

**Rapport aan
Stichting Kenniscentrum Bipolaire Stoornissen
te Utrecht
inzake de jaarrekening 2016**

Stichting Kenniscentrum Bipolaire Stoornissen, Utrecht

INHOUDSOPGAVE

	Pagina
ACCOUNTANTSRAPPORT	
1 Samenstellingsverklaring	2
2 Algemeen	3
3 Financiële positie	4
 JAARREKENING	
Balans per 31 december 2016	6
Winst- en verliesrekening over 2016	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, 23 mei 2017

Geacht bestuur,

Ingevolge uw opdracht brengen wij verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2016 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 2016 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. R. Vonk, penningmeester;
- Mw. dr. R.F. Riemersma- van der Lek;
- 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 2016 in verkorte vorm.

Financiële structuur

	<u>31.12.2016</u>		<u>31.12.2015</u>	
	€	%	€	%
Activa				
Vorraden	6.381	3,7	717	0,4
Vorderingen	2.123	1,2	1.320	0,7
Liquide middelen	<u>163.467</u>	<u>95,1</u>	<u>180.780</u>	<u>98,9</u>
	<u>171.971</u>	<u>100,0</u>	<u>182.817</u>	<u>100,0</u>
Passiva				
Ondernemingsvermogen	169.621	98,6	171.927	94,0
Kortlopende schulden	<u>2.350</u>	<u>1,4</u>	<u>10.890</u>	<u>6,0</u>
	<u>171.971</u>	<u>100,0</u>	<u>182.817</u>	<u>100,0</u>

Analyse van de financiële positie

Ter analyse van de financiële positie dient de navolgende opstelling:

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
	€	€
Op korte termijn beschikbaar		
Vorderingen	2.123	1.320
Liquide middelen	<u>163.467</u>	<u>180.780</u>
	165.590	182.100
Kortlopende schulden	<u>-2.350</u>	<u>-10.890</u>
Liquiditeitssaldo	163.240	171.210
Vorraden	<u>6.381</u>	<u>-717</u>
Werkkapitaal	<u>169.621</u>	<u>171.927</u>
Financiering		
Ondernemingsvermogen	<u>169.621</u>	<u>171.927</u>

Blijkens vorenstaande opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2016 ten opzichte van 31 december 2015 met € 2.306 gedaald te weten van € 171.927 ultimo boekjaar 2015 tot € 169.621 ultimo boekjaar 2016.

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, 23 mei 2017

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

Stichting Kenniscentrum Bipolaire Stoornissen, Utrecht

BALANS PER 31 DECEMBER 2016

ACTIVA	31 december 2016		31 december 2015	
	€	€	€	€
VLOTTENDE ACTIVA				
Vorraden		6.381		717
Vorderingen				
Debiteuren	1.322		550	
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>801</u>		<u>770</u>	
		2.123		1.320
Liquide middelen		163.467		180.780
		<u><u>171.971</u></u>		<u><u>182.817</u></u>
PASSIVA				
STICHTINGSKAPITAAL				
Stichtingskapitaal		169.621		171.927
KORTLOPENDE SCHULDEN				
Crediteuren	500		-	
Overige schulden en overlopende passiva	<u>1.850</u>		<u>10.890</u>	
		2.350		10.890
		<u><u>171.971</u></u>		<u><u>182.817</u></u>

Stichting Kenniscentrum Bipolaire Stoornissen, Utrecht

WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2016

	<u>2016</u>		<u>2015</u>	
	€	€	€	€
Inkomsten		93.270		96.473
Lonen en salarissen	49.146		40.892	
Overige bedrijfskosten	<u>46.869</u>		<u>61.653</u>	
Som der bedrijfskosten		<u>96.015</u>		<u>102.545</u>
Bedrijfsresultaat		-2.745		-6.072
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	548		494	
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-109</u>		<u>-145</u>	
Som der financiële baten en lasten		<u>439</u>		<u>349</u>
Resultaat		<u><u>-2.306</u></u>		<u><u>-5.723</u></u>

Stichting Kenniscentrum Bipolaire Stoornissen, Utrecht

KASSTROOMOVERZICHT

	<u>2016</u>		<u>2015</u>	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		-2.745		-6.072
Verandering in werkkapitaal:				
Vorraden	-5.664		1.803	
Vorderingen	-803		29.151	
Kortlopende schulden (exclusief banken)	<u>-8.540</u>		<u>1.747</u>	
		<u>-15.007</u>		<u>32.701</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-17.752		26.629
Interest	<u>439</u>		<u>349</u>	
		<u>439</u>		<u>349</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		<u>-17.313</u>		<u>26.978</u>
Afname geldmiddelen		<u>-17.313</u>		<u>26.978</u>
Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:				
Stand per 1 januari		180.780		153.802
Mutatie boekjaar		<u>-17.313</u>		<u>26.978</u>
Stand per 31 december		<u>163.467</u>		<u>180.780</u>

Stichting Kenniscentrum Bipolaire Stoorissen, 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>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
	€	€
VLOTTENDE ACTIVA		
Voorraden		
Lifechartboekjes	<u>6.381</u>	<u>717</u>
Vorderingen		
Debiteuren		
Debiteuren	<u>1.322</u>	<u>550</u>
Een voorziening voor dubieuze debiteuren werd niet noodzakelijk geacht.		
Overige vorderingen en overlopende activa		
Bankrente en -kosten	548	494
Telefoonkosten	<u>253</u>	<u>276</u>
	<u>801</u>	<u>770</u>
Liquide middelen		
Triodos Bank	3.565	21.372
Triodos Bank spaarrekening	62.901	62.808
ASN Bank spaarrekening	<u>97.001</u>	<u>96.600</u>
	<u>163.467</u>	<u>180.780</u>

Stichting Kenniscentrum Bipolaire Stoornissen, Utrecht

STICHTINGSKAPITAAL

	<u>Stichtings- kapitaal</u> €
Stichtingskapitaal per 1 januari 2016	<u>171.927</u>
Aandeel in het resultaat	<u>-2.306</u>
Totaal mutatie vermogen	<u>-2.306</u>
Stichtingskapitaal per 31 december 2016	<u>169.621</u>

KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31.12.2016</u> €	<u>31.12.2015</u> €
Overige schulden en overlopende passiva		
Accountantskosten	1.350	1.350
Te betalen kostenvergoedingen	-	445
Willem Nolen Prijs voor Bipolaire Stoornissen	-	3.500
Bankrente en -kosten	-	42
Evaluatiekosten	-	3.328
Diversen	<u>500</u>	<u>2.225</u>
	<u>1.850</u>	<u>10.890</u>

Stichting Kenniscentrum Bipolaire Stoornissen, Utrecht

TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

	<u>2016</u> €	<u>2015</u> €
Inkomsten		
Inkomsten deelnemers masterclass	24.950	26.598
Bijdrage deelnemers	59.625	60.750
Donateurs	4.380	4.585
Opbrengst lifechartboekjes	<u>4.295</u>	<u>4.540</u>
	<u>93.250</u>	<u>96.473</u>
 Lonen en salarissen		
Salarissen inclusief sociale lasten	<u>49.146</u>	<u>40.892</u>
 Overige bedrijfskosten		
Overige kosten	7.355	6.886
Algemene kosten	<u>39.514</u>	<u>54.767</u>
	<u>46.869</u>	<u>61.653</u>
 Overige kosten		
Reiskostenvergoedingen	772	590
Kostenvergoedingen	4.583	4.296
Vergoeding organisatiekosten deelnemers	<u>2.000</u>	<u>2.000</u>
	<u>7.355</u>	<u>6.886</u>

Stichting Kenniscentrum Bipolaire Stoornissen, Utrecht

	<u>2016</u> €	<u>2015</u> €
Algemene kosten		
Accountantskosten	1.364	1.361
Administratiekosten	402	776
Accreditatiekosten	1.331	1.671
Drukwerk (lifechartboekjes)	8.729	6.802
Telefoon- en internetkosten	684	967
Automatiseringskosten	3.194	5.602
Bijdrage bijeenkomsten VMDB	2.421	4.336
Kosten accommodatie/ Masterclass	15.657	14.882
Overige algemene kosten	147	117
Portiekosten	1.348	1.120
Kosten bestuur	4.831	4.296
PR kosten	2.765	8.874
Willem Nolen Prijs voor Bipolaire Stoornissen	-2.781	635
Kosten ontwikkeling psycho educatie	-578	3.328
	<u>39.514</u>	<u>54.767</u>

Som der financiële baten en lasten

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten

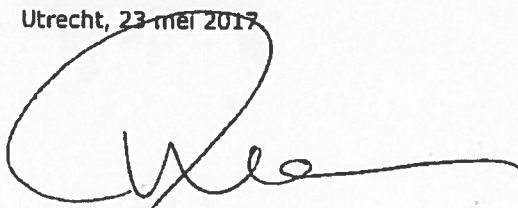
Rente spaarrekening	<u>548</u>	<u>494</u>
---------------------	------------	------------

Rentelasten en soortgelijke kosten

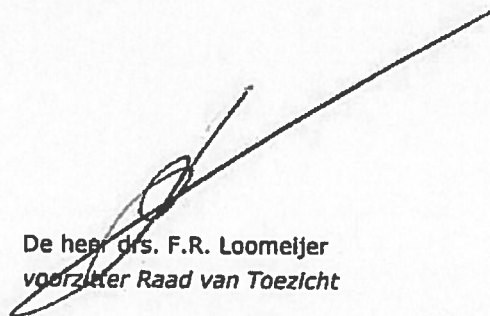
Bankrente en -kosten	<u>109</u>	<u>145</u>
----------------------	------------	------------

Ondertekening van de jaarrekening 2016 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.

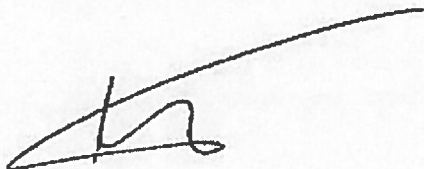
Utrecht, 23 mei 2017



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



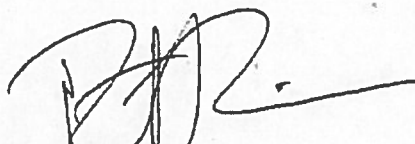
De heer drs. F.R. Loomer
voorzitter Raad van Toezicht



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

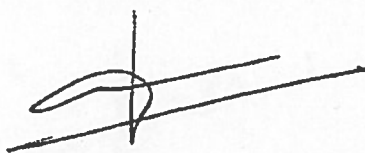


De heer dr. R. Vonk
penningmeester bestuur



Mevrouw dr. R. Riemersma
bestuurslid

Mevrouw I. Otto
bestuurslid



De heer prof. dr. D. van Norren
bestuurslid

De heer P. van Leeuwen
bestuurslid

