

Aan het bestuur van
Stichting de CLiCK tussen mens en hulphond
Jacques Dutihlweg 471a
3065 GL Rotterdam

Betreft: jaarrekening 2016
Datum: 11 september 2017

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Opdracht	3
2	Samenstellingsverklaring van de accountant	3
3	Algemeen	4
4	Resultaat	5
5	Financiële positie	6

DIRECTIEVERSLAG

1	Verslag van het bestuur	7
---	-------------------------	---

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2016	9
2	Winst-en-verliesrekening over 2016	10
3	Kasstroomoverzicht 2016	11
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	12
5	Toelichting op de balans per 31 december 2016	14
6	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2016	16

RSM Rotterdam

Jacques Dutilhweg 471a
Postbus 8028, 3009 AA Rotterdam

T + 31 (0) 10 455 41 00
info@rsmrotterdam.nl
www.rsmnl.com

Aan de aandeelhouders en bestuur van
Stichting de CLiCK tussen mens en hulphond
Jacques Dutilhweg 471a
3065 GL Rotterdam

Rotterdam, 11 september 2017

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2016 met betrekking tot de stichting.

1 Opdracht

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2016 van uw stichting samengesteld.

2 Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van Stichting de CLiCK tussen mens en hulphond te Rotterdam is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2016 en de winst-en-verliesrekening over 2016 met de daarbij behorende 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 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek (BW). 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 de CLiCK tussen mens en hulphond. 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.

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring.

3 Algemeen

3.1 Bestuur

Per balansdatum wordt het bestuur gevormd door:

A.G. Velterop - voorzitter

J.A.A.J. Perenboom - secretaris/penningmeester

M.W. van der Wijden

N.B. Leenman

G.J.A. Smeenk

S. de Jong

De raad van toezicht wordt gevormd door:

P.C. Vermond - voorzitter

J.J.P.M. Loomans

M.W. van der Wijden

3.2 Verwerking van het verlies 2016

Het verlies over 2016 bedraagt € 5.480.

De bespreking van het resultaat is opgenomen op pagina 5.

Het bestuur heeft het tekort in mindering gebracht op het stichtingsvermogen.

4 Resultaat

4.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2016 bedraagt negatief € 5.480. De resultaten kunnen als volgt worden samengevat:

	2016		2015	
	€	%	€	%
Baten	100.071	100,0	41.753	100,0
Projectkosten	98.875	98,8	27.760	66,5
Bruto-omzetresultaat	1.196	1,2	13.993	33,5
Kosten				
Algemene kosten	6.679	6,7	6.811	16,3
Bedrijfsresultaat	-5.483	-5,5	7.182	17,2
Financiële baten en lasten	3	-	-	-
Resultaat	-5.480	-5,5	7.182	17,2
Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	-	-	-	-
Resultaat	-5.480	-5,5	7.182	17,2

5 Financiële positie

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Stichtingsvermogen	1.702	7.182
	<hr/>	<hr/>
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorderingen	877	13
Liquide middelen	3.503	13.307
	<hr/>	<hr/>
	4.380	13.320
Af: kortlopende schulden	2.678	6.138
	<hr/>	<hr/>
Werkkapitaal	1.702	7.182
	<hr/>	<hr/>

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,

RSM Rotterdam

R.J. Kruining RA

1 Verslag van het bestuur

1.1 Doelstelling

De 'Stichting de CLiCK tussen mens en hulphond' heeft ten doel hoog-nodige financiële ondersteuning van de teamtraining door de Hulphondenschool de CLiCK te verwerven. De Stichting is samen met de Hulphondenschool de CLiCK geaccrediteerd door Assistance Dogs Europe / Assistance dogs International, en heeft de ANBI status.

1.2 Fondsenwerving

De Stichting de CLiCK tussen mens en hulphond heeft in het jaar 2016 € 100.071 verkregen uit donaties, van sponsoren, en uit opbrengsten van collectes en acties.

Er waren enkele geoordeelde donaties, onder andere voor een interne week in 2017, voor 'kindermaatjes' en jong volwassenen, voor een PTSS traject en voor bestuurskosten. We zijn heel blij dat de Nederlandse Stichting voor het Gehandicapte Kind (NSGK) ons weer heeft willen steunen met een bijdrage van 25% in de kosten van een negental speciale projecten.

Natuurlijk danken wij ook onze grote sponsor FarmFood in Nijverdal, zij hebben ons niet alleen geldelijk gesteund, maar ook met acties op het Animal Event en door het vinden van een ambassadeur.

In 2016 is na lange voorbereiding actie gevoerd samen met de Vriendenloterij die de Stichting erkend heeft als goed doel; met een lot van mensen die meespelen voor ons goede doel 'wint' de Stichting de helft van de inzet. En de spelers maken met hun lot kans op de vele mooie prijzen die elke maand worden verloot. De reeds verkochte loten leveren inmiddels een periodieke inkomstenstroom van ongeveer € 3.000 per jaar.

Daarnaast zijn een aantal privé-personen hele grote donateurs. Wij zijn hen, en ook alle donateurs die ons met kleinere bijdragen steunen, zeer dankbaar voor het vertrouwen en de steun voor ons goede doel.

1.3 Bestedingen

Maar ons echte doel is natuurlijk een verschil te maken voor mensen met een beperking, en de geweldig mooie teamtraining door de Hulphondenschool de CLiCK mogelijk te maken.

We steunen het primaire proces: twee interne weken, de les- en terugkomdagen in het Dogcenter in Zaltbommel, de nazorg van speciale projecten (ook de kindermaatjes) en het opstarten van ADL projecten konden worden gefinancierd. Een dertien-tal speciale projecten zijn (deels) met steun van de stichting gestart. Er werd bijna € 100.000 voor de Hulphondenschool de CLiCK ingezet, en de kosten van bestuur, inclusief die van fondsenwerving en publiciteit waren € 6.679, ca. 7%.

In 2016 zijn 10 ADL teams met een machtiging van de Zorgverzekeraar aan hun opleiding begonnen. In totaal hebben in het jaar 19 ADL teams op enig moment de training genoten. De opleiding van 3 teams die in 2016 en 7 teams die in 2015 met de opleiding waren gestart werd met goed gevolg en een examen afgesloten, zodat ze met een hulphondendekje en een door Assistance Dogs International gecertificeerde pas beter aan het maatschappelijk verkeer kunnen deelnemen. In 2016 hebben ook 3 kindermaatjes de opleiding met een certificaat afgerond, één ervan is nog in opleiding en één project kon de school ondanks grote inzet niet met volledig succes afsluiten. In 2016 zijn bovendien 8 speciale projecten gestart waarvan inmiddels 6 teams de opleiding met succes hebben voltooid.

De wachtlijst voor speciale projecten is lang, de vraag met name van teams die te maken hebben met psychische indicaties (zoals PTSS en autisme) stijgt. De financiële middelen van de Stichting zijn helaas niet voldoende de nood te dekken en de wachtlijst tot een redelijke omvang terug te brengen: de urgentie extra financiële middelen te verwerven is groot. Die urgentie groeit nog sterker omdat de (gedeeltelijke) financiering van Zorgverzekeraars op aanvragen voor ADL teams steeds moeilijker is te verkrijgen: het wordt lastiger de Zorgverzekeraar te overtuigen van de noodzaak van een hulphond voor mensen met een beperking, het is nu meestal "ja tenzij hulp wordt uitgespaard", in plaats van "ja die is gewoon nodig"! Het is de vraag wat de toekomst zal bieden! Bij veel schrijnende gevallen moet de Hulphondenschool dan terugvallen op projectfinanciering door de Stichting.

1.4 Toekomst

Het Bestuur van de Stichting en de instructeurs van de Hulphondenschool zien de toekomst echter met vertrouwen tegemoet en ziet in deze een grote verantwoordelijkheid en taak, om samen met de deelnemers, huidige donateurs en sponsors te koesteren en te zorgen voor een groeiende steun van en door donateurs, sponsors en fondsen!

Rotterdam, 11 september 2017

A.G. Velterop

J.A.A.J. Perenboom

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2016

(na resultaatbestemming)

		31 december 2016	31 december 2015
ACTIVA			
Vlottende activa			
Vorderingen	(1)	877	13
Liquide middelen	(2)	<u>3.503</u>	<u>13.307</u>
		4.380	13.320
		<u>4.380</u>	<u>13.320</u>
PASSIVA			
Stichtingsvermogen	(3)		
Stichtingsvermogen		1.702	7.182
Kortlopende schulden	(4)	2.678	6.138
		<u>4.380</u>	<u>13.320</u>

2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2016

		2016	2015
Baten	(5,6)	100.071	41.753
Projectkosten	(7)	<u>98.875</u>	<u>27.760</u>
Bruto-omzetresultaat		1.196	13.993
Kosten			
Algemene kosten	(8)	<u>6.679</u>	<u>6.811</u>
Bedrijfsresultaat		-5.483	7.182
Financiële baten en lasten	(9)	3	-
Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening		<u>-</u>	<u>-</u>
Resultaat		<u>-5.480</u>	<u>7.182</u>

3 KASSTROOMOVERZICHT 2016

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2016	2015
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat	-5.483	7.182
Aanpassingen voor: Veranderingen in het werkkapitaal:		
Mutatie vorderingen	-864	-13
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	-3.460	6.138
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	-9.807	13.307
Rentebaten	3	-
Kasstroom uit operationele activiteiten	-9.804	13.307
	-9.804	13.307
Samenstelling geldmiddelen		
	2016	2015
Geldmiddelen per 1 januari	13.307	-
Mutatie liquide middelen	-9.804	13.307
Geldmiddelen per 31 december	3.503	13.307

4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Algemeen

Activiteiten

De activiteiten van Stichting de CLiCK tussen mens en hulphond, gevestigd te Rotterdam, bestaan voornamelijk uit:
het ondersteunen van de realisering van teamtraining in Nederland en de noodzakelijke nazorg. Onder teamtraining wordt verstaan het vergroten van de zelfredzaamheid van mensen met een motorische of andere functiebeperking door middel van het volgen van een trainingsprogramma om de eigen hond of een geplaatste hond op te leiden tot hulphond.

Vestigingsadres

Stichting de CLiCK tussen mens en hulphond (geregistreerd onder KvK-nummer 63495937) is feitelijk gevestigd op Jacques Dutihlweg 471a te Rotterdam.

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. Bedragen luiden in euro's.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de betreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva gewaardeerd volgens het kostprijsmodel.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Verplichtingen en kosten die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden, als financiële derivaten verstaan. Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Daar waar geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.

Grondslagen voor resultaatbepaling

Baten

Baten voortvloeiend uit fondsenwerving worden verantwoord op het moment dat de gelden ter beschikking staan van de stichting.

Projectkosten

De projectkosten betreffen alle aan een project toe te rekenen kosten.

Financiële baten en lasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen geldmiddelen.

Belastingen

De stichting is niet belastingplichtig onder de werking van de wet vennootschapsbelasting.

Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen.

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2016

	31-12-2016	31-12-2015
1. Vorderingen		
Overige vorderingen	<u>877</u>	<u>13</u>

2. Liquide middelen

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

3. Stichtingsvermogen

	2016	2015
Stichtingsvermogen		
Stand per 1 januari	7.182	-
Resultaatbestemming boekjaar	-5.480	7.182
Stand per 31 december	<u>1.702</u>	<u>7.182</u>

31-12-2016 **31-12-2015**

4. Kortlopende schulden

Bestedingsverplichting	1.500	5.000
Overlopende passiva	1.178	1.138
	<u>2.678</u>	<u>6.138</u>

6 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2016

5. Baten

De baten zijn in 2016 ten opzichte van 2015 met 139,7% gestegen.

	2016	2015
6. Baten		
Donaties	68.003	31.753
Donaties kindermaatjes	14.368	-
Donaties interne week en interne lesdagen	5.000	10.000
Donaties speciale projecten	12.700	-
	<u>100.071</u>	<u>41.753</u>

7. Projectkosten

Algemeen	2.920	450
Nazorg	3.445	1.060
Kindermaatjes	30.300	2.220
Interne week en interne lesdagen	23.000	18.000
Speciale projecten	24.210	6.030
ADL intake	15.000	-
	<u>98.875</u>	<u>27.760</u>

Personeelsleden

Bij de stichting waren in 2016 geen werknemers werkzaam.

8. Algemene kosten

Bestuurskosten	418	380
Accountantskosten	1.150	1.000
Bureaunkosten	295	1.546
Administratiekosten	417	350
Notariskosten	-	1.122
Contributies en abonnementen	593	1.129
Fondsenwerving	2.774	1.184
Bankkosten	1.032	100
	<u>6.679</u>	<u>6.811</u>

	2016	2015
9. Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	<u>3</u>	<u>-</u>

Ondertekening van de jaarrekening

Opmaak jaarrekening

De jaarrekening is aldus opgemaakt door het bestuur.

Rotterdam, 11 september 2017

A.G. Velterop

J.A.A.J. Perenboom

M.W. van der Wijden

N.B. Leenman

G.J.A. Smeenk

S. de Jong