



visser & van eck

administrateurs belastingadviseurs

administraties
financiële adviezen
fiscale zaken

Y.W.C.A. Nederland

Jaarrekening 2015



visser & van eck

administrateurs belastingadviseurs

administraties
financiële adviezen
fiscale zaken

Postbus 765
2900 AT Capelle a/d IJssel

Voltairetuin 1
2908 XJ Capelle a/d IJssel
Tel.: 010 - 451 43 55
Fax: 010 - 458 84 77
E-mail: info@visservaneck.nl
www.visservaneck.nl

Y.W.C.A. Nederland
T.a.v. het bestuur
Esserstraat 17
4813 EJ BREDA

Capelle a/d IJssel, 18 april 2016

Geacht bestuur,

Hierbij hebben wij het genoegen u de jaarstukken van uw vereniging "Y.W.C.A. Nederland" over het boekjaar 2015 te overhandigen met daarbij de vergelijkende cijfers over 2014.

Wij hebben de stukken samengesteld aan de hand van de door u aan ons ter beschikking gestelde administratieve bescheiden en gedane mededelingen.

Wij vertrouwen er op uw opdracht naar tevredenheid te hebben uitgevoerd en zijn uiteraard tot nadere toelichting gaarne bereid.

Hoogachtend,
Visser & Van Eck B.V.
Administrateurs Belastingadviseurs

M. Vlieland

	<u>Pagina</u>
1. Algemeen	1
2. Balans per 31 december 2015	2
3. Winst- & verliesrekening over 2015	3
4. Waarderingsgrondslagen	4
5. Toelichting op de jaarstukken	5 t/m 10
6. Exploitatierekening Mary Bargerhuis 2015	11
7. Resultaat projecten / activiteiten 2015	12
8. Bijlage:	
I. Overzicht materiële vaste activa	13 t/m 14

Y.W.C.A. Nederland
Gevestigd te Utrecht

Algemeen

Young Women's Christian Association Nederland

YWCA Nederland is onderdeel van een internationale vrijwilligersorganisatie die zich in meer dan 100 landen inzet voor de verbetering van de levensomstandigheden van vrouwen. De vereniging heeft het voorkomen en opheffen van sociale uitsluiting van mensen op basis van sekse, etniciteit en sociale klasse als uitgangspunt van al haar activiteiten.

Doelstelling

Het doel van de vereniging dient volgens de statuten als volgt te worden geïnterpreteerd:
De YWCA Nederland erkent en herkent de gelijke waarde van alle mensen.
De YWCA Nederland wil aan deze gelijkwaardigheid een bijdrage leveren door activiteiten te organiseren op het gebied van onder meer: ontwikkeling van leiderschap, vrouwenrechten, Movement Building en Good Governance en het creëren van veiligheid (safe space) binnen de YWCA Nederland en in de sociale en maatschappelijke omgeving."
Zoals geformuleerd in het meerjarenplan 2012-2015

**Y.W.C.A. Nederland
Gevestigd te Utrecht**

Balans per 31 december 2015

31 december 2015

31 december 2014

ACTIVA

Vaste activa

Materiële vaste activa	6.807	11.657
------------------------	-------	--------

Vlottende activa

Debiteuren	11.491	10.239
Vorderingen & overlopende activa	5.851	10.892
Effecten	13.082	13.071
Liquide middelen	112.010	157.992
<i>Som der vlottende activa</i>	<u>142.434</u>	<u>192.194</u>
	<u>149.241</u>	<u>203.851</u>

PASSIVA

Eigen vermogen

Kapitaal YWCA	-33.726	-34.489
Reserve koersverschillen	<u>76.575</u>	<u>76.564</u>
<i>Som der eigen vermogen</i>	42.849	42.075

Voorzieningen

Groot onderhoud Mary Bargerhuis	28.595	36.865
---------------------------------	--------	--------

Langlopende schulden

Hypotheken	--	50.000
------------	----	--------

Kortlopende schulden

Crediteuren	7.832	1.183
Belastingen & SVW premies	2.044	1.269
Overige schulden & overlopende passiva	<u>67.921</u>	<u>72.459</u>
<i>Som der kortlopende schulden</i>	<u>77.797</u>	<u>74.911</u>
	<u>149.241</u>	<u>203.851</u>

**Y.W.C.A. Nederland
Gevestigd te Utrecht**

Winst- & verliesrekening over 2015

	2015	2014
Baten vereniging:		
Contributies	1.653	2.564
Donaties, giften & schenkingen	573	1.727
Rente & dividenden	664	1.139
<i>Som der baten</i>	<u>2.890</u>	<u>5.430</u>
Lasten vereniging:		
Personeelskosten	--	--
Huisvestingskosten	6.222	6.398
Organisatiekosten	4.123	5.240
Bureaunkosten	3.261	3.572
Overige kosten	84	234
<i>Som der lasten</i>	<u>13.690</u>	<u>15.444</u>
Resultaat vereniging	-10.800	-10.014
Exploitatieresultaat Mary Bargerhuis	11.544	9.672
Resultaat Olijfbomencampagne	-1.587	9.449
Resultaat Projecten	19	-2.711
	<u>-1.568</u>	<u>6.738</u>
Resultaat boekjaar	<u><u>-824</u></u>	<u><u>6.396</u></u>

Algemeen

Voor zover niet anders is vermeld, heeft de waardering van alle activa en passiva op nominale waarde plaatsgevonden.

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn opgenomen tegen de aanschafprijs onder aftrek van tijdsevenredige afschrijvingen. De afschrijvingen zijn gebaseerd op de geschatte economische levensduur en geschieden in vaste percentages van de aanschafprijs.

VLOTTENDE ACTIVA

Effecten

De waardering van de beursgenoteerde aandelen geschiedt tegen beurskoers ultimo boekjaren; de waardering van niet beursgenoteerde aandelen op basis van een opgave van de bewaarinstelling. Het verschil tussen verkrijgingsprijs en waardering ultimo boekjaar wordt uitgedrukt in de reserve koersverschillen. Deze reserve is opgenomen onder het eigen vermogen.

Debiteuren

De debiteuren zijn opgenomen tegen de nominale waarden, zonodig onder aftrek van een voorziening wegens vermoedelijke oninbaarheid.

Liquide middelen

De liquide middelen betreffen vorderingen op kredietinstellingen en kasmiddelen.

Voorzieningen

Voor het pand Mary Bargerhuis is een voorziening groot onderhoud opgenomen. Wij herhalen het voorstel om de jaarlijkse toevoeging aan de voorziening met tenminste € 4.500,- te verhogen, aangezien het pand meer onderhoud vergt dan tot nu toe was aangenomen.

Kortlopende schulden

Dit betreft de schulden met een looptijd korter dan 1 jaar.

RESULTAATBEPALING

Het resultaat wordt bepaald als verschil tussen de opbrengsten (eigen baten en voordelig saldo Mary Bargerhuis) en de kosten en andere aan het verslagjaar toe te rekenen lasten. De kosten en lasten verminderd met de kosten van diverse subsidiabele projecten die per saldo voor rekening van de vereniging komen worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

	Gebouwen & Verbouwing	Totaal
Boekwaarde 1 januari 2015	11.657	11.657
Afschrijvingen	4.850	4.850
Boekwaarde 31 december 2015	6.807	6.807

Voor een nader gedetailleerd overzicht verwijzen wij u naar bijlage I, blz. 13-14 van dit rapport.

31 december 2015

31 december 2014

VLOTTENDE ACTIVA

Debiteuren

Contributiedebiteuren	701	1.509	
Huurdebiteuren	10.790	8.730	
Totaal		11.491	10.239

Vorderingen & overlopende activa

Nog te ontvangen bijdrage olijfbomencampagne	2.060	8.500	
Nog te ontvangen rente	680	958	
Nog te ontvangen bedragen	270	1.309	
Te vorderen World Council 2015	2.642	--	
Vooruitbetaalde kosten	199	125	
Totaal		5.851	10.892

Y.W.C.A. Nederland
Gevestigd te Utrecht

Toelichting op de jaarstukken

	31 december 2015	31 december 2014
<u>Effecten</u>		
Stand per 1 januari	13.071	12.892
Af/Bij: waarde daling / stijging effecten	<u>11</u>	<u>179</u>
Totaal	13.082	13.071
<u>Liquide middelen</u>		
Kas YWCA	259	191
Kas Olijfbomencampagne	114	187
NL12 INGB 0000 0669 28	5.263	517
NL12 INGB 0000 0669 28 spaarrekening	82.067	75.879
NL45 INGB 0000 3129 08 OBC	4.270	4.836
NL15 DEUT 0456 2208 01 effectenrekening	<u>20.037</u>	<u>76.382</u>
Totaal	112.010	157.992
<i>EIGEN VERMOGEN</i>		
<u>Kapitaal</u>		
Stand per 1 januari	-34.489	-31.436
Bij: resultaat vereniging	-10.800	-10.014
Bij: resultaat Mary Bargerhuis	11.544	9.672
Bij: resultaat projecten	<u>19</u>	<u>-2.711</u>
Stand per 31 december	-33.726	-34.489
<u>Reserve koersverschillen</u>		
Stand per 1 januari	76.564	76.385
Af/Bij: waarde daling / stijging effecten	<u>11</u>	<u>179</u>
Stand per 31 december	76.575	76.564

Toelichting op de jaarstukken

VOORZIENINGEN

Voorziening groot onderhoud Mary Bargerhuis

Stand per 1 januari	36.865		
Af: onderhoud Mary Bargerhuis	-12.770		
Bij: dotatie voorziening	4.500		
Stand per 31 december		28.595	

LANGLOPENDE SCHULDEN

Deutsche Bank Nederland N.V. Hypotheek 3053.956.002

Het onderpand voor onderstaande hypotheek is het Pand F.C. Dondersstraat 23 te Utrecht. De hypotheekverstrekker is de Deutsche Bank (voorheen ABN Amro Bank N.V.) te Utrecht. De hypotheek is opgenomen op 14 oktober 2005. De hoofdsom bedraagt € 100.000,--. De rente bedraagt 5%, wordt achteraf voldaan en staat vast tot 1 oktober 2015. In de 2015 is de lening geheel afgelost.

Verstrekking 14 oktober 2005	100.000		
Aflossingen t/m 2015	100.000		
Balanswaarde 31 december 2015			--

31 december 2015

31 december 2014

KORTLOPENDE SCHULDEN

Belastingen & SVW premies

Loonbelasting	1.655	522	
Pensioenfondsen	389	747	
Totaal	2.044	1.269	

Y.W.C.A. Nederland
Gevestigd te Utrecht

Toelichting op de jaarstukken

31 december 2015

31 december 2014

Overige schulden & overlopende passiva

Kortlopend deel hypotheke	--	5.000
Borgsommen huursters	1.769	1.769
Reservering vakantiegeld	1.004	1.130
Nog te betalen kosten diverse projecten	1.891	973
Nog te betalen contributie World YWCA	--	1.075
Nog te betalen Stichting Olijfbomencampagne	4.585	--
Reservering World Council	1.000	4.625
Reservering ERM	600	300
Reservering nieuw materiaal projecten	--	1.500
Reservering Cooking 2 Connect	236	916
Reservering Olijfbomencampagne	23.975	25.562
Reservering oprichtingskosten Stichting	--	3.000
Reservering bezoek Palestijnen	--	1.865
Reservering Vluchtelingengroep	2.500	--
Te betalen stortingen Olijfbomencampagne	16.236	11.028
Reservering verduurzaming Olijfbomencampagne	--	38
Te besteden giften/nalatenschappen	10.000	10.000
Nog te betalen administratiekosten	1.000	1.088
Overige schulden & overlopende passiva	<u>3.125</u>	<u>2.590</u>
Totaal	67.921	72.459

2015

2014

LASTEN VERENIGING

Personeelskosten

Bruto salarissen	25.679		29.591	
Reservering vakantiegeld	-126		-323	
Sociale lasten	4.132		4.455	
Pensioenpremie	2.291		3.526	
Ziekengeld verzekering	890		890	
Overige personeelskosten	-37		-33	
		32.829		38.106
<i>Af:</i>				
Ontvangen uitkering ziekengeld	--		12.174	
Doorberekende personeelskosten	-32.829		25.932	
		32.829		38.106
Totaal		--		--

Huisvestingskosten

Huur kantoorruimte	5.000		5.000	
Gas, elektriciteit & water	545		1.415	
Schoonmaakkosten	792		731	
Verhuiskosten	598		--	
Belastingen & plaatselijke heffingen	1.287		1.252	
		8.222		8.398
<i>Af: doorberekende huisvestingskosten</i>		2.000		2.000
Totaal		6.222		6.398

Organisatiekosten

Contributie World YWCA	1.425		1.425	
Contributie YWCA-European Young Women	487		500	
Kosten bestuur	828		1.954	
Organisatieactiviteiten	67		25	
Vrijwilligerscoördinator & -kosten	31		--	
Lidmaatschappen	285		218	
Kosten ERM	300		381	
Kosten commissie internationaal	--		37	
Kosten BMO	700		700	
Totaal		4.123		5.240

Y.W.C.A. Nederland
Gevestigd te Utrecht

Toelichting op de jaarstukken

	2015	2014
<u>Bureaunkosten</u>		
Drukwerk, porti & verzendkosten	72	19
Telefoon- & internetkosten	1.310	1.302
Kantoorbenodigdheden	50	18
Automatiseringskosten	573	1.407
Administratie- & accountantskosten	545	453
Notariskosten	311	--
Verzekeringen	<u>1.900</u>	<u>1.873</u>
	4.761	5.072
<i>Af:</i>		
Doorberekende bureaunkosten	1.000	1.000
Doorberekende administratiekosten	<u>500</u>	<u>500</u>
	1.500	1.500
Totaal	<u><u>3.261</u></u>	<u><u>3.572</u></u>
<u>Overige kosten</u>		
Bankkosten	<u>84</u>	<u>234</u>
Totaal	84	234

**Y.W.C.A. Nederland
Gevestigd te Utrecht**

Exploitatierkening Mary Bargerhuis 2015

2015

2014

Exploitatierkening Mary Bargerhuis

Opbrengsten		28.665		30.955
<i>Af:</i>				
- directe kosten	12.271		16.436	
- afschrijvingen	<u>4.850</u>		<u>4.847</u>	
		<u>17.121</u>		<u>21.283</u>
Exploitatieresultaat		<u>11.544</u>		<u>9.672</u>

Opbrengsten

Huur kamers	22.715		20.730	
Huur kantoor secretariaat Y.W.C.A.	5.000		5.000	
Huur kantoren	--		4.645	
Huur zaal (souterrain)	700		330	
Overige opbrengsten	<u>250</u>		<u>250</u>	
Totaal		28.665		30.955

Directe kosten

Dotatie voorziening onderhoud gebouw	4.500		4.500	
Rente hypotheek	1.416		2.925	
Verzekeringen & belastingen	2.574		2.504	
Gas, elektriciteit & water	1.089		2.829	
Onderhoud gebouwen	1.107		2.216	
Schoonmaakkosten	<u>1.585</u>		<u>1.462</u>	
Totaal		12.271		16.436

Afschrijving

Verbouwing	<u>4.850</u>		<u>4.847</u>	
Totaal		4.850		4.847

2015

RESULTAAT PROJECTEN & ACTIVITEITEN

Project I - Olijfbomactie

Bijdrage derden	45.000	
Inkomsten verkoop olijfbomen	22.190	
Overige inkomsten	5.190	
	<hr/>	72.380

Af: indirecte & directe kosten

Organisatie- & kantoorkosten	57.022	
Verduurzaming	474	
Bomenverkoop	16.400	
Onvoorzien	71	
	<hr/>	73.967

Resultaat Olijfbomactie **-1.587**

Project II - World Council

Bijdrage World Council	12.559	
Af: reservering voor World Council 2019	-1.000	
Af: directe kosten	-11.465	
	<hr/>	94

Resultaat World Council **94**

Project III - Diversen

Opbrengsten activiteiten IWG	151	
	<hr/>	151
<u>Af: indirecte & directe kosten</u>		
Kosten activiteiten IWG	-140	
Kosten werkgroep NAP III	-86	
	<hr/>	-226

Resultaat Diversen **-75**

TOTAAL RESULTAAT PROJECTEN & ACTIVITEITEN **-1.568**

Y.W.C.A. Nederland
Gevestigd te Utrecht

Overzicht materiële vaste activa

Object	Aanschaf- datum	Aanschaf- waarde	Residu- waarde	Afschr. in %
<u>Gebouwen & verbouwingen:</u>				
Pand	---	7.941	6.807	2
Verbouwing keuken 2005	31-12-2005	<u>48.473</u>	--	10
Totaal		56.414		
<i>Totaal generaal</i>		<u><u>56.414</u></u>		

Bijlage I

Boekwaarde 1-1-2015	Afschrijvingen in 2015	Boekwaarde 31-12-2015
6.807	--	6.807
4.850	4.850	--
11.657	4.850	6.807
<u>11.657</u>	<u>4.850</u>	<u>6.807</u>