

Jaarrekening
Stichting Oogfonds Nederland
2015

Utrecht
mei 2016

Inhoudsopgave

Balans

Staat van Baten en Lasten

Kasstroomoverzicht

Algemene toelichting

Toelichting op de balans

Toelichting op de staat van baten en lasten

Toelichting lastenverdeling (model C)

Kosten eigen organisatie (Toelichting op model C)

Overige gegevens

Balans per 31 december 2015 (na voorstel verwerking resultaatbestemming)

AKTIVA		31-12-2015		31-12-2014
Materiële vaste activa				
1	Voor de bedrijfsvoering		12.692	6.007
Financiële vaste activa				
2	Beleggingsportefeuille incl. beheerrekening	<u>3.167.442</u>	3.167.442	<u>3.009.400</u> 3.009.400
Vorderingen en overlopende activa				
3	Lopende intrest op effecten/banken	18.292		25.517
4	Overige vorderingen	<u>89.767</u>	108.059	<u>37.635</u> 63.152
5	Liquide middelen		580.875	679.313
Totaal Activa			<u>3.869.067</u>	<u>3.757.872</u>
Reserves en Fondsen				
Reserves				
6	continuïteitsreserve	900.000		800.000
7	bestemmingsreserves	1.886.611		2.253.871
8	overige reserves	<u>16.441</u>	2.803.051	<u>54.181</u> 3.108.052
Fondsen				
9	bestemmingsfonds Hoekstra-Quak	222.229		213.789
10	bestemmingsfonds nalatenschap T. Jansen	<u>134.230</u>	356.459	<u>134.230</u> 348.019
			3.159.511	3.456.072
Kortlopende schulden				
11	Toegezegde subsidies	542.561		217.388
12	Overige schulden	<u>166.996</u>	709.556	<u>84.412</u> 301.801
Totaal Passiva			<u>3.869.067</u>	<u>3.757.872</u>

Staat van baten en lasten 2015

	Werkelijk 2015	Begroting 2015	Werkelijk 2014
Baten			
13 - Baten uit eigen fondsenwerving	1.030.580	1.064.005	1.314.630
14 - Baten uit acties van derden	298.890	280.000	283.352
15 - Baten uit beleggingen	176.746	166.500	357.282
Som der baten	1.506.216	1.510.505	1.955.264
Lasten			
Besteed aan doelstellingen			
16 - Toegankelijkheid en belangenbehartiging	312.639	341.498	102.111
17 - Wetenschappelijk onderzoek	421.156	648.954	262.978
18 - Voorlichting en preventie	694.518	830.312	639.243
	1.428.313	1.820.763	1.004.332
Werving baten			
19 - Kosten eigen fondsenwerving	195.995	245.951	155.204
20 - Kosten acties van derden	36.300	36.300	36.300
21 - Kosten van beleggingen	22.518	22.000	21.172
	254.813	304.251	212.675
Beheer en administratie			
22 - Kosten beheer en administratie	119.652	139.053	117.132
Som der lasten	1.802.777	2.264.067	1.334.140
Saldo van baten en lasten	-296.561	-753.562	621.124
Bestemming saldo 2015			
Toevoeging/onttrekking aan:	<i>onttrekking</i>	<i>toevoeging</i>	<i>totaal</i>
<i>toelichting zie pagina 11</i>			
continuïteitsreserve	-674.438	377.877	-296.561
Bestemmingsreserves:			
bestemmingsreserve activa	-7.000		
bestemmingsreserve subsidies	-6.000		
bestemmingsreserve voormalig st MDO	-18.093		
bestemmingsreserve Ooglijn	-90.000		
bestemmingsreserve voorlichting Ziekenhuizen	-20.570		
bestemmingsreserve wetenschappelijk onderzoek	-190.000		
bestemmingsreserve preventie myopie		200.000	
bestemmingsreserve Ziezobeurs	-7.486		
bestemmingsreserve Voorlichtingscampagne	-120.636		
bestemmingsreserve koersresultaten	-214.653	115.617	
Overige reserves		-37.740	

Kasstroomoverzicht 2015

	2015	2014
<i>Kasstroom uit operationele activiteiten</i>		
Resultaat boekjaar	-296.561	621.124
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	2.328	4.853
Koersresultaat beleggingen	<u>-115.618</u>	<u>-291.868</u>
	-113.289	-287.015
Mutaties werkkapitaal:		
Vorderingen en overlopende activa	-44.907	-1.974
Kortlopende schulden	<u>407.756</u>	<u>-176.128</u>
	<u>362.849</u>	<u>-178.102</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten	-47.001	156.007
<i>Kasstroom uit investeringen</i>		
(Des-) investeringen in vaste activa	-9.013	-4.082
Mutatie vermogensbeheerrekening	-169.691	-179.764
Aankopen beleggingen	-1.298.693	-1.061.889
Verkopen beleggingen	<u>1.425.959</u>	<u>1.210.735</u>
Kasstroom uit investeringen	-51.438	-35.001
Totaal kasstroom	-98.439	121.007
Liquide middelen einde boekjaar	580.875	679.313
Liquide middelen aanvang boekjaar	<u>679.313</u>	<u>558.306</u>
Mutatie liquide middelen	-98.439	121.007

Algemene toelichting

Activiteiten

Stichting Oogfonds Nederland maakt zich sterk voor een betere toekomst voor mensen met een oogaandoening of kans op een oogaandoening. Onze droom is oogaandoeningen en blindheid en slechtziendheid voorkomen en bestrijden. Ook willen we een beter perspectief voor blinden en slechtzienden door volwaardige participatie en integratie in de samenleving te bewerkstelligen.

In het verslagjaar heeft een statutenwijziging plaatsgehad. Het CBF adviseert een duidelijke scheiding tussen toezicht houden en besturen; in het afgelopen jaar is de bestuursstructuur van het Oogfonds, met instemming van oud-deelnemersraden, omgevormd naar het raad van toezichtmodel.

De nieuwe statuten zijn gepasseerd op 27 augustus 2015.

Algemene grondslagen en uitgangspunten

De jaarrekening 2015 is opgesteld conform de Richtlijn 650 Fondsenwervende Instellingen.

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van een verslagperiode van een jaar. Het boekjaar valt samen met het kalenderjaar.

Alle bedragen in deze jaarrekening zijn genoteerd in euro's.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling

Algemeen

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling zijn gebaseerd op historische kosten.

Voor zover niet anders is vermeld, worden activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Ontvangsten en uitgaven worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben.

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat directie en bestuur schattingen maken die van invloed zijn op de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen hiervan afwijken. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden periodiek beoordeeld.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de aanschaffingswaarde, onder aftrek van lineair berekende afschrijvingen. Als afschrijvingspercentages worden gehanteerd:

* inventaris: 20%

* automatiseringsapparatuur: 20%

Beleggingen

De beleggingen zijn bedoeld om de werkzaamheden van de stichting duurzaam te dienen en worden te gelde gemaakt indien de lopende inkomsten niet voldoende zijn om de kosten van de eigen organisatie of reeds toegezegde subsidies te kunnen betalen.

De ter beurze genoteerde effecten worden gewaardeerd tegen marktwaarde. Alle gerealiseerde en niet-gerealiseerde waardeveranderingen van de beursgenoteerde effecten worden verantwoord in de staat van baten en lasten. Vanaf 1 januari 2014 worden de obligaties gewaardeerd op de beurswaarde. Dit is een wijziging ten opzichte van eerdere jaren, waarin obligaties werden gewaardeerd op aflossingswaarde. De waardering is aangepast omdat het beleid niet meer gericht is op de het wachten op uitloting.

Het beheer van de beleggingsportefeuille is ondergebracht bij ABNAMRO MeesPierson. De vermogensbeheerder heeft de verantwoordelijkheid voor de dagelijkse uitvoering van het beleggingsbeleid en dient zich hierbij te houden aan het door het Oogfonds vastgestelde beleggingsstatuut. Het beleggingsstatuut van het Oogfonds is aangepast in 2015 zodat er binnen het gewenste risicoprofiel meer rendement op de obligatieleningen kan worden gehaald. De vermogensbeheerder van de bank rapporteert periodiek over de beleggingen en minimaal een keer per jaar vindt overleg plaats tussen het Oogfonds en de vermogensbeheerder.

Vorderingen en overlopende activa

Vorderingen worden gewaardeerd op de nominale waarde. Bij de waardering van de vorderingen wordt rekening gehouden met vermoedelijke oninbaarheid.

Reserves

Continuïteitsreserve

De continuïteitsreserve is gevormd om de continuïteit te waarborgen in geval van (tijdelijke) sterk tegenvallende opbrengsten.

Bestemmingsreserves

Na afloop van het boekjaar en bij het opmaken van de jaarrekening besluit het bestuur of zij voor de uitvoering van haar doelstellingen en deel van het resultaat wil vastleggen in een bestemmingsreserve. De beperkte bestedingsmogelijkheid van de bestemmingsreserves is door het bestuur bepaald en betreft geen verplichting, het bestuur kan deze beperking zelf opheffen.

Overige reserves

Overige reserves betreffen reservemiddelen die resteren na eerder genoemde bestedingen.

Fondsen

Bestemmingsfondsen betreffen middelen die zijn verkregen met een door derden aangegeven specifieke bestemming.

Schulden

De kortlopende schulden worden opgenomen tegen de nominale waarde.

Grondslagen voor de resultaatbepaling

Baten

De opbrengsten uit fondsenwerving (mailings, nalatenschappen, enz.) worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn ontvangen c.q. waarin volledige zekerheid omtrent de omvang van de ontvangst bestaat. Voor nalatenschappen betekent dit dat het te ontvangen bedrag schriftelijk is medegedeeld en dat dit bedrag ook daadwerkelijk is ontvangen binnen 2 maanden na afloop van het boekjaar. Voor onroerende zaken binnen een nalatenschap geldt dat de conceptafrekening van de verkoop door de notaris moet zijn opgesteld en de transportdatum ligt binnen 2 maanden na de balansdatum. hebben.

Kosten

De bestedingen worden toegerekend aan het jaar van toezegging. De uitvoeringskosten, kosten voor fondsenwerving en overige lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben.

Omzetbelasting

Het Oogfonds verricht geen BTW belaste prestaties. Alle opgenomen bedragen zijn daarom inclusief BTW.

Kosten beheer en administratie

Kosten van beheer en administratie zijn de kosten die de organisatie maakt in het kader van de (interne) beheersing en administratievoering en die niet worden toegerekend aan de doelstellingen of de werving van baten. De wijze van toerekening is opgenomen onder Model C.

Kostentoerekening

Kosten worden toegerekend aan de doelstellingen, werving van baten en beheer en administratie op basis van de volgende maatstaven:

- de direct toerekenbare kosten worden direct toegerekend
- niet direct toerekenbare kosten worden verdeeld naar rato van de ingeschatte tijdsbesteding aan deze gebieden van de personeelsleden.

In 2015 is de toerekening opnieuw bepaald in verband met uitbreiding van het personeel en wijzigingen in de werkzaamheden van het Oogfonds.

Kengetallen

In deze jaarrekening is een aantal kengetallen opgenomen conform de RJ 650. Dit zijn het bestedingspercentage lasten en het bestedingspercentage baten, het kostenpercentage fondsenwerving en het percentage kosten beheer en administratie.

Pensioenen

Stichting Oogfonds Nederland heeft voor haar werknemers een toegezegd-pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen welke afhankelijk is van leeftijd, salaris en dienstjaren. De regeling is ondergebracht bij het Pensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Oogfonds Nederland heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij PFZW, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Stichting Oogfonds Nederland heeft daarom de pensioenregeling verwerkt als een toegezegde-bijdrage-regeling en heeft alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Begroting

De begrotingscijfers 2015 in deze jaarrekening zijn ontleend aan de begroting, welke definitief is vastgesteld door het toenmalige bestuur van het Oogfonds in de bestuursvergadering van 19 februari 2015. Op deze begroting is geen accountantscontrole toegepast.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld conform de indirecte methode.

Toelichting op de balans

1 Materiële vaste activa

	Inventaris	Automatisering	Totaal
Aanschafwaarde per 01-01-2015	1.204	17.470	18.674
Afschrijvingen t/m 2014	-1.084	-11.583	-12.667
Boekwaarde per 01-01-2015	120	5.886	6.007
Investeringsboekjaar		9.013	9.013
Desinvesteringen boekjaar			0
Afschrijvingen boekjaar	-120	-2.208	-2.328
	-120	6.805	6.685
Aanschafwaarde per 31-12-2015	1.204	26.483	27.687
Cumulatieve afschrijving per 31-12-2015	-1.204	-13.791	-14.996
Boekwaarde per 31-12-2015	0	12.692	12.692

De materiële vaste activa worden aangewend in het kader van de bedrijfsvoering.

De inventaris is in de loop van 2015 volledig afgeschreven, maar hoeft nog niet vervangen te worden. Voor de automatisering zijn eind 2015 vervangende en aanvullende investeringen gedaan. Begin 2016 zal een deel van de oude computers volledig worden afgeschreven.

Financiële vaste activa

2 Beleggingsportefeuille

	waarde 1/1	aan-en verkopen	koersresultaten	waarde 31/12
Obligaties	953.873	85.437	-25.451	1.013.859
Aandelen	1.329.016	-186.295	108.039	1.250.759
Alternatieve beleggingen	350.010	-26.408	33.030	356.632
<i>subtotaal beleggingen</i>	<i>2.632.899</i>	<i>-127.267</i>	<i>115.618</i>	<i>2.621.250</i>
Vermogensbeheer rekening	376.501			546.193
Balanswaarde totaal	3.009.400			3.167.442

Alle beleggingen worden gewaardeerd tegen beurswaarde.

In 2015 is besloten tot deelname in een duurzaam fonds met bedrijfsobligaties ter verhoging van het rendement. De effecten liggen in open bewaargeving bij ABN AMRO in Zeist. Een nadere specificatie kunt u bij ons opvragen.

Het Oogfonds heeft een volledig duurzame beleggingsportefeuille.

In 2012 is het beleggingsstatuut van het Oogfonds herzien waarbij is vastgelegd dat alleen mag worden belegd in bedrijven die hun verantwoordelijkheid nemen op het gebied van economische, sociale en omgevingsduurzaamheid. Vanwege de negatieve invloed van roken op het gezichtsvermogen is de tabaksindustrie volledig uitgesloten. In 2015 is het beleggingsstatuut bijgesteld in verband met de opname van een obligatiefonds.

Het rendement op de beleggingen over 2015 bedraagt incl ongerealiseerde koersresultaten 6,3% (2014 11,9%)

Het rendement op de beleggingen over 2015 bedraagt excl ongerealiseerde koersresultaten 1,9% (2014 2,5%)

Vorderingen en overlopende activa

	31-12-2015	31-12-2014
3 Lopende intrest		
Lopende intrest op obligaties	12.498	21.642
Creditrente bankrekeningen	5.794	3.875
	18.292	25.517

Doordat het aantal individuele obligaties is verminderd ten gevolge van deelname in een obligatiefonds is de lopende intrest op obligaties eind 2015 veel lager dan eind 2014.

4 Overige vorderingen	31-12-2015	31-12-2014
Debiteuren	0	67
Terug te vragen ingehouden dividendbelasting	496	334
Te ontvangen nalatenschappen	0	0
Toegezegde projectsubsidies	35.000	0
Overige vorderingen/vooruitbetaalde bedragen	54.271	37.235
	89.767	37.635

Terzake van de inkomsten uit lopende nalatenschappendossiers is per eind 2015 geen vordering opgenomen. Eind 2015 is een aantal bijdragen van organisaties voor projecten van het Oogfonds toegekend, maar nog niet uitbetaald. De overige vorderingen zijn hoog door in 2015 vooruitbetaalde bedragen voor 2016.

5 Liquide middelen	31-12-2015	31-12-2014
Kasmiddelen	98	122
Betaalrekeningen	184.026	384.905
Spaar-en beleggingsrekeningen	262.751	160.286
Deposito spaarrekening vast t/m 2022	134.000	134.000
	580.875	679.313

Het deposito heeft een resterende looptijd van 7 jaar. De overige liquide middelen zijn terstond opeisbaar.

Reserves en Fondsen

Reserves	31-12-2015	31-12-2014
Continuïteitsreserve	900.000	800.000
Bestemmingsreserves:		
- activa bedrijfsvoering	18.000	25.000
- subsidies	0	6.000
- voormalig st MDO	0	18.093
- Ooglijn	260.000	350.000
- voorlichting ziekenhuizen	179.430	200.000
- wetenschappelijk onderzoek	260.000	450.000
- preventie myopie	200.000	0
- Ziezobeurs	17.942	25.428
- Voorlichtingscampagne	200.101	320.737
- koersresultaten	751.138	858.614
Overige reserves	16.441	54.181
	2.803.051	3.108.052

Toelichting wijziging reserves

mutaties in het boekjaar

	stand per 1 januari	onttrekking uit reserve	toevoeging aan reserve	stand per 31 december
Continuïteitsreserve	800.000		100.000	900.000
Bestemmingsreserves:				
- activa bedrijfsvoering	25.000	-7.000		18.000
- subsidies	6.000	-6.000		0
- voormalig st MDO	18.093	-18.093		0
- Ooglijn	350.000	-90.000		260.000
- voorlichting ziekenhuizen	200.000	-20.570		179.430
- wetenschappelijk onderzoek	450.000	-190.000		260.000
- preventie myopie	0		200.000	200.000
- Ziezobeurs	25.428	-7.486		17.942
- Voorlichtingscampagne	320.737	-120.636		200.101
- koersresultaten	858.614	-214.653	107.177	751.138
- ongerealiseerd koersresultaat Hoekstra-Quak fonds			8.440	
Overige reserves	54.181	-37.740		16.441
totaal	3.108.052	-712.178	415.617	2.803.051

6 Continuïteitsreserve

De continuïteitsreserve wordt gevormd voor de dekking van risico's op korte termijn en om zeker te stellen dat het Oogfonds ook in de toekomst aan haar verplichtingen kan voldoen. Deze reserve is eind 2015 verhoogd ivm uitbreiding van personeel en werkzaamheden.

De omvang van de reserve is per eind 2015 € 900.000 en valt binnen de CBF-criteria waarin deze reserve wordt bepaald op "maximaal anderhalf maal de jaarlijkse kosten van de organisatie". Voor de berekening van dit maximum wordt uitgegaan van de kosten eigen organisatie en de kosten werving baten die niet worden toegerekend aan de doelstelling. In 2015 is het maximum € 997.967

7 Bestemmingsreserves

Na afloop van het boekjaar bij het opmaken van de jaarrekening besluit het bestuur of zij voor de uitvoering van haar doelstellingen een deel van het resultaat wil vastleggen in een bestemmingsreserve. Op de bestemmingsreserves berust geen verplichting. De beperkte bestedingsmogelijkheid is aangegeven door het bestuur en kan ook weer worden opgeheven.

Bestedingen in 2014 waarvoor een bestemmingsreserve was gevormd worden als last verantwoord in de staat van baten en lasten en onttrokken aan de betreffende bestemmingsreserve.

Wijzigingen per bestemmingsreserve in 2015

bestemmingsreserve activa bedrijfsvoering

Eind 2015 is begonnen met vervanging en aanvulling van de kantoorautomatisering. Er is een bedrag van € 7.000 aan de hiervoor in 2014 gevormde bestemmingsreserve onttrokken. Eind 2015 bedraagt de bestemmingsreserve activa bedrijfsvoering nog € 18.000.

bestemmingsreserve subsidies

Eind 2014 bestond deze reserve uit de toekenning aan de Blindenschool in Kameroen voor 2015. In 2015 is de laatste bijdrage van € 6.000 toegekend en daarmee wordt het saldo van deze reserve nihil.

bestemmingsreserve voormalig stichting MDO

Vanuit de bestemmingsreserve gevormd uit het vermogen van de voormalige stichting MDO is in 2015 het restantbedrag van € 18.093 toegekend aan subsidie voor MD onderzoek.

bestemmingsreserve Ooglijn

De Ooglijn, die organisatorisch deel uitmaakt van de Oogvereniging, is voor veel blinden en slechtzienden en mensen uit hun omgeving van groot belang als informatieverstrekker op het gebied van voorlichting en toegankelijkheid.

Het Oogfonds wil meewerken aan het uitbreiden van de Ooglijn en de exploitatie voor de komende jaren veiligstellen. Hiervoor is in 2014 voor meerdere jaren een bedrag van € 350.000 gereserveerd. In 2015 is van deze reserve € 90.000 besteed. In de komende jaren zal het restant besteed worden.

bestemmingsreserve voorlichting ziekenhuizen

Het Oogfonds wil informatie over oogaandoeningen, risicofactoren en alarmsignalen meer onder de aandacht brengen van patiënten en hun naasten en de bekendheid van het Oogfonds bij oogartsen en oogverpleegkundigen vergroten. Met de uitvoering van dit project is eind 2015 gestart.

bestemmingsreserve wetenschappelijk onderzoek

Het Oogfonds heeft in 2015 uit het overschot van 2014 meer subsidies voor wetenschappelijk onderzoek verstrekt dan voorgaande jaren. In 2015 is € 190.000 van het gereserveerde bedrag aan extra subsidies toegekend. Het bijeen brengen van alle relevante informatie over oogaandoeningen en het verloop daarvan in een nationale database zal door de oogwetenschappers via deelonderzoeken worden opgezet. Het hiervoor in 2014 gereserveerde bedrag zal in de komende jaren worden besteed aan deze en andere wetenschappelijke onderzoeksprojecten.

bestemmingsreserve preventie myopie

Myopie op jonge leeftijd kan leiden tot oogaandoeningen op latere leeftijd. Het aantal bijziende kinderen in Europa stijgt de laatste jaren enorm. Voor een preventieprogramma dat de komende jaren wordt uitgevoerd en dat onder meer bestaat uit publiekvoorlichting en wetenschappelijk onderzoek, is een bestemmingsreserve opgenomen van € 200.000.

bestemmingsreserve Ziezobeurs

Het positief saldo van de Ziezobeurs van de afgelopen jaren is opgenomen in een bestemmingsreserve Ziezobeurs. In 2015 is een deel van deze reserve ingezet voor een inhoudelijk programma op de Ziezobeurs 2015. Het restant bedrag van € 17.942 blijft beschikbaar voor volgende Ziezobeurzen.

bestemmingsreserve voorlichtingscampagne

Voor de jaren 2014 tot 2016 is een uitgebreid plan opgesteld voor voorlichting over oogaandoeningen en het belang van tijdige opsporing en preventie. Daarnaast is een plan voor werving van nieuwe donateurs opgesteld. Het bestuur heeft hiervoor een bedrag gereserveerd en het nog te besteden gedeelte is als bestemmingsreserve opgenomen in de balans. In 2015 is € 120.636 van dit plan besteed, waardoor de bestemmingsreserve eind 2015 nog € 200.101 bedraagt.

bestemmingsreserve koersresultaten

De koerswinsten in 2015 zijn toegevoegd aan de reserve, omdat deze geen werkelijke inkomsten vertegenwoordigen. Een gedeelte van de koersresultaten over 2015 is toegevoegd aan het Hoekstra-Quak fonds. Deze toerekening gebeurt naar rato van het aandeel van het vermogen van het Hoekstra-Quakfonds ten opzichte van het totale belegde vermogen op het moment dat beide 'beleggingsportefeuilles zijn samengevoegd. Het aandeel Hoekstra-Quak fonds was destijds 7,3 %.

Een deel van deze bestemmingsreserve zal per jaar vrijvallen om besteed te worden aan de doelstelling. In 2015 wordt hiervoor 25% van de waarde van de reserve per 1 januari 2015 onttrokken aan de bestemmingsreserve koersresultaten en beschikbaar gesteld voor uitgaven in komende jaren.

8 Overige reserve

In de overige reserve wordt het gedeelte van het resultaat dat niet wordt bestemd in een bestemmingsreserve of bestemmingsfonds verwerkt.

Fondsen

mutaties in het boekjaar

	stand per 1 januari	toevoeging resultaat bestemming	stand per 31 december
Hoekstra-Quak fonds	213.789	8.440	222.229
Nalatenschap T.Jansen	134.230		134.230
	<hr/> 348.019	8.440	<hr/> 356.459

9 Hoekstra-Quak fonds

De Hoekstra-Quak stichting had o.a. ten doel het bevorderen van het onderwijs aan blinden en slechtzienden en de bevordering van de oogheelkunde. Een deel van het vermogen van deze stichting is in 2004 uitgekeerd aan het Oogfonds onder de voorwaarde dat de baten uit dit vermogen besteed worden in overeenstemming met deze doelstelling. Het ontvangen vermogen is opgenomen als apart vermogensfonds.

Het vermogen van het Hoekstra-Quak fonds bestaat uit een gedeelte van de beleggingsportefeuille van het Oogfonds. Het aandeel Hoekstra-Quak fonds is bepaald op 7,3% van het totaal. De waardering van het fonds is per ultimo 2015 verhoogd overeenkomstig het gemiddelde koersresultaat over de gehele beleggingsportefeuille.

10 Nalatenschap T.Jansen

In 2011 is een nalatenschap van de heer Jansen ontvangen. Voorwaarde bij deze nalatenschap was dat het ontvangen bedrag voor meerdere jaren wordt vastgezet. Hiervoor is een bestemmingsfonds gevormd. In 2012 is dit bedrag op een 10-jaars deposito rekening gezet. De jaarlijkse rente van dit deposito is beschikbaar voor de doelstellingen en wordt beschouwd als inkomsten uit nalatenschappen.

Kortlopende schulden**31-12-2015****31-12-2014****11 Toegezegde subsidies**

Oogvereniging, diverse subsidies restantbedrag	0	30.000
Samenwerking GF en OZR, restant te betalen	13.760	12.973
Samenwerking Maculafonds, restant te betalen	3.961	3.876
UMC Maastricht, onderzoek naar oculaire hypertensie en glaucoom	4.000	4.000
UMC Utrecht, de rol van virusinfecties op ontstaan uveïtis bij kinderen	4.000	4.000
NIN, onderzoek naar LMD	4.000	4.000
TU Delft, verbetering scheelzienschirurgie	4.000	4.000
UMC Groningen, onderzoek naar glaucoom en erfelijkheid	4.000	4.000
Oogvereniging, Ooglijn	10.000	10.000
Muzieum, werkervaringsplaatsen visueel gehandicapten	4.000	4.000
UMC Radboud, erfelijkheidsonderzoek naar Glaucoom	4.000	4.000
UMC Radboud, snellere opsporingsmethode LMD	12.000	12.000
Bartimeus, effecten visus bij kinderen met het Down syndroom	4.000	4.000
Erasmus MC, lange termijn studie naar myopie	4.000	4.000
UMC Radboud, onderzoek gentherapie bij Stargardt	4.000	4.000
UMC Radboud, verbeteren meetmethoden Stargardt	6.000	6.000
AMC Amsterdam, transplantatie RPE	7.000	7.000
UMC Radboud, opticus atrofie bij kinderen	20.000	20.000
UMC Maastricht, glaucoom onderzoek	7.000	7.000
Van Goghmuseum, van Gogh op gevoel , incl uitbreiding in 2015	11.000	9.000
Running Blind verovert Nederland	16.500	24.000
Oogvereniging, Hoog op de agenda	8.000	
Muzieum, expeditie ribbelroute	37.200	
UMC Groningen onderzoek hersendruk in verband met glaucoom	8.000	
Erasmus MC, rol van genetisch en niet genetisch bij LMD	10.000	
AMC Amsterdam, tipcel als therapie doel	10.000	
UMC Radboud, nieuwe therapieën bij erfelijke netvliesdegeneratie	50.000	
Erasmus MC, diabetische retinopathie en lipoproteïne	30.000	
UMC Maastricht, hoornvlies transplantatie DMEk of DSAEK	30.000	
Erasmus MC, microRNAs	4.000	
Oogziekenhuis Rotterdam, identificatie kinderen met retinale dystrofie	20.000	
Oogvereniging, Ooglijn en kwartiermaker	135.000	
Oogvereniging/Maculavereniging, slechtiendendag	2.500	
st Roer, radio 509	44.000	
diverse subsidies boven € 10.000 restantbedragen afgerond in 2015		20.040
diverse subsidies t/m € 10.000 vorige boekjaren	1.000	7.500
diverse subsidies t/m € 10.000 toegekend in dit boekjaar	5.640	
	542.561	209.388

In 2015 zijn veel wetenschappelijke subsidies toegekend met een looptijd van meerdere jaren. Daarnaast is een aantal grote subsidies pas aan het einde van het jaar toegekend, waardoor er nog geen eerste betaling heeft plaatsgevonden. Hierdoor is het totaalbedrag aan te betalen subsidies per eind 2015 veel hoger dan eind 2014.

12 Overige schulden	31-12-2015	31-12-2014
Belastingen/premies en netto lonen	23.100	20.895
Opgebouwd vakantiegeld	13.923	12.290
Crediteuren	78.230	12.671
Afwikkeling project Strijders tegen blindheid	9.975	9.975
Te betalen bedragen	41.768	28.582
	<u>166.996</u>	<u>84.412</u>

Door uitbreiding van het personeelsbestand in 2015 zijn de te betalen belastingen/premies en het opgebouwd recht op vakantiegeld eind 2015 hoger dan het voorgaande jaar.

De post crediteuren is eind 2015 hoog door in december ontvangen facturen voor o.a. de nieuwe computers, werkzaamheden voor de website en de Roadshow. Daarnaast zijn de facturen voor de verzuimverzekering 2016 en de huur en servicekosten 1e kwartaal 2016 al in 2015 ontvangen. Voor het 1e kwartaal 2015 zijn die pas in 2015 ontvangen.

Niet in de balans opgenomen regelingen

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Stichting Oogfonds Nederland huurt de 7e verdieping van het pand aan de Catharijnesingel 40 te Utrecht inclusief een parkeerplaats en een archiefruimte. De helft van deze archiefruimte werd verhuurd aan de LSBS tot en met december 2015. Vanaf 2016 is de volledige huurlast voor het Oogfonds.

Het huurcontract loopt tot en met 30 juni 2016. Halverwege 2015 is het contract verlengd voor 3 jaar met een huurvrije periode van 3,5 maanden vanaf 1 juli 2016.

De huurverplichting voor 2016 bedraagt €27.438

Op de bankrekening van ABNAMRO is een bankgarantie afgegeven aan de verhuurder voor €38.372

Niet in de balans opgenomen activa

Het Oogfonds heeft in verband met haar bijdragen aan het I-Cane project in eerdere jaren certificaten verkregen met een nominale waarde van €32.000. Tot en met 2014 was er geen waarde voor deze certificaten opgenomen op de balans. Vanwege de financiële situatie van de stichting I-Cane heeft het Oogfonds in 2015 samen met de andere blindenfondsden die certificaten in eigendom hadden besloten om deze om niet over te dragen aan I-Cane Social Technology BV. Dit wordt begin 2016 afgewikkeld.

Het Oogfonds is erfgenaam van een nalatenschap waarop een vruchtgebruik rust. Van deze nalatenschap is geen enkele informatie bekend. Er kan daarom geen waarde aan worden toegekend. Daarnaast is er een nalatenschap onder last van Fidei Commis de residuo waarvan de uiteindelijke opbrengst voor het Oogfonds dermate onzeker is dat hiervoor geen waarde is opgenomen.

Toelichting op de staat van baten en lasten

Baten	Werkelijk 2015	Begroting 2015	Werkelijk 2014
13 Baten uit eigen Fondsenwerving			
Donaties en giften	538.239	559.005	581.197
Opbrengst eigen projecten	63.182	125.000	180.000
Nalatenschappen	387.433	350.000	524.326
Overige opbrengsten (o.a. van organisaties)	41.726	30.000	29.107
totaal	<u>1.030.580</u>	<u>1.064.005</u>	<u>1.314.630</u>

De inkomsten van donateurs zijn in 2015 lager dan in 2014 en lager dan begroot, m.n. door de lagere inkomsten uit prospectwerving. In de loop van het jaar is daarom de wervingsstrategie aangepast. In 2014 waren de inkomsten eigen projecten hoog door de laatste bijdragen voor het New Born Eyes project. Dit project is inmiddels helemaal afgerond en in 2015 is gestart met een aantal nieuwe projecten. De inkomsten uit deze nieuwe projecten komen trager op gang en zijn daarom lager dan begroot. De inkomsten uit nalatenschappen waren in 2014 erg hoog, in 2015 is het bedrag iets boven de begroting. De overige baten betreffen ongeoormerkte bijdragen van bedrijven en vermogensfondsen.

14 Baten uit acties van derden			
Opbrengsten uit de VriendenLoterij	<u>298.890</u>	<u>280.000</u>	<u>283.352</u>

In 2015 heeft het Oogfonds van de Vriendenloterij opnieuw een vaste bijdrage van € 200.000 ontvangen uit de loterij opbrengsten in 2014. In 2015 is de samenwerking met het Oogfonds door de Vriendenloterij geevalueerd en is besloten deze te verlengen met 5 jaar. Uit de voor het Oogfonds meespelende loten ontving zij € 98.890. Door gerichte acties is dit bedrag in 2015 opnieuw toegenomen.

15 Baten uit beleggingen			
Rente obligaties	25.337	31.000	31.706
Opbrengst aandelen	25.477	28.500	25.353
Rente bankrekeningen	10.315	7.000	8.354
Gerealiseerde koersresultaten obligaties	-15.244		2.145
Gerealiseerde koersverschillen aandelen	72.775		6.972
Ongerealiseerde koersresultaten	58.086	100.000	282.751
totaal	<u>176.746</u>	<u>166.500</u>	<u>357.282</u>

Het netto beleggingsresultaat na aftrek van de kosten bedraagt in 2015 € 154.228.

De opbrengsten uit obligaties zijn in 2015 lager door de omzetting van een deel van de individuele obligaties in een obligatiefonds. Dit fonds levert geen couponrente op.

De koersresultaten zijn in 2015 lager dan in 2014 maar hoger dan de begroting.

Van de opbrengsten van de beleggingen in het boekjaar wordt 7,3% toegerekend aan het Hoekstra-Quak fonds. Dit gedeelte wordt door het bestuur van het Oogfonds in het opvolgende jaar besteed aan een subsidie volgens de doelstelling van de voormalige Hoekstra-Quak Stichting, zoals bij de overdracht van dit vermogen aan het Oogfonds is vastgelegd.

De opbrengsten uit het Hoekstra-Quak Fonds over 2015 zijn € 3.709.
In 2016 zal een project worden geselecteerd om met dit bedrag te subsidiëren.

Besteed aan doelstellingen:	Werkelijk 2015	Begroting 2015	Werkelijk 2014
16 Toegankelijkheid en belangenbehartiging			
Toegekende subsidies:		185.000	
- Oogvereniging, Ooglijn	45.000		
- Oogvereniging, Hoog op de agenda	20.000		
- Oogvereniging/Maculafonds, slechtiendendag	12.500		
- van Gogh museum, van Gogh op gevoel (uitbreiding)	5.500		
- blindenschool Kameroen, algemeen	6.000		
- st. ROER, radio 509 (meerjarig)	60.000		
- MuZIEum, expeditie ribbelroute (meerjarig)	66.000		
- sportieve en culturele activiteiten en diversen	11.500		
- subsidies vorig boekjaar			-33.200
eigen projecten	2.500	50.000	
Vrijval subsidies	-8.000		-1.682
totaal subsidies	221.000	235.000	-34.882
toerekening kosten eigen organisatie	91.639	106.498	136.993
- totaal toegankelijkheid	312.639	341.498	102.111

In 2015 is opnieuw een aantal meerjarige projectsubsidies toegekend om zo meer continuïteit te genereren. Er is in 2015 meer subsidie toegekend aan derden dan was begroot omdat er minder aan eigen projecten besteed kon worden.

	Werkelijk 2015	Begroting 2015	Werkelijk 2014
17 Wetenschappelijk onderzoek			
Toegekende subsidies:		375.000	
- UMCG, Jansonius, intracranial pressure	40.000		
- EMCR, Klaver, rol van genetisch en niet genetisch bij LMD	50.000		
- AMC, Schlingemann tipcel als therapie doel	50.000		
- UMCN, Garantho, uitbr splice modulation therapy	50.000		
- EMCR, Dik, diabetische retinopathie en lipoproteine	30.000		
- MUMC, Nuijts, hoornvlies transplantatie DMEK of DSAEK	30.000		
- EMCR, Meester-Smoor, microRNAs	20.000		
- Oogziekenhuis, vd Born, kinderen met retinale dystrofie	20.000		
- Oogvereniging, Hoog op de agenda	20.000		
- wetenschappelijk onderzoek MD	37.971		
- Glaucoom onderzoek	13.159		
- oogonderzoek SWOO Rotterdam	693		
- onderzoek voorgaande jaren			170.055
Eigen projecten Oogfonds	0	205.000	20.013
totaal subsidies	361.823	580.000	190.068
toerekening kosten eigen organisatie	59.333	68.954	72.910
- totaal wetenschappelijk onderzoek	421.156	648.954	262.978

In 2015 zijn opnieuw subsidies voor Wetenschappelijk Onderzoek toegekend via Uitzicht. Vanuit het positief saldo 2014 zijn er dit jaar extra subsidies aan wetenschappelijk onderzoek toegekend. Het gereserveerde bedrag voor een nationale database is in 2015 niet uitgegeven, maar zal in de komende jaren via deelonderzoeken hieraan worden besteed.

18 Voorlichting en preventie			
<i>Toegekende subsidies:</i>		50.000	
- Oogvereniging, Ooglijn	45.000		
- Oogvereniging, kwartiermaker	45.000		
- Vumc, retinoblastoomdag, voorlichtingsdag	2.000		
- subsidies vorig jaar			55.000
<i>Eigen projecten voorlichting en preventie</i>		240.000	
- New Born Eyes aanschaf netvlies camera's	0		115.029
- Voorlichtingsfolders en oogtest	30.959		47.198
- website voorlichting	73.014		
- Ziezoeburs inhoudelijk programma	7.486	10.000	
- Roadshow voorlichting in ziekenhuizen	20.570		
- vuurwerkcampagne	35.498		
- Voorlichtingscampagnes	98.485	122.920	167.944
totaal subsidies en eigen projecten	358.012	422.920	385.171
<i>Directe kosten voorlichting:</i>			
- mailings	68.599	84.273	82.723
- campagnes en overige kosten	69.214	92.210	21.370
	137.813	176.483	104.093
toerekening kosten eigen organisatie	198.692	230.909	149.979
- totaal voorlichting en bewustwording	694.518	830.312	639.243

In 2015 heeft het Oogfonds verder ingezet op uitbreiding en opstarten van eigen projecten.

De Voorlichting door middel van folders over oogaandoeningen, de oogtest en diverse campagnes over het belang van goede zonnebrillen, wintersportbrillen en vuurwerkbrillen, is in 2015 voortgezet. Daarnaast is eind 2015 de nieuwe website met veel voorlichtingsartikelen online gegaan. De voorlichting in ziekenhuizen is eind 2015 gestart met de voorbereidingen.

	Werkelijk 2015	Begroting 2015	Werkelijk 2014
Bestedingspercentage lasten			
Onderstaand is de verhouding van de totale bestedingen aan de doelstelling in relatie met de totale lasten procentueel weergegeven:			
Totaal bestedingen	1.428.313	1.820.763	1.004.332
Totaal lasten	1.802.777	2.264.067	1.334.140
Bestedingspercentage lasten	79%	80%	75%

Het percentage besteed aan de doelstellingen ten opzichte van de lasten is iets lager dan begroot.
Het Oogfonds streeft naar een bestedingspercentage lasten van 80%

Bestedingspercentage baten

Onderstaand is de verhouding van de totale bestedingen aan de doelstelling in relatie met de totale baten procentueel weergegeven:

Totaal bestedingen	1.428.313	1.820.763	1.004.332
Totaal baten	1.506.216	1.510.505	1.955.264
Bestedingspercentage baten	95%	121%	51%

Het percentage besteed aan de doelstellingen ten opzichte van de baten is lager dan begroot.

In verband met het positieve saldo uit 2014 zijn er in 2015 extra subsidies toegekend en is gestart met een aantal eigen projecten. Doordat nog niet alle plannen zo ver zijn uitgevoerd als begroot is het bestedingspercentage lager dan de begroting.

Uit het resultaat over 2014 is een aantal gerichte bestemmingsreserves gevormd om de extra projecten te financieren. Voor zover dit in 2015 nog niet is gedaan blijven de bestemmingsreserves in stand tot de projecten zijn uitgevoerd.

Werving baten	Werkelijk 2015	Begroting 2015	Werkelijk 2014
19 Kosten eigen fondsenwerving		104.284	
Bestandsbeheer	4.059		4.290
Direct mail donateurs	36.229		28.459
Prospect werving	31.490	31.080	15.834
Telemarketing	19.870		12.557
Overige kosten	9.188		5.791
	<u>100.836</u>	<u>135.364</u>	<u>66.931</u>
toerekening kosten eigen organisatie	95.158	110.588	88.273
- totaal kosten eigen fondsenwerving	<u><u>195.995</u></u>	<u><u>245.951</u></u>	<u><u>155.204</u></u>

Het Oogfonds besteedt veel aandacht aan voorlichting door informatie te geven over het belang van preventie. Door mensen bewust te maken van risico's en te wijzen op de mogelijkheden van voorkoming van slechtiendheid door preventieve maatregelen. Veel activiteiten hebben daarom een gemengd karakter en zijn zowel voorlichtend als fondsenwervend.

De toerekening van deze gemengde kosten aan fondsenwerving en voorlichting is gebaseerd op de verhouding in de tijdsbesteding van de personeelsleden aan beide gebieden.

De verhouding tussen deze twee gebieden is 63% voorlichting en 37% fondsenwerving.

In de jaarrekening 2014 is dezelfde verdeling toegepast.

Kostenpercentage fondsenwerving

Onderstaand is de verhouding van de kosten fondsenwerving in relatie met de baten uit fondsenwerving procentueel weergegeven:

baten eigen fondsenwerving	1.030.580	1.064.005	1.314.630
kosten eigen fondsenwerving	195.995	245.951	155.204
kostenpercentage fondsenwerving	19%	23%	12%

20 Kosten acties van derden

kosten lotenverkoop VriendenLoterij	<u>36.300</u>	<u>36.300</u>	<u>36.300</u>
-------------------------------------	---------------	---------------	---------------

In 2015 is er opnieuw geïnvesteerd in een belactie met de Vriendenloterij om het meespelen voor het Oogfonds te bevorderen. Dit heeft geleid tot hogere opbrengsten uit lotenverkoop.

21 Kosten van beleggingen

Kosten effectenbeheer	22.518	22.000	21.172
- totaal kosten beleggingen	<u><u>22.518</u></u>	<u><u>22.000</u></u>	<u><u>21.172</u></u>

22 Kosten beheer en administratie	Werkelijk 2015	Begroting 2015	Werkelijk 2014
toegerekend volgens model C	119.652	139.053	117.132

Percentage kosten beheer en administratie

Onderstaand is de verhouding van de kosten beheer en administratie in relatie met de totale lasten procentueel weergegeven:

totale lasten	1.802.777	2.264.067	1.334.140
kosten beheer en administratie	119.652	139.053	117.132
percentage kosten beheer en administratie	7%	6%	9%

Het Oogfonds streeft naar een effectieve en verantwoorde besteding van haar middelen. Hiervoor is een goede bureau-organisatie noodzakelijk. Het bestuur stelt in principe 10% als maximale norm voor de kosten van beheer en administratie. Naast dit percentage wordt ook gekeken naar de absolute kosten van beheer en administratie in verhouding tot de activiteiten van de stichting.

Toelichting lastenverdeling

model C

Specificatie en verdeling kosten naar bestemming

Bestemming	Doelstelling			Werving baten			Beheer en administratie	Totaal 2015	begroot 2015	2014
	toegankelijkheid en belangen behartiging	wetenschapp. onderzoek	voorlichting en preventie	eigen fondsenwerving	beleggingen	acties van derden				
<i>lasten</i>										
Subsidies en eigen projecten	218.500	361.823	358.012					938.335	1.237.920	540.357
Directe kosten	2.500	0	137.813	100.836	22.518	36.300		299.968	370.146	228.495
Personeelskosten	65.575	42.457	142.180	68.093	0	0	85.620	403.925	476.800	399.551
Huisvestingskosten	9.068	5.871	19.661	9.416	0	0	11.840	55.856	60.500	54.125
Algemene kosten	14.575	9.437	31.602	15.135	0	0	19.030	89.779	98.700	94.006
Afschrijving en rente	2.421	1.568	5.250	2.514	0	0	3.162	14.915	20.000	17.605
toegerekende uitvoeringskosten	91.639	59.333	198.692	95.158	0	0	119.652	564.475	656.000	565.288
totaal	312.639	421.156	694.518	195.995	22.518	36.300	119.652	1.802.777	2.264.066	1.334.140

Toelichting:

Voor de toerekening van de kosten wordt onderscheid gemaakt tussen de kosten die direct kunnen worden toegerekend en de indirecte kosten.

De toegekende subsidies vallen vrijwel altijd onder een specifieke doelstelling en worden daaraan toegerekend.

Naast de subsidies zijn er eigen projecten op het gebied van de diverse doelstellingen. Deze directe kosten vallen onder de betreffende doelstelling.

De indirecte kosten kunnen niet direct aan een bestemming worden toegerekend. Dit zijn de kosten eigen organisatie, zoals personeel, huisvesting en algemene kosten.

De basis voor de toerekening van deze kosten is de ingeschatte tijdsbesteding van de personeelsleden over de verschillende bestemmingen. Volgens deze verhoudingen worden overige uitvoeringskosten toegerekend. In 2015 is de toerekening aangepast in verband met uitbreiding van het personeel en wijzigingen in de werkzaamheden.

Kosten eigen organisatie, toelichting op model C

	Werkelijk 2015	Begroting 2015	Werkelijk 2014
Personeelskosten			
Salariskosten	347.743	372.000	316.613
Sociale lasten	46.206	43.500	41.777
Pensioenlasten	33.315	35.000	31.035
Uitkering verzuimverzekering	-41.399		-6.743
<i>Totaal salariskosten</i>	385.865	450.500	382.681

De salariskosten zijn lager dan begroot doordat de uitbreiding met een personeelslid later is gestart dan was begroot. De eerste helft van 2015 is er sprake geweest van langdurig ziekteverzuim van 1 medewerker, waarvoor een uitkering is ontvangen. Er is geen vervanger aangenomen, een deel van de taken is extern uitbesteed.

Overige personeelskosten

Reiskosten woon/werk	4.852	8.000	4.582
Deskundigheidsbevordering	6.540	3.000	1.002
Representatie directie	1.800	1.800	1.650
Kosten Arbo	2.390	1.500	1.364
Huishoudelijke kosten	626	1.000	707
Wervingskosten	242	4.000	5.929
Ingehuurd personeel	0	5.000	
Diverse personeelskosten	1.609	2.000	1.636
<i>Totaal overige personeelskosten</i>	18.060	26.300	16.870

De kosten voor scholing zijn per jaar wisselend. In 2015 hebben meerdere personen een cursus gevolgd, waardoor deze kosten in 2015 veel hoger zijn dan in 2014 en hoger dan begroot.

Door langdurige ziekte zijn de arbokosten hoger dan begroot en de reiskosten lager.

In 2015 is er minder aan personeelswerving nodig geweest dan begroot.

Totale personeelskosten	403.925	476.800	399.551
--------------------------------	----------------	----------------	----------------

De totale personeelskosten 2015 zijn lager dan begroot, met name door de ontvangen verzuimuitkering en de lagere personeelskosten doordat de nieuwe medewerker later is begonnen dan was begroot.

Kosten eigen organisatie, toelichting op model C, vervolg

	Werkelijk 2015	Begroting 2015	Werkelijk 2014
Huisvestingskosten			
Huur kantoor	37.196	37.500	36.562
Overige huisvestingskosten	18.660	23.000	17.563
totaal	<u>55.856</u>	<u>60.500</u>	<u>54.125</u>

In de begroting is voor advies over de huisvesting een bedrag van € 4.000 opgenomen dat niet is gebruikt.
De normale huisvestingskosten zijn conform de begroting.

Algemene kosten

Telefoonkosten	4.367	5.500	4.638
Kantoorkosten	13.149	12.000	12.721
Lidmaatschappen en abonnementen	7.415	9.500	11.616
Automatiseringskosten	36.993	38.000	36.426
Accountantskosten	15.187	11.000	10.127
Reis- en verblijfkosten	625	2.200	709
Representatiekosten	32	1.000	1.965
Overige algemene kosten	6.385	12.000	9.029
Niet aftrekbare BTW voordruk	0	0	1.055
Bestuurskosten	5.627	7.500	5.720
totaal	<u>89.779</u>	<u>98.700</u>	<u>94.006</u>

De totale algemene kosten zijn in 2015 lager dan begroot. Per kostenpost zijn er grote verschillen.

De accountantskosten zijn gestegen ten opzichte van eerdere jaren en de begroting. Daar staat tegenover dat er in 2015 minder algemene kosten, en met name minder advieskosten zijn gemaakt dan begroot.

Afschrijvingen en rente

Afschrijvingskosten	2.328	5.000	4.853
Rente en kosten banken	12.586	15.000	12.752
totaal	<u>14.915</u>	<u>20.000</u>	<u>17.605</u>

De afschrijvingen en rente zijn lager dan begroot. Eind 2015 zijn er nieuwe computers aangeschaft waardoor de afschrijvingskosten de komende jaren hoger zullen zijn.

<i>totaal kosten eigen organisatie</i>	<i>564.475</i>	<i>656.000</i>	<i>565.288</i>
--	----------------	----------------	----------------

Personeelsbestand

Eind 2015 waren er 8 betaalde medewerkers in dienst. Gedurende het boekjaar 2015 bedroeg het gemiddeld aantal werknemers 5,3 FTE (in 2014 4,9 FTE,)

Bezoldiging bestuur en directie

De bezoldiging van de directeur is conform de 'adviesregeling beloning directeuren van goede doelen' van de VFI vastgesteld. De bezoldiging is begin 2014 beoordeeld bij het aannemen van de nieuwe directeur.

De directeur heeft een dienstverband voor onbepaalde tijd en in 2015 van 0,98 FTE.

Bezoldiging volgens de eisen van het CBF gerapporteerd:

	directeur	
Jaarinkomen 2015		
Brutosalaris	83.513	
vakantiegeld	6.746	
eindejaarsuitkering en eenmalige uitkering	<u>7.786</u>	
totaal jaarinkomen	98.045	
SV lasten (werkgeversdeel)	9.288	
pensioenlasten (werkgeversdeel)	<u>10.752</u>	
totaal overige lasten en vergoedingen	20.040	
totaal bezoldiging 2015	118.085	
Totaal bezoldiging vorig boekjaar		107.001

Het jaarinkomen van de directeur blijft binnen het maximum van de Regeling beloning directeuren van goede doelen ten behoeve van besturen en raden van toezicht. Ook het jaarinkomen, de belaste vergoedingen/bijtellings, de pensioenlasten, en de overige beloningen op termijn samen, blijven binnen het in de regeling opgenomen maximum.

Aan de bestuursleden/raad van toezichtleden van Stichting Oogfonds Nederland is een onkostenvergoeding betaald van totaal € 5.280 (2014: € 5.280).

Aan de bestuursleden/leden van de raad van toezicht en de directeur zijn geen leningen, voorschotten of garanties verstrekt.

Utrecht, 2 mei 2016

Directeur/ bestuurder:

Overige gegevens

Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben na balansdatum geen gebeurtenissen plaatsgevonden die van invloed zijn op de jaarrekening.

Voorstel resultaatbestemming

Het voorstel resultaatbestemming is opgenomen in de staat van baten en lasten.

Controleverklaring

Zie de bijgevoegde controleverklaring van Ernst & Young Accountants LLP.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het bestuur en de raad van toezicht van Stichting Oogfonds Nederland

Wij hebben de jaarrekening 2015 van Stichting Oogfonds Nederland te Utrecht gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2015 en de staat van baten en lasten over 2015 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur van de stichting is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven in overeenstemming met RJ 650 Fondsenwervende instellingen. Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en van de redelijkheid van de door het bestuur van de stichting gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

Oordeel

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en samenstelling van het vermogen van Stichting Oogfonds Nederland per 31 december 2015 en van het resultaat over 2015 in overeenstemming met RJ 650 Fondsenwervende instellingen.

Utrecht, 2 mei 2016

Ernst & Young Accountants LLP

w.g. drs. J. Dijkstra RA