

**Esther Vergeer Foundation
te Arnhem
Rapport inzake de jaarstukken 2020**

INHOUDSOPGAVE**Pagina****ACCOUNTANTSRAPPORT**

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

BESTUURSVERSLAG OVER 2020

7

JAARREKENING

Balans per 31 december 2020	10
Staat van baten en lasten over over 2020	11
Kasstroomoverzicht 2020	12
Grondslagen voor waardering en bepaling saldo	13
Toelichting op de balans per 31 december 2020	16
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2020	20

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

24 maart 2021

Geachte bestuursleden,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2020 met betrekking tot de stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening per 31 december 2020 van de stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 878.886 en de staat van baten en lasten sluitende met een saldo van € 59.632, 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 2020, de winst-en-verliesrekening en het kasstroomoverzicht over 2020 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.



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 en Esther Vergeer.

3.3 Directie

De directie wordt gevoerd door M.L. Lemmen.



4 SALDO

4.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2020 bedraagt € 59.632 tegenover € 205.417 over 2019. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	Saldo 2020	Budget 2020	Saldo 2019	Vershil 2020	Vershil saldo-budget
	€	€	€	€	€
Baten					
Baten van particulieren	24.261	-	9.952	14.309	24.261
Baten van bedrijven	73.380	-	325.705	-252.325	73.380
Baten van loterijorganisaties	257.017	200.000	336.510	-79.493	57.017
Baten van andere organisaties zonder winststreven	143.340	87.500	128.009	15.331	55.840
Som van de geworven baten	497.998	287.500	800.176	-302.178	210.498
Financiële baten en lasten	17	-	87	-70	17
Saldo baten	498.015	287.500	800.263	-302.248	210.515
Kosten					
Besteed aan de doelstellingen	348.867	325.000	516.505	-167.638	23.867
Werving baten					
Wervingskosten	68.737	80.000	59.973	8.764	-11.263
Kosten van beheer en administratie	20.779	56.700	18.368	2.411	-35.921
Saldo	59.632	-174.200	205.417	-145.785	233.832



5 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Reserves	774.604	714.972
Waarvan vastgelegd op lange termijn:		
Materiële vaste activa	3.414	5.277
Werkkapitaal	771.190	709.695
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorderingen	52.873	79.069
Liquide middelen	822.599	750.982
	875.472	830.051
Af: kortlopende schulden	104.282	120.356
Werkkapitaal	771.190	709.695

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 2020

Doelstelling

Doelstelling van de Esther Vergeer Foundation is ieder kind/jongere 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 om een eigen toekomst op te bouwen.

2020 was een bijzonder jaar. Ook voor 2020 had de Foundation ambitieuze plannen. Het doorzetten van de groei van het aantal sportende kinderen, de rondreis van de Durf te Dromen expo, een kalender vol gepland met activiteiten. Covid gooide echter roet in het eten. Veel activiteiten moesten gecancelled worden, ziekenhuizen en revalidatiecentra gingen op slot en dus was er geen plaats voor de expositie. Tevens gingen de sportverenigingen op slot. Kortom de wereld stond nagenoeg stil. Het bestuur is er trots op dat desondanks alles op alles is gezet om de kinderen daar waar mogelijk te laten sporten en dat zoveel mogelijk activiteiten toch door zijn gegaan. Altijd zeer zorgvuldig doordacht met inachtneming van regels. Ook is er creatief en flexibel ingespeeld op wat er wel kon: begeleidingsgesprekken met gezinnen, trainers en verenigingen vonden niet langer live plaats, maar online. Niet zoals de organisatie het normaal gesproken zou doen, maar voor nu een prima alternatief. Op deze manier zijn er toch een flink aantal nieuwe kinderen gestart met sporten.

Het bestuur spreekt dan ook graag zijn bewondering uit voor de flexibiliteit, creativiteit en betrokkenheid van het team van de foundation: medewerkers, stagiaires en vrijwilligers. Een belangrijk woord van dank ook voor onze partners, sponsors en suppliers, die ons ook in dit bijzondere jaar gesteund hebben. Zonder deze steun zou de Foundation haar werk niet voort kunnen zetten.

Bestuur

Het bestuur kwam in 2020 vier keer bijeen voor een bestuursvergadering. In de vergaderingen wordt de voortgang van de projecten besproken. Tevens is aandacht besteed aan de gevolgen van Covid, nieuwe plannen, financiën en ontwikkelingen. Het bestuur is de enige toezichthouder.

Het bestuur van de Foundation kent in 2020 de volgende samenstelling:

Berno Kleinherenbrink, voorzitter, aftreden of herbenoembaar 2023
Esther Vergeer, bestuurslid, niet van toepassing
Frans de Bruijn, penningmeester, aftreden of herbenoembaar 2024
Youssef Eddini, bestuurslid, afgetreden per 1 november 2020
Kristel van der Linden, bestuurslid, aftreden of herbenoembaar 2023

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 december 2020 is de penningmeester, Frans de Bruijn, herbenoemd tot 2024. 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 2020 uit drie betaalde krachten in dienst van de Foundation en 1 zzp'er. In totaal (incl. directie) bestaande uit 2,4 fte.



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. 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 geoordeelde 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 in 2020 voor € 22.635 aangeschafte sportrolstoelen komen geheel ten laste van het bestemmingsfonds Sportrolstoelen (projectgelden Vriendenloterij).

Het project DURF TE DROMEN kent, binnen de Foundation, een separate begroting. De uitvoering van DURF TE DROMEN vindt zowel in 2019, 2020 en (door Covid) in 2021 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. 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). Recent (maart 2021) is het door het CBF aangeleverde rekenmodel van Goede Doelen Nederland opnieuw ingevuld en is de functie opnieuw gewogen. Het bestuur en Brouwers Accountants hebben opnieuw kritisch gekeken naar de werkzaamheden, complexiteit en verantwoordelijkheid van de directeur. Aan de hand van het (reken)model van Goede Doelen Nederland is het puntenaantal vastgesteld op een totaal van 380. Het bijbehorende maximale (fulltime) bruto jaarsalaris is € 112.124. De feitelijke bezoldiging van de directeur is lager dan dit bedrag. De hoogte en samenstelling van de bezoldiging worden in de jaarrekening toegelicht in de toelichting op de staat van baten en lasten.

Bestedingspercentages

De pandemie heeft ook direct invloed op de bestedingspercentages. De bestedingspercentages over 2020 zijn hierdoor dan ook enigszins vertekend. Het percentage van de baten dat besteed is aan de doelstelling is 70,1%. Het percentage van de baten besteed aan kosten van beheer en administratie is 4,2%. Het bestedingspercentage eigen fondsenwerving is 13,8% en ligt daarmee onder de door het CBF gestelde grens van 25%.

Toekomst

Wij kijken met vertrouwen vooruit naar 2021; een jaar waarin de Foundation hopelijk weer volle kracht vooruit kan en nog veel meer kinderen met een lichamelijke beperking de kans kan geven om ook 'gewoon' te sporten!



JAARREKENING

Balans per 31 december 2020

Winst-en-verliesrekening over 2020

Kasstroomoverzicht 2020

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Toelichting op de balans per 31 december 2020

Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2020

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2020

(na saldobestemming)

		31 december 2020	31 december 2019
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	(1)		
Inventaris		3.414	5.277
Vlottende activa			
Vorderingen	(2)		
Handelsdebiteuren		-	25.000
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		1.288	2.568
Overlopende activa		51.585	51.501
		52.873	79.069
Liquide middelen	(3)	822.599	750.982
		878.886	835.328



		31 december 2020		31 december 2019	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Reserves	(4)				
Continuïteitsreserve		244.762		162.495	
Bestemmingsreserves		450.000		450.000	
Bestemmingsfondsen		79.842		102.477	
			774.604		714.972
Kortlopende schulden	(5)				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		3.487		6.086	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		747		6.739	
Overlopende passiva		100.048		107.531	
			104.282		120.356
			878.886		835.328



2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER OVER 2020

		Saldo 2020	Budget 2020	Saldo 2019
		€	€	€
Baten				
Baten van particulieren	(6)	24.261	-	9.952
Baten van bedrijven	(7)	73.380	-	325.705
Baten van loterijorganisaties	(8)	257.017	200.000	336.510
Baten van andere organisaties zonder winststreven	(9)	143.340	87.500	128.009
Som van de geworven baten		497.998	287.500	800.176
Financiële baten en lasten	(10)	17	-	87
Som der baten		498.015	287.500	800.263
Lasten				
Besteed aan de doelstellingen	(11)	348.867	325.000	516.505
Wervingskosten				
Wervingskosten	(12)	68.737	80.000	59.973
Kosten van beheer en administratie				
Kosten beheer en administratie	(13)	20.779	56.700	18.368
Saldo		59.632	-174.200	205.417
Bestemming saldo				
Continuïteitsreserve		82.267	-149.200	-19.964
Bestemmingsreserves		-	-	250.000
Bestemmingsfondsen		-22.635	-25.000	-24.619
		59.632	-174.200	205.417



3 KASSTROOMOVERZICHT 2020

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2020		2019	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo	59.632		205.417	
Aanpassingen voor:				
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie vorderingen	26.196		-17.994	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	-16.074		84.615	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		69.754		272.038
Kasstroom uit operationele activiteiten		69.754		272.038
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Afschrijving materiële vaste activa	1.863		1.797	
Investerings in materiële vaste activa	-		-993	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		1.863		804
		71.617		272.842
Samenstelling geldmiddelen				
	2020		2019	
	€	€	€	€
Geldmiddelen per 1 januari		750.982		478.140
Mutatie liquide middelen		71.617		272.842
Geldmiddelen per 31 december		822.599		750.982



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 lichamelijke beperking een kans krijgen om te sporten en dat ze die kans pakken. Want die ene kans is het begin van een toekomst.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Esther Vergeer Foundation is feitelijk en statutair gevestigd op Papendallaan 60 kamer 3.31 te Arnhem en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 30194179.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de directie van Esther Vergeer Foundation 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.

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.



GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

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

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. 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 de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.



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.

Personeelsbeloningen

Algemeen

Personeelsbeloningen (lonen, sociale lasten enz.) vormen geen aparte regel in de winst-en-verliesrekening. Deze kosten zijn opgenomen in andere onderdelen van de winst-en-verliesrekening, te weten besteed aan de doelstelling, wervingskosten en kosten van beheer en administratie. Voor een nadere specificatie worden verwezen naar de betreffende toelichting.

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.

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



5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Inventaris
	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2020</i>	
Aanschaffingswaarde	11.871
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-6.594
	<u>5.277</u>
<i>Mutaties</i>	
Afschrijvingen	-1.863
<i>Boekwaarde per 31 december 2020</i>	
Aanschaffingswaarde	11.871
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-8.457
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>3.414</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>	%
Inventaris	20



VLOTTENDE ACTIVA

2. Vorderingen

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	-	25.000
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Pensioenen	1.288	2.568
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde huisvestingskosten	-	1.861
Nog te ontvangen bedragen	47.291	43.384
Vooruitbetaalde algemene kosten	1.673	2.914
Voorraad boeken	2.621	3.342
	51.585	51.501

3. Liquide middelen

ABN AMRO Bank N.V. rekening-courant	19.939	63.932
ABN AMRO Bank N.V. spaarrekening	185.044	285.027
ABN AMRO Bank N.V. spaarrekening	200.025	200.000
Rabobank rekening-courant	242.452	101.894
Rabobank spaarrekening	175.139	100.129
	822.599	750.982



PASSIVA

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
4. Reserves		
Continuïteitsreserve	244.762	162.495
Bestemmingsreserves	450.000	450.000
Bestemmingsfondsen	79.842	102.477
	<u>774.604</u>	<u>714.972</u>
	2020	2019
	€	€

Continuïteitsreserve

Stand per 1 januari	162.495	182.459
Resultaatbestemming	82.267	-19.964
Stand per 31 december	<u>244.762</u>	<u>162.495</u>

De kosten van de werkorganisatie bedroeg in 2020 € 249.241 (2019: € 230.367). De richtlijnen van het CBF geven aan dat de maximale hoogte van de continuïteitsreserve 1,5x de kosten van de werkorganisatie mag bedragen, derhalve € 373.862 (2019: € 345.541).

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

In 2019 is een éénmalige schenking ontvangen van € 250.000. Het bestuur heeft besloten om een substantieel deel van de schenking te besteden aan het project SPORTPOLI. De SPORTPOLI zal starten in 2021 en in de jaren daarna uitgebouwd worden. Voor het mogelijk resterende bedrag zal in komende jaren een bestemming worden gevonden. Daarbij is de ontwikkeling van het project SPORTPOLI een van de overwegingen die daarbij een rol zal spelen.



Esther Vergeer Foundation te Arnhem

Bestemmingsfondsen

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
<i>Vriendenloterij t.b.v. aanschaf rolstoelen</i>		
Stand per 1 januari	102.477	127.096
Resultaatbestemming	-22.635	-24.619
Stand per 31 december	<u>79.842</u>	<u>102.477</u>

5. Kortlopende schulden

Schulden aan leveranciers en handelskredieten

Crediteuren	<u>3.487</u>	<u>6.086</u>
-------------	--------------	--------------

Overige belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing	<u>747</u>	<u>6.739</u>
-------------	------------	--------------

Overlopende passiva

Vakantiegeld	6.357	7.231
Vakantiedagen	5.741	3.493
Accountantskosten	2.950	2.850
Rente- en bankkosten	-	73
Vooruitontvangen bedragen	85.000	92.750
Nog te betalen inkopen	-	1.134
	<u>100.048</u>	<u>107.531</u>

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Meerjarige financiële verplichtingen

Leasing

Er is op 18 juni 2020 een operational lease overeenkomst afgesloten met een looptijd van 48 maanden.
De leasekosten bedragen € 740 per maand.



6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020

	Saldo 2020	Budget 2020	Saldo 2019
	€	€	€
6. Baten van particulieren			
Algemene donaties en giften	24.261	-	9.952
7. Baten van bedrijven			
Algemene donaties en giften	48.130	-	300.705
Donaties en giften t.b.v. Durf te Dromen	25.250	-	25.000
	73.380	-	325.705
8. Baten van loterijorganisaties			
Vriendenloterij reguliere bijdrage	100.000	100.000	100.000
Vriendenloterij geormerkte bijdrage	147.017	100.000	142.560
Vriendenloterij extra project bijdrage	-	-	4.950
Vriendenloterij t.b.v. Durf te Dromen	10.000	-	89.000
	257.017	200.000	336.510
9. Baten van andere organisaties zonder winststreven			
Algemene donaties en giften	134.340	87.500	83.929
Donaties en giften t.b.v. Durf te Dromen	9.000	-	44.080
	143.340	87.500	128.009
10. Financiële baten en lasten			
Rentebaten bank	17	-	87
11. Besteed aan de doelstellingen			
Durf te dromen			
Durf te dromen	18.941	-	155.716
Projectmanagement (eigen personeel)	25.139	-	-
	44.080	-	155.716
Join The Club			
Projectmanagement (eigen personeel en inhuur)	100.509	180.000	108.008
Open dagen en clinics	18.478	80.000	41.664
Aanschaf rolstoelen	22.635	25.000	24.619
Tenniskamp	15.152	40.000	26.114
Overige lasten	44.447	-	42.325
	201.221	325.000	242.730
Toegerekende overhead			
Toegerekende overhead	103.566	-	118.059



Esther Vergeer Foundation te Arnhem

Wervingskosten

12. Wervingskosten

Wervingskosten

Saldo 2020	Budget 2020	Saldo 2019
€	€	€
68.737	80.000	59.973

13. Kosten beheer en administratie

Kosten beheer en administratie

Toegerekende overhead

20.779	56.700	18.368
--------	--------	--------

Personeelsleden

Gedurende het jaar 2020 waren 3 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2019: 3).

Ondertekening bestuur voor akkoord

Arnhem,

Was getekend

Berno Kleinherenbrink

Was getekend

Esther Vergeer

Was getekend

Kristel van der Linden

Was getekend

Frans de Bruijn



Esther Vergeer Foundation te Arnhem

Bijlage 1: Berekening van de bestedingspercentages

	2020	2019
Totale lasten	438.383	594.846
Totale baten	498.015	800.263
Totale baten zonder eenmalige schenking	498.015	550.263
 Besteding aan de doelstelling	 348.867	 516.505
Bestedingspercentage lasten	79,6%	86,8%
Bestedingspercentage baten	70,1%	64,5%
Bestedingspercentage baten zonder eenmalige schenking	70,1%	93,9%
 Wervingskosten	 68.737	 59.973
Bestedingspercentage baten	13,8%	7,5%
Bestedingspercentage baten zonder eenmalige schenking	13,8%	10,9%
 Kosten van beheer en administratie	 20.779	 18.368
Bestedingspercentage lasten	4,7%	3,1%
Bestedingspercentage baten	4,2%	2,3%
Bestedingspercentage baten zonder eenmalige schenking	4,2%	3,3%

Bijlage 2: lastenverdeling

<i>Bestemming</i>	<i>Beheer en</i>			<i>Totaal 2020</i>	<i>Begroot 2020</i>	<i>Totaal 2019</i>
	<i>Wervingskosten</i>	<i>administratie</i>	<i>Projecten</i>			
	€	€	€	€	€	€
Rechtstreeks besteed aan de doelstelling	123.477	0	0	123.477	145.000	297.310
Uitbesteed werk	0	54.090	0	54.090	55.000	45.215
Publiciteit en communicatie	1.428	179	179	1.786	10.000	4.270
Personeelskosten	201.009	11.599	11.599	224.207	207.000	212.118
Huisvestingskosten	5.524	691	691	6.906	7.700	4.900
Autokosten	8.118	1.015	1.015	10.148	20.000	17.570
Kantoor- en algemene kosten	7.509	938	7.070	15.517	16.500	11.215
Afschrijving en rente	1.802	225	225	2.252	500	2.248
Totaal	348.867	68.737	20.779	438.383	461.700	594.846



Esther Vergeer Foundation te Arnhem

Bijlage 3: onderbouwing lastenverdeling

	2020	2019
Rechtstreeks besteed aan de doelstelling		
Durf te Dromen	18.941	155.716
Join The Club	104.536	141.594
	<u>123.477</u>	<u>297.310</u>
Uitbesteed werk		
Lasten fondsenwerving derden	50.000	42.214
Uitbesteed werk	4.090	3.001
	<u>54.090</u>	<u>45.215</u>
Publiciteit en communicatie		
Relatie bijeenkomst	478	- *
Lasten communicatie	413	-
Lasten eigen fondsenwerving	895	4.270
Representatiekosten	-	-
	<u>1.786</u>	<u>4.270</u>
Personeelskosten		
Brutoloon	173.751	162.007
Sociale lasten	36.349	33.691
Pensioenlasten	15.444	15.452
Reiskostenvergoeding	3.523	6.091
Doorbelaste loonkosten	-4.860	-5.123
	<u>224.207</u>	<u>212.118</u>
Huisvestingskosten		
Huur	6.906	4.900
	<u>6.906</u>	<u>4.900</u>
Autokosten		
Leasekosten	8.365	12.041
Brandstof	1.679	5.022
Overige autokosten	104	507
	<u>10.148</u>	<u>17.570</u>
Kantoor- en algemene kosten		
Kantoorkosten	2.004	3.288
Algemene kosten	4.314	2.421
Accountantskosten	5.397	3.609
Advieskosten	735	-
Verzekeringen	1.344	1.897
Abonnementen	1.723	-
	<u>15.517</u>	<u>11.215</u>
Afschrijving en rente		
Bankkosten	389	451
Afschrijving	1.863	1.797
	<u>2.252</u>	<u>2.248</u>
Totaal	<u>438.383</u>	<u>594.846</u>

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



Bijlage 4: bezoldiging directie

M.L. Lemmen

Directeur

	<u>2020</u>	<u>2019</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	77.422	75.904
- Vakantiegeld	6.123	6.071
	<u>83.545</u>	<u>81.975</u>
Belaste bijtelling	4.556	8.964
SV lasten (wg deel)	10.270	10.839
Pensioenlasten (wg deel)	15.444	15.452
Totaal	<u>113.815</u>	<u>117.230</u>

Het jaarinkomen van het directielid (in loondienst) ad € 83.545 blijft binnen het maximum van € 89.699 (80% van 112.124) volgens de Regeling beloning directeuren van goededoelenorganisaties. De HAY-score bedraagt 380 (2019: 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 het bestuursverslag.