

**Esther Vergeer Foundation
te Arnhem
Rapport inzake de jaarstukken 2019**



INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

Opdracht	2
Samenstellingsverklaring van de accountant	2
Algemeen	3
Saldo	4
Financiële positie	5

BESTUURSVERSLAG OVER 2019

7

JAARREKENING

Balans per 31 december 2019	11
Staat van baten en lasten over over 2019	12
Kasstroomoverzicht 2019	13
Grondslagen voor waardering en bepaling saldo	14
Toelichting op de balans per 31 december 2019	17
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2019	21
Overige toelichting	23

BIJLAGEN

Bijlage 1: Berekening van de bestedingspercentages
Bijlage 2: Lastenverdeling
Bijlage 3: Onderbouwing lastenverdeling
Bijlage 4: Bezoldiging bestuurder



ACCOUNTANTS RAPPORT



Aan het bestuur van
Esther Vergeer Foundation
Papendallaan 60 kamer 3.31
6816 VD Arnhem

Kenmerk

12314/MT/MvT

Datum

16 maart 2020

Geachte bestuursleden,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2019 met betrekking tot de stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening per 31 december 2019 van de stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 835.328 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een saldo van € 205.417, samengesteld.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening van Esther Vergeer Foundation te Arnhem is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2019, de winst-en-verliesrekening en het kasstroomoverzicht over 2019 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 in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden hebben wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Esther Vergeer 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 dan ook ervan 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.



Esther Vergeer Foundation te Arnhem

3 ALGEMEEN

3.1 Organisatiegegevens

De activiteiten van Esther Vergeer Foundation bestaan voornamelijk uit het stimuleren dat kinderen en jongeren met een handicap een kans krijgen om te sporten en dat ze die kans pakken. Want die ene kans is het begin van een toekomst.

3.2 Bestuur

Per balansdatum wordt het bestuur gevoerd door Berno Kleinherenbrink (voorzitter), Frans de Bruijn (penningmeester), Kristel van der Linden, Youssef Eddini en Esther Vergeer.

3.3 Directie

De directie wordt gevoerd door M.L. Lemmen.



Esther Vergeer Foundation te Arnhem

4 SALDO

4.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2019 bedraagt € 205.417 tegenover negatief € 48.870 over 2018. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	Saldo 2019	Saldo 2018
	€	€
Baten		
Baten van particulieren	9.952	16.858
Baten van bedrijven	325.705	5.537
Baten van loterijorganisaties	336.510	217.801
Baten van andere organisaties zonder winststreven	128.009	169.736
Som van de geworven baten	800.176	409.932
Financiële baten en lasten	87	34
Saldo baten	800.263	409.966
Kosten		
Besteed aan de doelstellingen	516.505	358.975
Werving baten		
Wervingskosten	59.973	77.245
Kosten van beheer en administratie	18.368	22.616
Saldo	205.417	-48.870



Esther Vergeer Foundation te Arnhem

5 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Reserves	714.972	509.555
Waarvan vastgelegd op lange termijn:		
Materiële vaste activa	5.277	6.081
Werkkapitaal	709.695	503.474
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorderingen	79.069	61.075
Liquide middelen	750.982	478.140
	830.051	539.215
Af: kortlopende schulden	120.356	35.741
Werkkapitaal	709.695	503.474

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
BROUWERS ACCOUNTANTS B.V.

Was getekend

M.W. Tempelman RA



FINANCIEEL VERSLAG



BESTUURSVERSLAG OVER 2019

Doelstelling

Doelstelling van de Esther Vergeer Foundation is ieder kind/jongeren met een lichamelijke beperking de kans geven om 'gewoon' te sporten bij een gewone sportvereniging. Door sport laat de Esther Vergeer Foundation kinderen/jongeren kennismaken met de kracht van zelfvertrouwen. Zelfvertrouwen dat zo ongelooflijk belangrijk is om mee te doen en een eigen toekomst.

Het bestuur is trots op de resultaten van 2019: de Foundation vierde op 1 oktober haar 15-jarig bestaan en is inmiddels actief op 25 verenigingen, waar wekelijks zo'n 137 kinderen met een lichamelijke beperking sporten. In 2019 heeft de Foundation ook een record aan activiteiten gerealiseerd. En het allerbelangrijkste; de impact op zowel de kinderen als de gezinnen is enorm en wordt als zeer waardevol beschouwd!

Zonder de onnavolgbare inzet van het team van de foundation, vrijwilligers en de steun van de sponsors zou dit niet mogelijk zijn. Het bestuur is dan ook dankbaar en trots dat we ook in 2019 weer mochten rekenen op de steun van partners, sponsors, scholen, verenigingen, serviceclubs en particulieren.

Hieronder treft u een toelichting aan op aantal punten uit de jaarrekening.

Bestuur

Het bestuur kwam in 2019 vier keer bijeen voor een bestuursvergadering. In de vergaderingen wordt de voortgang van de projecten besproken. Tevens is aandacht besteed aan het 15-jarig bestaan, beleid, financiën en ontwikkelingen. Het bestuur is de enige toezichthouder.

Het bestuur van de Foundation kent in 2019 de volgende samenstelling:

Berno Kleinherenbrink, voorzitter, aftreden of herbenoembaar 2023

Esther Vergeer, bestuurslid, niet van toepassing

Frans de Bruijn, penningmeester, aftreden of herbenoembaar 2020

Youssef Eddini, bestuurslid, aftreden of herbenoembaar 2020

Kristel van der Linden, bestuurslid, benoemd november 2019, aftreden of herbenoembaar 2023

Erik Ruts (bestuurslid), bestuurslid, afgetreden oktober 2019

Het bestuur is onder meer verantwoordelijk voor de vaststelling en goedkeuring van de jaarstukken. De bestuursleden van de Foundation vervullen hun taken op vrijwillige basis. De leden hebben zitting op persoonlijke titel en ontvangen geen bezoldiging. De bestuurders worden, volgens de statuten, steeds voor 3 jaar benoemd. In de bestuursvergadering van maart 2020 is de voorzitter, Berno Kleinherenbrink herbenoemd tot 2023. De directie is verantwoordelijk voor het dagelijks management. De directeur van de Foundation is Marie-Louise Lemmen (0,8 fte).

Naast het bestuur bestaat de organisatie in 2019 uit vier betaalde krachten in dienst van de Foundation en 1 zzp'er. In totaal (incl. directie) bestaande uit 3,5 fte.



Esther Vergeer Foundation te Arnhem

Beleid ten aanzien van de reserves

Het bestuur heeft een beleid geformuleerd ten aanzien van de maximale omvang van de continuïteitsreserve. Daarnaast kent de foundation bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen. Het bestuur beraadt zich op de bestemming van de grote donatie die wij in 2019 hebben mogen ontvangen. De reserves staan ter vrije beschikking van het bestuur. De continuïteitsreserve is bestemd ter waarborging van de continuïteit van de stichting. Daarbij worden de richtlijnen van het CBF gevolgd. De bestemde reserves bestaan uit door het bestuur geormerkte bedragen die alleen uitgegeven mogen worden aan het betreffende oormerk. Het staat het bestuur vrij om tot andere aanwending te besluiten, doch hiervoor is een bestuursbesluit noodzakelijk.

Bestemmingsfondsen staan niet ter vrije beschikking van de foundation. Bestemmingsfondsen zijn opgebouwd vanuit overschotten op toegekende subsidies en bedragen verstrekt door derden. Overschotten uit de bestemmingsfondsen komen pas beschikbaar nadat deze door de geldgever zijn vrijgegeven.

De eenmalige gift van €250.000 wordt toegevoegd aan een nieuwe bestemmingsreserve waarvan het doel in de loop van 2020 door het bestuur gedefinieerd wordt. Hierbij houdt het bestuur rekening met de actuele ontwikkelingen inzake het corona virus, zodat de continuïteit van de foundation gewaarborgd kan worden.

De aanschaf van de rolstoelen in 2019 voor een bedrag van € 24.619 wordt onttrokken aan het bestemmingsfonds voor de aanschaf van rolstoelen. Het restant (een tekort van €19.964) wordt onttrokken aan de continuïteitsreserve.

Het project DURF TE DROMEN kent een separate begroting binnen de exploitatie van de foundation. De uitvoering van DURF TE DROMEN vindt zowel in 2019 als in 2020 plaats. De lasten van dit Project worden voor een groot deel gefinancierd door extra projectgelden van de Vriendenloterij.

Beleid ten aanzien van beleggingen

De reserves staan op twee spaarrekeningen bij twee verschillende banken. Er wordt niet belegd. Het beleid is gericht op behoud van de hoofdsom omdat hier sprake is van aan ons gegeven gelden. Die gelden zetten wij in voor onze doelstelling. Geldmiddelen worden aangehouden bij Nederlandse grote bankinstellingen.

Bezoldiging directie

Het bestuur heeft het bezoldigingsbeleid, de hoogte van de directiebeloning en de hoogte van andere bezoldigingscomponenten vastgesteld. Het beleid wordt periodiek geactualiseerd. De laatste evaluatie heeft in mei 2018 plaatsgevonden en zal opnieuw in 2020 geëvalueerd worden.

Bij de bepaling van het bezoldigingsbeleid en de vaststelling van de beloning volgt de Esther Vergeer Foundation de Regeling beloning directeuren van goede doelen organisaties (zie www.goededoelennederland.nl). In de vaststelling van de Hay Score is, door zowel Accountantskantoor Brouwers als het bestuur, kritisch gekeken naar de werkzaamheden, complexiteit en verantwoordelijkheid van de directeur. Op basis daarvan is het puntenaantal vastgesteld op een totaal van 375. Het bijbehorende maximale (fulltime) bruto jaarsalaris is € 111.345. De directrice heeft per 1 januari 2019 geen indexering en/of loonsverhoging ontvangen.

De voor de toetsing, aan de geldende maxima, relevante werkelijke jaarinkomen van de directie bedroeg voor M.L. Lemmen (0,8 fte/12 mnd.): € 81.975. Deze beloning blijft binnen de geldende maxima. Het jaarinkomen, de belaste vergoedingen/bijtellings, de werkgeversbijdrage pensioen, de pensioencompensatie en de overige beloningen op termijn bleven (voor M.L. Lemmen, met een bedrag van € 117.230) binnen het in de regeling opgenomen maximumbedrag van €160.800 (80% van € 201.000) per jaar. De hoogte en samenstelling van de bezoldiging worden in de jaarrekening toegelicht in de toelichting op de staat van baten en lasten.



Esther Vergeer Foundation te Arnhem

Bestedingspercentages

De onverwachte grote donatie heeft ook direct invloed op de bestedingspercentages. De bestedingspercentages over 2019 zijn hierdoor dan ook enigszins vertekend. Het percentage dat besteed is aan de doelstelling is 64,5%. Het percentage kosten van beheer en administratie is 2,3%. Het bestedingspercentage eigen fondsenwerving is 10,9% en ligt daarmee onder de door het CBF gestelde grens van 25%.

Vrijwilligers en stagiaires

In 2018 heeft de foundation wederom gebruik gemaakt van de enthousiaste inzet van vrijwilligers en stagiaires. Beiden doen ongelooflijk belangrijk werk voor de foundation. Wij zijn hen dan ook dankbaar voor hun bijdrage.

De vrijwilligers worden ingezet om te ondersteunen bij de activiteiten en events van de foundation en een vaste vrijwilliger ondersteunt bij de administratie van de foundation. De stagiaires zijn zowel ingezet om projecten voor te bereiden, maar ook bij onze activiteiten en events. Het bestuur waardeert de inzet van haar onbezoldigde vrijwilligers en stagiaires. De Foundation streeft er naar het vrijwilligers bestand uit te breiden en hoopt ook weer op de inzet van stagiaires de komende jaren.

Het bestuur en directie kijken terug op een mooi jaar waarin de foundation, dankzij de steun van velen, mooie projecten en activiteiten heeft kunnen realiseren, waardoor we nog veel meer kids met een beperking een flinke dosis zelfvertrouwen hebben mee kunnen geven voor de toekomst.

Tevens danken we ons eigen team aan medewerkers. Hun inzet en betrokkenheid werkt aanstekelijk op alle betrokkenen. In het jaarverslag leest u uitgebreid over onze inzet. Tenslotte hopen we ook volgend jaar weer op ieders steun en toewijding te mogen rekenen.

Corona crisis

Bij het schrijven van dit jaarverslag bevinden we ons middenin de Corona crisis. Voor de Foundation betekent dit dat alle projecten stil liggen: zowel de JOIN THE CLUB projecten bij de tennisverenigingen als de rondreizende expositie DURF TE DROMEN liggen stil en ook het Tenniskamp dat met Pinksteren zou plaatsvinden is uitgesteld. Alle medewerkers werken (voor zover mogelijk) thuis en zorgen ervoor dat ze meteen na de crisis de draad weer op kunnen pakken. Voor nu is het allerbelangrijkst dat iedereen zich aan de richtlijnen houdt en we er gezamenlijk voor zorgen dat Nederland weer zo snel mogelijk 'veilig' is. Financieel betekent het dat de Foundation indien nodig terug kan vallen op de continuïteitsreserve en we gaan er van uit dat de afspraken over reeds toegezegde donaties nagekomen worden. Meer dan ooit wensen we iedereen sterkte en een goede gezondheid toe!



JAARREKENING

Balans per 31 december 2019

Winst-en-verliesrekening over 2019

Kasstroomoverzicht 2019

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Toelichting op de balans per 31 december 2019

Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2019

Toelichting op het kasstroomoverzicht 2019



Esther Vergeer Foundation te Arnhem

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2019

(na saldobestemming)

		31 december 2019		31 december 2018	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	(1)				
Inventaris			5.277		6.081
Vlottende activa					
Vorderingen	(2)				
Handelsdebiteuren		25.000		-	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		2.568		-	
Overlopende activa		51.501		61.075	
			79.069		61.075
Liquide middelen	(3)		750.982		478.140
			835.328		545.296



		31 december 2019		31 december 2018	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Reserves	(4)				
Continuïteitsreserve		162.495		182.459	
Bestemmingsreserves		450.000		200.000	
Bestemmingsfondsen		102.477		127.096	
			714.972		509.555
Kortlopende schulden	(5)				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		6.086		17.496	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		6.739		4.735	
Overlopende passiva		107.531		13.510	
			120.356		35.741
			835.328		545.296



2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER OVER 2019

		Saldo 2019	Budget 2019	Saldo 2018
		€	€	€
Baten				
Baten van particulieren	(6)	9.952	-	16.858
Baten van bedrijven	(7)	325.705	-	5.537
Baten van loterijorganisaties	(8)	336.510	200.000	217.801
Baten van andere organisaties zonder winststreven	(9)	128.009	86.500	169.736
Som van de geworven baten		800.176	286.500	409.932
Financiële baten en lasten	(10)	87	-	34
Som der baten		800.263	286.500	409.966
Lasten				
Besteed aan de doelstellingen	(11)	516.505	343.000	358.975
Wervingskosten				
Wervingskosten	(12)	59.973	75.000	77.245
Kosten van beheer en administratie				
Kosten beheer en administratie	(13)	18.368	52.200	22.616
Saldo		205.417	-183.700	-48.870
Bestemming saldo				
Continuïteitsreserve		-19.964	-183.700	-16.257
Bestemmingsreserves		250.000	-	-
Bestemmingsfondsen		-24.619	-	-32.613
		205.417	-183.700	-48.870



3 KASSTROOMOVERZICHT 2019

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2019		2018	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo	205.417		-48.870	
Aanpassingen voor:				
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie vorderingen	-17.994		-13.228	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	84.615		21.326	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		272.038		-40.772
Kasstroom uit operationele activiteiten		272.038		-40.772
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Afschrijving materiële vaste activa	1.797		1.170	
Investerings in materiële vaste activa	-993		-4.086	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		804		-2.916
		272.842		-43.688
Samenstelling geldmiddelen				
	2019		2018	
	€	€	€	€
Geldmiddelen per 1 januari		478.140		521.828
Mutatie liquide middelen		272.842		-43.688
Geldmiddelen per 31 december		750.982		478.140



4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN BEPALING SALDO

ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van Esther Vergeer Foundation (geregistreerd onder KvK-nummer 30194179), statutair gevestigd te Arnhem, bestaan voornamelijk uit het stimuleren dat kinderen en jongeren met een handicap een kans krijgen om te sporten en dat ze die kans pakken. Want die ene kans is het begin van een toekomst.

Vestigingsadres

Esther Vergeer Foundation (geregistreerd onder KvK-nummer 30194179) is feitelijk gevestigd op Papendallaan 60 te Arnhem.

De jaarrekening van de Esther Vergeer Foundation behoeft niet te voldoen aan de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW. De jaarrekening is echter opgesteld in overeenstemming met de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving 650 'Fondsenwervende instellingen'. De jaarrekening is opgesteld in euro's.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het saldo vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva gewaardeerd volgens het kostprijsmodel.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Personeelsleden

Bij de vennootschap was in 2019 gemiddeld 3 personeelslid werkzaam (2018: 2).



GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

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

Vorderingen en overlopende activa

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

Liquide middelen

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 nominale waarde.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Daar waar geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.



GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Verdeling lasten

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

Lasten die rechtstreeks toerekenbaar zijn aan de directie worden op basis van de volgende verdeelsleutel toegerekend:

1. 80% Verrichten van werkzaamheden voor de doelstelling van de Foundation
2. 10% Verrichten van fondsenwervende werkzaamheden
3. 10% Verrichten van administratieve en organisatorische werkzaamheden

Voor alle overige lasten is de verdeelsleutel op individuele basis bepaald.

De toerekeningsgrondslag van de organisatiekosten is door het bestuur vastgesteld.

Directiebezoldiging

Bij de bepaling van het bezoldigingsbeleid en de vaststelling van de beloning volgt de Foundation de Adviesregeling Beloning Directeuren van Goede Doelen Nederland (GDN) en de Gedragscode Samenwerkende Brancheorganisaties Filantropie (SBF). De Adviesregeling geeft aan de hand van zwaartecriteria een maximumnorm voor het jaarinkomen. Deze beloning bleef binnen de GDN en SBF-maxima. Het bestuur is actief op onbezoldigde basis en volgt de SBF Code Goed Bestuur.

Bestedingen doelstellingen

De bestedingen in het kader van de doelstellingen worden verantwoord in het jaar dat zij zijn toegezegd of, voor zover dit niet bij toezegging het geval is, in het jaar dat de omvang van de verplichting betrouwbaar kan worden vastgesteld. Voorwaardelijke verplichtingen worden verantwoord in het jaar waarin vast komt te staan dat aan de voorwaarden zal worden voldaan.

GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen en de kortlopende schulden aan kredietinstellingen.

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.



Esther Vergeer Foundation te Arnhem

5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Inventaris
	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2019</i>	
Aanschaffingswaarde	10.878
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-4.797
	<u>6.081</u>
<i>Mutaties</i>	
Investeringsen	993
Afschrijvingen	-1.797
	<u>-804</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2019</i>	
Aanschaffingswaarde	11.871
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-6.594
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>5.277</u>

Afschrijvingspercentages

	%
Inventaris	20



VLOTTENDE ACTIVA

2. Vorderingen

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€

Handelsdebiteuren

Debiteuren	25.000	-
------------	--------	---

Overige belastingen en premies sociale verzekeringen

Pensioenen	2.568	-
------------	-------	---

Overlopende activa

Vooruitbetaalde huisvestingskosten	1.861	892
Nog te ontvangen bedragen	43.384	38.957
Vooruitbetaalde algemene kosten	2.914	7.664
Vooruitbetaalde campagnekosten	-	7.992
Voorraad boeken	3.342	5.570
	51.501	61.075

3. Liquide middelen

ABN AMRO Bank N.V. rekening-courant	63.932	66.607
ABN AMRO Bank N.V.	285.027	-
ABN AMRO Bank N.V.	200.000	-
Rabobank rekening-courant	101.894	61.423
Rabobank spaarrekening	100.129	350.110
	750.982	478.140



PASSIVA

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
4. Reserves		
Continuïteitsreserve	162.495	182.459
Bestemmingsreserves	450.000	200.000
Bestemmingsfondsen	102.477	127.096
	<u>714.972</u>	<u>509.555</u>
	2019	2018
	€	€

Continuïteitsreserve

Stand per 1 januari	182.459	198.716
Resultaatbestemming	-19.964	-16.257
Stand per 31 december	<u>162.495</u>	<u>182.459</u>

De kosten van de werkorganisatie bedroeg in 2019 € 230.367 (2018: € 134.447). De richtlijnen van het CBF geven aan dat de maximale hoogte van de continuïteitsreserve 1,5x de kosten van de werkorganisatie mag bedragen, derhalve € 345.541 (2018: € 201.671).

Bestemmingsreserves

Join The Club

Stand per 1 januari	200.000	200.000
Stand per 31 december	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>

De bestemmingsreserve is door het bestuur gevormd om in geval van wegvallende opbrengsten in elk geval nog 1 jaar door te kunnen draaien met Join The Club.

Bestemmingsreserve éénmalige schenking

Stand per 1 januari	-	-
Resultaatbestemming	250.000	-
Stand per 31 december	<u>250.000</u>	<u>-</u>

In 2019 is een éénmalige schenking ontvangen van € 250.000. Het bestuur heeft geen mogelijkheid gezien om dit bedrag aan te wenden in het boekjaar. Zij zal dit bedrag op termijn uit gaan geven binnen de doelstellingen van de stichting.



Esther Vergeer Foundation te Arnhem

Bestemmingsfondsen

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
<i>Vriendenloterij t.b.v. aanschaf rolstoelen</i>		
Stand per 1 januari	127.096	151.709
Resultaatbestemming	-24.619	-24.613
Stand per 31 december	<u>102.477</u>	<u>127.096</u>

5. Kortlopende schulden

Schulden aan leveranciers en handelskredieten

Crediteuren	<u>6.086</u>	<u>17.496</u>
-------------	--------------	---------------

Overige belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing	<u>6.739</u>	<u>4.735</u>
-------------	--------------	--------------

Overlopende passiva

Vakantiegeld	7.231	4.671
Vakantiedagen	3.493	965
Accountantskosten	2.850	2.827
Rente- en bankkosten	73	92
Vooruitontvangen bedragen	92.750	-
Nog te betalen inkopen	1.134	4.955
	<u>107.531</u>	<u>13.510</u>

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Meerjarige financiële verplichtingen

Leasing

Er is op 21 april 2017 een operational lease overeenkomst afgesloten met een looptijd van 36 maanden. De leasekosten bedragen € 1.140 per maand.



6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019

	Saldo 2019	Budget 2019	Saldo 2018
	€	€	€
6. Baten van particulieren			
Donaties en giften	9.952	-	16.858
7. Baten van bedrijven			
Donaties en giften	325.705	-	5.537
8. Baten van loterijorganisaties			
Vriendenloterij geoormerkte bijdrage	142.560	100.000	117.801
Vriendenloterij reguliere bijdrage	100.000	100.000	100.000
Vriendenloterij extra project bijdrages	93.950	-	-
	336.510	200.000	217.801
9. Baten van andere organisaties zonder winststreven			
Baten van andere organisaties zonder winststreven	128.009	86.500	169.736
10. Financiële baten en lasten			
Rentebaten bank	87	-	34
11. Besteed aan de doelstellingen			
Durf te dromen			
Durf te dromen	155.716	-	-
Join The Club			
Projectmanagement (eigen personeel en inhuur)	108.008	180.000	115.511
Open dagen en clinics	41.664	83.000	39.348
Aanschaf rolstoelen	24.619	40.000	24.613
Tenniskamp	26.114	40.000	21.924
Overige lasten	42.325	-	35.713
	242.730	343.000	237.109
Toegerekende overhead			
Toegerekende overhead	118.059	-	121.866



Esther Vergeer Foundation te Arnhem

Wervingskosten

	Saldo 2019	Budget 2019	Saldo 2018
	€	€	€
12. Wervingskosten			
Wervingskosten	59.973	75.000	77.245

13. Kosten beheer en administratie

Kosten beheer en administratie

Toegerekende overhead	18.368	52.200	22.616
-----------------------	--------	--------	--------

Personeelsleden

Gedurende het jaar 2019 waren 3 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2018: 2).



Esther Vergeer Foundation te Arnhem

7 OVERIGE TOELICHTING

Gebeurtenissen na balansdatum

De Foundation heeft in het boekjaar 2020 te kampen met de gevolgen van de Corona crisis. Indien de toegezegde bijdragen nagekomen zullen worden, zal de crisis voor de Foundation resulteren in wat additionele kosten. Door de aanwezigheid van een flinke financiële buffer kan de Foundation, indien nodig, hier op terugvallen en verwacht de Foundation dat zij haar activiteiten kan blijven voortzetten.

Ondertekening bestuur voor akkoord

Arnhem,

Berno Kleinherenbrink

Kristel van der Linden

Esther Vergeer

Frans de Bruijn

Youssef Eddini



8 BIJLAGE 1: BEREKENING VAN DE BESTEDINGSPERCENTAGES

	2019	2018
Totale lasten	594.846	458.836
Totale baten	800.263	409.966
Totale baten zonder eenmalige schenking	550.263	409.966
Besteding aan de doelstelling	516.505	358.975
Bestedingspercentage lasten	86,8%	78,2%
Bestedingspercentage baten	64,5%	87,6%
Bestedingspercentage baten zonder eenmalige schenking	93,9%	87,6%
Wervingskosten	59.973	77.245
Bestedingspercentage baten	7,5%	18,8%
Bestedingspercentage baten zonder eenmalige schenking	10,9%	18,8%
Kosten van beheer en administratie	18.368	22.616
Bestedingspercentage lasten	3,1%	4,9%
Bestedingspercentage baten	2,3%	5,5%
Bestedingspercentage baten zonder eenmalige schenking	3,3%	5,5%

Bestemming	Beheer en					
	Wervingskosten administratie			Totaal 2019	Begroot 2019	Totaal 2018
	Projecten					
	€	€	€	€	€	€
Subsidies en bijdragen	398.446	0	0	398.446	343.000	237.109
Uitbesteed werk	0	45.215	0	45.215	50.000	62.102
Publiciteit en communicatie	3.416	427	427	4.270	15.000	13.433
Personeelskosten	88.786	11.098	11.098	110.982	22.000	112.551
Huisvestingskosten	3.920	490	490	4.900	3.700	3.568
Autokosten	14.056	1.757	1.757	17.570	19.000	14.523
Kantoor- en algemene kosten	6.083	761	4.371	11.215	16.500	13.839
Afschrijving en rente	1.798	225	225	2.248	1.000	1.803
Totaal	516.505	59.973	18.368	596.846	470.200	458.837



10 BIJLAGE 3: ONDERBOUWING LASTENVERDELING

	2019	2018
Loonkosten		
Brutoloon	76.853	82.941
Sociale lasten	18.677	14.174
Pensioenlasten	15.452	15.436
	<u>110.982</u>	<u>112.551</u>
Uitbesteed werk		
Lasten fondsenwerving derden	42.214	51.424
Uitbesteed werk	3.001	10.588
	<u>45.215</u>	<u>62.012</u>
Huisvestingskosten		
Huur	4.900	3.568
	<u>4.900</u>	<u>3.568</u>
Kantoor- en algemene kosten		
Kantoorkosten	3.288	3.492
Algemene kosten	2.421	2.046
Accountantskosten	3.609	7.383
Verzekeringen	1.897	914
	<u>11.215</u>	<u>13.835</u>
Autokosten		
Leasekosten	12.041	10.067
Brandstof	5.022	4.006
Overige autokosten	507	451
	<u>17.570</u>	<u>14.524</u>
Publiciteit en communicatie		
Relatie bijeenkomst	- *	6.700
Lasten eigen fondsenwerving	4.270	6.733
	<u>4.270</u>	<u>13.433</u>
Afschrijving en rente		
Bankkosten	451	634
Afschrijving	1.797	1.170
	<u>2.248</u>	<u>1.804</u>
Totaal	<u>196.400</u>	<u>221.727</u>

* In 2019 vielen de kosten van de relatie bijeenkomst onder de kosten van het project 'Durf te Dromen'.



11 BIJLAGE 4: BEZOLDIGING BESTUURDER

M.L. Lemmen
Directeur

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Dienstverband		
Aard (looptijd)	Onbepaald	Onbepaald
- Uren	32	32
- Part-time percentage	80	80
- Periode	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging		
Jaarinkomen		
- Brutoloon/salaris	75.904	75.904
- Vakantiegeld	6.071	5.630
	<u>81.975</u>	<u>81.534</u>
Belaste bijtelling	8.964	8.964
SV lasten (wg deel)	10.839	10.557
Pensioenlasten (wg deel)	15.452	15.436
Totaal 2019	<u>117.230</u>	<u>116.491</u>

Het jaarinkomen van het directielid (in loondienst) ad € 81.975 blijft binnen het maximum van € 85.618 (80% van 107.022) volgens de Regeling beloning directeuren van goededoelenorganisaties. De HAY-score bedraagt 375.

Ook het jaarinkomen, de belaste vergoedingen/bijtellingen en de pensioenlasten samen, blijven binnen het in de regeling opgenomen maximum van € 160.800 (80% van € 201.000) per jaar.

Voor een toelichting op het beleid en de uitgangspunten voor de directiebezoldiging verwijzen we naar hoofdstuk 4 van het jaarverslag.