoornissen, Utrecht

INHOUDSOPGAVE

	Pagina
ACCOUNTANTSRAPPORT	
1 Samenstellingsverklaring	2
2 Algemeen	3
3 Financiële positie	4
JAARREKENING	
Balans per 31 december 2015	6
Winst- en verliesrekening over 2015	7
Kasstroomoverzicht	8
Grondslagen van waardering en bepaling van het resultaat	9
Toelichting op de balans	10
Toelichting op de winst- en verliesrekening	12

Aan het bestuur van
Stichting Kenniscentrum Bipolaire Stoornissen
p/a Postbus 398
7600 AJ ALMELO

Beuningen, 18 maart 2016

Geacht bestuur,

Ingevolge uw opdracht brengen wij verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2015 van Stichting Kenniscentrum Bipolaire Stoornissen te Utrecht.

1 SAMENSTELLINGSVERKLARING

Opdracht

De jaarrekening van Stichting Kenniscentrum Bipolaire Stoornissen te Utrecht is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per en de winst-en-verliesrekening over met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten". Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Kenniscentrum Bipolaire Stoornissen. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook vanuit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Stichting Kenniscentrum Bipolaire Stoornissen, Utrecht

2 ALGEMEEN

Oprichting

Stichting Kenniscentrum Bipolaire Stoornissen is op 14 maart 2002 opgericht onder de oorspronkelijke naam Stichting LithiumPlusWerkGroep en is gevestigd te Utrecht.

Activiteiten

Het verbeteren van de zorg in Nederland voor mensen met een bipolaire (manisch depressieve) stemmingsstoornis, als mede voor hun direct betrokkenen.

Bestuur

Per 31 december 2015 bestaat het bestuur uit de volgende personen:

- Dhr. Prof. Dr. R.W. Kupka, voorzitter;
- Mw. drs. A.W.M.M. van de Pol- Stevens, secretaris;
- Dhr. A. Prins, penningmeester;
- Mw. dr. R.F. Riemersma- van der Lek;
- Dhr. dr. P.J.J. Goossens;
- Mw. I. Otto.

Stichting Kenniscentrum Bipolaire Stoornissen, Utrecht

3 FINANCIËLE POSITIE

Ter verkrijging van een inzicht in de financiële positie van de stichting verstrekken wij u de navolgende overzichten. Deze zijn gebaseerd op de gegevens uit de jaarrekening. Wij geven hierna een opstelling van de balans per 31 december 2015 in verkorte vorm.

Financiële structuur

	31.12.2015		31.12.2014	
	€	%	€	%
Activa				
Vorraden	717	0,4	2.520	1,3
Vorderingen	1.320	0,7	30.471	16,4
Liquide middelen	180.780	98,9	153.802	82,3
	<u>182.817</u>	<u>100,0</u>	<u>186.793</u>	<u>100,0</u>
Passiva				
Ondernemingsvermogen	171.927	94,0	177.650	95,1
Kortlopende schulden	10.890	6,0	9.143	4,9
	<u>182.817</u>	<u>100,0</u>	<u>186.793</u>	<u>100,0</u>

Stichting Kenniscentrum Bipolaire Stoornissen, Utrecht

Analyse van de financiële positie

Ter analyse van de financiële positie dient de navolgende opstelling:

	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2014</u>
	€	€
Op korte termijn beschikbaar		
Vorderingen	1.320	30.471
Liquide middelen	<u>180.780</u>	<u>153.802</u>
	182.100	184.273
Kortlopende schulden	<u>-10.890</u>	<u>-9.143</u>
Liquiditeitssaldo	171.210	175.130
Vorraden	<u>717</u>	<u>2.520</u>
Werkkapitaal	<u>171.927</u>	<u>177.650</u>
Financiering		
Ondernemingsvermogen	<u>171.927</u>	<u>177.650</u>

Blijkens vorenstaande opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2015 ten opzichte van 31 december 2014 met € 5.723 gedaald te weten van € 177.650 ultimo boekjaar 2014 tot € 171.927 ultimo boekjaar 2015.

Wij vertrouwen erop hiermede aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,

Konings & Meeuwissen
Accountants en Belastingadviseurs

Beuningen, 18 maart 2016

drs. R.A.A.M. Cobussen RA

Stichting Kenniscentrum Bipolaire Stoornissen, Utrecht

BALANS PER 31 DECEMBER 2015

ACTIVA	<u>31 december 2015</u>		<u>31 december 2014</u>	
	€	€	€	€
VLOTTENDE ACTIVA				
Voorraden		717		2.520
Vorderingen				
Debiteuren	550		30.380	
Overige vorderingen en overlopende activa				
	<u>770</u>		<u>91</u>	
		1.320		30.471
Liquide middelen		180.780		153.802
		<u>182.817</u>		<u>186.793</u>
PASSIVA				
STICHTINGSKAPITAAL				
Stichtingskapitaal		171.927		177.650
KORTLOPENDE SCHULDEN				
Overige schulden en overlopende passiva		10.890		9.143
		<u>182.817</u>		<u>186.793</u>

Stichting Kenniscentrum Bipolaire Stoornissen, Utrecht

WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2015

	2015		2014	
	€	€	€	€
Inkomsten		96.473		98.672
Lonen en salarissen	40.892		27.851	
Overige bedrijfskosten	<u>61.653</u>		<u>54.539</u>	
Som der bedrijfskosten		<u>102.545</u>		<u>82.390</u>
Bedrijfsresultaat		-6.072		16.282
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	494		158	
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-145</u>		<u>-120</u>	
Som der financiële baten en lasten		<u>349</u>		<u>38</u>
Resultaat		<u><u>-5.723</u></u>		<u><u>16.320</u></u>

Stichting Kenniscentrum Bipolaire Stoornissen, Utrecht

KASSTROOMOVERZICHT

	2015		2014	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		-6.072		16.282
Verandering in werkkapitaal:				
Vorraden	1.803		-128	
Vorderingen	29.151		81.963	
Kortlopende schulden (exclusief banken)	<u>1.747</u>		<u>1.967</u>	
		<u>32.701</u>		<u>83.802</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		26.629		100.084
Interest	<u>349</u>		<u>38</u>	
		<u>349</u>		<u>38</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		<u>26.978</u>		<u>100.122</u>
Toename geldmiddelen		<u>26.978</u>		<u>100.122</u>
Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:				
Stand per 1 januari		153.802		53.680
Mutatie boekjaar		<u>26.978</u>		<u>100.122</u>
Stand per 31 december		<u>180.780</u>		<u>153.802</u>

Stichting Kenniscentrum Bipolaire Stoornissen, Utrecht

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in euro's. Activa en passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij een andere waarderingsgrondslag is vermeld.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Vorraden

Vorraden worden gewaardeerd tegen kostprijs of lagere netto-opbrengstwaarde. De kostprijs omvat alle kosten die samenhangen met de verkrijging of vervaardiging, alsmede gemaakte transportkosten. In de kosten van vervaardiging zijn begrepen directe loonkosten en toeslagen voor indirecte vaste en variabele kosten.

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd op de nominale waarde onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen voor oninbaarheid.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De resultaten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd; verliezen reeds zodra zij voorzienbaar zijn.

Grondslagen van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen en de rekening-courantschuld bij de bankier. Kasstromen in vreemde valuta zijn omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers. Koersverschillen, ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

Stichting Kenniscentrum Bipolaire Stoornissen, Utrecht

TOELICHTING OP DE BALANS

	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2014</u>
	€	€
VLOTTENDE ACTIVA		
Vorraden		
Lifechartboekjes	<u>717</u>	<u>2.520</u>
Vorderingen		
Debiteuren		
Debiteuren	<u>550</u>	<u>30.380</u>
Een voorziening voor dubieuze debiteuren werd niet noodzakelijk geacht.		
Overige vorderingen en overlopende activa		
Bankrente en -kosten	494	91
Telefoonkosten	<u>276</u>	<u>-</u>
	<u>770</u>	<u>91</u>
Liquide middelen		
Triodos Bank	21.372	107.085
Triodos Bank spaarrekening	62.808	46.717
ASN Bank spaarrekening	<u>96.600</u>	<u>-</u>
	<u>180.780</u>	<u>153.802</u>

Stichting Kenniscentrum Bipolaire Stoornissen, Utrecht

STICHTINGSKAPITAAL

	<u>Stichtings- kapitaal</u> €
Stichtingskapitaal per 1 januari 2015	<u>177.650</u>
Aandeel in het resultaat	<u>-5.723</u>
Totaal mutatie vermogen	<u>-5.723</u>
Stichtingskapitaal per 31 december 2015	<u>171.927</u>

KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31.12.2015</u> €	<u>31.12.2014</u> €
Overige schulden en overlopende passiva		
Accountantskosten	1.350	1.350
Te betalen kostenvergoedingen	445	303
Willem Nolen Prijs voor Bipolaire Stoornissen	3.500	3.500
Automatiseringskosten	-	820
Bankrente en -kosten	42	46
Evaluatiekosten	3.328	-
Diversen	<u>2.225</u>	<u>3.124</u>
	<u>10.890</u>	<u>9.143</u>

Stichting Kenniscentrum Bipolaire Stoornissen, Utrecht

TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Inkomsten		
Inkomsten deelnemers masterclass	26.598	26.700
Bijdrage deelnemers	60.750	63.500
Donateurs	4.585	4.426
Opbrengst lifechartboekjes	<u>4.540</u>	<u>4.046</u>
	<u>96.473</u>	<u>98.672</u>
Lonen en salarissen		
Salarissen inclusief sociale lasten	<u>40.892</u>	<u>27.851</u>
Overige bedrijfskosten		
Overige kosten	6.886	5.978
Algemene kosten	<u>54.767</u>	<u>48.561</u>
	<u>61.653</u>	<u>54.539</u>
Overige kosten		
Reiskostenvergoedingen	590	878
Kostenvergoedingen	4.296	3.100
Vergoeding organisatiekosten deelnemers	<u>2.000</u>	<u>2.000</u>
	<u>6.886</u>	<u>5.978</u>

Stichting Kenniscentrum Bipolaire Stoornissen, Utrecht


	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Algemene kosten		
Accountantskosten	1.361	1.461
Administratiekosten	776	1.089
Accreditatiekosten	1.671	1.043
Drukwerk (lifechartboekjes)	6.802	5.189
Telefoon- en internetkosten	967	595
Automatiseringskosten	5.602	3.424
Bijdrage bijeenkomsten VMDB	4.336	2.684
Kosten accommodatie/ Masterclass	14.882	15.933
Overige algemene kosten	117	1.446
Portiekosten	1.120	391
Kosten bestuur	4.296	4.481
PR kosten	8.874	1.140
Willem Nolen Prijs voor Bipolaire Stoornissen	635	1.000
Kosten ontwikkeling psycho educatie	3.328	8.685
	<u>54.767</u>	<u>48.561</u>
 Som der financiële baten en lasten		
 Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rente spaarrekening	<u>494</u>	<u>158</u>
 Rentelasten en soortgelijke kosten		
Bankrente en -kosten	<u>145</u>	<u>120</u>

Ondertekening van de jaarrekening 2015 door de leden van het bestuur en de voorzitter van de Raad van Toezicht van het Kenniscentrum Bipolaire Stoornissen (KenBis), als bedoeld in artikel 15, lid 8, van de statuten van het Kenniscentrum Bipolaire Stoornissen.

Wolfheze, 18 maart 2016



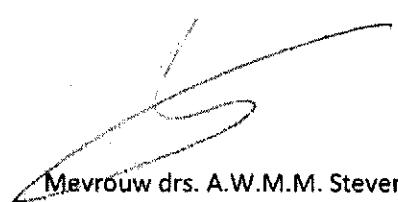
De heer prof./dr. R.W. Kupka
voorzitter bestuur



De heer drs. F. Loozeijer
voorzitter Raad van Toezicht



De heer A. Prins
penningmeester



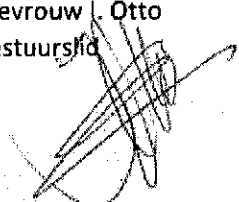
Mevrouw drs. A.W.M.M. Stevens
secretaris



Mevrouw dr. R.F. Riemersma – van der Lek
bestuurslid



De heer dr. P.J.J. Goossens
bestuurslid



Mevrouw J. Otto
bestuurslid