

Stichting Fonds Kind & Handicap
Treilerdwarweg 91
2583 DA 'S-GRAVENHAGE

JAARVERSLAG 2019

RAPPORT

Inzake jaarverslag 2019

JAARVERSLAG 2019

INHOUD

Paginanummer

1. Bestuursverslag

1.1	Algemeen	7
1.2	Belangrijke risico's en onzekerheden	9
1.3	Doelrealisatie	12
1.4	Financieel beleid en financiële resultaten	20
1.5	Governance	22
1.6	Maatschappelijk verantwoord ondernemen	25
1.7	Verantwoordingsverklaring bestuur	25
1.8	Toekomst: 2020 en verder	26

2. Jaarrekening 2019

2.1	Balans per 31 december 2019	32
2.2	Staat van baten en lasten	34
2.3	Resultaatbestemming	35
2.4	Overzicht lastenverdeling	36
2.5	Kasstroomoverzicht	38
2.6	Grondslagen van waardering en van bepaling van het resultaat	39
2.7	Toelichting op de balans per 31 december 2019	42
2.8	Toelichting op de baten	51
2.9	Toelichting op de lasten	52
2.10	Vaststelling en goedkeuring	56

3. Overige gegevens

3.1	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	58
-----	---	----

Bijlage

Begroting 2020	62
----------------	----

1. BESTUURSVERSLAG

CONCEPT

CONCEPT

CONCEPT

CONCEPT

CONCEPT

CONCEPT

CONCEPT

CONCEPT

CONCEPT

CONCEPT

CONCEPT

CONCEPT

CONCEPT

CONCEPT

CONCEPT

CONCEPT

CONCEPT

CONCEPT

CONCEPT

CONCEPT

CONCEPT

CONCEPT

CONCEPT

CONCEPT

CONCEPT

CONCEPT

CONCEPT

2. JAARREKENING 2019

2.1 Balans per 31 december (na resultaatbestemming)

ACTIVA		31-12-2019	31-12-2018
		€	€
<u>Vaste activa</u>			
Immateriële vaste activa	2.7.1		
MIEC Campagne		-	278
Software		15.918	-
		<u>15.918</u>	<u>278</u>
Materiële vaste activa	2.7.2		
Gebouwen en terreinen		329.000	341.000
Inventaris		14.358	10.216
		<u>343.358</u>	<u>351.216</u>
<u>Vlottende activa</u>			
Vorderingen	2.7.3		
Te ontvangen middelen SFIHG (aandeel derden)		6.696	-
Pensioenen		5.131	-
Overige vorderingen en overlopende activa		312.652	197.790
		<u>324.479</u>	<u>197.790</u>
Liquide middelen	2.7.4		
		<u>1.974.470</u>	<u>2.327.089</u>
Totaal activa		<u><u>2.658.225</u></u>	<u><u>2.876.373</u></u>

PASSIVA		31-12-2019	31-12-2018
		€	€
Reserves en fondsen	2.7.5		
Continuïteitsreserve		1.409.149	1.552.142
Bestemmingsreserve		802.734	947.617
Herwaarderingsreserve		104.490	109.157
Bestemmingsfonds		37.047	37.047
		<u>2.353.420</u>	<u>2.645.963</u>
		-----	-----
<u>Kortlopende schulden</u>	2.7.6		
Crediteuren		15.936	41.679
Te besteden middelen SFIHG (aandeel derden)		-	116.707
Belastingen en premies sociale verzekeringen		5.415	-
Overige kortlopende schulden en overlopende passiva		283.454	72.024
		<u>304.805</u>	<u>230.410</u>
		-----	-----
Totaal passiva		<u>2.658.225</u>	<u>2.876.373</u>
		=====	=====

2.2 Staat van baten en lasten

		Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
		€	€	€
<u>BATEN</u>				
Baten van particulieren	2.8.1	1.049.347	805.000	777.718
Baten van bedrijven	2.8.2	4.545	15.000	7.820
Baten van loterijorganisaties	2.8.3	51.191	25.000	27.486
Baten van verbonden organisaties- zonder-winststreven	2.8.4	350.403	263.900	226.578
Baten van andere organisaties- zonder-winststreven	2.8.5	23.581	15.000	23.850
Som van de (geworven) baten		1.479.067	1.123.900	1.063.452
<u>LASTEN</u>				
Besteed aan doelstellingen				
Hulpverlening binnenland	2.4	614.982	798.745	505.880
Hulpverlening buitenland	2.4	269.508	394.846	239.123
SFIHG	2.4	443.348	70.000	305.768
Voorlichting	2.4	257.602	250.519	199.460
		1.585.440	1.514.110	1.250.231
Wervingskosten	2.4	156.718	164.796	192.060
Kosten beheer en administratie	2.4	28.647	59.684	30.216
Som van de lasten		1.770.805	1.738.590	1.472.507
Saldo baten en lasten voor financiële baten en lasten		-291.738	-614.690	-409.055
Saldo financiële baten en lasten		-805	2.000	2.266
Saldo van baten en lasten		-292.543	-612.690	-406.789

2.3 Resultaatbestemming

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
	€	€	€
Toevoeging/onttrekking aan:			
Continuïteitsreserve	-142.993	-192.061	216.773
Bestemmingsreserve	-144.883	-420.629	-618.895
Herwaarderingsreserve	-4.667	-	-4.667
Bestemmingsfonds	-	-	-
Totaal	-292.543	-612.690	-406.789

2.4 Overzicht lastenverdeling

		hulpverlening		SFIHG
		binnenland	buitenland	
		€	€	€
Verstrekte subsidies en (project)bijdragen	2.9.1	529.039	186.748	443.348
Publicatie en communicatie	2.9.2	-	-	-
Personeelskosten	2.9.3	49.152	47.331	-
Bestuurskosten	2.9.4	1.047	1.008	-
Huisvestingskosten	2.9.6	4.150	3.996	-
Kantoorkosten	2.9.7	4.301	4.142	-
Algemene kosten	2.9.8	22.873	22.026	-
Afschrijvingen immateriële vaste activa	2.9.5	-	-	-
Afschrijvingen materiële vaste activa	2.9.5	4.420	4.257	-
		<u>614.982</u>	<u>269.508</u>	<u>443.348</u>

voorlichting	kosten werving - baten	kosten beheer en administratie	totaal 2019	begroting 2019	werkelijk 2018
€	€	€	€	€	€
-	-	-	1.159.135	1.113.900	878.538
174.773	118.314	-	293.086	297.700	283.235
47.331	21.845	16.384	182.043	187.440	170.924
1.008	465	349	3.878	6.200	9.672
3.996	1.844	1.383	15.369	19.700	12.556
4.142	1.911	1.434	15.930	13.050	17.734
22.025	10.166	7.624	84.714	90.600	75.855
70	208	-	278	-	8.572
4.257	1.965	1.473	16.372	10.000	15.421
257.602	156.718	28.647	1.770.805	1.738.590	1.472.507

Doelbestedingspercentage van de baten:

Besteed aan doelstellingen/

totale baten	107,2%	132,4%	117,6%
--------------	--------	--------	--------

Doelbestedingspercentage van de lasten:

Besteed aan doelstellingen/

totale lasten	89,5%	87,1%	84,9%
---------------	-------	-------	-------

Wervingspercentage:

Kosten werving baten/

Som van de geworven baten	10,6%	14,3%	18,1%
---------------------------	-------	-------	-------

Norm kosten beheer en administratie:

Kosten beheer en administratie/

totale lasten	1,6%	3,5%	2,1%
---------------	------	------	------

2.5 Kasstroomoverzicht

	2019	2018
	€	€
Kasstroom uit activiteiten		
Totaal baten	1.479.067	1.063.452
Totaal lasten	-1.770.805	-1.472.507
Rentelasten en soortgelijke kosten	-805	2.265
Tekort	-292.543	-406.790
Afschrijvingen	16.650	23.993
Cashflow	-275.893	-382.797
Mutaties in:		
Vorderingen	-126.689	-33.097
Kortlopende schulden	74.395	-13.675
Totaal kasstroom uit activiteiten	-328.187	-429.569
Kasstroom uit investeringen		
Investeringen in materiële vaste activa	-24.432	-5.425
Totaal kasstroom uit investeringen	-24.432	-5.425
Kasstroom uit financieringen		
Ontvangen aflossingen op leningen u/g	-	155.000
Totaal kasstroom uit financieringen	-	155.000
Totale kasstroom	-352.619	-279.994
Saldo liquide middelen begin	2.327.089	2.607.083
Totale kasstroom	-352.619	-279.994
Saldo liquide middelen eind	1.974.470	2.327.089

2.6 Grondslagen van waardering en van bepaling van het resultaat

2.6.1 Algemene grondslagen

De jaarrekening is opgesteld op basis van Richtlijn 650 voor 'Fondsenwervende organisaties' van de Raad voor de Jaarverslaggeving. Doel van deze Richtlijn is inzicht te geven in de kosten van de organisatie en besteding van de gelden in relatie tot het doel waarvoor die fondsen bijeengebracht zijn. De jaarrekening is opgesteld in euro's. Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

Grondslagen van waardering

2.6.2 Immateriële vaste activa

De kosten en baten van de MIEC campagne hangen samen met het bewustmaken van het publiek en het werven van langlopende machtigingen onder donateurs. De opbrengsten uit deze machtigingen zullen (o.b.v. ervaringen met een eerdere soortgelijke actie) lopen over meerdere jaren en zullen in de eerste jaren hoger zijn dan in de latere jaren. De geactiveerde kosten worden middels afschrijving verdeeld over de toekomstige jaren (de inschrijvingsperiode is 5 jaar). De afschrijving is degressief. Hierdoor zullen de afschrijvingskosten in de eerste jaren hoger zijn dan in latere jaren.

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd op het bedrag van de bestede kosten, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De jaarlijkse afschrijvingen bedragen een vast percentage van de bestede kosten, zoals nader in de toelichting op de balans is gespecificeerd. De economische levensduur en de afschrijvingsmethode worden aan het einde van elk boekjaar opnieuw beoordeeld. De afschrijvingen van de immateriële vaste activa inzake de MIEC-campagne gebeurt naar rato conform het volgende schema: 40% eerste jaar, 30% tweede jaar, 15% derde jaar, 10% vierde jaar, 5% vijfde jaar. Voor de afschrijvingen inzake de software wordt een percentage van 20% per jaar gehanteerd.

2.6.3 Materiële vaste activa

De materiële vaste activa benodigd voor de doelstelling en voor de bedrijfsvoering worden gewaardeerd tegen historische waarde. De waarde wordt verminderd met de op basis van de geschatte levensduur bepaalde afschrijvingen, met inachtneming van een eventuele restwaarde. De afschrijvingen bedragen een percentage van deze verkrijgingsprijs.

2.6.4 Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs (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. De vorderingen hebben een looptijd van korter dan een jaar.

2.6 Grondslagen van waardering en van bepaling van het resultaat (vervolg)

2.6.5 Liquide middelen

De liquide middelen bestaan uit banktegoeden met een looptijd korter dan twaalf maanden. De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

2.6.6 Reserves en fondsen

Reserves betreffen gelden ter vrije besteding van de stichting. Door het bestuur kunnen doelreserves worden aangehouden voor aanwending aan een specifiek doel.

Fondsen betreffen gelden die besteed moeten worden in het kader voor de doelstelling waarvoor deze ter beschikking zijn gesteld. Dit betreft het niet bestede deel van toegekende donaties en andere fondsen en gelden die vastliggen in vaste activa.

2.6.7 Lang- en kortlopende schulden

De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Grondslagen van resultaatbepaling

2.6.8 Algemene grondslagen van resultaatbepaling

Het resultaat is bepaald als het verschil tussen de baten en alle hiermee verbonden kosten en andere aan het verslagjaar toe te rekenen lasten, met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

2.6.9 Baten

De baten zijn gevormd door alle aan het verslagjaar toe te rekenen opbrengsten.

Nalatenschappen worden opgenomen in het verslagjaar waarin de omvang van de nalatenschap betrouwbaar kan worden vastgesteld. Voorschotten worden verantwoord in het boekjaar waarin zij worden ontvangen.

2.6.10 Personeelsbeloning

Salarissen en sociale lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarin deze verschuldigd zijn, in overeenstemming met de arbeidsovereenkomsten. De pensioenpremies worden afgedragen aan de pensioenmaatschappij. Op grond van de uitvoeringsovereenkomst en RJ 271 is het de stichting toegestaan de pensioenregeling te verwerken overeenkomstig de verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering. Uit dien hoofde worden de over een jaar verschuldigde pensioenpremies als pensioenlasten in de staat van baten en lasten verwerkt.

2.6 Grondslagen van waardering en van bepaling van het resultaat (vervolg)

2.6.11 Kostentoerekening

Bestedingen doelstellingen (eigen activiteiten)

De bestedingen in het kader van de doelstellingen worden verantwoord in het jaar dat zij zijn toegezegd of, voor zover dit niet bij de 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.

Publiciteit en communicatie

De niet direct toerekenbare kosten van publiciteit en communicatie zijn toegerekend aan voorlichting en kosten werving baten in de volgende verhoudingen:

Mailingskosten	: 25% voorlichting, 75% kosten werving baten
Telemarketing	: 25% voorlichting, 75% kosten werving baten
Kosten "Direct dialogue"	: 100% kosten werving baten

Uitvoeringskosten

Voor de toerekening van de uitvoeringskosten worden de volgende verdeelsleutels gehanteerd:

Hulpverlening binnenland	27%
Hulpverlening buitenland	26%
Voorlichting	26%
Kosten werving baten	12%
Kosten beheer en administratie	9%

Deze verdeelsleutel zijn gebaseerd op de tijdsbesteding van de medewerker welke in direct verband staan met de doelstelling.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de materiele vaste activa zijn berekend door middel van een vast percentage van de aanschaffingswaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiele vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen, boekwinsten alleen voor zover de boekwinsten niet in mindering zijn gebracht op vervangende investeringen. De afschrijvingslasten worden zoals de genoemde verdeelsleutel bij de uitvoeringskosten toegerekend.

De afschrijvingen op de immateriële vaste activa zijn voor 75% verantwoord onder de kosten eigen fondsenwerving en voor 25% onder de kosten met betrekking tot voorlichting en bewustmaking, op basis van een inschatting dat circa een kwart van de kosten en baten van de MIEC campagne hangen samen met het bewustmaken van het publiek en driekwart met het werven van langlopende machtigingen onder donateurs.

2.7 Toelichting op de balans per 31 december 2019

ACTIVA

VASTE ACTIVA

2.7.1 Immateriële vaste activa

	MIEC Campagne	Software	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2019			
Aanschafwaarde	172.715	-	172.715
Cumulatieve afschrijvingen	-172.437	-	-172.437
	<u>278</u>	<u>-</u>	<u>278</u>
Mutaties boekjaar 2019			
Investerings	-	15.918	15.918
Afschrijvingen	-278	-	-278
	<u>-278</u>	<u>15.918</u>	<u>15.640</u>
Stand per 31 december 2019			
Aanschafwaarde	172.715	15.918	188.633
Cumulatieve afschrijvingen	-172.715	-	-172.715
	<u>-</u>	<u>15.918</u>	<u>15.918</u>
Afschrijvingspercentage			5-40%
Kosten MIEC Campagne			20%
Software			

De kosten en baten van de MIEC campagne hangen samen met het bewustmaken van het publiek en het werven van langlopende machtigingen onder donateurs. De opbrengsten uit deze machtigingen zullen (o.b.v. ervaringen met een eerdere soortgelijke actie) lopen over meerdere jaren en zullen in de eerste jaren hoger zijn dan in de latere jaren. De geactiveerde kosten worden middels afschrijving verdeeld over de toekomstige jaren (de inschrijvingsperiode is 5 jaar)/De afschrijving is degressief. Hierdoor zullen de afschrijvingskosten in de eerste jaren hoger zijn dan in de latere jaren.

Op de software is nog niet afgeschreven. Deze wordt naar verwachting in 2020 in gebruik genomen.

2.7 Toelichting op de balans (vervolg)

2.7.2 Materiële vaste activa

De mutaties in de materiële vaste activa zijn in het hierna volgende schema samengevat:

	Gebouwen en terreinen	Inventaris	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2019			
Aanschafwaarde	607.334	99.704	707.038
Cumulatieve afschrijvingen	-266.334	-89.488	-355.822
	<u>341.000</u>	<u>10.216</u>	<u>351.216</u>
Mutaties boekjaar 2019			
Investerings	-	8.514	8.513
Afschrijvingen	-12.000	-4.372	-16.372
Terugname geheel afgeschreven activa	-	-	-
Desinvesteringen aanschafwaarde	-	-	-
	<u>-12.000</u>	<u>4.142</u>	<u>-7.858</u>
Stand per 31 december 2019			
Aanschafwaarde	607.334	108.218	715.552
Cumulatieve afschrijvingen	-278.334	-93.860	-372.194
	<u>329.000</u>	<u>14.358</u>	<u>343.358</u>

De gebouwen betreffen:

Treilerdwarsweg 91 te 's-Gravenhage
Magerhorst 51 te Alphen aan den Rijn

De afschrijvingen zijn berekend op basis van de volgende jaarlijkse afschrijvingspercentages:

Gebouwen (exclusief grond)	2,5%
Inventaris	20%

2.7 Toelichting op de balans (vervolg)

	2019	2018
	€	€
VLOTTENDE ACTIVA		
2.7.3 Vorderingen		
Te besteden middelen SFIHG		
Saldo per 1 januari	-142.907	-
Ontvangen bijdragen deelnemers	-271.559	-
Bestede bijdragen deelnemers	443.348	-
Rekening-courant SFIHG	28.882	-
Af: Aandeel Fonds Kind & Handicap	-22.186	-
Saldo per 31 december	6.696	-

De SFIHG is een samenwerkingsverband van een viertal goede doelen. Dit samenwerkingsverband heeft tot doel bijdragen te leveren voor het vervoer van gehandicapte kinderen. Fonds Kind & Handicap is de penvoerder van de SFIHG en beheert de financiële middelen.

Volgens contract is er over 2019 nog €110.000 te ontvangen van de verschillende organisaties.

	31-12-2019	31-12-2018
Pensioenen		
Pensioenen	5.131	-
Saldo per 31 december	5.131	-

2.7 Toelichting op de balans (vervolg)

	31-12-2019	31-12-2018
Overige vorderingen en overlopende activa		
Nog te ontvangen nalatenschappen	284.226	175.940
Nog te ontvangen baten Vriendenloterij	11.488	-
Rente	342	949
Overige vorderingen	100	20.901
Vooruitbetaalde personeelskosten	12.144	-
Vooruitbetaalde huisvestingskosten	1.567	-
Vooruitbetaalde kosten machines, installaties en inventaris	247	-
Vooruitbetaalde kantoorkosten	283	-
Vooruitbetaalde kosten besteed aan doelstellingen	2.255	-
Saldo per 31 december	312.652	197.790

2.7.4 Liquide middelen

ABN AMRO Bank N.V.	1.610.828	2.054.433
ING Bank N.V.	363.405	272.264
Kas	237	392
Saldo per 31 december	1.974.470	2.327.089

Op de bankrekening van het samenwerkingsverband SFIHG, dat onder beheer van Fonds Kind & Handicap valt, staat per 31-12-2019 een bedrag van € 90.624. Hierop dient nog in mindering gebracht te worden een bedrag van € 114.065. Per saldo heeft het samenwerkingsverband een schuld aan Fonds Kind & handicap van € 23.441.

Op de bankrekening van het samenwerkingsverband SFIHG, dat onder beheer van Fonds Kind & Handicap valt, staat per 31-12-2018 een bedrag van € 165.402. Hierop dient nog in mindering gebracht te worden het onder de vordering opgenomen bedrag van € 22.495. Per saldo komt toe aan het samenwerkingsverband per 31-12-2018 een bedrag van € 142.907.

De liquide middelen zijn vrij opneembaar.

2.7 Toelichting op de balans (vervolg)

PASSIVA

2.7.5 Reserves en fondsen

	2019	2018
	€	€
<u>Reserves</u>		
Continuïteitsreserve		
Saldo per 1 januari	1.552.141	1.335.369
Mutatie volgens resultaatbestemming	-142.992	216.773
Saldo per 31 december	1.409.149	1.552.142

De continuïteitsreserve wordt gevormd voor dekking van risico's op korte termijn en om zeker te stellen dat ook in de toekomst aan verplichtingen kan worden voldaan. De noodzakelijk geachte omvang van de continuïteitsreserve bedraagt € 1.350.000. Voor het meerdere is een bestedingsplan opgesteld, wat voorziet welke bestedingen er in de komende jaren ten laste van de continuïteitsreserve en ten behoeve van het doel van de stichting worden gedaan.

Bestemmingsreserves

Saldo per 1 januari	947.617	1.566.512
Mutatie volgens resultaatbestemming	-144.883	-618.895
Saldo per 31 december	802.734	947.617

2.7 Toelichting op de balans (vervolg)

	2019	2018
	€	€
Bestemmingsreserves		
Bestemmingsreserve materiële vaste activa	50.000	50.000
Bestemmingsreserve innovatie, reorganisatie en marketing	181.802	181.802
Bestemmingsreserve Bestedingen Nederland	386.951	487.433
Bestemmingsreserve Bestedingen Overzee	183.981	228.382
Saldo per 31 december	802.734	947.617

Per 31 december 2017 zijn, conform bestuursbesluit, een viertal bestemmingsreserves gevormd.

De dotatie aan deze reserves is onttrokken aan de continuïteitsreserve.

Bestemmingsreserve materiële vaste activa

Saldo per 1 januari	50.000	50.000
Mutatie volgens resultaatbestemming	-	-
Saldo per 31 december	50.000	50.000

Deze reserve betreft de eigen middelen die zijn aangewend ter financiering van de materiële vaste activa.

Bestemmingsreserve innovatie, reorganisatie en marketing

Saldo per 1 januari	181.802	200.000
Mutatie volgens resultaatbestemming	-	-18.198
Saldo per 31 december	181.802	181.802

Deze reserve wordt noodzakelijk geacht voor het realiseren van de doelstellingen op lange termijn. Uit deze reserve wordt een deel van de jaarlijkse exploitatiekosten die verband houden met de intensivering van de communicatie gefinancierd.

Bestemmingsreserve Bestedingen Nederland

Saldo per 1 januari	487.433	850.313
Mutatie volgens resultaatbestemming	-100.482	-362.880
Saldo per 31 december	386.951	487.433

Deze reserve wordt noodzakelijk geacht voor doelbesteding in toekomstige jaren aan meer welzijn voor gehandicapte en chronisch zieke kinderen en jongeren in Nederland.

2.7 Toelichting op de balans (vervolg)

	2019	2018
	€	€
<i>Bestemmingsreserve Bestedingen Overzee</i>		
Saldo per 1 januari	228.382	466.199
Mutatie volgens resultaatbestemming	-44.401	-237.817
Saldo per 31 december	183.981	228.382

Deze reserve wordt noodzakelijk geacht voor doelbesteding in toekomstige jaren aan meer welzijn voor gehandicapte en chronisch zieke kinderen en jongeren overzee.

Herwaarderingsreserve

Saldo per 1 januari	109.157	113.824
Mutatie volgens resultaatbestemming	-4.667	-4.667
Saldo per 31 december	104.490	109.157

De herwaarderingsreserve per 31 december 2019 heeft betrekking op de in het verleden gedane herwaarderings op het pand minus de gerealiseerde herwaardering door afschrijvingen vanaf 2018.

Fondsen

Bestemmingsfonds Philip

Saldo per 1 januari	37.047	37.047
Mutatie	-	-
Saldo per 31 december	37.047	37.047

2.7 Toelichting op de balans (vervolg)

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€

2.7.6 Kortlopende schulden

Crediteuren

Crediteuren	15.936	-
Saldo per 31 december	15.936	-

	2019	2018
	€	€

Te besteden middelen SFIHG (aandeel derden)

Saldo per 1 januari	-	188.327
Ontvangen bijdragen deelnemers	-	260.518
Bestede bijdragen deelnemers	-	-305.938
Rekening-courant SFIHG	-	142.907
Af: Aandeel Fonds Kind & Handicap	-	-26.200
Saldo per 31 december	-	116.707

De SFIHG is een samenwerkingsverband van een viertal goede doelen. Dit samenwerkingsverband heeft tot doel bijdragen te leveren voor het vervoer van gehandicapte kinderen. Fonds Kind & Handicap is de penvoerder van de SFIHG en beheert de financiële middelen.

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing	5.415	-
Saldo per 31 december	5.415	-

2.7 Toelichting op de balans (vervolg)

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Overige schulden en overlopende passiva		
Reservering vakantiegeld	8.713	7.283
Te betalen nettolonen	50	-
Nog te betalen aanvragen/projecten	136.395	-
Nog te betalen aanvragen SFIHG	105.511	-
Overige schulden	-	63.340
Nog te betalen kosten besteed aan doelstellingen	4.733	-
Nog te betalen kosten inventaris, machines of materieel	278	-
Nog te betalen kantoorkosten	37	-
Nog te betalen rentelasten	41	1.401
Nog te betalen algemene kosten	6.663	-
Nog te betalen accountantskosten	21.033	-
Saldo per 31 december	283.454	72.024

2.7.8 Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Investeringsverplichtingen

Per balansdatum bedraagt de niet in de balans opgenomen verplichting voor de aankoop van een CRM-systeem € 41.418.

Gebeurtenissen na balansdatum

Volgens mededeling van het bestuur hebben zich tussen balansdatum en rapporteringsdatum geen gebeurtenissen of ontwikkelingen voorgedaan die het door de jaarrekening weergegeven beeld van de stichting geheel in belangrijke mate beïnvloeden.

De gevolgen van de uitbraak van het coronavirus sinds maart 2020 worden aangemerkt als gebeurtenissen na balansdatum die geen nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum en zijn derhalve niet in de jaarrekening over 2019 verwerkt. De impact is op dit moment nog niet in te schatten.

2.8 Toelichting op de baten

	Gerealiseerd 2019	Begroting 2019	Gerealiseerd 2018
	€	€	€
BATEN			
<u>2.8.1 Baten van particulieren</u>			
Ontvangsten mailings	245.446	290.000	266.543
Ontvangsten overige acties	2.000	20.000	621
Ontvangsten machtigingen	307.907	320.000	330.648
Nalatenschappen	493.994	175.000	179.906
	<u>1.049.347</u>	<u>805.000</u>	<u>777.718</u>
<u>2.8.2 Baten van bedrijven</u>			
Ontvangsten mailings	2.245	15.000	7.820
Ontvangsten overige acties	2.300	-	-
	<u>4.545</u>	<u>15.000</u>	<u>7.820</u>
<u>2.8.3 Baten van loterijorganisaties</u>			
Bijdragen uit nationale loterijen	51.191	25.000	27.486
	<u>51.191</u>	<u>25.000</u>	<u>27.486</u>
<u>2.8.4 Baten van verbonden organisaties zonder winststreven</u>			
Baten van SFIHG	350.403	263.900	226.578
	<u>350.403</u>	<u>263.900</u>	<u>226.578</u>
<u>2.8.5 Baten van andere organisaties zonder winststreven</u>			

Stichting Fonds Kind & Handicap
's-Gravenhage

Ontvangsten Familiedag	3.400	15.000	23.850
Overige baten	20.181	-	-
	<u>23.581</u>	<u>15.000</u>	<u>23.850</u>

2.9 Toelichting op de lasten

	Gerealiseerd 2019	Begroting 2019	Gerealiseerd 2018
	€	€	€
<u>2.9.1 Verstrekte (project)subsidies en (project)bijdragen</u>			
Individuele hulpverlening Nederland	21.598	298.900	25.915
Familiedag Nederland	33.968	35.000	29.458
Instellingen Nederland	379.472	300.000	273.880
Wetenschappelijk onderzoek Kawasaki Nederland	94.000	90.000	89.000
Projecten Suriname	75.502	150.000	41.111
Projecten Antillen/Aruba	22.543	150.000	30.771
Projecten Curaçao	76.129	-	74.980
Projecten Indonesië	12.575	20.000	7.655
Besteed aan projecten SFIHG	443.348	70.000	305.768
	<u>1.159.135</u>	<u>1.113.900</u>	<u>878.538</u>
<u>2.9.2 Publiciteit en communicatie</u>			
Mailingskosten	49.475	80.000	92.506
Verwerkingskosten acceptgiro's	11.487	14.000	397
Website en social media	69.303	60.000	16.255
Kosten "Direct dialogue"	38.333	-	32.184
Notariskosten nalatenschappen	-	1.700	25
Advieskosten	33.691	30.000	13.943
E-mailingskosten	51.024	32.000	36.392
Telemarketing	18.558	40.000	66.991
Overige campagnes en advertenties	13.056	40.000	17.837
Overige kosten voorlichting en bewustmaking	8.159	-	6.705
	<u>293.086</u>	<u>297.700</u>	<u>283.235</u>

2.9 Toelichting op de lasten (vervolg)

	Gerealiseerd 2019	Begroting 2019	Gerealiseerd 2018
	€	€	€
2.9.3 Personeelskosten			
Lonen en salarissen	175.403	132.000	148.009
Af: ontvangen ziekengeld	-41.757	-	-12.901
Sociale lasten	29.495	42.635	33.318
Pensioenlasten	14.310	9.305	11.193
Overige personeelskosten	18.680	3.500	4.859
	196.131	187.440	184.478
Af: ontvangen vergoeding samenwerkingsverband SFIHG	-14.088	-	-13.554
	182.043	187.440	170.924

Personeelsleden

Het gemiddeld aantal medewerkers, uitgedrukt in fulltime arbeidskrachten, bedroeg gedurende het boekjaar 2019: 3,5 (2018: 3).

Bezoldiging van (voormalige) bestuurders en commissarissen

De leden van het bestuur ontvangen voor hun werkzaamheden geen bezoldiging, alleen een onkostenvergoeding op basis van daadwerkelijk gemaakte kosten.

	Gerealiseerd 2019	Begroting 2019	Gerealiseerd 2018
	€	€	€
2.9.4 Bestuurskosten			
Onkostenvergoeding bestuur	1.078	4.000	4.221
Bestuurdersaansprakelijkheid verzekering	998	1.000	1.625
Reis- en verblijfkosten	1.027	1.200	3.826
Overige bestuurskosten	775	-	-
	3.878	6.200	9.672

2.9 Toelichting op de lasten (vervolg)

	Gerealiseerd 2019	Begroting 2019	Gerealiseerd 2018
	€	€	€
<u>2.9.5 Afschrijvingskosten</u>			
Afschrijvingskosten materiële vaste activa	16.372	10.000	15.421
Afschrijvingskosten immateriële vaste activa	278	-	8.572
	<u>16.650</u>	<u>10.000</u>	<u>23.993</u>
<u>2.9.6 Huisvestingskosten</u>			
Energiekosten	1.976	2.600	1.146
Onderhoud onroerende zaak	-	4.000	520
Verzekeringen	3.026	3.100	2.297
Schoonmaak- en servicekosten	5.965	5.000	3.767
Bewakingslasten	518	800	807
Overige vaste lasten onroerende zaak	1.456	1.500	1.438
Overige huisvestingskosten	2.428	2.700	2.581
	<u>15.369</u>	<u>19.700</u>	<u>12.556</u>
<u>2.9.7 Kantoorkosten</u>			
Kantoorbenodigdheden	1.190	1.500	682
Drukwerk	-	2.500	169
Klein inventaris	624	-	-
Huur inventaris	131	-	-
Onderhoud en assuranties inventaris	834	300	221
Automatiseringslasten	4.105	3.500	6.937
Telefoonkosten	2.154	3.000	1.862
Portokosten	1.264	1.500	1.149
Contributies en abonnementen	3.180	750	4.609
Overige kantoorkosten	2.448	-	2.105
	<u>15.930</u>	<u>13.050</u>	<u>17.734</u>

2.9 Toelichting op de lasten (vervolg)

	Gerealiseerd 2019	Begroting 2019	Gerealiseerd 2018
	€	€	€
<u>2.9.8 Algemene kosten</u>			
Verzekeringen	213	800	60
Advertentiekosten	-	-	817
Representatiekosten	693	2.000	2.707
Workshops en cursussen	-	1.600	-
Advieskosten	1.899	15.000	4.088
Juridische kosten	1.339	2.500	181
Innovatiekosten	2.620	20.000	18.198
Accountantskosten	42.384	17.000	21.604
Administratiekosten	35.814	16.000	12.220
Notarislasten	-	1.700	-
Belastingen en heffingen	-	-	-
Bankkosten	549	10.000	15.980
Overige kosten	-797	4.000	-
	<u>84.714</u>	<u>90.600</u>	<u>75.855</u>
<u>2.9.9 Financiële baten & lasten</u>			
Koersverschillen	805	-	-
	<u>805</u>	<u>-2.000</u>	<u>-2.266</u>

2.10 Vaststelling en goedkeuring

Vastgesteld en goedgekeurd te 's-Gravenhage op .. - .. - 2020

H.H.A.S. van Bijnen
Voorzitter

N. Teunissen
Penningmeester

M. Rota
Bestuurslid

A. Bruijns
Bestuurslid

3. OVERIGE GEGEVENS

3.1 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

CONCEPT

CONCEPT

CONCEPT

BIJLAGE

Begroting 2020

	Begroting 2020	Realisatie 2019	Begroting 2019
	€	€	€
<u>BATEN</u>			
Baten van particulieren	790.000	1.049.347	805.000
Baten van bedrijven	15.000	4.545	15.000
Baten van loterijorganisaties	27.500	51.191	25.000
Baten van verbonden organisaties- zonder-winststreven	263.900	350.403	263.900
Baten van andere organisaties- zonder-winststreven	-	23.581	15.000
Som van de (geworven) baten	1.096.400	1.479.067	1.123.900
<u>LASTEN</u>			
Besteed aan doelstellingen			
Hulpverlening binnenland	639.000	614.982	798.745
Hulpverlening buitenland	241.000	269.508	394.846
SFIHG	-	443.348	70.000
Voorlichting	200.000	257.602	250.519
	1.080.000	1.585.440	1.514.110
Wervingskosten	175.000	156.718	164.796
Kosten beheer en administratie	40.000	28.647	59.684
Som van de lasten	1.295.000	1.770.805	1.738.590
Saldo baten en lasten voor financiële baten en lasten	-198.600	-291.738	-614.690
Saldo financiële baten en lasten	1.000	-805	2.000
Saldo van baten en lasten	-197.600	-292.543	-612.690