



Heijmans Advies

Administraties, Bedrijfs- en Fiscaal advies

**Stichting Lucille Werner Foundation
De Werf 1
3632 AE Loenen aan de Vecht**

Rapport inzake jaarstukken 2015





INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSVERSLAG

1	Opdracht	2
2	Samenstellingsverklaring van de accountant	2
3	Algemeen	3
4	Resultaat	4
5	Financiële positie	5
6	Kengetallen	6
7	Fiscale positie	6

FINANCIEEL VERSLAG

1	Jaarverslag van het bestuur	8
---	-----------------------------	---

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2015	13
2	Staat van baten en lasten 2015	15
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	16
4	Toelichting op de balans per 31 december 2015	19
5	Toelichting op de staat van baten en lasten 2015	24

OVERIGE GEGEVENS

1	Statutaire regeling bestemming saldo van baten en lasten	28
2	Bestemming saldo van baten en lasten	28
3	Lijst met kapitaalbelangen	28
4	Deskundigenonderzoek	28

ACCOUNTANTSVERSLAG



Heijmans Advies

Administraties, Bedrijfs- en Fiscaal advies

Stichting Lucille Werner Foundation
De Werf 1
3632 AE Loenen aan de Vecht

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2015 met betrekking tot uw stichting.

1 OPDRACHT

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2015 met betrekking tot uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 705.238 en de staat van baten en lasten sluitende met een saldo na belastingen van negatief € 245.598.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening van Stichting Lucille Werner Foundation te Loenen aan de Vecht is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2015 en de winst-en-verliesrekening over 2015 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten". Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het Nederlandse Burgerlijk Wetboek (BW). Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden hebben wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Lucille Werner Foundation. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook van uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

4 RESULTAAT

4.1 Vergelijkend overzicht

Het saldo van baten en lasten over 2015 bedraagt negatief € 256.762 tegenover € 336.911 over 2014. De saldi over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2015		2014		Vershil
	€	%	€	%	€
Baten	771.648	100,0	417.874	100,0	353.774
Kosten van projecten	983.388	127,4	19.485	4,7	963.903
	-211.740	-27,4	398.389	95,3	-610.129
Overige lasten					
Afschrijvingen	652	0,1	1.380	0,3	-728
Overige personeelskosten	5.625	0,7	15.913	3,8	-10.288
Huisvestingskosten	6.566	0,9	7.953	1,9	-1.387
Autokosten	-	-	355	0,1	-355
Verkoopkosten	13.197	1,7	9.319	2,2	3.878
Algemene kosten	18.618	2,4	26.189	6,3	-7.571
Financieringslasten	364	0,1	369	0,1	-5
	45.022	5,9	61.478	14,7	-16.456
Saldo baten en lasten	-256.762	-33,3	336.911	80,6	-593.673

5 FINANCIËLE POSITIE

Ter analyse van de financiële positie dient de volgende opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans:

	31-12-2015		31-12-2014		Vershil
	€	%	€	%	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	1.156	0,2	1.808	0,2	-652
Financiële vaste activa	83.465	11,8	514.311	53,9	-430.846
	<u>84.621</u>	<u>12,0</u>	<u>516.119</u>	<u>54,1</u>	<u>-431.498</u>
Vlottende activa					
Vorderingen	513.111	72,8	285.580	30,0	227.531
Liquide middelen	107.506	15,2	151.789	15,9	-44.283
	<u>620.617</u>	<u>88,0</u>	<u>437.369</u>	<u>45,9</u>	<u>183.248</u>
	<u>705.238</u>	<u>100,0</u>	<u>953.488</u>	<u>100,0</u>	<u>-248.250</u>
PASSIVA					
Eigen vermogen	701.206	99,4	946.804	99,3	-245.598
Kortlopende schulden	4.032	0,6	6.684	0,7	-2.652
	<u>705.238</u>	<u>100,0</u>	<u>953.488</u>	<u>100,0</u>	<u>-248.250</u>

6 KENGETALLEN

6.1 Liquiditeit

De liquiditeit geeft de mate aan waarin de stichting in staat is op korte termijn aan haar verplichtingen te voldoen. De liquiditeitspositie geeft de toestand op 31 december weer; er is dus sprake van een momentopname.

	2015	2014	2013
Current ratio <i>Vlottende activa/kortlopende schulden</i>	153,93	65,43	7,20

6.2 Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft de mate aan waarin de stichting in staat is op langere termijn aan haar verplichtingen (rente en aflossing) te voldoen. De solvabiliteitspositie geeft de toestand op 31 december weer; er is dus sprake van een momentopname.

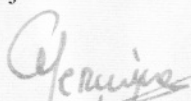
	2015	2014	2013
Solvabiliteit eerste niveau <i>Eigen vermogen/balanstotaal</i>	99,43	99,30	86,17

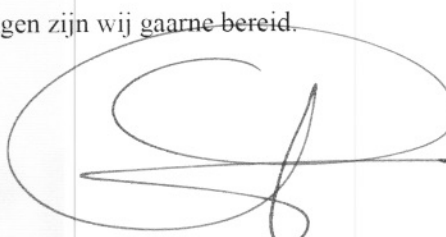
7 FISCALE POSITIE

De Stichting is door de belastingdienst als algemeen nut beogende instelling aangewezen en is vrijgesteld tot het doen van aangifte Vennootschapsbelasting.

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Rijen, 27 juni 2016
Heijmans Advies


C.J.G. van Herwijnen
Accountant-Administratieconsulent


W. van Yperen

FINANCIËEL VERSLAG



1 JAARVERSLAG VAN HET BESTUUR

1.1 Over de Stichting

De Stichting Lucille Werner Foundation (hierna: LWF) wil een sterke positie voor mensen met een handicap in Nederland. Het initiëren van spraakmakende televisieprogramma's en kansen creëren op de arbeidsmarkt voor mensen met een handicap staan hierbij centraal. LWF empowered mensen met een handicap, zij wil dat mensen met een handicap een positief zelfbeeld ontwikkelen en hun eigen kracht inzetten om hun (levens)doelen te bereiken. LWF realiseert dit door landelijke evenementen te organiseren, waarbij in het bijzonder de media wordt ingezet. Door het creëren van een positief en krachtig imago rond mensen met een handicap is LWF ervan overtuigd dat deze mensen makkelijker integreren in de samenleving.



1.2 LWF PRODUCTIONS: MEDIA

CAPS CLUB 3

In 2015 is de derde serie opgenomen van de avontuurlijke serie Caps Club.

Doel van Caps Club is te laten zien dat kinderen met een handicap net zo veel avonturen kunnen meemaken, net zo stoer zijn en net zo veel dromen hebben als hun niet-gehandicapte leeftijdgenootjes. De serie levert een belangrijke bijdrage aan de integratie van kinderen met een handicap. Caps Club is een samenwerking tussen LWF, AVROTROS en VRT en wordt mede mogelijk gemaakt door het NSGK (Nederlandse Stichting voor het Gehandicapte Kind)

In Caps Club (doelgroep: 8-14 jaar) vormt een groep jonge kinderen een club: de Caps Club. Aanvoerder van de club is Cappie alias Tom van Hulle. Hij is slechtziend, waardoor hij zijn overige zintuigen juist sterk heeft ontwikkeld. Met zijn vertrouwde clubleden Sam, Ruben en Charlotte en de nieuwe leden Lucienne en Roxanne belandt hij weer in een nieuw avontuur.

De leden van de Caps Club zitten inmiddels op de middelbare school. De boomhut, het centrale punt waar de leden elkaar vaak ontmoeten, vindt niemand meer een interessante plek. Behalve Tom. Als Tom daar op een dag een vreemde geur ruikt, beseft hij dat er een indringer in de boomhut is geweest. Door de bevriende en blinde Meneer Fu leert hij zijn geurvermogen ontwikkelen. Door deze nieuwe vermogens ontdekt Tom dat de geur in de boomhut die van een Lotusbloem is. En hij komt er ook langzaam maar zeker achter dat zich iemand bij tijd en wijle in de boomhut bevindt die bang is... op de vlucht. Hij deelt zijn zorg met de andere leden van de Caps Club, maar die zijn niet geïnteresseerd en denken dat Tom het verzint. Tom gaat daarom alleen op jacht naar het geheim dat zich afspeelt in de boomhut. Wie houdt zich daar verscholen? Wat is dat voor iemand? Hij weet vrijwel zeker dat het een meisje moet zijn en dat ze uit China moet komen. En dat het meisje op de vlucht moet zijn voor groot gevaar...

De kinderserie is baanbrekend en levert niet alleen in Nederland en België veel aandacht op. Inmiddels is Caps Club ook verkocht aan: Frankrijk, Duitsland, Zweden, Noorwegen en Hong Kong. Diverse andere internationale zenders hebben interesse getoond in de serie.

WERNERS HELDEN/HET LEVEN KAN RAAR LOPEN

LWF levert ondersteuning bij de productie van het programma 'Werners Helden/Het leven kan raar lopen', gepresenteerd door Lucille Werner. In dit interviewprogramma praat Lucille met bekende nationale en internationale persoonlijkheden, die ondanks tegenslagen en lage verwachtingspatronen van hun omgeving, altijd hun ultieme droom voor ogen hebben gehouden. En uiteindelijk geslaagd zijn deze droom te verwezenlijken.

LWF heeft een pilot-versie aangeboden aan de AVROTROS van het interview dat Lucille met de beroemde en blinde tenorzanger Andrea Bocelli heeft gehad. Doel is om een serie te maken met bekende persoonlijkheden die ondanks alle tegenslagen het voor elkaar gekregen hebben hun droom te verwezenlijken en zo wereldwijd anderen te inspireren om het maximale uit zichzelf te halen.

1.3 LWF WORK:

CAP100%

LWF Work richt zich op het creëren van een toegankelijke arbeidsmarkt. Talenten met een handicap worden in hun kracht gezet en het bedrijfsleven wordt van kennis en tools voorzien om ze aan te nemen.

CAP100%, een initiatief van LWF, maakt zich sterk om op de arbeidsmarkt plaats te creëren voor een groep 100% getalenteerde, getrainde en gemotiveerde mensen met een lichamelijke handicap. CAP staat niet alleen voor 'handicap', maar ook voor 'capability'. Onze talenten hebben 100% ambitie voor een duurzame baan.

Onze samenleving is overgegaan naar de Wet werken naar vermogen. Een samenleving waarin iedereen mee kan doen. Allerlei belangenorganisaties houden zich bezig met het plaatsen van mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt, waaronder ook werkzoekenden met een handicap. LWF helpt gemotiveerde werkzoekenden met een handicap om hen voor te bereiden op werk.

CAP 100% is een gratis online leeromgeving voor werkzoekend talent met een handicap. Het kloppend hart is een online training (Massive Open Online Course). Deze unieke, nieuwe vorm van training stoomt kandidaten in 6 blokken klaar voor toekomstig werk. Blokken vol interessante films, boeiende artikelen en inspirerende opdrachten. Tijdens de training kunnen de kandidaten met andere talenten over allerlei onderwerpen van gedachten wisselen op het forum.

In samenwerking met toonaangevende multinationals als ABNAMRO, DSM, IBM, KPN, Microsoft, Philips, PwC, Randstad, Schiphol Group en Shell, wordt binnen het project CAP100% samengewerkt om de kansen van mensen met een handicap op de arbeidsmarkt te vergroten. Met mankracht, kennis, ervaring en betrokkenheid helpen deze bedrijven onze talenten. Daarnaast ondersteunen zij de projecten van LWF met een financiële bijdrage. De formule werkt: al meer dan 200 talenten hebben een goede baan gevonden bij de meest uiteenlopende bedrijven en ruim 50 kandidaten schreven zich in op de Cap100% learning portal.

CAP100% werkt, geheel in lijn met de het doel van LWF, aan positieve beeldvorming over mensen met een lichamelijke handicap op de werkvloer. Het initiatief bewandelt twee wegen: die naar de werknemer én die naar werkgevers: Empower People, Empower Business. Zo motiveert CAP100% haar kandidaten om vanuit hun kracht en talent te denken en te werken, terwijl ze ook het bedrijfsleven enthousiasmeert om talenten met een lichamelijke handicap in dienst te nemen.

Zo ontwikkelt, verzamelt en verspreidt CAP100% kennis en ervaring, draagt zij bij aan discussie op landelijk niveau om de positieve beeldvorming van de doelgroep te vergroten en stelt zij werkgevers en werknemers in staat elkaar te vinden en arbeidsrelaties met elkaar aan te gaan. De strategie van CAP100% is:

- Aandacht genereren voor het onderwerp en werken aan positieve beeldvorming
- Ontwikkelen, verzamelen en ontsluiten van kennis over de doelgroep voor de werkgever
- Empoweren en mobiliseren van de doelgroep.
- Enthousiasmeren en begeleiden van de werkgevers.

BUSINESS WALK OF FAME

Werknemers met een handicap die aan de slag zijn gegaan, kunnen hun bedrijf belonen door het te nomineren voor de Business Walk of Fame.

Op 3 december 2015, Wereldgehandicaptendag, zijn de winnaars van de Business Walk of Fame bekend gemaakt. De Business Walk of Fame, een initiatief van LWF, is de enige Walk of Fame ter wereld die bedrijven belooft die waarde hechten aan een inclusieve werkvloer. De Business Walk of Fame ligt centraal in het (inter)nationale bruisende hart van het bedrijfsleven, in de Zuidas te Amsterdam. De awards werden daar voor de tweede maal onthuld.

Uit de vele inspirerende en enthousiaste aanmeldingen van werknemers met een handicap werden door een vakjury zorgvuldig de genomineerden en winnaars gekozen. Onder het toezien van Zuidas directeur Klaas de Boer en Lid van de Bestuurscommissie Zuid, Marijn van Ballegooijen, werden de winnaars bekend gemaakt:

- Meest toegankelijke werkgever groot bedrijf: IBM
- Meeste toegankelijke werkgever MKB: Gemeente Venlo
- Creativiteitsprijs: Webmastery
- Aanmoedigingsprijs: Cees van Weelden Fietsenmaker

LWF gaat zich ook de komende jaren inzetten om bedrijven te belonen die zich inzetten voor een toegankelijke arbeidsmarkt voor mensen met een handicap.

1.4 DOELSTELLINGEN 2016

In 2016 bestaat LWF 10 jaar en dat zal gevierd worden! Maar de belangrijkste doelstelling waar LWF zich ook in 2016 voor blijft inzetten, is het voortgaande proces om de beeldvorming over mensen met een handicap op een positieve en krachtige manier te beïnvloeden. We dragen actief een positief en krachtig imago van ze uit door het organiseren en initiëren van landelijke evenementen. Door de inzet van multimedia maakt LWF zich sterk de gehele samenleving te bereiken en mensen met een handicap op een positieve manier op de kaart te zetten. En net zo belangrijk: door participatie op de arbeidsmarkt dragen mensen met een handicap ook zelf bij aan deze positieve beeldvorming, wat bijdraagt aan het 'inclusief maken' van onze samenleving.

LWF PRODUCTIONS: MEDIA

Caps Club 3

In januari en februari 2016 wordt Caps Club 3 uitgezonden op NPO 3.

LWF WORK

CAP100%

CAP100% blijft ook in 2016 speerpunt binnen LWF Work: de ontwikkeling en uitvoering van projecten om mensen met een handicap te inspireren, motiveren, opleiden en te empoweren. Het doel is om hen krachtiger in het leven te laten staan. Binnen CAP100% wordt ook training, communicatie en ondersteuning aangeboden aan het bedrijfsleven, voor een toegankelijk aannameproces van mensen met een handicap. Ook in 2016 zal LWF CAP100% onder de aandacht brengen van mensen met een handicap én van bedrijven die mensen met een handicap in dienst willen nemen.

Business Walk of Fame

In 2016 worden opnieuw 4 bedrijven door LWF in het zonnetje gezet op de Business Walk of Fame in Amsterdam. Vanwege het 10-jarige bestaan van LWF zal het evenement eenmalig een andere inhoud hebben. De genomineerden zijn dit jaar uitsluitend de multinationals die partner zijn van LWF. De tegels van de Business Walk of Fame Award worden in ieder geval tot en met 2018, eens per jaar, uitgereikt.

Kijk voor meer informatie over Stichting Lucille Werner Foundation op www.lwfoundation.nl

1.5 VriendenLoterij

Mede dankzij de steun van de VriendenLoterij heeft LWF de afgelopen jaren haar werkzaamheden, gericht op positieve beeldvorming voor mensen met een lichamelijke handicap, kunnen uitvoeren. Dankzij de structurele bijdrage van de VriendenLoterij voor LWF als beneficiënt, kunnen wij onze werkzaamheden de komende jaren voortzetten.

Met de steun van de VriendenLoterij kan de Lucille Werner Foundation zorg dragen voor de realisatie van projecten als Caps Club en CAP100%: mensen met een handicap klaarstomen voor een succesvolle carrière op de arbeidsmarkt. In 2015 ontving LWF een bijdrage van in totaal € 259.441,-, van de VriendenLoterij, waarvan € 59.441,- aan geormerkte loten.

1.6 Bestuur

Lucille Werner is bestuurder van LWF. De Raad van Toezicht (RvT) bestaat uit voorzitter Michel Besnard (voorzitter), Ton Verleg (secretaris) en Margreet de Vries (lid).

De leden van de RvT zijn benoemd voor een onbepaalde periode. Het bestuur komt eens per kwartaal, vier keer per jaar, bij elkaar, waarbij de lopende zaken besproken worden. De vergaderingen worden gebruikt om besluiten te nemen over werkplannen, begrotingen, jaarverslagen en de voorgestelde koers. Naast de functie van voorzitter en secretaris is geen aparte portefeuillevindeling gemaakt.

Leden van de RvT worden gekozen op basis van een mix van kwaliteiten. Daarnaast wordt gekeken naar betrokkenheid bij de doelstelling van de Foundation, bestuurservaring en het vermogen goed uit te kunnen dragen wat het werk van de LWF inhoudt.

Leden van de RvT ontvangen vacatiegeld en een reiskostenvergoeding voor hun werkzaamheden. Naast hun werk voor LWF zetten verschillende leden zich in voor andere 'goede doelen'-organisaties die actief zijn op maatschappelijk, cultureel of sportief gebied. LWF wordt bijgestaan door enkele enthousiaste vrijwilligers die betrokken zijn bij de organisatie en werving van fondsen voor de projecten.

1.7 Woord van dank

De Lucille Werner Foundation dankt iedereen die de stichting in 2015 heeft ondersteund: VriendenLoterij, NSGK (Nederlandse Stichting voor het Gehandicapte Kind), Revalidatiefonds, Instituut Gak, particuliere donateurs, AVROTROS en alle leden van de Raad van Toezicht.

Loenen a/d Vecht, juni 2016,
Stichting Lucille Werner Foundation,

Mevr. L.M. Werners-Snoeijers - Directeur
Dhr. M.E.A. Besnard - Voorzitter
Dhr. A.G.M. Verleg - Secretaris
Mevr. M.M. de Vries - Lid



JAARREKENING

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2015
(na verwerking saldo van baten en lasten)

	31 december 2015		31 december 2014	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa (1)				
Inventaris		1.156		1.808
Financiële vaste activa (2)				
Deelnemingen	11.164		-	
Vorderingen op groepsmaatschappijen	72.301		514.311	
		83.465		514.311
Vlottende activa				
Vorderingen				
Overige vorderingen	2.613		-	
Overlopende activa	510.498		285.580	
		513.111		285.580
Liquide middelen (3)		107.506		151.789
		<u>705.238</u>		<u>953.488</u>

	31 december 2015		31 december 2014	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen vermogen	(4)			
Bestemmingsfonds	325.875		87.705	
Bestemmingsreserve	357.671		543.775	
Continuïteitsreserve	3.000		3.000	
Besteedbaar vermogen	14.660		312.324	
		701.206		946.804
Kortlopende schulden	(5)			
Schulden aan kredietinstellingen	-		254	
Crediteuren	1.032		1.310	
Overlopende passiva	3.000		5.120	
		4.032		6.684
		<u>705.238</u>		<u>953.488</u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2015

		2015		2014	
		€	€	€	€
Baten	(6)	771.648		417.874	
Kosten van projecten	(7)	983.388		19.485	
			-211.740		398.389
Overige lasten					
Afschrijvingen	(8)	652		1.380	
Overige personeelskosten	(9)	5.625		15.913	
Huisvestingskosten	(10)	6.566		7.953	
Autokosten	(11)	-		355	
Verkoopkosten	(12)	13.197		9.319	
Algemene kosten	(13)	18.618		26.189	
Financieringslasten	(14)	364		369	
			45.022		61.478
Belastingen			-		-
			-256.762		336.911
Aandeel in het resultaat van deelnemingen	(15)		11.164		-
Saldo			-245.598		336.911

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Activiteiten

De stichting heeft ten doel om de maatschappelijke positie van de mensen met een handicap te versterken. De stichting probeert deze doelstellingen te verwezenlijken door het ondernemen van activiteiten, eventueel in nauwe samenwerking met partijen in de publieke of private sector. De stichting heeft uitdrukkelijk niet tot doel het maken van winst en/of het behartigen van commerciële belangen.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde. Winsten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Verliezen worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

Personeelsleden

Bij de stichting waren in 2015 geen werknemers in dienst (2014: geen).

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Financiële vaste activa

Deelnemingen waarop invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen de nettovermogenswaarde, doch niet lager dan nihil. Deelnemingen waarin deze invloed ontbreekt, worden opgenomen tegen verkrijgingsprijs, rekeninghoudend met een voorziening voor waardeverminderingen.

De vorderingen op en leningen aan deelnemingen alsmede de overige vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, welke gelijk zijn aan de nominale waarde, onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen.



Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

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

Langlopende en kortlopende schulden

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

GRONDSLAGEN VOOR BEPALING VAN BATEN EN LASTEN

Algemeen

Het saldo wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Baten zijn verantwoord in het jaar waarin ze zijn gerealiseerd. Lasten welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Baten

Baten waarvoor een bijzondere bestemming is aangewezen, worden in de staat van baten en lasten verwerkt. Indien deze baten in het verslagjaar niet volledig zijn besteed, worden de nog niet bestede gelden verwerkt in het vastgelegd vermogen respectievelijk het bestemmingsvermogen. Een onttrekking wordt als besteding (last) verwerkt in de staat van baten en lasten.

Lasten

Lasten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschaffingswaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Aandeel in het resultaat van deelnemingen

Als resultaat van deelnemingen waarin invloed van betekenis wordt uitgeoefend op het zakelijke en financiële beleid, wordt opgenomen het aan de stichting toekomende aandeel in het resultaat van deze deelnemingen. Dit resultaat wordt bepaald op basis van de bij Stichting Lucille Werner Foundation geldende grondslagen voor waardering en resultaatbepaling.



4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2015

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Inventaris
	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2015</i>	
Aanschaffingswaarde	9.421
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-7.613
	<u>1.808</u>
<i>Mutaties</i>	
Afschrijvingen	-652
	<u> </u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2015</i>	
Aanschaffingswaarde	9.421
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-8.265
Boekwaarde per 31 december 2015	<u>1.156</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>	%
Inventaris	20

2. Financiële vaste activa

Deelnemingen

	2015	2014
	€	€
<i>CAPworks Holding B.V.</i>		
Stand per 1 januari	-	-
Aandeel in het resultaat	11.164	-
Stand per 31 december	<u>11.164</u>	<u> </u>

Het betreft een 100% deelneming in CAPworks Holding B.V. gevestigd te Loenen aan de Vecht.

Vorderingen op groepsmaatschappijen

CAPworks Holding B.V.

	2015	2014
	€	€
Stand per 1 januari	514.311	-
Mutaties	-508.722	496.228
	5.589	496.228
Rente	265	18.083
Stand per 31 december	<u>5.854</u>	<u>514.311</u>

Over de vordering wordt 5,18% rente berekend, welke jaarlijks wordt vastgesteld.
De schuldeiser kan op eerste verzoek de schuldenaar verplichten aanvullende zekerheden te verstrekken.
Omtrent aflossingen is niets nader overeengekomen.
Op 1 januari 2015 is de gehele vordering van CAPworks Holding B.V. op CAPworks B.V. van € 509.680 overgedragen aan stichting Lucille Werner Foundation.

CAPworks B.V.

Stand per 1 januari	-
Mutaties	39.778
Rente	26.669
Stand per 31 december	<u>66.447</u>

Over de vordering wordt 5,18% rente berekend, welke jaarlijks wordt vastgesteld.
De schuldeiser kan op eerste verzoek de schuldenaar verplichten aanvullende zekerheden te verstrekken.
Omtrent aflossingen is niets nader overeengekomen.
Op 1 januari 2015 is de gehele vordering van CAPworks Holding B.V. op CAPworks B.V. van € 509.680 overgedragen aan stichting Lucille Werner Foundation. Ultimo boekjaar heeft er een aflossing plaats gevonden in de vorm van een extra bijdrage in de overheadkosten van € 480.232 naast de reeds toegekende bijdrage van € 292.199.

VLOTTENDE ACTIVA

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
Overige vorderingen		
Overige vordering	<u>2.613</u>	-

Overlopende activa

Vooruitbetaalde verzekeringen
Nog te ontvangen subsidies
Te vorderen rente

31-12-2015	31-12-2014
€	€
-	325
510.498	285.098
-	157
<u>510.498</u>	<u>285.580</u>

3. Liquide middelen

ABN AMRO Bank N.V. Bestuurrekening
ABN AMRO Bank N.V. Zakelijk Flexibel Deposito
ABN AMRO Bank N.V. Bestuurrekening
Kas
Gelden onderweg

24.132	57.188
79.585	94.585
2.353	-
-	16
1.436	-
<u>107.506</u>	<u>151.789</u>

Deze bedragen staan ter vrije beschikking.

PASSIVA

4. Eigen vermogen

	Bestemmings- fonds	Bestemmings- reserve	Continuïteits- reserve	Besteedbaar vermogen	Totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2015	87.705	543.775	3.000	312.324	946.804
Mutatie bestemmingsreserve	-	-186.104	-	-	-186.104
Mutatie bestemmingsfonds	238.170	-	-	-	238.170
Saldo baten en lasten	-	-	-	-245.598	-245.598
Mutatie bestemmingsreserve en bestemmingsfonds	-	-	-	-52.066	-52.066
Stand per 31 december 2015	<u>325.875</u>	<u>357.671</u>	<u>3.000</u>	<u>14.660</u>	<u>701.206</u>

Bestemmingsfonds is gevormd voor de onderstaande projecten:

- Werner's Helden
- Cappucino enzo
- Cap100% Portal
- De bal ligt bij jou (Ballenrace)

Bestemmingsreserve is gevormd voor de onderstaande projecten:

- Caps Club
- Werners Helden
- European Cap Awards
- LWF Network
- LWF Ambassadors
- Learning Portal
- Capworks B.V.
- Cap100% Portal
- De bal ligt bij jou (de Ballenrace)
- Vrouwen met ballen

5. Kortlopende schulden

Schulden aan kredietinstellingen

ABN AMRO Bank N.V.

Crediteuren

Crediteuren

Overlopende passiva

Huisvestingskosten

Accountantskosten

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
	-	254
	1.032	1.310
	-	120
	3.000	5.000
	3.000	5.120

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2015

	2015	2014
	€	€
6. Baten		
Ontvangen bijdragen en fondsenwerving	264.911	309.302
Ontvangen giften en donaties	24.078	36.782
Ontvangen bijdragen project Caps Club seizoen 3	145.000	-
Ontvangen bijdragen project Ballenrace	280.000	-
Ontvangen bijdragen projecten CAP 100%	30.000	52.500
Ontvangen rente	725	1.207
Ontvangen rente CAPworks Holding B.V.	265	18.083
Ontvangen rente CAPworks B.V.	26.669	-
	<u>771.648</u>	<u>417.874</u>
7. Kosten van projecten		
Kosten project: European Cap Awards	-	1.032
Kosten project: Learning portal	2.290	-
Kosten project: BWOFF	183	16.443
Kosten project: Caps Club seizoen 3	841	-
Kosten project: Ballenrace	5.150	-
Kosten project: CAP100% Call 2 Action	6.483	-
Kosten project: Werners Helden	7	2.010
Bijdragen project: Learning portal	300	-
Bijdragen project: BWOFF	13.916	-
Bijdragen project: Caps Club seizoen 3	145.000	-
Bijdragen project: Ballenrace	25.946	-
Bijdragen project: CAP100% Call 2 Action	615	-
Bijdragen kosten CAPworks B.V.	772.431	-
Kosten CAPtains	10.226	-
	<u>983.388</u>	<u>19.485</u>
8. Afschrijvingen		
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Inventaris	652	1.380

Overige bedrijfskosten

9. Overige personeelskosten

Secretariële ondersteuning
Reiskostenvergoedingen
Vrijwilligersvergoeding
Kantinekosten
Opleidingskosten
Overige personeelskosten

2015	2014
€	€
-	12.634
110	-
3.006	-
777	3.279
1.292	-
440	-
<u>5.625</u>	<u>15.913</u>

10. Huisvestingskosten

Huur onroerende zaak
Onderhoud onroerende zaak
Schoonmaakkosten

1.440	1.470
250	2.153
4.876	4.330
<u>6.566</u>	<u>7.953</u>

11. Autokosten

Brandstoffen
Kosten huurauto

-	68
-	287
<u>-</u>	<u>355</u>

12. Verkoopkosten

Reclame- en advertentiekosten
Representatiekosten
Weggevers
Reis- en verblijfkosten
Incassokosten dubieuze debiteuren

5.258	1.329
7.607	7.577
127	-
205	399
-	14
<u>13.197</u>	<u>9.319</u>

13. Algemene kosten

Kantoorbenodigdheden
Accountantskosten
Advieskosten
Computer- en internetkosten
Verzekeringen
Telefoonkosten
Contributies en abonnementen
Kleine inventaris
Onderhoud inventaris
Portiekosten
Boeten
Verrekenbare voordruk omzetbelasting
Overige algemene kosten

	2015	2014
	€	€
	497	1.254
	12.066	12.808
	-	3.040
	1.182	1.366
	1.725	1.833
	3.276	3.290
	2.065	454
	52	743
	54	361
	155	589
	-	377
	-2.613	-
	159	74
	<u>18.618</u>	<u>26.189</u>

14. Financieringslasten

Rente- en bankkosten

	364	369
	<u>364</u>	<u>369</u>

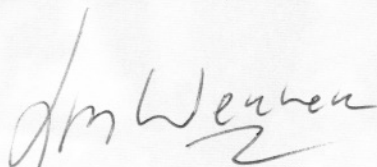
15. Aandeel in het resultaat van deelnemingen

Aandeel resultaat CAPworks Holding B.V.

	11.164	-
	<u>11.164</u>	<u>-</u>

Ondertekening van de jaarrekening

Loenen aan de Vecht, 20-06-2016



Mevr. L.M. Werner- Snoeijers

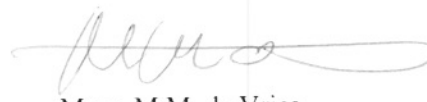


Dhr. A.G.M. Verleg

Griechoven, 26-6-2016



Dhr. M.E.A. Besnard



Mevr. M.M. de Vries



OVERIGE GEGEVENS

OVERIGE GEGEVENS

1 Statutaire regeling bestemming saldo van baten en lasten

Er zijn geen specifieke statutaire regelingen omtrent de bestemming van baten en lasten.

2 Bestemming saldo van baten en lasten

Het bestuur stelt voor om het saldo van baten en lasten over 2015 ad negatief € 245.598 in mindering gebracht op het besteedbaar vermogen. Dit voorstel is in de jaarrekening verwerkt.

3 Lijst met kapitaalbelangen

De Stichting heeft de volgende kapitaalbelangen, die op nettovermogenswaarde zijn gewaardeerd:

Naam, statutaire zetel	Aandeel in het geplaatste kapitaal
	%
CAPworks Holding B.V. Loenen aan de Vecht	100,00

4 Deskundigenonderzoek

De stichting heeft gebruikgemaakt van de mogelijkheid tot vrijstelling van deskundigenonderzoek op grond van art. 2:396 lid 7 BW.