

Jaarrekening 2015

Stichting instituut voor Mensenrechten en Medisch Onderzoek

iMMMO

INHOUDSOPGAVE

Pagina

| | | |
|-----------|---|----|
| 1. | Jaarverslag | |
| 1.1 | Jaarverslag | 4 |
| 2. | Jaarrekening 2015 | |
| 2.1 | Balans per 31 december 2015 | 6 |
| 2.2 | Staat van baten en lasten over 2015 | 8 |
| 2.3 | Kasstroomoverzicht over 2015 | 9 |
| 2.4 | Grondslagen van waardering en resultaatbepaling | 10 |
| 2.5 | Toelichting op de balans per 31 december 2015 | 13 |
| 2.6 | Toelichting op de staat van baten en lasten over 2015 | 16 |
| 3. | Overige gegevens | |
| 3.1 | Statutaire regeling resultaatbestemming | 20 |
| 3.2 | Resultaatbestemming | 20 |
| 3.3 | Gebeurtenissen na balansdatum | 20 |
| 3.4 | Vaststelling jaarrekening door het bestuur | 20 |

1. Jaarverslag

1. JAARVERSLAG

1.1 Jaar- en activiteitenverslag

1.1.1 Algemeen

Stichting instituut voor Mensenrechten en Medisch Onderzoek is opgericht bij notariële akte op 14 juli 2011.

Stichting instituut voor Mensenrechten en Medisch Onderzoek is ingeschreven in het handelsregister van de Kamer van Koophandel te Amsterdam onder nummer 53162528. De stichting is gevestigd op Nienoord 5, 1112 XE Diemen.

1.1.2 Doelstelling en activiteiten

De stichting levert als onafhankelijke en deskundige organisatie een bijdrage aan de bestrijding en beperking van de gevolgen van schendingen van mensenrechten en andere inhumane behandeling van vluchtelingen, in het bijzonder door het opzetten en uitvoeren van medisch en psychologisch forensische diagnostiek, educatie, voorlichting en onderzoek.

De activiteiten van de stichting worden uitgevoerd ongeacht politieke, godsdienstige of andere overtuiging en ongeacht ras, huidskleur of etnische afkomst, geslacht of seksuele geaardheid, maatschappelijke status, leeftijd of taal van de slachtoffers van mensenrechtenschending.

1.1.3 Samenstelling bestuur

De samenstelling van het bestuur van de Stichting instituut voor Mensenrechten en Medisch Onderzoek was per 31 december 2015:

| | |
|------------------------------------|----------------|
| De heer Mr. R. Peters, arts | voorzitter |
| De heer Mr. E.O. Faber | penningmeester |
| De heer drs. R.J.P. Rijnders | lid |
| De heer Prof. Mr. C.A. Groenendijk | lid |

1.1.4 Beheer en administratie

Directeur van de Stichting instituut voor Mensenrechten en Medisch Onderzoek was gedurende het verslagjaar mevrouw drs. A.M. Keunen. De administratie wordt gevoerd door de Stichting Arq. De beoordeling van de jaarrekening en administratie is met ingang van 1 januari 2011 opgedragen aan PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.

2. Jaarrekening over 2015

2. Jaarrekening over 2015

2.1 Balans per 31 december 2015 (na resultaatverdeling)

| <u>Activa</u> | <u>Ref.</u> | <u>2015</u> | | <u>2014</u> | |
|-----------------------------------|-------------|-----------------------|---|-----------------------|---|
| | | € | € | € | € |
| Vaste activa | 2.5.1 | | - | | - |
| Vlottende activa | | | | | |
| Vorderingen en overlopende activa | 2.5.2.1 | 24.313 | | 11.795 | |
| Liquide middelen | 2.5.2.2 | 451.929 | | 455.987 | |
| | | <u>476.242</u> | | <u>467.782</u> | |
| | | <u><u>476.242</u></u> | | <u><u>467.782</u></u> | |

2. Jaarrekening over 2015

| <u>Passiva</u> | <u>Ref.</u> | <u>2015</u> | | <u>2014</u> | |
|--|-------------|-------------|----------------|-------------|----------------|
| | | € | € | € | € |
| Reserves en Fondsen | | | | | |
| Continuïteitsreserve | 2.5.3 | 256.466 | | 270.407 | |
| Bestemmingsreserve | 2.5.3 | 10.000 | | - | |
| | | <hr/> | | <hr/> | |
| | | | 266.466 | | 270.407 |
| | | | | | |
| Kortlopende schulden en overlopende passiva | 2.5.4 | | 209.776 | | 197.374 |
| | | | <hr/> | | |
| | | | 476.242 | | 467.782 |
| | | | <hr/> <hr/> | | |

2. Jaarrekening over 2015

2.2 Staat van baten en lasten over 2015

| | Ref. | 2015 | | 2014 | |
|--|-------|---------|----------------|---------|----------------|
| | | € | € | € | € |
| Bedrijfsopbrengsten | 2.6.1 | | 297.567 | | 366.440 |
| Bedrijfslasten | | | | | |
| Personeelskosten | 2.6.2 | 260.453 | | 261.882 | |
| Overige bedrijfskosten | 2.6.4 | 45.022 | | 40.953 | |
| Som der bedrijfslasten | | | 305.476 | | 302.835 |
| Resultaat voor financiële baten en lasten | | | -7.909 | | 63.605 |
| Financiële baten en lasten | 2.6.5 | | 3.967 | | 6.278 |
| Resultaat | | | -3.941 | | 69.882 |
| RESULTAATBESTEMMING | | | | | |
| Het resultaat is als volgt verdeeld: | | | 2015 | | 2014 |
| | | | € | | € |
| Onttrekking/toevoeging: | | | | | |
| Continuïteitsreserve | 2.5.3 | | -3.941 | | 69.882 |
| | | | -3.941 | | 69.882 |

2. Jaarrekening over 2015

2.3 Kasstroomoverzicht over 2015

| | Ref. | 2015 | 2014 |
|---|---------|---------------|----------------|
| | | € | € |
| Kasstroom uit operationele activiteiten | | | |
| Resultaat (exclusief financiële baten en lasten) | 2.2 | -7.909 | 63.605 |
| Veranderingen in vlottende middelen: | | | |
| - vorderingen en overlopende activa | 2.5.2.1 | -12.518 | -845 |
| - kortlopende schulden en overlopende passiva | 2.5.4 | 12.402 | 78.110 |
| | | -116 | 77.265 |
| Kasstroom uit bedrijfsoperaties | | | |
| | | -8.024 | 140.870 |
| Rentebaten en soortgelijke opbrengsten | 2.6.5 | 3.967 | 6.278 |
| Rentelasten en soortgelijke kosten | 2.6.5 | - | - |
| | | 3.967 | 6.278 |
| Totaal kasstroom uit operationele activiteiten | | -4.057 | 147.147 |
| Kasstroom uit investeringsactiviteiten | | - | - |
| Kasstroom uit financieringsactiviteiten | | - | - |
| Mutatie liquide middelen | 2.5.2.2 | -4.057 | 147.147 |

2. Jaarrekening over 2015

2.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

2.4.1 Voornaamste activiteiten

De stichting levert als onafhankelijke en deskundige organisatie een bijdrage aan de bestrijding en beperking van de gevolgen van schendingen van mensenrechten en andere inhumane behandeling van vluchtelingen, in het bijzonder door het opzetten en uitvoeren van medisch en psychologisch forensische diagnostiek, educatie, voorlichting en onderzoek.

De activiteiten van de stichting worden uitgevoerd ongeacht politieke, godsdienstige of andere overtuiging en ongeacht ras, huidskleur of etnische afkomst, geslacht of seksuele geaardheid, maatschappelijke status, leeftijd of taal van de slachtoffers van mensenrechtenschending.

2.4.2 Toegepaste standaarden

Deze jaarrekening is opgesteld conform de Richtlijn van de Raad voor de Jaarverslaggeving RJ 640.

2.4.3 Verslagperiode

In deze jaarrekening wordt verslag gedaan over 2015. Het boekjaar is gelijk aan het kalenderjaar. Dat geldt ook voor de vergelijkende cijfers.

2.4.4 Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van stichting IMMO zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

2.4.5 Grondslagen voor waardering van activa en passiva

2.4.5.1 Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving voor organisaties-zonder-winststreven die zijn uitgegeven door de Raad voor de Jaarverslaggeving (RJ 640). De jaarrekening is opgesteld in euro's. De waarderingsgrondslagen zijn gebaseerd op de historische kosten en kostprijzen. Activa en passiva, met uitzondering van het eigen vermogen, worden gewaardeerd tegen nominale waarde of verkrijgingsprijs, tenzij een andere waarderingsgrondslag is vermeld.

2.4.5.2 Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

2.4.5.3 Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

2. Jaarrekening over 2015

2.4.5.4 Eigen vermogen

Het eigen vermogen is zodanig gepresenteerd dat daaruit blijkt welk gedeelte vrij besteedbaar is en welk gedeelte is vastgelegd. Indien aan een deel van het eigen vermogen een beperktere bestedingsmogelijkheid is gegeven dan gezien de doelstelling van de organisatie zou zijn toegestaan, is dit deel verantwoord als vastgelegd vermogen. Deze beperking in het bestedingsdoel kan door het bestuur van de stichting of door derden worden opgelegd. Indien deze beperking door derden is opgelegd dan wordt dit deel aangemerkt als bestemmingsfonds. In de toelichting wordt het bedrag en de beperkte doelstelling van ieder bestemmingsfonds vermeld. Ook de reden van deze beperking en alle overige voorwaarden die door de derden zijn gesteld, worden vermeld. Indien de beperking zoals bedoeld in de vorige alinea niet door derden, maar door het bestuur is aangebracht, wordt het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsreserve (en niet als bestemmingsfonds). In de toelichting worden het bedrag en de beperkte doelstelling van iedere bestemmingsreserve vermeld. Ook het feit dat het bestuur deze beperking heeft aangebracht, wordt vermeld.

Alle vermogensmutaties worden in de staat van baten en lasten verantwoord. Uitgaven die worden gedekt uit bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen worden eveneens in de staat van baten en lasten verantwoord.

2. Jaarrekening over 2015

2.4.6 Grondslagen voor bepaling van het resultaat

2.4.6.1 Algemeen

Het resultaat (saldo) wordt bepaald als het verschil tussen het totaal der baten en het totaal der lasten. Ontvangsten en uitgaven worden in de staat van baten en lasten toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Bij de toerekening wordt een bestendige gedragslijn gevolgd. Dit houdt in dat rekening wordt gehouden met de aan een periode toe te rekenen bedragen die in een andere periode zijn of worden ontvangen, dan wel betaald.

Baten waarvoor een bijzondere bestemming is aangewezen, worden afzonderlijk in de (toelichting op de) staat van baten en lasten verwerkt onder vermelding van de aard van de bestemming; indien deze baten in het verslagjaar niet volledig zijn besteed, worden de nog niet bestede gelden gereserveerd in de desbetreffende bestemmingsreserve(s) respectievelijk bestemmingsfonds(en). Een onttrekking aan een bestemmingsreserve respectievelijk -fonds wordt als besteding (last) verwerkt in de staat van baten en lasten.

Indien aan bestemmingsreserve(s) respectievelijk bestemmingsfonds(en) wordt gedoteerd dan wel daaruit wordt geput wordt deze mutatie op de volgende wijze verwerkt: het saldo van de staat van baten en lasten wordt bepaald inclusief het overschot of tekort dat is ontstaan uit hoofde van de baten en lasten met een bijzondere bestemming. Onder de staat van baten en lasten wordt vervolgens een specificatie opgenomen van de verwerking van dit saldo in de onderscheiden posten van het eigen vermogen.

2.4.6.2 Lasten

De lasten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

2.4.6.3 Personeelskosten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

2.4.6.4 Pensioenen

Stichting iMMMO heeft voor haar werknemers een toegezegd-pensioenregeling. Voor de pensioenregeling 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 bedrijfstakpensioenfonds Stichting Pensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW). Het pensioenfonds heeft de uitvoering van zijn pensioenregeling inclusief het vermogensbeheer ondergebracht bij (dochters van) PGGM N.V. Stichting iMMMO 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 iMMMO heeft daarom de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

2.4.7 Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Kasstromen in vreemde valuta zijn omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers. Koersverschillen op geldmiddelen worden afzonderlijk in het kasstroomoverzicht getoond. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest worden eveneens afzonderlijk in het kasstroomoverzicht getoond. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

2. Jaarrekening over 2015

2.5 Toelichting op de balans per 31 december 2015

2.5.1 Vaste activa

Stichting iMMMO heeft geen vaste activa in haar bezit.

2.5.2 Vlottende activa

2.5.2.1 Vorderingen en overlopende activa

| | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|---|----------------------|----------------------|
| | € | € |
| Debiteuren | 674 | 5.222 |
| Overlopende activa | 274 | 295 |
| Overige vorderingen | 23.364 | 6.278 |
| Totaal Vorderingen en overlopende activa | <u>24.313</u> | <u>11.795</u> |

De overige vorderingen betreffen nog te ontvangen interest van banken met een looptijd korter dan 1 jaar, alsmede de bijdrage van het pinfonds 2015 ad 20.000,-. Deze is begin 2016 ontvangen. Er is geen reden aan te nemen dat de debiteuren en rente inkomsten niet geïnd zullen worden.

2.5.2.2 Liquide middelen

| | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | € | € |
| Kassen | 31 | 70 |
| Banken | 451.898 | 455.917 |
| Liquide middelen | <u>451.929</u> | <u>455.987</u> |

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

2.5.3 Reserves en Fondsen

Continuïteitsreserve

Het verloop van de reserve is als volgt:

| | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | € | € |
| Stand per 1-1-2015 | 270.407 | 200.525 |
| Overboeking naar bestemmingsreserve | -10.000 | - |
| Toevoegingen | - | 69.882 |
| Onttrekkingen | -3.941 | - |
| Stand per 31-12-2015 | <u>256.466</u> | <u>270.407</u> |

Bestemmingsreserve

Tot een bestemmingsreserve is door het bestuur besloten om eventueel toekomstige verplichtingen uit hoofde van transitievergoedingen af te dekken. De omvang van het bedrag is opgebouwd uit de helft van de te verwachte verplichting.

Het verloop van de reserve is als volgt:

| | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|---|----------------------|-----------------|
| | € | € |
| Stand per 1-1-2015 | - | - |
| Overboeking vanuit continuïteitsreserve | 10.000 | - |
| Stand per 31-12-2015 | <u>10.000</u> | <u>-</u> |

2. Jaarrekening over 2015

Continuïteitsreserve

Om zeker te stellen dat de stichting tijdens het project en in de toekomst aan haar verplichtingen kan voldoen, heeft het bestuur van aanvang af een bedrijfsmodel opgezet dat werkt met een continuïteitsreserve. Er zijn daarom in 2011 veel fondsen tegelijk aangeschreven met als doel zoveel mogelijk middelen voor het project als geheel binnen te halen. Het was voor het oprichtingsbestuur ook een graadmeter om te kunnen bepalen of aan de founding partners geadviseerd kon worden om het project te starten. Dat verschillende founding partners en fondsen zich daarmee voor meerdere jaren aan de missie van iMMMO hebben willen verbinden, wordt door bestuur, directie en medewerkers enorm gewaardeerd. Het streefdoel is om uiteindelijk na 5 jaar 90% kosten van de organisatie te dekken uit fees for service. Voor funding resteert daarmee structureel 10%. De continuïteitsreserve wordt in de eerste vijf jaren ook door het niet vergoeden van de vrijwilligersinzet opgebouwd.

Voor de bepaling en hoogte van de continuïteitsreserve is iMMMO uitgegaan van de maximumnorm volgens VFI/CBF: 1 1/2 maal de kosten van de werkorganisatie op jaarbasis. Het streefbedrag voor iMMMO is bepaald op 1 jaar 100% de kosten van het personeel in dienstverband en 50% van de kantoorkosten en de organisatiekosten en 0% van de overige kosten. Gebaseerd op de exploitatie van de eerste drie jaar staat het streefbedrag voor de continuïteitsreserve daarmee afgerond op € 287.000

2.5.4 Kortlopende schulden en overlopende passiva

| | 2015 | 2014 |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| | € | € |
| Schulden aan leveranciers | 19.441 | 31.888 |
| Reservering vakantietoelage | 7.814 | 5.992 |
| Reservering vakantiedagen | 4.733 | 3.250 |
| Overlopende passiva | 136.842 | 132.000 |
| Overige schulden | 40.945 | 24.245 |
| Totaal | 209.776 | 197.374 |

Schulden aan leveranciers

Betreft nog te betalen crediteurenfacturen voor aan stichting iMMMO geleverde goederen en diensten.

Overlopende passiva

Een aantal organisaties heeft in het kader van de oprichting van Stichting iMMMO in 2012 bijdragen verstrekt, die de exploitatie van Stichting iMMMO de komende jaren versterken.

Overige schulden

De specificatie is als volgt:

| | 2015 | 2014 |
|--|---------------|---------------|
| | € | € |
| Af te dragen loonheffing | 10.223 | 7.250 |
| Opgebouwd levensfasebudget personeel | 6.431 | 3.028 |
| Af te dragen pensioenpremie | 332 | 0 |
| Af te dragen btw | 911 | 5.450 |
| Raming nog te betalen aan leveranciers | 23.048 | 8.517 |
| Totaal | 40.945 | 24.245 |

2. Jaarrekening over 2015

2.5.5 Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Voor komende jaren hebben verschillende donoren en subsidieverstrekkers zich gecommitteerd aan iMMMO een financiële bijdrage te verstrekken op basis van prestatiedoelstellingen. Voor 2015 en 2016 betreft dit een bedrag van € 250.000.

Hieronder volgt een weergave van de belangrijkste (rand)voorwaarden die door Stichting Adessium zijn gesteld voor de ter beschikking gestelde gelden over de looptijd van het overeengekomen project. Andere sponsors van iMMMO hebben geen specifieke eisen gesteld aan de ter beschikking gestelde gelden.

Stichting Adessium en Stichting Instituut voor Mensenrechten en Medisch Onderzoek zijn als volgt overeengekomen:

Project

Het Project bestaat kort samengevat uit institutionele ondersteuning: eerst gedurende de opstartfase van de nieuwe organisatie, daarna tijdens de eerste operationele jaren van het initiatief iMMMO. iMMMO is verantwoordelijk voor de deugdelijke uitvoering en het bewaken van de voortgang van het Project conform de overeenkomst.

Looptijd

Periode I van het Project vangt aan op 1 januari 2012 en eindigt op 28 februari 2015. De looptijd van dit deel van het Project bedraagt derhalve 38 maanden. Periode II van het Project loopt van 1 januari 2015 tot 31 december 2015. Ultimo 2015 resteert derhalve geen saldo meer.

Financiële verantwoording

iMMMO houdt een deugdelijke financiële administratie bij. Deze administratie dient te allen tijde een duidelijk en actueel inzicht te geven in alle inkomsten en uitgaven van iMMMO.

In artikel 8 van de donatieovereenkomst zijn nadere bepalingen opgenomen over opschorting, verrekening en terugbetaling. Indien een of meer aan iMMMO betaalde Deelbetalingen niet volledig zijn besteed conform het budget in het Voorstel, hetgeen resulteert in een niet-uitgegeven bedrag (het "Positieve Saldo"), heeft Stichting Adessium het recht het Positieve Saldo naar rato in mindering te brengen op een volgende Deelbetaling.

Indien één of meer Deelbetalingen niet volledig zijn besteed op de datum waarop de Looptijd eindigt of op de datum waarop de Overeenkomst eindigt op grond van artikel 9.1, artikel 10 of artikel 11, zal iMMMO op schriftelijk verzoek van Stichting Adessium direct een bedrag, gelijk aan (een deel van) het Positieve Saldo, naar rato terugbetalen. De Donatie zal met het desbetreffende bedrag worden verminderd.

Continuïteitsreserve

Conform artikel 8, lid 5 van deze donatieovereenkomst mag de jaarlijkse toevoeging aan de continuïteitsreserve (de "Reserve"), niet méér bedragen dan 25% van de in dat boekjaar gerealiseerde inkomsten. De op geld waardeerbare steun in natura van vrijwilligers telt niet mee als 'inkomsten' bij berekeningen in het kader van dit artikellid.

Overige subsidieverstrekkers

De overige subsidieverstrekkers hebben geen specifieke eisen gesteld.

De aangegeven verplichtingen beperken zich tot de personele lasten van de vaste loondienst werkzame personeelsleden. Overige contracten kunnen op korte termijn (binnen 1 jaar) worden stopgezet.

2. Jaarrekening over 2015

2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten over 2015

2.6.1 Overige opbrengsten

De specificatie is als volgt:

| | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | € | € |
| Inkomsten uit betaalde onderzoeksopdrachten | 23.432 | 21.450 |
| Ontvangen bijdragen fondsen en stichtingen | 265.158 | 343.000 |
| Periodieke schenkingen particulieren | 2.009 | 0 |
| Particulieren incidentele schenkingen en donaties | 2.240 | 100 |
| Overig | 4.728 | 1.890 |
| Totaal | <u>297.567</u> | <u>366.440</u> |

Ontvangen bijdragen fondsen en stichtingen

De volgende organisaties hebben in het kader van de oprichting van stichting iMMMO bijdragen verstrekt:

| <u>Organisatie</u> | <u>Ontvangen donaties</u> | <u>Voor toekomstige perioden</u> | <u>Toegerekend aan 2015</u> |
|---|---------------------------|----------------------------------|-----------------------------|
| | | | € |
| Adessium | 150.000 | 0 | 150.000 |
| Konferentie Nederlandse Religieuzen PIN | 20.000 | 0 | 20.000 |
| Anoniem fonds | 100.000 | 36.842 | 63.158 |
| | <u>270.000</u> | <u>36.842</u> | <u>233.158</u> |

| <u>Organisatie</u> | <u>Toegerekend aan 2015</u> | <u>Toegerekend uit voorgaande jaren</u> | <u>Opbrengsten 2015</u> |
|---|-----------------------------|---|-------------------------|
| | | | € |
| Adessium | 150.000 | 32.000 | 182.000 |
| Konferentie Nederlandse Religieuzen PIN | 20.000 | 0 | 20.000 |
| Anoniem fonds | 63.158 | 0 | 63.158 |
| | <u>233.158</u> | <u>32.000</u> | <u>265.158</u> |

Het anonieme fonds heeft in 2015 een donatie verstrekt van 100.000 waarvan ca. 63% ten gunste komt van 2015. Het restant komt ten gunste van het resultaat van 2016.

Overig

De overige opbrengsten bestaan uit:

| | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|---|---------------------|---------------------|
| | € | € |
| Opbrengsten uit aan derden gegeven trainingen | 4.468 | 1.890 |
| Overig | 260 | 0 |
| | <u>4.728</u> | <u>1.890</u> |

2. Jaarrekening over 2015

2.6.2 Personeelskosten

| | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | € | € |
| Brutolonen en salarissen | 171.740 | 131.098 |
| Werknemersverzekeringen | 20.474 | 14.889 |
| Pensioenlasten | 15.978 | 13.225 |
| Personeel niet in loondienst | 42.122 | 91.155 |
| Overige personeelskosten | 10.140 | 11.515 |
| | <u>260.453</u> | <u>261.882</u> |

De kosten personeel niet in loondienst zijn als volgt te detailleren:

| | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|--|----------------------|----------------------|
| | € | € |
| Pril administratieve functies (fondsenwerving) | 5.029 | 10.231 |
| Kosten staf: klinisch psycholoog ZZP aanstelling | 0 | 43.720 |
| Kosten staf: arts op detachering st Pharos | 35.700 | 35.400 |
| Overig | 1.393 | 1.804 |
| Totaal | <u>42.122</u> | <u>91.155</u> |

De overige personeelskosten zijn als volgt te detailleren:

| | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|------------------------------|----------------------|----------------------|
| | € | € |
| Opleidingen en cursussen | 2.880 | 5.372 |
| Reiskosten woon- werkverkeer | 4.462 | 4.925 |
| Overig | 2.798 | 1.218 |
| Totaal | <u>10.140</u> | <u>11.515</u> |

Personeelsbestand

| | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|---|-------------|-------------|
| Aantal Fte's per 31 december | 2,88 | 2,45 |
| In 2015 is naast de fte's in loondienst 0,34 fte extern ingehuurd (2014: 0,77). | | |

2.6.3 Afschrijvingskosten

Stichting iMMMO heeft geen vaste activa in haar bezit.

2.6.4 Overige bedrijfskosten

| | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|--------------------------|----------------------|----------------------|
| | € | € |
| Kantoorkosten | 9.097 | 6.256 |
| Algemene kosten | 4.414 | 1.698 |
| Doorberekende kosten Arq | 31.511 | 33.000 |
| | <u>45.022</u> | <u>40.953</u> |

2. Jaarrekening over 2015

Kantoorkosten

| | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|---|---------------------|---------------------|
| De specificatie is als volgt: | € | € |
| Bouwen internetsite en onderhoudskosten van de site | 3.839 | 3.007 |
| Deelname symposia en congressen | 1.379 | 0 |
| Overig | 3.878 | 3.249 |
| | <u><u>9.097</u></u> | <u><u>6.256</u></u> |

Algemene kosten

| | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|----------------------------------|---------------------|---------------------|
| De specificatie is als volgt: | € | € |
| Kosten extern gegeven trainingen | 1.038 | -1.417 |
| Accountantskosten | 2.500 | -1.222 |
| Kosten ten behoeve van onderzoek | 2.895 | 2.889 |
| Overig | -2.018 | 1.448 |
| | <u><u>4.414</u></u> | <u><u>1.698</u></u> |

De post accountantskosten betreft de in 2013 naar rato opgebouwde verplichting voor de in 2015 te betalen fee voor het accountantsonderzoek naar het voor Stichting Adessium op te stellen eindverslag. De verwachting is echter dat deze lager zal uitvallen dan aanvankelijk is ingeschat, waardoor een deel van de reservering in 2014 vrijvalt.

Onder kosten ten behoeve van onderzoek zijn tevens de gedeclareerde kosten opgenomen van de rapporteurs die hun bijdrage onbezoldigd leveren.

Doorberekende kosten Arq

Stichting Arq belast op jaarbasis kosten door voor de dienstverlening op het gebied van: Huur- en servicekosten Nienoord 5 voor Kantoor, gas/water/elektriciteit & schoonmaakkosten, Kantoormeubilair, ICT, P&O & Financiële diensten en het bedrijfsrestaurant.

2.6.5 Financiële baten en lasten

| | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|--------------------------|---------------------|---------------------|
| | € | € |
| Ontvangen intrest banken | 3.967 | 6.278 |
| | <u><u>3.967</u></u> | <u><u>6.278</u></u> |

2.6.6 Bezoldiging bestuur en directie

De leden van het bestuur verrichten hun werk zonder bezoldiging. Gemaakte kosten kunnen worden gedeclareerd. In het verslagjaar is in totaal € 184 vergoed.

De bezoldiging en kostenvergoeding van de (interim-) directie bedroegen in totaal € 69.027 (2014: € 67.652).

3. OVERIGE GEGEVENS

3. Overige gegevens

3.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is geen regeling opgenomen over de resultaatbestemming.

3.2 Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 2.2.

3.3 Gebeurtenissen na balansdatum

Na balansdatum hebben zich geen bijzondere gebeurtenissen voorgedaan die van belang zijn voor de resultaatbepaling 2015 en de balans per 31 december 2015.

3.4 Vaststelling jaarrekening door het bestuur

Het bestuur van Stichting Instituut voor Mensenrechten en Medisch Onderzoek heeft de jaarrekening over 2015 vastgesteld in de vergadering op 7 juni 2016.

De heer Mr. R. Peters, arts
voorzitter

De heer Mr. E.O. Faber
penningmeester

De heer drs. R.J.P. Rijnders
lid

De heer Prof. Mr. C.A. Groenendijk
lid