



STICHTING CCAF
HEILOO

JAARCIJFERS 2016



INHOUDSOPGAVE

Pagina

FINANCIEEL VERSLAG

1	Opdracht	3
2	Algemeen	3
3	Resultaat	4
4	Fiscale positie	4
5	Grondslagen voor de financiële verslaglegging	5

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2016	6
2	Winst- en verliesrekening over 2016	7
3	Toelichting op de balans per 31 december	8
4	Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2016	10
5	Directieverslag bij jaarrekening 2016	12



Stichting CCAF
Mevrouw M. Overdijk
Postbus 543
3440 AM Woerden

De Meern, 24 juli 2017

Geachte Mevrouw Overdijk,

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij aan de hand van de door u aan ons verstrekte gegevens de jaarrekening 2016 van uw stichting samengesteld. De balans per 31 december 2016 en de winst- en verliesrekening over 2016, alsmede de toelichting, welke tezamen de jaarrekening vormen, zijn in dit rapport opgenomen.

2 ALGEMEEN

2.1 Stichting

De stichting is in 2008 opgericht onder de naam "Stichting Centrum Certificering ACT en FACT" en is gevestigd in Heiloo.

2.2 Statutaire doelstelling

De stichting heeft ten doel de modelgetrouwe toepassing van ACT, Flexible ACT en andere effectieve modellen en programma's voor de doelgroep mensen met ernstige psychiatrische aandoeningen te bevorderen. Daartoe kent het CCAF keurmerken toe aan teams.

2.3 Bestuur

Gedurende het boekjaar bestond het bestuur uit de heer drs. J.R. van Veldhuizen (voorzitter), de heer dr. H. Kroon, de heer dr. Ph. Delespaul, de heer K. Westen, mevrouw M. Groen, de heer B. Labryère en de heer R. Jaspers (penningmeester).

3 RESULTAAT

3.1 Vergelijkend overzicht

In 2015 is de stichting overgegaan van kasstelsel naar factuurstelsel. Dit betekent dat in de cijfers over het jaar 2015 gedeeltelijk ook opbrengsten en kosten, die betrekking hebben op 2014, zijn verantwoord.

In 2016 is de omzet fors gedaald. De directie heeft aangegeven dat dit komt door minder audits in 2016 (64 audits) t.o.v. 2015 (115 audits), daarnaast zijn er extra uitgaven geweest voor het jeugd FACTs onderzoek en voor het ontwikkelen van een nieuwe FACTschaal.

Het resultaat over 2016 bedraagt negatief € 92.606 tegenover € 1.418 over 2015. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2016		2015	
	€	%	€	%
Inkomsten	250.068	100,0	513.642	100,0
Inkoopwaarde van de inkomsten	190.257	76,1	284.922	55,5
Bruto-omzetresultaat	59.811	23,9	228.720	44,5
Kosten				
Overige bedrijfskosten	152.372	60,9	228.082	44,4
Bedrijfsresultaat	-92.561	-37,0	638	0,1
Financiële baten en lasten	-45	-	780	0,2
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	-92.606	-37,0	1.418	0,3

4 FISCALE POSITIE

De stichting heeft geen belastingplicht ten aanzien van de omzet- en vennootschapsbelasting.

In het vertrouwen u hiermede van dienst te zijn geweest en tot het verstrekken van nadere toelichting gaarne bereid.

Hoogachtend,

J.M. van Meel

5 GRONDSLAGEN VOOR DE FINANCIËLE VERSLAGLEGGING

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARCIJFERS

De jaarcijfers zijn opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

De jaarcijfers zijn opgemaakt op basis van kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde.

Winsten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Verliezen worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde onder aftrek van mogelijke voorzieningen wegens oninbaarheid.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Overige activa en passiva

De overige posten zijn gewaardeerd op nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

Inkomsten

De inkomsten betreffen de vergoedingen voor de uitgevoerde certificeringen. Tevens worden de overige inkomsten hieronder verantwoord.

Inkoopwaarde van de inkomsten

Onder de inkoopwaarde van de inkomsten wordt verstaan, de kosten die worden gemaakt ten behoeve van het uitvoeren van de certificeringen. Deze kosten worden vastgesteld op basis van de betaalde bedragen.

Overige kosten

Deze kosten worden vastgesteld op basis van de betaalde bedragen.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende bankkosten evenals rente-opbrengsten en -lasten.



1 BALANS PER 31 DECEMBER 2016
(na verliesdelging)

	31 december 2016		31 december 2015	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vlottende activa				
Vorderingen				
Debiteuren	43.977		116.854	
Overige vorderingen	<u>1.109</u>		<u>420</u>	
		45.086		117.274
Liquide middelen		78.331		148.617
TOTAAL		<u>123.417</u>		<u>265.891</u>

	31 december 2016		31 december 2015	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Stichtingskapitaal		92.117		184.723
Kortlopende schulden				
Crediteuren	21.564		30.532	
Overlopende passiva	9.736		50.636	
		31.300		81.168
TOTAAL		<u>123.417</u>		<u>265.891</u>

**2 WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2016**

	2016		2015	
	€	€	€	€
Inkomsten	250.068		513.642	
Inkoopwaarde van de inkomsten	190.257		284.922	
Bruto-resultaat		59.811		228.720
Kosten				
Overige bedrijfskosten		152.372		228.082
Bedrijfsresultaat		-92.561		638
Financiële baten en lasten		-45		780
		-		-
Resultaat		-92.606		1.418



3 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER

ACTIVA

Vorderingen

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
<i>Debiteuren</i>		
Van de debiteuren is per balansdatum nog te ontvangen	43.977	116.854
Een voorziening voor vermoedelijke oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.		
<i>Overige vorderingen</i>		
Nog te ontvangen rente spaarrekening	128	420
<i>Overlopende activa</i>		
Vooruitbetaalde kosten	981	-
Liquide middelen		
Rabobank 149.8053.14	39.131	59.837
Rabobank 331.4441.673	38.925	88.505
Kas	275	275
	<u>78.331</u>	<u>148.617</u>

De tegoeden staan ter vrije beschikking van de stichting.

PASSIVA

Stichtingskapitaal

	2016	2015
	€	€
<i>Verloop is als volgt:</i>		
Stand per 1 januari	184.723	183.305
Resultaat boekjaar	-92.606	1.418
Stand per 31 december	<u>92.117</u>	<u>184.723</u>

**Kortlopende schulden**

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
<i>Crediteuren</i>		
Aan leveranciers is per balansdatum nog te voldoen	<u>21.564</u>	<u>30.532</u>
<i>Overlopende passiva</i>		
Nog te betalen bedragen	9.736	49.797
Te veel ontvangen van debiteur	-	839
	<u>9.736</u>	<u>50.636</u>

4 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2016

	2016	2015
	€	€
Inkomsten		
Inkomsten certificeringen	250.068	510.961
Overige inkomsten	-	2.681
	<u>250.068</u>	<u>513.642</u>
Inkoopwaarde van de inkomsten		
Onkostenvergoeding auditoren	104.066	178.770
Kosten Coördinatie	65.307	69.175
Meeloopaudits senior auditoren	-	2.722
Vacatiegeld Senior auditor	2.869	2.276
Commissie kwaliteit	3.910	7.604
Reiskostenvergoeding auditoren	14.105	24.375
	<u>190.257</u>	<u>284.922</u>
Overige bedrijfskosten		
Kantoorkosten	2.275	8.666
Verkoopkosten	3.207	7.633
Algemene kosten	146.890	209.283
Verstrekke subsidie	-	2.500
	<u>152.372</u>	<u>228.082</u>
<i>Kantoorkosten</i>		
Kantoorbehoeften	97	44
Drukwerk	483	6.866
Automatiseringskosten	726	1.004
Porti	969	752
	<u>2.275</u>	<u>8.666</u>
<i>Verkoopkosten</i>		
Relatiegeschenken	3.118	3.269
Reis- en verblijfkosten	89	2.348
Spijzen en dranken	-	2.016
	<u>3.207</u>	<u>7.633</u>
<i>Algemene kosten</i>		
Directeur certificering	56.070	72.694
Accountantskosten	1.967	3.509
Administratieve ondersteuning secretariaat	30.982	36.659
Juridische ondersteuning	-	2.692
transporteren	89.019	115.554



	2016	2015
	€	€
Transport	89.019	115.554
Verzekeringen	-	1.369
Scholingskosten	3.419	8.748
Kosten bestuur en commissie	2.530	8.870
Ontwikkelen documenten CCAF en FACT's	25.599	28.911
Website ontwikkeling	3.590	20.074
Database	7.808	3.630
Basecamp en Digitaal Platform	3.772	19.216
Communicatie	4.189	-
Overige algemene kosten	6.964	2.911
	<u>146.890</u>	<u>209.283</u>
<i>Verstreckte subsidie</i>		
Project Reiziger in de GGZ	-	2.500
	<u>-</u>	<u>2.500</u>
Financiële baten en lasten		
Ontvangen rente spaarrekening	128	1.030
Rente- en bankkosten	-173	-250
Saldo baten	<u>-45</u>	<u>780</u>

5 DIRECTIEVERSLAG BIJ JAARREKENING 2016

Directieverslag tbv jaarverslag CCAF 2016

Het jaar 2016 heeft voor het CCAF in het teken gestaan van de ontwikkeling van de nieuwe FACTs 2017. Voor de ontwikkeling van de nieuwe FACTs 2017 was €85.000,- begroot vanuit de reserves. In de exploitatie zien we een totaal van €77.790,- aan ontwikkelkosten ten laste van het project nieuwe FACTs. Deze kosten komen ten laste van de reservering van €85.000,-

Vanuit de reservering is er in 2016 ook €30.000,- begroot voor het validatie onderzoek Jeugd FACTs. In de exploitatie zien we dat er een totaal van €5992,50 aan kosten is gemaakt voor het project onderzoek Jeugd FACTs. Deze kosten komen ten laste van de reservering van €30.000,-.

Het tekort op de exploitatie komt daarmee op €92.606,- min €77.790,- (nieuwe FACTs uit reserves) en min €5992,50 (Jeugd FACTs onderzoek uit reserves) = €8.823,50

Dit tekort van €8.823,50 op de exploitatie is te verklaren uit het feit dat het bureau extra kosten heeft gemaakt als gevolg van het afzeggen/verplaatsen van 15 audits door teams in 2016. Hiermee is een bedrag van €4500,- gemoeid. Daarnaast waren de kosten voor de coördinatie van de audits door de directeur certificering niet opgenomen in de begroting, dit is een bedrag van €4000,-.

Het aantal audits in 2016 is fors lager uitgevallen dan verwacht was, het totaal aantal audits kwam uit op 64, terwijl in de begroting uit was gegaan van 85 audits. Met het aantal van 64 audits is het minimum aantal audits bereikt voor het CCAF om nog rendabel te kunnen opereren. Op basis van dit aantal audits is er in 2016 geen nieuwe reservering opgebouwd.

Margret Overdijk

Directeur certificering CCAF