

**Jaarrekening
2016**

Stichting IDO

1. Inhoudsopgave
Jaarrekening 2016
Stichting IDO

	Bladzijde
Inhoudsopgave	2
Algemene informatie	3
Ondertekening bestuur	4
Waarderingsgrondslagen	5
Balans 2016	6
Resultatenrekening 2016	7
Toelichting op de balans	8
Toelichting op de resultatenrekening	11
Controleverklaring	15

2. Algemene informatie

Bestuur

Voorzitter:	De heer D. van den Dool
Secretaris:	De heer W. van Dijk
Penningmeester:	De heer A. Kok
Lid:	De heer R. Spriensma
	De heer M. Adriaanse
	De heer C. van den Haspel

Adres van de stichting

Adres:	Stichting Interkerkelijk Diaconaal Overleg Fjord 155 8224 DJ Lelystad 39.075.775
Kamer van Koophandel	

Doelstelling

Stichting IDO is een organisatie met de volgende werkvelden:

- IDO Schuldhulpverlening Lelystad (ISL)
- Inloophuis Waterwijk (IWW)
- Inloophuis Open Haven (IOH)
- Stichting Voedselbank De Korenaar (VBK)

In Stichting IDO participeren de volgende kerken:

- Baptistengemeente Lelystad
- Christelijk Gereformeerde Kerk/Nederlands Gereformeerde Kerk
- Protestantse Gemeente Lelystad
- Hervormde Gemeente Lelystad
- Gereformeerde Kerk Vrijgemaakt
- Rooms Katholieke Heilige Norbertus Parochie
- Evangelische Kerk De Pijler
- Evangeliegemeente De Bron

Stichting IDO coördineert en initieert diaconale taken tussen de bij de stichting aangesloten kerken. Het IDO treedt voor en namens bovenstaande kerken op, teneinde in brede zin actief te zijn, voor inwoners van Lelystad, die te maken hebben met problemen op het gebied van maatschappelijke zaken die de eigen kerkelijke gemeente overstijgen. Ze willen een vangnet vormen voor de zwaksten in de samenleving en "helpen die geen helper heeft".

Ondertekening Bestuur

De heer D. van den Dool
Voorzitter

De heer W van Dijk
Secretaris

De heer A. Kok
Penningmeester

De heer R. Spriensma
Lid

De heer M. Adriaanse
Lid

Vacant
Lid

3. Waarderingsgrondslagen

Vaststelling jaarrekening 2015

De jaarrekening 2015 werd ongewijzigd vastgesteld in de bestuursvergadering van 5 april 2016

Waarderingsgrondslagen

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld op basis van historische kosten. De jaarrekening is opgesteld op basis van RJK C1 Kleine Organisaties zonder winststreven.

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande boekjaar.

Waarderingsgrondslagen activa en passiva

Voor zover niet anders is vermeld zijn de activa, de voorzieningen en de schulden opgenomen tegen nominale waarde.

Vorming bestemmingsreserves

Door het IDO zijn in het verleden voorzieningen gevormd voor specifieke doelen. Dit betreft de volgende voorzieningen:

Eigen risico bij ziekte

De voorziening is gevormd om bij langdurige ziekte van medewerkers de extra kosten te dekken. De voorziening is 25% van het jaarloon voor vaste contracten en 6,25% van het loon voor jaarcontracten.

Herbouw IWW

De voorziening is gevormd voor het in oude staat terugbrengen van de 3 woningen in de Oostzeestraat bij vertrek van het Inloophuis Waterwijk.

Waarderingsgrondslagen exploitatie

De kosten en opbrengsten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Resultaatbestemming

Voorgesteld wordt het negatieve resultaat te onttrekken aan de Egalisatie Reserve.

Stelselwijzigingen

De administraties van IDO, ISL, IWW en OH zijn m.i.v. 2012 samengevoegd.

De statutenwijziging heeft plaatsgevonden op 10 september 2013.

Stichting Korenaar stelt een eigen jaarrekening op.

4. Balans per 31 december 2016

	2016 €	2015 €
Activa		
Liquide middelen	282.072	280.229
<i>Kortlopende vorderingen</i>		
Overige kortlopende vorderingen	17.888	31.349
<i>Totaal kortlopende vorderingen</i>	<u>17.888</u>	<u>31.349</u>
Totaal Activa	<u>299.960</u>	<u>311.578</u>
 Passiva		
Egalisatiereserve	32.696	35.291
<i>Bestemmingsreserves</i>		
Eigen risico bij ziekte	30.211	49.650
Dubieuze debiteuren ISL	3.092	3.700
Herbouw IWW	53.000	53.000
<i>Totaal bestemmingsreserves</i>	<u>86.303</u>	<u>106.350</u>
<i>Kortlopende schulden</i>		
Belastingen en sociale premies	30.297	13.647
Overige schulden	144.700	125.290
<i>Totaal kortlopende schulden</i>	<u>174.997</u>	<u>138.937</u>
Vooruit ontvangen subsidies	5.964	31.000
Totaal Passiva	<u>299.960</u>	<u>311.578</u>

5. Resultatenrekening 2016

Baten	Werkelijk 2016 €	Begroot 2016 €	Werkelijk 2015 €
Landelijke fondsen	112.507	95.000	110.837
Bijdragen deelnemende kerken	41.708	40.200	37.941
Bijdrage regionale kerken	10.765	10.000	765
Subsidie gemeente	293.779	265.500	268.006
Bijdragen overige instellingen	10.010	10.500	27.402
Rentebaten	988	1.500	233
Donaties en giften	8.491	1.500	1.255
Overige baten	15.479	37.881	18.753
Totaal Baten	493.727	462.081	465.192
Lasten			
Personeelskosten	325.975	288.906	280.754
Kosten vrijwilligers	15.539	11.775	11.740
Huisvestingskosten	78.992	81.525	78.613
Organisatiekosten	47.404	43.120	46.891
Ontvangst gasten	17.950	21.805	17.266
Projectspecifieke kosten	17.734	0	13.525
Overige lasten	12.775	14.950	27.105
Totaal Lasten	516.369	462.081	475.894
Resultaat gewone bedrijfsvoering	-22.642	0	-10.702
Resultaatbestemming			
Mutaties bestemmingsreserves	-20.047	0	1.223
Mutaties egalisatiereserve	-2.595	0	-11.925
	-22.642	0	-10.702

6. Toelichting op de balans per 31 december 2016

	2016 €	2015 €
Activa		
De nadere specificatie is als volgt:		
Liquide middelen		
Kasgeld IWW	271	108
Kasgeld OH	590	570
Kasgeld ISL	328	64
ING bank 7667025	50.428	1.971
ING bank 7667025 rentemeer	114.372	167.431
Rabobank 3377.08.541	7.178	5.942
Rabobank spaarrek.	0	7.753
Rabobank 3377.17.702	0	1.341
Rabobank inzake cliëntenrekeningen	108.905	95.049
Totaal liquide middelen	282.072	280.229
Van de liquide middelen staat een bedrag van € 108.905 niet ter vrije beschikking van Stichting IDO.		
Kortlopende vorderingen		
Leningen ISL	3.162	5.622
Tussenrekening weekgeld ISL	885	121
Totaal	4.047	5.743
<i>Overige kortlopende Vorderingen</i>		
Overige vorderingen	11.895	25.000
Vooruitbetaalde kosten	1.946	606
Totaal	13.841	25.606
Totaal kortlopende vorderingen	17.888	31.349

	2016	2015
	€	€
Passiva		
De nadere specificatie is als volgt:		
Egalisatie Reserve		
Stand per 1 januari	35.291	47.216
Mutatie ISL	0	0
Resultaat	-2.595	-11.925
Totaal Egalisatie Reserve	<u>32.696</u>	<u>35.291</u>
Bestemmingsreserves		
<i>Bestemmingsreserve Eigen risico bij ziekte</i>		
Stand per 1 januari	49.650	48.427
Toevoeging	0	1.223
Onttrekking	-19.439	0
<i>Stand per 31 december</i>	<u>30.211</u>	<u>49.650</u>
<i>Bestemmingsreserve dubieuze debiteuren ISL</i>		
Stand per 1 januari	3.700	3.700
Toevoeging	0	0
Onttrekking	-608	0
<i>Stand per 31 december</i>	<u>3.092</u>	<u>3.700</u>
<i>Bestemmingsreserve Herbouw IWW</i>		
Stand per 1 januari	53.000	53.000
Toevoeging	0	0
Onttrekking	0	0
<i>Stand per 31 december</i>	<u>53.000</u>	<u>53.000</u>
Totaal bestemmingsreserves	<u>86.303</u>	<u>106.350</u>

	2016	2015
	€	€
Kortlopende schulden		
<i>Belastingen en sociale premies</i>		
Loonheffing en sociale lasten	17.176	13.647
Pensioenpremie en overig	<u>13.121</u>	<u>0</u>
Totaal	<u>30.297</u>	<u>13.647</u>
<i>Overige schulden</i>		
Vakantietoelage incl. soc.lasten	10.061	8.423
Vakantie uren	12.628	17.110
Accountantskosten	3.170	2.420
RC Korenaar	2.274	1.619
Clientenrekeningen	108.905	95.049
Overige	<u>7.662</u>	<u>669</u>
Totaal	<u>144.700</u>	<u>125.290</u>
Totaal Kortlopende schulden	<u><u>174.997</u></u>	<u><u>138.937</u></u>
Vooruitontvangen subsidies		
Vooruitontvangen bedragen	<u>5.964</u>	<u>31.000</u>
Totaal vooruitontv.subsidies	<u><u>5.964</u></u>	<u><u>31.000</u></u>

7. Toelichting op de resultatenrekening

	Werkelijk 2016 €	Begroot 2016 €	Werkelijk 2015 €
Opbrengsten			
KNR PiN	10.000	10.000	25.000
St. Porticus	30.000	30.000	30.000
SIOC	5.500	10.000	0
Kansfonds	52.000	0	25.000
St. Rotterdam	12.000	15.000	15.000
Oranje Fonds	0	0	14.000
St. Haella	3.007	30.000	0
Overige fondsen	0	0	837
Landelijke fondsen	112.507	95.000	109.837
Baptistengemeente Lelystad	868	600	4.633
Het Anker	4.553	3.600	16.826
PGL	20.656	22.000	1.985
HGL	2.025	1.500	3.746
Gereformeerde kerk vrijgemaakt	4.525	1.500	4.013
Rooms Katholieke Pax Christi Parochi	4.581	3.500	4.500
Pijler	4.500	6.000	2.238
Reveil	0	1.500	0
Deelnemende kerken	41.708	40.200	37.941
Kerk in actie	10.000	10.000	1.000
Bijdrage regionale kerken	765	0	765
Regionale kerken	10.765	10.000	765
Subsidie gemeente Lelystad	293.779	256.400	258.502
Subsidie Zwerf jongeren		9.100	9.504
Gemeente Lelystad	293.779	265.500	268.006
Centrada	7.500	7.500	7.500
St. Welzijn	1.310	0	10.000
Groene Sluis	1.200	3.000	0
St. HIP	0	0	5.402
Overige instellingen	0	0	4.500
Overige instellingen	10.010	10.500	27.402
Rentebaten	988	1.500	233
Rentebaten	988	1.500	233

	Werkelijk 2016 €	Begroot 2016 €	Werkelijk 2015 €
Donaties en giften	8.491	1.500	1.255
Donaties en giften	8.491	1.500	1.255
Opbrengst winkels	4.929	0	5.233
Diverse baten	10.550	4.600	13.519
Taakstelling	0	33.281	0
Overige opbrengsten	15.479	37.881	18.752
Totaal opbrengsten	493.727	462.081	464.191
Kosten			
Salariskosten	307.997	282.593	274.140
Reiskosten woon/werk	2.023	500	1.439
Scholing en opleiding	5.220	4.453	1.930
Overige personeelskosten	10.735	1.360	3.245
Personeelskosten	325.975	288.906	280.754
Scholing en opleiding	2.514	750	888
Reiskosten vrijwilligers	1.232	1.700	1.517
Overige kosten vrijwilligers	11.793	9.325	9.336
Kosten vrijwilligers	15.539	11.775	11.741
Huur en servicekosten	49.028	48.235	47.970
Schoonmaakkosten	6.547	6.240	7.388
Energie en water	15.731	21.075	18.058
Belastingen en verzekeringen	1.504	1.450	1.385
Klein onderhoud	4.994	3.525	2.827
Inventaris	1.188	1.000	985
Overige huisvestingskosten	0	0	0
Huisvestingskosten	78.992	81.525	78.613

	Werkelijk 2016 €	Begroot 2016 €	Werkelijk 2015 €
Telefoon/ internet	9.417	8.720	9.049
Drukwerk/ kopieren	3.958	3.850	3.276
Automatisering	8.863	9.400	8.230
Kantoormiddelen	2.569	3.400	2.767
Contributies en abonnementen	6.499	4.870	7.529
Bestuur/commissies	1.679	1.000	4.413
Verzekeringen	982	800	977
Administratie-/accountantskosten	5.422	3.380	3.567
Betalingsverkeer	6.900	6.200	6.197
Publiciteit	1.115	1.500	886
Overige organisatiekosten	0	0	0
Organisatiekosten	47.404	43.120	46.891
Opbrengsten ontvangst gasten	-14.675	-12.720	-15.640
Kosten ontvangst gasten	32.625	34.525	32.906
Ontvangst gasten	17.950	21.805	17.266
Schuldhulpmaatje	4.500	0	1.938
Overige projecten	792	0	2.996
Eten met vluchtelingen	2.296	0	0
HIP	2.150	0	0
25-jarig bestaan	0	0	4.808
Ontbijt schoolkinderen	84	0	900
Burendag	300	0	0
Multiculturele dag	870	0	547
Vieringen	4.484	0	2.080
Zwerfjongeren	2.258	0	156
Projectspecifieke kosten	17.734	0	13.425

	Werkelijk 2016 €	Begroot 2016 €	Werkelijk 2015 €
Acute incidentele noodhulp	2.335	4.950	6.104
Bijdrage Korenaar	10.440	10.000	21.000
Overige kosten	12.775	14.950	27.104
Lasten totaal	516.369	462.081	475.794
 Mutaties bestemmingsreserves			
Onttrekkingen bestemmingsreserve			
Ontwikkeling IDO	0	0	0
Eigen risico bij ziekte	-19.439	0	1.223
Reserve dubieuze debiteuren ISL	-608		0
Totaal ontr. Bestemmingsreserve	-20.047	0	1.223
 Toevoegingen bestemmingsreserve			
Herbouw IWW	0	0	0
Reserve dubieuze debiteuren ISL	0	0	0
Eigen risico bij ziekte	0	0	0
Totaal donaties bestemmingsreserve	0	0	0
 Saldo mutaties bestemmingsreserve	 -20.047	 0	 1.223

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van Stichting Interkerkelijk Diaconaal Overleg (I.D.O.).

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2016

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2016 van Stichting Interkerkelijk Diaconaal Overleg (I.D.O.) te Lelystad gecontroleerd. Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Interkerkelijk Diaconaal Overleg (I.D.O.) per 31 december 2016 en van het resultaat over 2016 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJK-Richtlijn C1 Kleine organisaties zonder winststreven.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2016;
2. de staat van baten en lasten over 2016; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Ingevolge de aan Stichting Interkerkelijk Diaconaal Overleg (I.D.O.) verleende ontheffing van het bepaalde in artikel 3:5, eerste lid, Wft vermelden wij, dat de totale waarde van de financiële verplichtingen die zijn ontstaan door het in de uitoefening van een bedrijf buiten besloten kring aantrekken, ter beschikking verkrijgen of ter beschikking hebben van opvorderbare gelden van anderen dan professionele marktpartijen, op ieder moment gedurende het boekjaar 2016 is gedekt door de garantstelling van Gemeente Lelystad.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.



Wij zijn onafhankelijk van Stichting Interkerkelijk Diaconaal Overleg (I.D.O.) zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit de overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de controle of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de overige gegevens in overeenstemming met RJK C1 Kleine organisaties zonder winststreven.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende RJK-Richtlijn C1 Kleine organisaties zonder winststreven. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de stichting in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.



Het bestuur is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de vereniging.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening.



- Als de toelichtingen inadequaaf zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met het bestuur van de vereniging onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Lelystad, 22 juni 2017

MTH accountants & adviseurs B.V.

Was getekend

S.A. Frenay RA