

**STICHTING PROEFPROCESSENFONDS CLARA
WICHMANN
TE AMSTERDAM**

Rapport inzake jaarstukken 2017

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Samenstellingsverklaring van de accountant	2
---	--	---

FINANCIEEL VERSLAG

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2017	4
2	Staat van baten en lasten over 2017	5
3	Toelichting op de balans en de staat van baten en lasten	6
4	Toelichting op de balans per 31 december 2017	9
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2017	13

ACCOUNTANTSRAPPORT

Stichting Proefprocessenfonds Clara Wichmann
Hoogte Kadijk 143 F 19
1018 BH Amsterdam

Geachte mevrouw De Casparis,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2017 met betrekking tot de stichting.

1 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur

De jaarrekening van Stichting Proefprocessenfonds Clara Wichmann is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2017 en de staat van baten en lasten over 2017 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichtingen 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 in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. 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 Proefprocessenfonds Clara Wichmann. 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 van uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Amsterdam, 20 juni 2018

AccountAbilities Accountants B.V.

w.g. M. te Nuijl RA

JAARREKENING

Balans per 31 december 2017

Staat van baten en lasten over 2017

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Toelichting op de balans per 31 december 2017

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2017

Stichting Proefprocessenfonds Clara Wichmann te Amsterdam

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2017

(na resultaatbestemming)

	31 december 2017		31 december 2016	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa	(1)	-		129
Vlottende activa				
Vorderingen	(2)			
Overige vorderingen en overlopende activa		57		467
Liquide middelen	(3)	95.118		118.222
		<u>95.175</u>		<u>118.818</u>

	31 december 2017		31 december 2016	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen vermogen	(4)			
Continuïteitsreserve		67.192		81.795
Voorzieningen	(5)	19.451		20.268
Kortlopende schulden	(6)			
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		93		95
Overige schulden en overlopende passiva		8.439		16.660
		8.532		16.755
		<u>95.175</u>		<u>118.818</u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2017

		2017		2016	
		€	€	€	€
Baten	(7)		22.085		13.435
Lasten					
Toekenningen/(vrijval) voorzieningen garantstelling	(8)	8.857		(532)	
Personeelskosten	(9)	9.987		7.951	
Afschrijvingen	(10)	129		280	
Overige bedrijfskosten	(11)	17.552		8.457	
			36.525		16.156
Bedrijfsresultaat			(14.440)		(2.721)
Financiële baten en lasten	(12)		(163)		(75)
Resultaat			(14.603)		(2.796)
Belastingen			-		-
Resultaat			(14.603)		(2.796)

3 TOELICHTING OP DE BALANS EN DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Proefprocessenfonds Clara Wichmann, statutair gevestigd te Amsterdam, bestaan voornamelijk uit het ondersteunen/voeren van rechtszaken om de rechtspositie van vrouwen te verbeteren.

Vestigingsadres

Stichting Proefprocessenfonds Clara Wichmann (geregistreerd onder KvK-nummer 41180745) is feitelijk gevestigd op Hoogte Kadijk 143 F 19 te Amsterdam.

ALGEMENE GRONDSLAGEN

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans en de staat van baten en lasten zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen 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.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

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.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Indien de liquide middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

Voorzieningen

Een voorziening wordt gevormd voor verplichtingen waarvan het waarschijnlijk is dat zij zullen moeten worden afgewikkeld en waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten. De omvang van de voorziening wordt bepaald door de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen en verliezen per balansdatum af te wikkelen. Voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorziening garantstellingen

Voorziening garantstellingen

De voorziening garantstellingen wordt gewaardeerd tegen nominale waarde voor de ingeschatte kosten uit hoofde van de procedures waarvan de kosten voor rekening van de stichting zullen komen.

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

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de kosten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

Baten

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht, gebaseerd op de tot balansdatum in het kader van de dienstverlening gemaakte kosten in verhouding tot de geschatte kosten van de totaal te verrichten dienstverlening. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Afschrijvingen

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Financiële baten en lasten

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

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2017

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Andere vaste bedrijfs- middelen
	€
Boekwaarde per 1 januari 2017	129
Afschrijvingen	(129)
Boekwaarde per 31 december 2017	-
Aanschaffingswaarde	2.875
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	(2.875)
Boekwaarde per 31 december 2017	-
<i>Afschrijvingspercentages</i>	%
Andere vaste bedrijfsmiddelen	20

VLOTTENDE ACTIVA

2. Vorderingen

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Overige vorderingen en overlopende activa		
Overlopende activa	<u>57</u>	<u>467</u>
Overlopende activa		
Rente	57	167
Vooruitbetaalde kosten	<u>-</u>	<u>300</u>
	<u>57</u>	<u>467</u>

3. Liquide middelen

Triodos	41.929	41.993
ING Bank N.V.	<u>53.189</u>	<u>76.229</u>
	<u>95.118</u>	<u>118.222</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

PASSIVA

4. Eigen vermogen

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Continuïteitsreserve		
Stand per 1 januari	81.795	84.591
Resultaatbestemming boekjaar	<u>(14.603)</u>	<u>(2.796)</u>
Stand per 31 december	<u><u>67.192</u></u>	<u><u>81.795</u></u>
	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
5. Voorzieningen		
Voorziening garantstellingen	<u><u>19.451</u></u>	<u><u>20.268</u></u>

Voorziening garantstellingen

	Stand per 1 januari 2017	Toekenning	Besteding	Vrijval	Stand per 31 december 2017
	€	€	€	€	€
Garantstelling 2013	7.913	-	-	-	7.913
Garantstelling 2014	2.679	-	-	-	2.679
Garantstelling 2015	6.628	-	(1.951)	(424)	4.253
Garantstelling 2016	3.048	-	(168)	(2.630)	250
Garantstelling 2017	-	11.911	(7.555)	-	4.356
	<u><u>20.268</u></u>	<u><u>11.911</u></u>	<u><u>(9.674)</u></u>	<u><u>(3.054)</u></u>	<u><u>19.451</u></u>

Het totaal van de toekenning en vrijval is verwerkt via de Staat van Baten en Lasten.

De garantstellingen hebben een kortlopend karakter.

6. Kortlopende schulden

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	<u>93</u>	<u>95</u>
Overige schulden en overlopende passiva		
Overlopende passiva	<u>8.439</u>	<u>16.660</u>
Overlopende passiva		
Vakantiegeld	291	454
Accountantskosten	911	912
Vooruit ontvangen subsidies	6.737	14.965
Algemene kosten	<u>500</u>	<u>329</u>
	<u>8.439</u>	<u>16.660</u>

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2017

	2017	2016
	€	€
7. Baten		
Donaties	13.857	12.075
Bijdragen	8.228	1.360
	<u>22.085</u>	<u>13.435</u>
8. Toekenningen/(vrijval) voorzieningen garantstelling		
Toekenning/(vrijval) voorziening garantstelling 2010	-	(4.053)
Toekenning/(vrijval) voorziening garantstelling 2015	(424)	374
Toekenning/(vrijval) voorziening garantstelling 2016	(2.630)	3.147
Toekenning/(vrijval) voorziening garantstelling 2017	11.911	-
	<u>8.857</u>	<u>(532)</u>
9. Personeelskosten		
Lonen en salarissen	8.045	6.739
Sociale lasten	1.942	1.212
	<u>9.987</u>	<u>7.951</u>
Lonen en salarissen		
Bruto lonen	9.880	6.240
Mutatie vakantiegeldverplichting	627	499
Ontvangen ziekengelduitkeringen	(2.462)	-
	<u>8.045</u>	<u>6.739</u>
Gemiddeld aantal werknemers		
Bij de vennootschap was in 2017 gemiddeld 1 personeelslid werkzaam (2016: 1).		
10. Afschrijvingen		
Materiële vaste activa	<u>129</u>	<u>280</u>
11. Overige bedrijfskosten		
Huisvestingskosten	3.744	3.600
Kantoorkosten	1.254	1.536
Fondswervings- en publiciteitskosten	721	201
Algemene kosten	11.833	3.120
	<u>17.552</u>	<u>8.457</u>

Stichting Proefprocessenfonds Clara Wichmann te Amsterdam

	2017	2016
	€	€
<i>Huisvestingskosten</i>		
Huur onroerende zaak	3.744	3.600
<i>Kantoorkosten</i>		
Kantoorbehoeften	136	133
Automatiseringskosten	87	94
Telefoon	332	371
Porti	528	448
Contributies en abonnementen	150	150
Internetkosten	21	340
	1.254	1.536
<i>Algemene kosten</i>		
Administratiekosten	1.314	1.248
Advieskosten	8.228	-
Website	1.423	989
Overige algemene kosten	868	883
	11.833	3.120
12. Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	57	167
Rentelasten en soortgelijke kosten	(220)	(242)
	(163)	(75)

Stichting Proefprocessenfonds Clara Wichmann te Amsterdam

Opmaak jaarrekening

De jaarrekening is aldus opgemaakt door het bestuur.

Amsterdam, 20 juni 2018

w.g. A. de Casparis

w.g. M. Bleeker-Hemmes

w.g. M. Claessens

w.g. S. Deliran

w.g. A. de Ruijter

w.g. S. Heinerman

w.g. J. Klaas

w.g. N. Mustafa

w.g. L. Tjon Soei Len-Thompson