

Jaarrekening Wikimedia Nederland 2016

versie voor ALV met correcties na accountantscontrole

21-04-2017



Jaarrekening Vereniging Wikimedia Nederland

1. Grondslagen waardering

1.1 Grondslagen voor waardering van activa en passiva

De jaarrekening is opgesteld op basis van de Richtlijn Jaarverslaggeving 650 Fondsenwervende instellingen, en de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW. De jaarrekening is opgesteld 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 desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde. De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschafwaarde verminderd met lineair berekende afschrijving op basis van economische levensduur.

Overige 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.

De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Deze is gelijk aan de nominale waarde.

1.2 Grondslagen voor de resultaatbepaling

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.



2 Balans

		31-12-2016		31-12-2015	
ACTIVA	€	€	€	€	€
<i>Materiële vaste activa</i>	833		720		
Subtotaal		833		720	
<i>Vorraden</i>					
<i>Vorderingen en overlopende activa</i>	4.685		19.628		
<i>Liquide middelen</i>	179.679		153.755		
		184.364		173.383	
Totaal		185.197		174.103	
PASSIVA					
<i>Reserves en fondsen</i>					
-reserves					
. overige reserves	129.143		125.868		
		129.143		125.868	
- fondsen					
. bestemmingsfonds(en)					
		129.143		125.868	
<i>Kortlopende schulden</i>			56.054		48.235
Totaal		185.197		174.103	



2.1 Toelichting op de balans

Toelichting op de activa

Materiële vaste activa

Wikimedia Nederland heeft in 2016 twee laptops aangeschaft met een individuele waarde boven de € 450,- De meubels en ICT hardware die eerder zijn aangeschaft zijn in drie jaar lineair afgeschreven.

Verlooptstaat materiële vaste activa voor 2015

	Andere vaste bedrijfsmiddelen €
<u>Stand per 1 januari 2016</u>	
Aanschaffingswaarde	9.438
Cumulatieve afschrijvingen	8.718
Boekwaarde	720
<u>Mutaties</u>	
Investeringsen	1.147
Mutatie vooruitbetalingen	0
Aanschaffingswaarde desinvesteringen	0
Afschrijvingen materiële vaste activa	1.034
Bijzondere waardeverminderingen Materiële vaste activa	0
Afschrijvingen desinvesteringen	0
Saldo	113
<u>Stand per 31 december 2015</u>	
Aanschaffingswaarde	10.585
Cumulatieve afschrijvingen	9.752
Boekwaarde per 31 december 2015	833
Afschrijvingspercentage	33%

Vorderingen en overlopende activa

De openstaande posten betreffen te ontvangen bankrente, vooruitbetaalde kosten zoals huur, pensioenpremies en verzekeringen.



Verloopoverzicht Overige vorderingen			
		31-12-2016	31-12-2015
	€		€
Vooruitbetaalde huurkosten		3.986	3.986
Vooruitbetaalde pensioenkosten			1.240
Overige vooruitbetaalde kosten		374	1.202
Vooruitbetaalde kosten project 'betere omgangsvormen'			11.919
Nog te ontvangen inkomsten zoals rente		325	1.281
Totaal Overige vorderingen		4.685	19.628

Toelichting op de passiva

Kortlopende schulden

Het betreft hier openstaande facturen en declaraties uit 2016, vooruit ontvangen bedragen (o.a. € 4.000,- vooruit ontvangen bijdrage Wikimedia France ten behoeve van FKAGEU) en personeelsgerelateerde passiva (reservering vakantiegeld en het op geld gewaardeerd saldo vakantie-uren).

Verloopoverzicht Kortlopende schulden			
		31-12-2016	31-12-2015
	€		€
Schulden aan Crediteuren		19.955	14.569
Schulden belastingen en sociale premies		5.759	2.979
Vakantiegeld en vakantiedagen		4.385	4.611
Overlopende passiva		25.955	26.077
Totaal kortlopende schulden		56.054	48.235

2.2. Verloopoverzicht reserves en fondsen



Verloopoverzicht reserves en fondsen				
		2016	2015	2014
	€	€	€	
Reserves				
Overige reserves				
Stand per 1 januari		125.868	200.940	183.699
Uit resultaatbestemming		3.275	-75.071	17.241
Dotatie bestemmingsfondsen				
Stand per 31 december		129.143	125.868	200.940
		31-12-2016	31-12-2015	31-12-2014

2.3 Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen

Verplichtingen: huur kantoorruimte

Huurverplichtingen

Het jaarlijkse bedrag van met derden aangegane huurverplichtingen van onroerende zaken is € 15.943.

De resterende looptijd van het huurcontract is 2 jaar. Binnen één jaar € 15.943, tussen één en vijf jaar € nihil. Na meer dan vijf jaar € nihil. Totaal € 15.943



3 Staat van baten en lasten

		Werkelijk 2016		Begroot 2016		Werkelijk 2015
		€		€		€
Baten:						
- Baten uit eigen fondsenwerving	380.814		420.000		395.522	
- Baten uit gezamenlijke acties	0		0		0	
- Baten uit acties van derden	0		0		0	
- Subsidies van overheden	0		0		0	
- Rentebaten en Baten uit beleggingen	315		0		1.281	
- Overige Baten	25		0		7.637	
Som der baten		381.154		420.000		404.440
Lasten:						
Besteed aan doelstellingen						
- I Community	105.920		105.819		55.008	
- II Werk/content	119.785		165.069		203.004	
- III Communication	44.792		45.730		53.732	
- IV Organisatie	0		0		0	
		270.497		316.618		311.744
Werving baten						
- Kosten eigen fondsenwerving	12.632		0		14.704	
- Kosten gezamenlijke acties	0		0		0	
- Kosten acties derden	0		0		0	
- Kosten verkrijging Subsidies overheden	0		0		0	
- Kosten van beleggingen	0		0		0	
				17.659		14.704
Beheer en administratie	94.750					
- Kosten beheer en administratie		107.382		86.255		153.062
Som der lasten		377.879		420.532		479.511
Saldo van baten en lasten		3.275		-532		-75.071
Bestemming saldo 2015						
Toevoeging/onttrekking aan:						
- continuïteitsreserve				0		0
- bestemmingsreserves				0		0
- herwaarderingsreserve				0		0
- overige reserves		3.275		0		-75.071
- bestemmingsfonds				0		0
Totaal		3.275		0		-75.071



3.1 Toelichting op de staat van baten en lasten

Toelichting op de baten

De bij WMF aangevraagde jaarsubsidie is volledig toegekend.

De overige baten uit eigen fondsenwerving waren lager dan verwacht. Doordat de uitgaven ook lager waren dan begroot leidde dit niet tot problemen.

Baten Eigen Fondsenwerving		31-12-2016
Collecten	0	
Donaties en giften	23.781	
Contributies	4.440	
Sponsoring	0	
Nalatenschappen	0	
Eigen loterijen en prijsvragen	0	
Verkoop goederen	0	
Overige baten uit eigen fondsenwerving	11.200	
Baten uit gezamenlijke acties	0	
Baten uit acties van derden	0	
Subsidies van overheden	0	
WMF Grant: FDC	340.000	
		379.421
Rentebaten en baten uit beleggingen		315
<u>Overige Baten</u>		
Bijdrage WCN	1.418	
		1.418
Totaal Baten		381.154

Het aantal werknemers op 1 januari 2016 bedroeg 6. Het aantal werknemers op 31 december 2016 bedroeg ook 6 (4 fte, in 2015 3,5 fte).

De vereniging Wikimedia Nederland kent geen personeelsregelingen. De vereniging Wikimedia Nederland heeft in het jaar 2014 een pensioenregeling getroffen. Alle werknemers hebben hiervoor een pensioencontract ondertekend.

Vergoedingen aan bestuursleden

De leden van het bestuur ontvangen geen bezoldiging. De vereniging kent ook geen vacatiegeld. Wel zijn conform het declaratiereglement van de vereniging onkosten vergoed, met name reiskosten.

Als statutaire verplichting geldt het volgende: alle aan bestuursleden middellijk of onmiddellijk betaalde vergoedingen worden als zodanig in de jaarrekening van de vereniging opgenomen en toegelicht.



3.2 Specificatie en verdeling kosten naar bestemming

Bestemming			Doelstelling			Totaal	Begroot	Totaal
							2016	2015
	I COMMUNITY	II CONTENT	III COMMUNICATION	IV ORGANISATION	Beheer & Administratie			
Lasten								
Subsidies en bijdragen	4.565	11.478	120	0	581	16.745	29.000	36.700
Aankopen en verwervingen	9.960	9.265	446	0	2.152	21.822	66.250	84.500
Uitbesteed werk	14.879	15.569	6.682	0	3.483	40.614	64.252	67.250
Publiciteit en communicatie	491	398	7	0	36	933	0	2.000
Personeelskosten	49.762	72.599	18.351	0	88.602	229.314	214.000	202.444
Huisvestingskosten	3.819	5.572	1.408	0	6.800	17.599	22.000	20.000
Kantoor- en algemene kosten	22.378	4.808	17.751	0	5.613	50.551	21.930	18.900
Afschrijving en rente	66	96	24	0	117	301	3.100	3.200
Totaal	105.920	119.785	44.792	0	107.382	377.879	420.532	434.994

Toelichting op de specificatie

Voor de toerekening van 'algemene' kosten aan de verschillende bestemmingen - doelstellingen (I-IV), fondsenwerving, en beheer en administratie - is de volgende systematiek gehanteerd:

- Materiële kosten zijn zoveel mogelijk toegerekend aan activiteiten (die zelf duidelijk zijn toegerekend aan een van de bestemmingen)
- Personeelskosten zijn toegerekend op basis van de werkelijk per project bestede uren t.o.v. het totaal aantal contractueel gewerkte uren.
- Kosten 'kantoor- en algemene kosten' zijn toegerekend op basis van de werkelijk per project bestede uren t.o.v. het totaal aantal contractueel gewerkte uren
- Huisvestingskosten zijn toegerekend op basis van de werkelijk per project bestede uren t.o.v. het totaal aantal contractueel gewerkte uren.

3.3 Kosten per activiteitengroep

De kosten per activiteitengroep zijn uitgewerkt in de bijlage bij het jaarverslag.

4. Overige gegevens



4.1 Bestemming resultaat

De stand van reserves en fondsen per 31 december 2016, vóór resultaatbestemming, is als volgt:

Overige reserve: € 125.868

Het resultaat voor bestemming bedraagt € 3.275 positief. In afwachting op de vaststelling door de Algemene Ledenvergadering is het resultaat over het boekjaar 2016 van € 3.275 ten goede gebracht van de overige reserves.



CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de Algemene Ledenvergadering en het bestuur van Vereniging Wikimedia Nederland

Verklaring over de jaarrekening 2016

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2016 van Vereniging Wikimedia Nederland te Utrecht (statutair gevestigd te Eindhoven) gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Vereniging Wikimedia Nederland per 31 december 2016 en van het resultaat over 2016 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 650 Fondsenwervende instellingen.

De jaarrekening bestaat uit:

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

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 Vereniging Wikimedia Nederland 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.

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 RJ-Richtlijn 650. 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 onderneming 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 vennootschap te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

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 entiteit;
- 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 inadequaat 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 de met governance belaste personen 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.

Verklaring betreffende overige door wet- of regelgeving gestelde vereisten

Andere informatie

Dit rapport omvat, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, andere informatie. De andere informatie bestaat uit:

- het jaarverslag 2016

Wij vermelden op basis van de verplichtingen onder de controlestandaarden dat we niets te rapporteren hebben met betrekking tot andere informatie.

Ons oordeel over de jaarrekening omvat niet de andere informatie en we brengen over de andere informatie geen controleoordeel of andere vorm van assurance conclusie tot uitdrukking. In het kader van onze controle van de jaarrekening is het, op basis van de controlestandaarden, onze verantwoordelijkheid om de andere informatie te lezen. Hierbij overwegen wij of een inconsistentie van materieel belang bestaat tussen de andere informatie en de jaarrekening. Hiertoe gebruiken wij de verkregen controle-informatie van de jaarrekeningcontrole en de tijdens de controle getrokken conclusies. Daarnaast gaan wij na of de andere informatie anderszins afwijkingen van materieel belang lijkt te bevatten. Als wij concluderen, gebaseerd op werkzaamheden die wij hebben uitgevoerd, dat deze andere informatie een afwijking van materieel belang bevat, zijn wij verplicht dit feit te rapporteren.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie.

Groenekan, 26 april 2017

KiK accountants & belastingadviseurs



J. van Schijndel AA