



NSGK Jaarrekening 2018

Inhoudsopgave

| | |
|--|----|
| Jaarrapport | 0 |
| 1 Balans na resultaatbestemming | 2 |
| 1.1 Activa | 2 |
| 1.2 Passiva..... | 3 |
| 2 Staat van baten en lasten | 4 |
| 2.1 Baten..... | 4 |
| 2.2 Lasten | 5 |
| 2.3 Kengetallen | 5 |
| 3 Staat van herkomst en bestedingen van middelen | 6 |
| 4 Waarderingen en grondslagen | 7 |
| 4.1 Algemeen | 7 |
| 4.2 Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening | 7 |
| 4.3 Grondslagen voor de waardering van activa en passiva | 8 |
| 4.4 Grondslagen voor bepaling van het resultaat | 9 |
| 5 Toelichting op de balans | 11 |
| 5.1 Immateriële vaste activa | 11 |
| 5.2 Materiële vaste activa | 11 |
| 5.3 Financiële vaste activa..... | 11 |
| 5.4 Vorderingen en overlopende activa..... | 12 |
| 5.5 Effecten..... | 12 |
| 5.6 Liquide middelen | 13 |
| 5.7 Continuïteitsreserve..... | 14 |
| 5.8 Bestemmingsreserves | 14 |
| 5.9 Bestemmingsfondsen | 17 |
| 5.10 Hulp aan instellingen..... | 17 |
| 5.11 Belastingen en sociale lasten..... | 18 |
| 5.12 Overlopende passiva | 18 |
| 5.13 Niet uit de balans blijvende verplichtingen | 18 |
| 5.13.1 Verplichtingen tot het subsidiëren van tekorten van derden of anderszins opkomen voor verplichtingen van derden..... | 18 |
| 5.13.1.1 Triodos NSGK Borgstellingsfonds | 18 |
| 5.13.2 Huurverplichting kantoorruimte Wibautstraat | 18 |
| 5.13.3 Overeenkomst Defence for Children..... | 19 |
| 6 Toelichting op de staat van baten en lasten | 19 |
| 6.1 Baten..... | 19 |
| 6.1.1 Baten van particulieren..... | 19 |
| 6.1.2 Baten van bedrijven | 19 |
| 6.1.3 Baten van loterijorganisaties | 19 |
| 6.1.4 Baten van andere organisaties zonder winststreven | 20 |
| 6.2 Bestedingen aan doelstellingen | 20 |
| 6.3 Toelichting kostentoerekening..... | 20 |
| 6.3.1 Toelichting lastenverdeling..... | 23 |
| 6.4 Personele kosten | 24 |
| 6.5 Wervingskosten | 24 |
| 6.6 Kosten beheer en administratie..... | 24 |
| 6.7 Financiële baten en lasten | 25 |
| 6.8 Bezoldiging en financiële rechten bestuurders en toezichthouder | 25 |
| 6.8.1 Bezoldiging en financiële rechten bestuurders en toezichthouders..... | 25 |
| 6.8.2 Bezoldiging directie..... | 25 |
| 6.9 Resultaat normalisatie | 26 |
| 6.9.1 Boekjaar 2018..... | 26 |
| 6.9.2 Boekjaar 2017..... | 26 |
| 7 Toelichting op de staat van herkomst en bestedingen van middelen..... | 26 |
| 7.1 Overige mutaties | 26 |
| 8 Overige toelichtingen | 27 |
| 8.1 Gebeurtenissen na balansdatum..... | 27 |
| 8.2 Resultaatbestemming boekjaar..... | 27 |
| 9 Overige gegevens | 28 |

1 Balans na resultaatbestemming

1.1 Activa

(x € 1.000)

| | <u>Par.</u> | 31 december 2018 | 31 december 2017 |
|-----------------------------------|-------------|------------------|------------------|
| <u>Vaste activa</u> | | | |
| Immateriële vaste activa | 5.1 | 106 | 102 |
| Materiële vaste activa | 5.2 | 209 | 220 |
| Financiële vaste activa | 5.3 | 100 | 150 |
| | | 415 | 472 |
| <u>Vlottende activa</u> | | | |
| Vorderingen en overlopende activa | 5.4 | 2.209 | 1.771 |
| Effecten | 5.5 | 6.083 | 9.021 |
| Liquide middelen | 5.6 | 1.832 | 1.198 |
| | | 10.124 | 11.990 |
| Totaal activa | | 10.539 | 12.462 |

1.2 Passiva

(x € 1.000)

| | <u>Par.</u> | 31 december 2018 | 31 december 2017 |
|-------------------------------|-------------|------------------|------------------|
| <u>Reserves en fondsen</u> | | | |
| Reserves | | | |
| Continuïteitsreserve | 5.7 | 3.247 | 3.071 |
| Bestemmingsreserves | 5.8 | 4.204 | 5.597 |
| | | 7.451 | 8.668 |
| Fondsen | | | |
| Bestemmingsfondsen | 5.9 | 206 | 282 |
| | | 206 | 282 |
| | | 7.657 | 8.950 |
| <u>Kortlopende schulden</u> | | | |
| Hulp aan instellingen | 5.10 | 2.433 | 3.160 |
| Crediteuren | | 107 | 106 |
| Belastingen en sociale lasten | 0 | 93 | 79 |
| Overlopende passiva | 5.12 | 249 | 167 |
| | | 2.882 | 3.512 |
| Totaal passiva | | 10.539 | 12.462 |

2 Staat van baten en lasten

2.1 Baten

(x € 1.000)

| Omschrijving | Par. | Werkelijk 2018 | Begroting 2018 | Werkelijk 2017 |
|---|-------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Baten van particulieren | 6.1.1 | 3.530 | 3.320 | 3.737 |
| Baten van bedrijven | 6.1.2 | 48 | - | 36 |
| Baten van loterijorganisaties | 6.1.3 | 331 | 325 | 492 |
| Baten van subsidies van overheden | 6.1.4 | 5 | - | - |
| Baten van andere organisaties zonder winststreven | 6.1.5 | 932 | 925 | 538 |
| Som van de geworven baten | | 4.846 | 4.570 | 4.803 |
| Baten als tegenprestatie voor de levering van producten en/of diensten | | - | - | - |
| Overige baten | | - | - | - |
| Som van de baten | | 4.846 | 4.570 | 4.803 |

2.2 Lasten

(x € 1.000)

| | | Werkelijk 2018 | Begroting 2018 | Werkelijk 2017 |
|--|-----|-------------------|-------------------|-------------------|
| Bestedingen aan doelstellingen | | | | |
| A. Voorlichting | | 1.058 | 1.069 | 832 |
| B. Wonen en logeren | | 35 | } 3.409 | 78 |
| C. Leren en werken | | 772 | | 1.355 |
| D. Spelen en sporten | | 1.135 | | 2.176 |
| E. Beeldvorming | | 339 | | 297 |
| F. Overige bestedingen | | 878 | | 50 |
| Totaal besteed aan doelstelling | 6.2 | 4.217 | | 4.478 |
| Wervingskosten | 6.5 | 1.250 | 1.162 | 867 |
| Kosten beheer en administratie | 6.6 | 499 | 530 | 510 |
| Som van de lasten | | 5.966 | 6.170 | 6.165 |
| Saldo voor financiële baten en lasten | | - 1.120 | - 1.600 | - 1.362 |
| Saldo financiële baten en lasten | 6.7 | - 173 | 205 | 149 |
| Saldo van baten en lasten | | - 1.293 | - 1.395 | - 1.213 |
| Bestemming saldo van baten en lasten: | | | | |
| Toevoeging (+) / onttrekking (-) aan: | | | | |
| Continuïteitsreserve | | - 286 | - | - 188 |
| Bestemmingsreserves | | - 931 | - 1.295 | - 1.013 |
| Bestemmingsfondsen | | - 76 | - 100 | - 12 |
| | | - 1.293 | - 1.395 | - 1.213 |

2.3 Kengetallen

| Omschrijving % | Werkelijk 2018 | Begroot 2018 | Werkelijk 2017 |
|---|-------------------|-----------------|-------------------|
| Totaal doelbesteding/totaal baten | 87,0% | 98,0% | 99,7% |
| Wervingskosten/geworven baten | 25,8% | 25,4% | 18,0% |
| Totaal doelbesteding/totaal lasten | 70,7% | 72,6% | 77,7% |
| Kosten beheer & administratie/totaal lasten | 8,4% | 8,6% | 8,3% |
| Wervingskosten/totaal lasten | 20,9% | 18,8% | 14,1% |

3 Staat van herkomst en bestedingen van middelen

(x € 1.000)

| | | 2018 | 2017 |
|---|--|--------------|--------------|
| Herkomst van de middelen | | | |
| Resultaat boekjaar | | - 1.293 | - 1.213 |
| Afschrijving immateriële vaste activa | | 59 | 33 |
| Afschrijving materiële vaste activa | | 44 | 45 |
| Ongerealiseerd resultaat beleggingen | | 59 | 108 |
| | | - 1.131 | - 1.027 |
| Besteding van de middelen | | | |
| Netto investering in: | | | |
| - Immateriële vaste activa | | 63 | 70 |
| - Materiële vaste activa | | 33 | 4 |
| - Financiële vaste activa | | - 50 | - 50 |
| - Effecten | | - 2.879 | - 2.609 |
| | | 2.833 | 2.585 |
| Mutatie werkkapitaal | | 1.702 | 1.558 |
| De mutatie is als volgt samengesteld | | | |
| Mutatie voorraden | | - | - 2 |
| Mutatie vorderingen en overlopende activa | | 438 | 736 |
| Mutatie liquide middelen | | 634 | 72 |
| | | 1.072 | 806 |
| Mutatie kortlopende schulden | | 630 | 752 |
| Mutatie werkkapitaal | | 1.702 | 1.558 |

In de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving wordt aanbevolen in de toelichting een kasstroomoverzicht op te nemen. NSGK geeft middels de staat van herkomst en bestedingen van middelen het beoogde inzicht.

4 Waarderingen en grondslagen

4.1 Algemeen

Activiteiten

De activiteiten van Nederlandse Stichting voor het Gehandicapte Kind (NSGK), statutair en feitelijk gevestigd te Amsterdam, bestaan voornamelijk uit het werven van fondsen ten einde activiteiten te financieren ten einde de doelstellingen van de organisatie te realiseren.

Volgens artikel 2 van de statuten heeft de stichting ten doel:

- Het stimuleren en financieel ondersteunen van initiatieven die de participatie en/of integratie in de samenleving beogen van personen met een handicap tot de leeftijd van dertig (30) jaar in Nederland;
- Het bewust maken van het Nederlandse publiek van de mogelijkheden tot participatie en integratie van bovenstaande personen door middel van informatie en voorlichting; en
- Het verrichten van alle verdere handelingen die met vorenstaande in ruimste zin verband houden of daartoe bevorderlijk kunnen zijn.

Verbonden partijen

Er zijn geen verbonden partijen.

4.2 Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

Het financieel verslag is opgesteld conform de Richtlijn 650 Verslaggeving voor Fondsenwervende organisaties. Deze Richtlijn is opgesteld door de Raad voor de Jaarverslaggeving waarbij gebruik is gemaakt van de kennis en kunde van het Centraal Bureau Fondsenwerving (CBF) om op uniforme wijze de ontvangsten en bestedingen van fondsenwervende organisaties zichtbaar te maken

Naast de verslaggeving conform voornoemde richtlijn dient het niet-financiële deel van het verslag te voldoen aan de vereisten die het keurmerk de zogenoemde CBF-Erkenning daaraan stelt. NSGK hanteert sinds 1998 deze vereisten in de verslaggeving. In 2018 is NSGK opnieuw getoetst door het CBF. Daaruit bleek dat NSGK voldoet aan de harde normen van de Erkenningsregeling voor categorie D organisaties. De CBF-Erkenning is op basis daarvan gecontinueerd.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat 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. Baten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke lasten 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.

Continuïteit van de activiteiten

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten vorderingen onder vlottende activa, liquide middelen, langlopende schulden en kortlopende schulden. Alle financiële instrumenten worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde, inclusief direct toerekenbare transactiekosten. Na de eerste opname worden financiële instrumenten gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Het NSGK kent geen afgeleide financiële instrumenten.

Valuta

De jaarrekening is opgesteld in euro's de functionele valuta van de stichting.

Schattingen bij de toepassing van de grondslagen van waardering en resultaatbepaling

De opstelling van de jaarrekening vereist dat de directie oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft. Er zijn geen waarderingsgrondslagen naar de mening van de directie die kritisch zijn ten aanzien van schattingen en veronderstellingen voor het weergeven van de financiële positie.

Stelselwijzigingen

In oktober 2016 is door de Raad voor de Jaarverslaggeving RJ-Uiting 2016-13 uitgebracht met als gevolg dat de Richtlijn 650 voor Fondsenwervende organisaties is aangepast. Deze Richtlijn moet voor boekjaren die aanvangen op of na 1 januari 2017 worden toegepast. NSGK past deze nieuwe richtlijn vanaf boekjaar 2017 toe. Als gevolg van de nieuwe richtlijn dienen baten te worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben, hierdoor is het vereist om die toekenningen reeds mee te nemen waarvoor de toezegging en betrouwbare inschatting aan het einde van het jaar bekend zijn. In het jaar 2017 was het effect hiervan niet volledig meegenomen in de jaarcijfers. Dit is derhalve alsnog gecorrigeerd in de vergelijkende cijfers van het huidige jaar, waarbij het positieve effect op het vermogen € 200.000 bedraagt, hetgeen is verwerkt in de bestemmingsreserve bufferfonds projecten. De aanpassing heeft geen gevolgen gehad voor het saldo van de baten en lasten over 2017.

Gedurende het boekjaar 2018 heeft evaluatie plaatsgevonden van de verwerkingswijze van de investeringen in fondsenwerving in verband met het actief werven van nieuwe vaste (maand)donateurs. Deze kosten werden als immaterieel vast actief verantwoord en vervolgens over een periode van 3 jaar afgeschreven. De evaluatie van deze verwerkingswijze zag toe op zowel de economische levensduur, alsmede de vergelijkbaarheid met branchegenoten. Gebleken is dat de economische levensduur sterk varieert voor deze groep geworven donateurs. Hierdoor is het lastig gebleken de toekomstige economische voordelen op een betrouwbare wijze te blijven inschatten. Verder is in het kader van de vergelijkbaarheid met andere goede doelen organisaties vast komen te staan dat dergelijke uitgaven over het algemeen direct in de lasten worden verantwoord. Hierdoor is het besluit genomen om een stelselwijziging door te voeren, waarbij de lasten verbonden aan het actief werven van nieuwe vaste (maand)donateurs direct als lasten wordt verantwoord in het jaar waarin deze kosten gemaakt zijn. De vergelijkende cijfers zijn overeenkomstig hierop aangepast, waarbij het effect op het vermogen per 1 januari 2017 (zijnde € 194.000) ten laste van de bestemmingsreserve 'activa bedrijfsvoering' is gebracht. Het positieve effect op de baten en lasten voor het jaar 2017 bedroeg € 44.000, hetgeen via de lasten voor besteding aan doelstelling (€ 11.000) en de wervingskosten (€ 33.000) is verwerkt in de vergelijkende cijfers.

Schattingwijzigingen

In het boekjaar 2018 hebben zich geen schattingwijzigingen voorgedaan.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van het voorgaand jaar.

4.3 Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Immateriële vaste activa

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.

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 verwachte toekomstige gebruiksduur 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

De leningen 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 benaderen de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor mogelijke verliezen als gevolg van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

De te ontvangen bedragen uit hoofde van nog af te wikkelen nalatenschappen worden verantwoord tegen 80% van de te verwachten nalatenschap (rekening houdend met eventuele rechten van vruchtgebruik), dit in verband met de onzekerheid in de afwikkeling, tenzij een individuele nalatenschap een afwijkend percentage vereist als gevolg van verkregen (on)zekerheden in de realisatie van de betreffende nalatenschap.

Effecten

De ter beurze genoteerde aandelen en obligaties behoren tot een handelsportefeuille en worden gewaardeerd op de beurswaarde per balansdatum, waarbij zowel ongerealiseerde als gerealiseerde waardeveranderingen direct in de staat van baten en lasten worden verantwoord.

Liquide middelen

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

Reserves en fondsen

De reserves en fondsen van de stichting zijn ingedeeld in drie categorieën.

Continuïteitsreserve

De continuïteitsreserve is het gedeelte van het eigen vermogen waarover zonder belemmering door wettelijke of statutaire bepalingen kan worden beschikt voor het doel waarvoor NSGK is opgericht. Deze reserve wordt aangehouden om de continuïteit van de stichting op langere termijn te waarborgen.

Bestemmingsreserves

Aan deze van het vermogen afgezonderde reserves is door de directie van de stichting onder goedkeuring van de Raad van Toezicht een in de jaarrekening omschreven bestedingsmogelijkheid gegeven. Deze ligt in het verlengde van de doelstelling van de stichting.

Bestemmingsfondsen

Bestemmingsfondsen zijn een afgezonderd deel van het eigen vermogen waaraan derden een beperkte bestedingsmogelijkheid hebben gegeven. Het bedrag en de doelstelling van de reserves wordt in de toelichting op de balans vermeld.

Kortlopende schulden

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

De post 'Hulp aan instellingen' bevat verplichtingen uit hoofde van projecten. Nieuwe toezeggingen aan projecten worden toegevoegd, terwijl de uitkeringen en eventuele vrijvallen het saldo verminderen.

4.4 Grondslagen voor bepaling van het resultaat

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen het totaal der baten en het totaal der lasten. De baten en lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde grondslagen voor waardering en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben. Voorzienbare verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het boekjaar worden meegenomen indien zij voor

het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden en wordt voldaan aan de voorwaarden voor het opnemen van voorzieningen.

Wervingskosten

Hieronder vallen alle kosten die direct te maken hebben met de activiteiten behorend bij het werven van fondsen. Te denken valt bijvoorbeeld aan het verzenden van mailings aan donateurs of bedrijven en het organiseren van de collecte. De toedeling van de kosten aan de doelstelling of fondsenwerving is gebaseerd op de geschatte tijdsbesteding hieraan van de medewerkers.

Bestedingen aan de doelstelling

Onder bestedingen aan de doelstelling worden onder andere verantwoord de uitkeringen en bijdragen die in het boekjaar zijn toegekend in het kader van 'hulp aan instellingen'. Toekenningen tot maximaal over drie jaren komen geheel ten laste van het boekjaar waarin het toekenningbesluit genomen is, ongeacht in welk boekjaar de subsidie wordt uitgekeerd.

Vrijvallende gelden in het kader van 'hulp aan instellingen' worden in het boekjaar waarin zij vrijvallen in mindering gebracht op de toekenningen.

Pensioenregelingen personeel

De voor het personeel geldende pensioenregelingen worden gefinancierd door afdrachten aan de pensioenuitvoerder. De verschuldigde premie wordt als last in de staat van baten en lasten verantwoord. De stichting heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in het geval van een tekort bij het fonds, anders dan het voldoen van hogere toekomstige premies.

5 Toelichting op de balans

5.1 Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa bestaan uit de kosten die verband houden met de aangeschafte software. Deze kosten worden afgeschreven in 3 jaar.

Het verloop gedurende het jaar en de geaccumuleerde aanschaffingswaarde en afschrijvingen per 31 december van de immateriële vaste activa zijn:

| (x € 1.000) | Boekwaarde 1-1-18 | Investerings | Afschrijvingen | Boekwaarde 31-12-18 |
|--|----------------------|--------------|----------------|------------------------|
| Immateriële vaste activa | 102 | 63 | 59 | 106 |
| Totaal immateriële vaste activa | 102 | 63 | 59 | 106 |

| (x € 1.000) | Immateriële vaste activa | Totaal |
|----------------------------|-----------------------------|---------------|
| Aanschaffingswaarde | 198 | 198 |
| Cumulatieve afschrijvingen | 92 | 92 |
| Boekwaarde 31-12-18 | 106 | 106 |

5.2 Materiële vaste activa

Inventaris

Investerings in gehuurde activa worden afgeschreven in 12 jaar. De inventaris bestaat uit inrichting kantoor. Deze worden afgeschreven over achtereenvolgens 5 en 3 jaar. De automatisering bestaat uit computers en wordt afgeschreven in 3 jaar.

Alle activa worden aangehouden in het kader van de bedrijfsvoering. Het verloop gedurende het jaar en de geaccumuleerde aanschaffingswaarde en afschrijvingen per 31 december van de materiële vaste activa zijn:

| (x € 1.000) | Boekwaarde 1-1-18 | Investerings/ desinvesterings | Afschrijvingen | Boekwaarde 31-12-18 |
|--------------------------------------|----------------------|----------------------------------|----------------|------------------------|
| Investerings in gehuurde activa | 185 | 33 | 24 | 194 |
| Inventaris | 12 | - | 8 | 4 |
| Automatisering | 23 | - | 12 | 11 |
| Totaal materiële vaste activa | 220 | 33 | 44 | 209 |

| (x € 1.000) | Investerings in gehuurde activa | Inventaris | Automatisering | Totaal |
|----------------------------|------------------------------------|------------|----------------|---------------|
| Historische kostprijs | 289 | 123 | 114 | 526 |
| Cumulatieve afschrijvingen | 95 | 119 | 103 | 317 |
| Boekwaarde 31-12-18 | 194 | 4 | 11 | 209 |

5.3 Financiële vaste activa

Leningen

| | 2018 | 2017 |
|--|------------|------------|
| Stand per 1 januari | 200 | 250 |
| Verstrekke lening | - | - |
| Aflossing | - 50 | - 50 |
| Stand per 31 december | 150 | 200 |
| Aflossingsverplichting komend jaar | 50 | 50 |
| Langlopend deel per 31 december | 100 | 150 |

De looptijd van de lening is zes jaar, met een jaarlijkse aflossingsverplichting van € 50.000. De lening dient afgelost te zijn per 31 mei 2021. Het gehanteerde rentepercentage bedraagt 0%. De lening is verstrekt in het kader van de doelstelling.

5.4 Vorderingen en overlopende activa

(x € 1.000)

| | 31-12-18 | 31-12-17 |
|------------------------------|--------------|--------------|
| Kortlopend deel leningen | 50 | 50 |
| <u>Vooruitbetaald</u> | | |
| Pensioenpremie | 14 | - |
| Diverse kosten 2018 (2017) | 37 | 42 |
| | 51 | 42 |
| <u>Te ontvangen</u> | | |
| Nalatenschappen | 1.641 | 1.257 |
| Legaten | 19 | 3 |
| Bijdragen Vriendenloterij | 239 | 200 |
| Collecte | 31 | - |
| Rente | - | 73 |
| Vorderingen op co-financiers | 138 | 85 |
| Waarborgsommen | 21 | 21 |
| Overige vorderingen | 19 | 40 |
| | 2.108 | 1.679 |
| Totaal vorderingen | 2.209 | 1.771 |

Over een nalatenschap met een omvang van € 725.000 loopt een gerechtelijke bodemprocedure. Het te ontvangen bedrag uit deze nalatenschap is gewaardeerd op een schatting op basis van de beschikbare feiten.

Op de vorderingen is geen voorziening voor mogelijke oninbaarheid in mindering gebracht omdat deze niet noodzakelijk wordt geacht.

5.5 Effecten

De marktwaarde van de effectenportefeuille was ultimo boekjaar:

| (x € 1.000) | 31-12-18 | 31-12-17 |
|--------------------------|--------------|--------------|
| Obligaties | 3.029 | 5.642 |
| Aandelen | 916 | 2.000 |
| Alternatieve beleggingen | - | 550 |
| Liquide middelen | 2.138 | 829 |
| Totaal | 6.083 | 9.021 |

De liquide middelen worden gebruikt als belegging door vermogensbeheerder en als cash voor de aankoop van nieuwe beleggingen. Deze middelen maken daarom onderdeel uit van de effectenportefeuille.

Alternatieve beleggingen betreffen beleggingen die zich anders bewegen dan aandelen en obligaties. Hierdoor wordt het risico van de portefeuille gedempt terwijl het opwaarts potentieel intact blijft. Onder alternatieven worden bijvoorbeeld verstaan onroerend goed, high yield obligaties en grondstoffen.

Het verloop van de effectenportefeuille was als volgt:

| (x € 1.000) | Boekwaarde 1-1-18 | Investering / onttrekking | Rente / dividend opbrengsten | Koers- resultaat | Boekwaarde 31-12-18 |
|--------------------------|----------------------|------------------------------|------------------------------------|---------------------|------------------------|
| Obligaties | 5.642 | - 2.684 | 120 | - 49 | 3.029 |
| Aandelen | 2.000 | - 964 | 29 | - 149 | 916 |
| Alternatieve beleggingen | 550 | - 554 | - | 4 | - |
| Liquide middelen | 829 | 1.309 | - | - | 2.138 |
| Totaal | 9.021 | - 2.893 | 149 | - 194 | 6.083 |

Het koersresultaat is ten gunste van de financiële baten en lasten gebracht.

Het gedurende het jaar onttrokken bedrag uit de beleggingen is gebruikt om aan de verplichtingen van de toekenningen te voldoen.

Specificatie risicoprofiel obligaties

Van de uitstaande obligaties per 31 december 2018 is het risicoprofiel op basis van Moody's als volgt:

| Ratingklasse | Relatief |
|--------------------------|----------------|
| AAA | 16,5% |
| AA+ tot AA- | 29,6% |
| A+ tot A- | 16,0% |
| BBB | 37,9% |
| Totaal obligaties | 100,00% |

Verwezen wordt naar hoofdstuk 0 voor de bevestiging namens de directie inzake naleving van het beleggingsbeleid.

5.6 *Liquide middelen*

(x € 1.000)

| | 31-12-18 | 31-12-17 |
|--------------------------------|--------------|--------------|
| <u>Niet vrij opeisbaar</u> | | |
| Triodos | 520 | 150 |
| <u>Vrij opeisbaar</u> | | |
| Rabobank | 963 | 847 |
| MeesPierson | 55 | 47 |
| Postbank/ING | 169 | 153 |
| Triodos | 125 | - |
| Kas | - | 1 |
| Betalingen onderweg | - | - |
| | 1.312 | 1.048 |
| Totaal liquide middelen | 1.832 | 1.198 |

De saldi bij de banken staan zoveel als mogelijk op rentedragende rekeningen en zijn direct opeisbaar.

Het niet vrij opeisbare bedrag is vastgelegd op een depositorekening. Voor meer informatie wordt verwezen naar hoofdstuk 5.13.1.

5.7 Continuïteitsreserve

(x € 1.000)

| | 2018 | 2017 |
|--|--------------|--------------|
| Stand per 1 januari | 3.071 | 3.134 |
| Af/bij: Onttrekking/toevoeging conform resultaatbestemming | - 286 | - 188 |
| Bij: Vrijval van bestemmingsreserves | 2.022 | 1.297 |
| Af: Toevoeging aan bestemmingsreserves | - 1.560 | - 1.172 |
| Stand per 31 december | 3.247 | 3.071 |

De continuïteitsreserve is gevormd om de continuïteit van de organisatie te waarborgen ingeval van (tijdelijke) sterk tegenvallende opbrengsten. De hoogte van de continuïteitsreserve is vastgesteld op maximaal anderhalf maal de jaarlijkse kosten van de werkorganisatie. Op basis van de realisatie 2018 volgt hieruit per 31 december 2018 een continuïteitsreserve van maximaal € 3,4 miljoen.

5.8 Bestemmingsreserves

(x € 1.000)

| | 31-12-18 | 31-12-17 |
|---|--------------|--------------|
| Activa bedrijfsvoering | 315 | 322 |
| RaceRunning | 45 | - |
| INZET investeringsfonds /Technologiefonds | 500 | 972 |
| Triodos NSGK Borgstellingenfond | 495 | 500 |
| Speeltuinbende 2016-2019 | 139 | 144 |
| Samen Spelen 2018-2020 | 500 | - |
| Samen Leren 2018-2020 | 600 | 909 |
| Speelpartner Campagne 2018-2022 | 1.410 | 1.000 |
| Bufferfond | 200 | 1.750 |
| Totaal | 4.204 | 5.597 |

Het financieel beleid voor fondsen en reserves is erop gericht om een deel van ons vermogen op een verantwoorde wijze af te bouwen, met uitzondering van de continuïteitsreserve. Dit is conform het reglement van het Centraal Bureau Fondsenwerving (CBF) en de richtlijn van Goede Doelen Nederland. Het overige deel van onze reserves is vastgelegd in een zogenoemde Bestemmingsreserves voor projecten en programma's.

Activa bedrijfsvoering

(x € 1.000)

| | 2018 | 2017 |
|---|------------|------------|
| Stand per 1 januari | 322 | 326 |
| Af: Onttrekking conform resultaatbestemming | - 7 | - 4 |
| Stand per 31 december | 315 | 322 |

Voor de aanschaf van immateriële en materiële vaste activa is in het verleden de reserve activa bedrijfsvoering gevormd.

RaceRunning

(x € 1.000)

| | 2018 | 2017 |
|---|-------------|-------------|
| Stand per 1 januari | - | - |
| Bij: Toevoeging conform resultaatbestemming | 45 | - |
| Stand per 31 december | 45 | - |

In 2018 zijn ten behoeve van het RaceRunning project tezamen met de Stichting Dirk Kuyt Foundation en Stichting Foppe Fonds middelen bij elkaar gebracht voor de subsidiering van RaceRunners bij atletiekverenigingen. Hiervan resteert na afloop van 2018 nog een bedrag van € 45.000 wat in 2019 beschikbaar wordt gesteld.

INZET investeringsfonds / Technologiefonds 2016-2019

(x € 1.000)

| | 2018 | 2017 |
|---|-------------|-------------|
| Stand per 1 januari | 972 | 500 |
| Af: Vrijval ten gunste van continuïteitsreserve | - 472 | 500 |
| Af: Onttrekking conform resultaatbestemming | - | - 28 |
| Stand per 31 december | 500 | 972 |

In 2016 is het programma voor de opvolger van het eerste Technologiefonds vormgegeven. Het eerste Technologiefonds was gericht op zorg en welzijn, het tweede Technologiefonds richtte zich inhoudelijk op Onderwijs en Sociale Relaties. In 2018 is dit technologieprogramma als afzonderlijk programma geëindigd en onderbracht in de programma's Samen Spelen en Samen Leren. Daarom is ook dit deel van de bestemmingsreserve beëindigd.

NSGK werkt samen met andere goede doelen en vermogensfondsen aan INZET investeringsfonds dat zich richt op sociale innovatie en zorginnovatie. De bedoeling is om te investeren in (technologische) innovaties die impact hebben op het leven van kinderen en jongeren met een beperking en hun zelfstandigheid, gezondheid en meedoen in de samenleving bevorderen. Op de geïnvesteerde middelen wordt naast een sociaal rendement tevens financieel rendement behaald. De bestemmingsreserve wordt aangehouden om het risico (volledig) af te dekken.

Triodos NSGK Borgstellingenfonds

(x € 1.000)

| | 2018 | 2017 |
|---|-------------|-------------|
| Stand per 1 januari | 500 | 500 |
| Af: Onttrekking conform resultaatbestemming | - 5 | - |
| Stand per 31 december | 495 | 500 |

Belangenverenigingen, logeerhuizen, theaterwerkplaatsen, kinderdagcentra - in Nederland zijn veel organisaties die zich inzetten voor kinderen en jongeren met een handicap. Zij hebben vaak goede ideeën om het leven van deze kinderen en jongeren te verbeteren, maar onvoldoende geld om ze uit te voeren. We werken samen met Triodos Bank waardoor dergelijke initiatieven een lening krijgen waarvoor NSGK (deels) borg staat. De doelstelling van dit borgstellingenfonds blijft ongewijzigd en wordt gecontinueerd in de komende jaren. Het bedrag van € 500.000 is afgenomen met bijna € 5.000 vanwege een ingeroepen borgstelling.

Speeltuinbende 2016-2019

(x € 1.000)

| | 2018 | 2017 |
|---|------------|------------|
| Stand per 1 januari | 144 | 367 |
| Af: Onttrekking conform resultaatbestemming | - 5 | - 223 |
| Stand per 31 december | 139 | 144 |

De Speeltuinbende is verzelfstandigd in 2016, maar zal de komende jaren nog steun ontvangen. Ten behoeve hiervan is een bestemmingsreserve gevormd.

Samen Spelen 2018-2020

(x € 1.000)

| | 2018 | 2017 |
|--|------------|----------|
| Stand per 1 januari | - | - |
| Bij: Toevoeging uit continuïteitsreserve | 500 | - |
| Stand per 31 december | 500 | - |

Vanuit het meerjarenbeleid 2018-2020 is voor het programma Samen Spelen een bestemmingsreserve gevormd waaruit vernieuwende samenspeelprojecten worden geïnitieerd en gefinancierd.

Samen Leren 2018-2020

(x € 1.000)

| | 2018 | 2017 |
|---|------------|------------|
| Stand per 1 januari | 909 | 1.506 |
| Bij: Toevoeging uit continuïteitsreserve | 136 | - |
| Af: Onttrekking conform resultaatbestemming | - 445 | - 597 |
| Stand per 31 december | 600 | 909 |

Vanuit het meerjarenbeleid 2018-2020 is voor het programma Samen Leren (voorheen: Onderwijs en Sociale Relaties) een bestemmingsreserve gevormd waaruit vernieuwende projecten worden geïnitieerd en gefinancierd zoals Samen naar School en In1School.

Speelpartner Campagne 2018-2022

(x € 1.000)

| | 2018 | 2017 |
|---|--------------|--------------|
| Stand per 1 januari | 1.000 | 489 |
| Bij: Toevoeging uit continuïteitsreserve | 924 | 672 |
| Af: Onttrekking conform resultaatbestemming | - 514 | - 161 |
| Stand per 31 december | 1.410 | 1.000 |

Vanuit het meerjarenbeleid 2018-2020 is voor de Speelpartner Campagne (voorheen: de Gedeelde Missie) een bestemmingsreserve gevormd. In de komende jaren willen we campagnematig alle stakeholders meer informeren, inspireren, enthousiasmeren en in beweging brengen voor de missie om geen gehandicapt kind alleen te laten spelen. Het betrekken van een groeiende groep betrokken gevers en partners bij onze missie is cruciaal in het dichterbij brengen van een inclusieve samenleving waarin alle kinderen en jongeren met een handicap voluit meedoen.

Bufferfonds Projecten

(x € 1.000)

| | 2018 | 2017 |
|---|------------|--------------|
| Stand per 1 januari | 1.750 | 2.597 |
| Af: Vrijval ten gunste van continuïteitsreserve | - 1.550 | - 847 |
| Af: Onttrekking conform resultaatbestemming | - | - |
| Stand per 31 december | 200 | 1.750 |

NSGK heeft de afgelopen jaren een deel van de reserves gereserveerd voor onvoorziene initiatieven. Deze reserve wordt versneld afgebouwd.

5.9 Bestemmingsfondsen

Bestemmingsfondsen betreffen fondsen met een door derden bepaalde bestemming. De vermogens van deze fondsen op naam zijn niet geheel vrij beschikbaar omdat ze eigen doelstellingen hebben, die overeenkomstig de wensen van de schenkers zijn bepaald.

Het verloop van de bestemmingsfondsen was als volgt:

(x € 1.000)

| | 2018 | 2017 |
|---|------------|------------|
| Stand per 1 januari | 282 | 294 |
| Af: Onttrekkingen ivm doelbesteding | - 75 | - 17 |
| Af/Bij: Onttrekking/toevoeging resultaat boekjaar | - 1 | 5 |
| Stand per 31 december | 206 | 282 |

Een specificatie van de bestemmingsfondsen, met zowel het verloop van het vermogen als de vrij besteedbare middelen is als volgt:

| (x € 1.000) | Vermogen 1-1-18 | Toevoegingen | Onttrekkingen | Vermogen 31-12-18 | Vrij Besteedbaar |
|--------------------------------------|--------------------|--------------|---------------|----------------------|---------------------|
| Van der Merwe-Slieker Fonds | 193 | - | 46 | 147 | 90 |
| Mevrouw Neijboer Fonds | 89 | - | 30 | 59 | 59 |
| Totaal Bestemmingsfondsen | 282 | - | 76 | 206 | 149 |

5.10 Hulp aan instellingen

(x € 1.000)

| | 2018 | 2017 |
|--|--------------|--------------|
| Per 1 januari | 3.160 | 4.014 |
| Bij: nieuwe toezeggingen | 2.903 | 3.833 |
| Totaal toegezegd | | 7.847 |
| Af: uitgekeerd | 3.273 | 4.148 |
| Af: vrijval | 357 | 539 |
| | 3.630 | 4.687 |
| Kortlopend deel per 31 december | 2.433 | 3.160 |

5.11 Belastingen en sociale lasten

(x € 1.000)

| | 31-12-18 | 31-12-17 |
|---|-----------|-----------|
| Loonbelasting en sociale lasten | 74 | 74 |
| Premies pensioen | 19 | 5 |
| Totaal belastingen en sociale lasten | 93 | 79 |

5.12 Overlopende passiva

(x € 1.000)

| | 31-12-18 | 31-12-17 |
|--|------------|------------|
| Te betalen- / vooruit ontvangen bedragen | 168 | 86 |
| Te betalen vakantiegeld / vakantiedagen | 67 | 81 |
| Overige te betalen bedragen | 14 | - |
| Totaal overlopende passiva | 249 | 167 |

5.13 Niet uit de balans blijvende verplichtingen

5.13.1 Verplichtingen tot het subsidiëren van tekorten van derden of anderszins opkomen voor verplichtingen van derden

5.13.1.1 Triodos NSGK Borgstellingsfonds

Met Triodos Bank heeft NSGK in 2011 het Triodos NSGK Borgstellingsfonds opgericht. Via dit fonds kan een lening aangevraagd worden bij Triodos Bank. NSGK stelt zich garant voor een deel van de lening.

Organisaties komen in aanmerking voor een lening als zij zich inzetten voor kinderen en jongeren met een handicap, bijvoorbeeld met dagbesteding, ondersteuning, onderwijs, werk of wonen. Ook jonge, startende ondernemers met een handicap kunnen een lening aanvragen. De leningen zijn bedoeld voor opstartkosten, niet voor exploitatie.

Per lening/faciliteit wordt vastgesteld voor welk deel NSGK garant staat, dit loopt uiteen van 25% tot 100% van het geleende bedrag. De bestemmingsreserve Triodos NSGK Borgstellingsfonds (2016-2019) zal worden aangesproken indien er een redelijke verwachting bestaat dat NSGK aan de verplichting uit hoofde van de garantstelling dient te voldoen. Het maximale bedrag aan af te geven garanties bedroeg begin 2018 € 500.000. In 2018 werd voor het eerst sinds 2011 een borg ingeroepen door Triodos voor een bedrag van € 4.481. Hierdoor is het beschikbare reserve per ultimo 2018 € 495.518.

In totaal heeft NSGK € 645.518 geblokkeerd uitstaan bij Triodos Bank, waarmee NSGK garant kan staan voor voormelde leningen.

Per ultimo 2018 staat NSGK garant voor een bedrag van € 391.138 ten behoeve van verstrekte leningen/faciliteiten door Triodos Bank met een totale uitstaande waarde van € 1.974.999.

5.13.2 Huurverplichting kantoorruimte Wibautstraat

NSGK heeft een overeenkomst afgesloten met Woonstichting Lieven de Key inzake de huur van kantoorruimte aan de Wibautstraat te Amsterdam. Deze overeenkomst is aangegaan voor de duur van 7 jaar ingaande op 1 april 2014 en lopende tot en met 31 maart 2021. De verplichting voor 2019 bedraagt € 79.064.

5.13.3 Overeenkomst Defence for Children

NSGK heeft een overeenkomst afgesloten met Defence for Children ten behoeve van het programma In1School. Deze overeenkomst is aangegaan voor de duur van 3,5 jaar ingaande op 1 juli 2017 en lopende tot en met 31 december 2020. De verplichting voor 2019 en 2020 bedraagt € 400.000.

6 Toelichting op de staat van baten en lasten

6.1 Baten

6.1.1 Baten van particulieren

| | Werkelijk 2018 | Begroting 2018 | Werkelijk 2017 |
|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Collecte | 929 | 825 | 853 |
| Nalatenschappen | 1.240 | 950 | 1.570 |
| Donaties en giften | 1.361 | 1.545 | 1.314 |
| Totaal | 3.530 | 3.320 | 3.737 |

De totale baten van particulieren komen € 210.000 hoger uit dan begroot vooral door hogere inkomsten uit nalatenschappen. De donaties en giften zijn vrijwel gelijk aan vorig jaar maar lager dan begroot. De baten uit collecte (jaarlijks in de derde week van november) zijn met bijna 9% gestegen naar € 929.000.

6.1.2 Baten van bedrijven

| | Werkelijk 2018 | Begroting 2018 | Werkelijk 2017 |
|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Bijdragen in geld | 35 | - | 35 |
| Bijdragen in natura | 13 | - | 1 |
| Totaal | 48 | - | 36 |

De baten van bedrijven hebben betrekking op donaties en giften in geld en in natura. De bijdragen in geld van bedrijven kwamen ten opzichte van 2017 gelijk uit. De baten in natura namen toe met € 13.000 als gevolg van sponsorinkomsten in natura bij het fondsenwervende event de Madurodam Marathon.

6.1.3 Baten van loterijorganisaties

De baten van loterijorganisaties ad € 331.000 hebben volledig betrekking op baten van de Vriendenloterij. Naast een ongeoormerkte bijdrage van € 200.000 is een bedrag van € 106.000 vanuit geoormerkte loten verantwoord en een bedrag van € 25.000 als extra ongeoormerkte gift (2017: € 492.000 inclusief eenmalige gift van € 200.000).

6.1.4 Baten van subsidies van overheden

De baten betreft eenmalig verkregen subsidie in het kader van de Madurodam marathon.

6.1.5 Baten van andere organisaties zonder winststreven

| | Werkelijk 2018 | Begroting 2018 | Werkelijk 2017 |
|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Bestemmingsgiften | 795 | 925 | 470 |
| Overige giften | 137 | - | 68 |
| Totaal | 932 | 925 | 538 |

De baten van andere organisaties zonder winstoogmerk bestaan voor het grootste deel uit giften waarvan de bestemming reeds vastligt en voor een deel uit overige giften. De bestemmingsgiften hebben betrekking op donaties en giften in geld en in natura. Deze baten kwamen in 2018 iets hoger uit dan begroot en € 394.000 hoger dan 2017.

6.2 Bestedingen aan doelstellingen

In 2018 is over 218 aanvragen (2017: 200), van de in totaal 311 aanvragen (2017: 298), een positief besluit toegekend, resulterend in een totaalbedrag aan bestedingen (inclusief kosten) van € 4.217.000 (2017: 4.788.000). Vanwege een tijdelijk stop in aanvragen tussen 11 oktober 2017 en 1 februari 2018 zijn in 2018 in de periode tot 1 februari geen aanvragen binnengekomen.

NSGK steunt projecten in de domeinen: spelen en sporten, leren en werken, wonen, beeldvorming en voorlichting en hanteert daarbij de criteria inclusie, beeldvorming, toegankelijkheid en empowerment. De aanvraag dient aan tenminste een van deze criteria te voldoen.

6.3 Toelichting kostentoerekening

De toerekening van kosten vindt zo veel mogelijk direct plaats. Op basis van de inzet van de medewerkers van NSGK is vastgesteld hoeveel uur per week gemiddeld wordt besteed aan een activiteit. Deze verdeling is de basis voor de doorbelasting van de personele kosten.

De aldus bepaalde loonsom per onderdeel (besteding doelstelling, fondsenwerving of beheer en administratie) is de basis voor de doorbelasting van de materiële kosten.

De kosten besteding aan doelstelling worden direct toegerekend aan de betreffende doelstelling A tot en met F.

6.3.1 Toelichting lastenverdeling

(x € 1.000)

| Lasten | Doelstelling | | | | | | Wervingskosten | Beheer en administratie | Totaal 2018 | Begroot 2018 | Totaal 2017 |
|---|--------------|-----------|------------|--------------|------------|------------|----------------|-------------------------|--------------|--------------|--------------|
| | A | B | C | D | E | F | | | | | |
| Verstrekke projectsubsidies en -bijdragen | - | 28 | 623 | 915 | 273 | 708 | - | - | 2.547 | 2.670 | 3.299 |
| Afdrachten aan verbonden organisaties | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Aankopen en verwervingen | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Uitbesteed werk | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Communicatiekosten | 520 | - | - | - | - | - | 782 | 65 | 1.367 | 1.344 | 937 |
| Personeelskosten | 403 | 6 | 111 | 164 | 50 | 128 | 341 | 323 | 1.526 | 1.397 | 1.427 |
| Huisvestingskosten | 28 | - | 8 | 12 | 3 | 9 | 14 | 22 | 96 | 105 | 103 |
| Kantoor- en algemene kosten | 77 | 1 | 22 | 32 | 9 | 24 | 98 | 64 | 327 | 377 | 321 |
| Afschrijving | 30 | - | 8 | 12 | 4 | 9 | 15 | 25 | 103 | 277 | 78 |
| Totaal | 1.058 | 35 | 772 | 1.135 | 339 | 878 | 1.250 | 499 | 5.966 | 6.170 | 6.165 |

Legenda:

| |
|------------------------|
| A. Voorlichting |
| B. Wonen en logeren |
| C. Leren en werken |
| D. Spelen en sporten |
| E. Beeldvorming |
| F. Overige bestedingen |

6.4 Personele kosten

(x € 1.000)

| Omschrijving | Doelstelling | Fondsenwerving | Beheer/ administratie | Totaal |
|--------------------------------|--------------|----------------|-----------------------|--------------|
| Loon /salarissen | 595 | 271 | 104 | 970 |
| Sociale lasten | 30 | 14 | 116 | 160 |
| Pensioenlasten | 18 | 8 | 69 | 95 |
| Overige personeelskosten | 219 | 48 | 34 | 301 |
| Totaal personeelskosten | 862 | 341 | 323 | 1.526 |
| Gemiddeld aantal fte | 9,3 | 3,8 | 4,9 | 18,0 |

6.5 Wervingskosten

(x € 1.000)

| | Werkelijk 2018 | Begroting 2018 | Werkelijk 2017 |
|--|----------------|----------------|----------------|
| Direct mailing | 354 | 416 | 129 |
| Collecte | 134 | 135 | 124 |
| Fondsenwervende activiteiten ** | 252 | 115 | 114 |
| Personeelskosten * | 341 | 295 | 324 |
| Communicatie & PR * | 42 | 40 | 62 |
| Kosten tbv baten uit loterijorganisaties | 51 | 34 | 33 |
| Huisvestingskosten * | 18 | 27 | 21 |
| Kantoorkosten * | 41 | 77 | 41 |
| Algemene kosten * | 17 | 23 | 19 |
| Totaal | 1.250 | 1.162 | 867 |

* Toegerekend deel van de uitvoeringskosten eigen organisatie

** Toegerekend deel van de fondsenwervende activiteiten

Voor zover er sprake is van kosten die zowel samenhangen met fondsenwerving als met voorlichting worden deze kosten verdeeld.

De totale wervingskosten ad € 1.250.000 komen hoger uit dan begroot ad € 1.162.000, waarbij met name de kosten lager uitvielen voor 'direct mailings' en de kosten hoger uitvielen voor personeel, door vervangingskosten, en fondsenwervende activiteiten door een andere wijze van verwerken van de fondsenwervende investeringen (zie voor verdere toelichting paragraaf 4.2 van dit jaarrapport).

6.6 Kosten beheer en administratie

Bij de bepaling van de kosten voor beheer en administratie is de aanbeveling van Goede Doelen Nederland als richtsnoer gehanteerd. Voor zover er directe inspanningen door de directie/bestuur, het algemeen secretariaat en de verdere ondersteuning zijn geleverd voor fondsenwerving en/of doelstelling zijn de bijbehorende kosten ten laste van deze categorieën gebracht. Voor de overige kostensoorten heeft, consistent met de toerekening naar fondsenwerving en doelstelling, naar rato van de loonsom/fte een toerekening plaatsgevonden.

Deze kosten ad € 499.000 komen € 31.000 lager uit dan begroot ad € 530.000, met name door lagere automatiseringskosten. De algemene norm zoals door het NSGK gesteld, van 8–9% (kosten beheer en administratie t.o.v. totale lasten), is gehaald. Het percentage kwam in 2018 uit op 8,4% (2017: 8,3%).

6.7 Financiële baten en lasten

(x € 1.000)

| | 2018 | 2017 |
|----------------------------------|--------------|------------|
| Beleggingen: | | |
| Ontvangen couponrente | 47 | 127 |
| Ontvangen dividenden | 29 | 48 |
| Gerealiseerd koersresultaat | - 135 | 134 |
| Ongerealiseerd koersresultaat | - 59 | - 108 |
| Af: beheerkosten | - 55 | -54 |
| Netto beleggingsresultaat | - 173 | 147 |
| Ontvangen bankrente | - | 2 |
| Totaal | - 173 | 149 |

De baten uit beleggingen kwamen lager uit dan begroot en vorig jaar, en bleven achter bij de benchmark, met name door onze defensieve portefeuille. In 2018 is door de bestuurder en Raad van Toezicht een nieuw beleggingsbeleid vastgelegd in een beleggingsstatuut. Hierin staat onder andere dat maximaal 30 procent van de portefeuille in aandelen belegd mag worden en de rest in obligaties en liquiditeiten. In het beleggingsstatuut is eveneens opgenomen dat al onze beleggingen maatschappelijk verantwoord dienen te zijn. Eind 2018 is de beleggingsportefeuille overgedragen van Triodos Bank naar Rabobank als vermogensbeheerder.

Van 1 januari 2018 tot 11 november 2018 werd de beleggingsportefeuille beheerd door Triodos Bank. De portefeuille bestond op basis van het voorzichtige beleggingsbeleid voor 70% uit obligaties, voor 20% uit aandelen en voor 5% alternatieve beleggingen. Het bruto resultaat van de gehele portefeuille over januari tot november 2018 bedroeg -1,38%. Op de aandelen en obligaties werd over deze periode een negatief rendement behaald (-1,43% resp. -0,37%) en op de alternatieve beleggingen een positief rendement (0,41%).

Vanaf 11 november 2018 werd de beleggingsportefeuille beheerd door Rabobank. De portefeuille is op basis van een nieuw voorzichtig en passief beleggingsbeleid samengesteld via drie passieve beleggingsfondsen, voor 25% op basis van aandelen(fonds) en voor 75% op basis van bedrijfsobligaties(fonds) en staatsobligaties(fonds). Het bruto resultaat van de gehele portefeuille over 11 november tot 31 december 2018 bedroeg -0,04%. Op het aandelenfonds werd over deze periode een negatief rendement behaald (-5,8%) en op de obligatiefondsen een positief rendement (0,9%).

Bevestiging namens de directie

Het beleggingsbeleid is gedurende 2018 nageleefd aangezien beide vermogensbeheerders gedurende het volledige boekjaar de richtlijnen van hun beheerovereenkomsten, die zijn opgesteld aan de hand van het respectievelijk oude/nieuwe vastgestelde beleggingsbeleid, hebben nageleefd.

6.8 Bezoldiging en financiële rechten bestuurders en toezichthouder

6.8.1 Bezoldiging en financiële rechten bestuurders en toezichthouders

Toezichthouders ontvangen (eventueel) een reiskostenvergoeding voor het bijwonen van een vergadering. Verder ontvangen zij geen bezoldiging voor hun werkzaamheden. In 2018 zijn aan bestuursleden/toezichthouders geen leningen, voorschotten of garanties verstrekt.

6.8.2 Bezoldiging directie

Het toezichthoudend orgaan heeft het bezoldigingsbeleid, de hoogte van de directiebeloning en de hoogte van andere bezoldigingscomponenten vastgesteld. Het bezoldigingsbeleid wordt periodiek geactualiseerd. De laatste evaluatie leidde – op verzoek van de directie - niet tot aanpassingen in de bezoldiging wel werd de functiegroep BSD-punten verlaagd van G naar F overeenkomstig de beloningsregeling van Goede

Doelen Nederland. Het jaarinkomen van de directieleden (in loondienst) blijft binnen het maximum van € 95.952 (1 fte/12 mnd). Voor een toelichting op het beleid en de uitgangspunten voor de directiebezoldiging verwijzen we naar hoofdstuk 3.1 van het jaarverslag.

| H.W. Laan | |
|---------------------------------------|----------------|
| Directeur/bestuurder | |
| <u>Dienstverband</u> | |
| Aard (looptijd) | Bepaalde tijd |
| Uren | 36 |
| Part-time percentage | 100% |
| Periode | 1/1 – 31/12 |
| <u>Bezoldiging (euro)</u> | |
| Jaarinkomen | |
| Bruto loon / salaris | 78.546 |
| Vakantiegeld | 6.258 |
| Eindejaarsuitkering | 7.041 |
| Variabel inkomen | - |
| | 91.845 |
| Belastbare vergoedingen/bijtellings | - |
| Pensioenlasten (werkgeversdeel) | 10.161 |
| Overige beloningen op termijn | - |
| Uitkeringen beëindiging dienstverband | - |
| Totaal 2018 | 102.006 |
| Totaal 2017* | 101.195 |

* In het kader van de vergelijkbaarheid is het totaal 2017 gecorrigeerd met EUR 9.564 met betrekking tot de SV lasten welke in 2018 niet langer als onderdeel van de bezoldiging uitmaken.

Aan de directieleden zijn geen leningen, voorschotten of garanties verstrekt.

6.9 Resultaat normalisatie

6.9.1 Boekjaar 2018

In het resultaat over 2018 zaten geen posten die een eenmalig karakter hadden en in een regulier jaar niet zouden zijn meegenomen. Daarom is het genormaliseerde resultaat gelijk aan het verantwoorde resultaat, zijnde een negatief saldo van baten en lasten van € 1.293.000.

6.9.2 Boekjaar 2017

In het resultaat over 2017 zaten geen posten die een eenmalig karakter hadden en in een regulier jaar niet zouden zijn meegenomen. Daarom is het genormaliseerde resultaat gelijk aan het verantwoorde resultaat, zijnde een negatief saldo van baten en lasten van € 1.213.000.

7 Toelichting op de staat van herkomst en bestedingen van middelen

7.1 Overige mutaties

Voor een specificatie ten aanzien van de overige mutaties vermeld in de staat van herkomst en bestedingen van middelen wordt verwezen naar de toelichtingen op de balans en staat van baten en lasten zoals respectievelijk opgenomen in hoofdstukken 5 en 6 van deze jaarrekening.

8 Overige toelichtingen

8.1 Gebeurtenissen na balansdatum

In de periode vanaf 1 januari 2019 tot en met het opstellen en vaststellen van de jaarrekening over 2018 hebben zich geen gebeurtenissen voorgedaan met gevolgen voor de jaarrekening 2018.

8.2 Resultaatbestemming boekjaar

Het resultaat wordt, vooruitlopend op de vaststelling door de bestuurder en de goedkeuring door de Raad van Toezicht, toegevoegd aan het eigen vermogen. Het verlies ad € 1.293.000 is ten laste gebracht van de verschillende componenten van het eigen vermogen:

| Reserves | | |
|---|------|--------------|
| Onttrokken aan continuïteitsreserve | | 286 |
| Bestemmingsreserves | | |
| Onttrokken aan reserve Activa bedrijfsvoering | 7 | |
| Toegevoegd aan reserve RaceRunning | - 45 | |
| Onttrokken aan reserve Triodos NSGK Borgstellingenfonds | 5 | |
| Onttrokken aan reserve Speeltuinbende 2016-2019 | 5 | |
| Onttrokken aan reserve Samen Leren 2019-2020 | 445 | |
| Onttrokken aan reserve Speelpartner Campagne 2019-2022 | 514 | |
| Onttrokken aan reserve Bufferfonds Projecten | - | |
| | | <hr/> |
| | | 931 |
| | | <hr/> |
| | | 1.217 |
| Fondsen | | |
| Netto onttrokken aan bestemmingsfondsen | | <hr/> |
| | | 76 |
| | | <hr/> |
| TOTAAL ONTTROKKEN | | 1.293 |

Amsterdam, 10 april 2019

Raad van Toezicht

| | | |
|--------------------|---|-------|
| Fred Paling | Voorzitter | |
| André Nagelmaker | Lid + voorzitter auditcommissie | |
| Eric van der Burg | Lid | |
| Jenneke van Dongen | Lid | |
| Harry Bosma | Lid (in functie getreden per 1 juni 2018) | |
| Tanja Ineke | Lid (uit functie getreden per 1 april 2018) | |

Directie

| | | |
|------------------|----------------------|-------|
| Henk-Willem Laan | Directeur/bestuurder | |
|------------------|----------------------|-------|

9 Overige gegevens

Controleverklaring
Hierna opgenomen