

Inhoudsopgave

	Pagina
Verslag	
Samenstellingsverklaring	1
Algemeen	2
Resultaten	3
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2018	5
Winst-en-verliesrekening over 2018	7
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	8
Toelichting op de balans	10
Toelichting op de winst-en-verliesrekening	13
Bijlage	
1. Specificatie van het verloop van de materiële vaste activa	17

Financieel jaarverslag 2018

Stichting Vicki Brown

's-Hertogenbosch

29 mei 2019

Aan het bestuur van
Stichting Vicki Brown
Aartshertogenlaan 469
5213 JA 'S-HERTOGENBOSCH

Bezoekadres: Europalaan 12 B
5232 BC 's-Hertogenbosch
Postadres: Postbus 348
5240 AH Rosmalen
T. +31 (0)73 692 64 64
F. +31 (0)73 692 64 69
www.administratiekantoorhermans.nl

's-Hertogenbosch, 29 mei 2019

Geachte directie,

Hierbij bieden wij u het verslag aan inzake de jaarstukken over 2018 van Stichting Vicki Brown te 's-Hertogenbosch.

SAMENSTELLINGSVERKLARING

De jaarrekening van Stichting Vicki Brown te 's-Hertogenbosch is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2018 en de winst-en-verliesrekening over 2018 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. Wij hebben u ondersteund bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek (BW). Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Vicki Brown.

U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook vanuit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

ALGEMEEN

Oprichting stichting

Blijkens de akte d.d. 13 mei 1992, verleden door notaris mr. G.W.E.J. Appels, werd de Stichting Vicki Brown per genoemde datum opgericht. De stichting is per 13 mei 1992 ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 41084822.

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Vicki Brown, statutair gevestigd te 's-Hertogenbosch, bestaan voornamelijk uit maatschappelijke ondersteuning en opvang voor mensen met kanker.

Bestuur

Het bestuur van Stichting Vicki Brown bestaat ultimo boekjaar uit:
Voorzitter: Maarten Pieters
Secretaris: Joost van de Wal
Penningmeester: Nadia Bellussi
Bestuurslid: Mieke van Thiel
Bestuurslid: Stijn van Kreij

Directeur: Jacqueline Crooijmans

ANBI status

Vanaf 1 januari 2008 is Stichting Vicki Brown door de belastingdienst aangemerkt als een Algemeen Nut Beogende Instelling (ANBI).

RESULTATEN

Bespreking van de resultaten

De winst- en verliesrekeningen over 2018 en 2017 kunnen als volgt worden samengevat:

	2018		2017		Mutatie
	€	%	€	%	%
Netto-omzet	89.701	100,0	122.496	100,0	-26,8
Personeelskosten	60.253	67,2	45.608	37,2	32,1
Afschrijvingen	10.100	11,3	9.374	7,7	7,7
Huisvestingskosten	26.791	29,9	26.106	21,3	2,6
Verkoopkosten	14.555	16,2	12.491	10,2	16,5
Algemene kosten	9.071	10,1	10.295	8,4	-11,9
Som der bedrijfslasten	120.770	134,7	103.874	84,8	16,3
Bedrijfsresultaat	-31.069	-34,7	18.622	15,2	-266,8
Financiële baten en lasten	-820	-0,9	212	0,2	-486,8
Netto resultaat na belastingen	-31.889	-35,6	18.834	15,4	-269,3

Vertrouwende hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan.

Hoogachtend,

Administratiekantoor Hermans B.V.

Carlo P.N. Kapteijns

JAARREKENING

Balans per 31 december 2018

(na voorstel resultaatverdeling)

ACTIVA

	31-12-2018		31-12-2017	
	€	€	€	€
Vaste activa				
Materiële vaste activa				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	11.542		13.559	
Inventarissen	18.602		26.685	
		30.144		40.244
Vlottende activa				
Vorderingen				
Overige vorderingen en overlopende activa		25.812		13.747
Liquide middelen		295.852		333.075
TOTAAL		<u>351.808</u>		<u>387.066</u>

PASSIVA

	31-12-2018		31-12-2017	
	€	€	€	€
Eigen vermogen		346.615		378.504
Kortlopende schulden				
Crediteuren	1.132		379	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.184		1.831	
Overige schulden en overlopende passiva	2.877		6.352	
		5.193		8.562
TOTAAL		<u>351.808</u>		<u>387.066</u>

Winst-en-verliesrekening over 2018

	2018		2017	
	€	€	€	€
Netto-omzet		89.701		122.496
Lonen en salarissen	42.600		33.896	
Sociale lasten en pensioenlasten	7.715		5.867	
Afschrijvingen	10.100		9.374	
Overige personeelskosten	9.938		5.845	
Huisvestingskosten	26.791		26.106	
Verkoopkosten	14.555		12.491	
Algemene kosten	9.071		10.295	
Som der bedrijfslasten		120.770		103.874
Bedrijfsresultaat		-31.069		18.622
Financiële baten en lasten		-820		212
Netto resultaat na belastingen		-31.889		18.834

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

ALGEMENE TOELICHTING

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR VERSLAGGEVING

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW met uitzondering van afdeling 6 'voorschriften omtrent de grondslagen van waardering en bepaling van het resultaat'. In plaats daarvan worden de grondslagen voor de bepaling van de belastbare winst als bedoeld in de Wet op de Vennootschapsbelasting toegepast. Verder zijn het Besluit fiscale waarderingsgrondslagen en de 'Handreiking bij de toepassing van fiscale grondslagen voor kleine rechtspersonen' van de Raad voor de Jaarverslaggeving van toepassing.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs verminderd met afschrijvingen. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

GRONDSLAGEN

Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen aanschaffings- of voortbrengingskosten plus bijkomende kosten onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht.

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

De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur, tenzij fiscaal een wettelijk maximum afschrijvingspercentage van 20% wordt voorgeschreven, en worden berekend op basis van een vast percentage van de kostprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Vorderingen

Vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen. Voor zover niet anders is vermeld hebben de vorderingen een looptijd van korter dan 1 jaar.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Omzetverantwoording

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit donaties, giften, subsidies en overige opbrengsten.

Belastingen over de winst of het verlies

Op grond van art. 5, lid 1, letter C van de wet VPB, is Stichting Vicki Brown vrijgesteld voor de heffing van vennootschapsbelasting.

Toelichting op de balans

Activa

Vaste activa

Materiële vaste activa

De mutaties in de materiële vaste activa kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	Bedrijfs- gebouwen en -terreinen	Inventarissen	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2018			
Aanschaffingswaarde	20.163	49.948	70.111
Cumulatieve afschrijvingen	-6.604	-23.263	-29.867
Boekwaarde per 1 januari 2018	13.559	26.685	40.244
Mutaties			
Afschrijvingen	-2.017	-8.083	-10.100
Saldo mutaties	-2.017	-8.083	-10.100
Stand per 31 december 2018			
Aanschaffingswaarde	20.163	49.948	70.111
Cumulatieve afschrijvingen	-8.621	-31.346	-39.967
Boekwaarde per 31 december 2018	11.542	18.602	30.144
Afschrijvingspercentages	10%	20%	

Voor een gedetailleerd inzicht in het verloop van de materiële vaste activa verwijzen wij u naar bijlage 1.

Vlottende activa**Vorderingen****Vorderingen > 1 jaar**

Alle vorderingen hebben een looptijd van korter dan één jaar.

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Overige vorderingen		
Nog te ontvangen bankrente	-	450
Vooruitbetaalde verzekeringen	400	400
Vooruitbetaalde contributies	-	190
Nog te ontvangen opbrengsten	20.070	7.570
Vooruitbetaalde telefoon- en internetkosten	-	323
Voorraad promotie materiaal	5.342	4.814
	<u>25.812</u>	<u>13.747</u>
Liquide middelen		
Kas	700	467
Rabobank	295.152	332.608
	<u>295.852</u>	<u>333.075</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

Passiva**Eigen vermogen**

	2018	2017
	€	€
Besteedbaar vermogen		
Stand per 1 januari	378.504	359.670
Uit resultaatverdeling	-31.889	18.834
	<u>346.615</u>	<u>378.504</u>

Kortlopende schulden

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Crediteuren		
Crediteuren	1.132	379

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing	1.184	1.831
-------------	-------	-------

Overige schulden en overlopende passiva

Accountancykosten	1.000	1.000
Vakantiegeld	1.708	1.553
Reis- en verblijfkosten	-	55
Nog te betalen schoonmaakkosten	169	161
Nog te betalen investering	-	3.583
	<u>2.877</u>	<u>6.352</u>

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen**Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen**

Door de stichting is een meerjarige financiële verplichting aangegaan terzake van huur van bedrijfsruimte. De huur is overeengekomen voor onbepaalde tijd, waarbij een opzegtermijn van één jaar geldt. De jaarlijkse verplichting bedraagt (afgerond) € 22.000.

Toelichting op de winst-en-verliesrekening

	2018	2017
	€	€
Netto-omzet		
Opbrengst donaties & giften	31.062	66.551
Opbrengst yoga / cursussen	2.322	3.228
Opbrengst gebruik ruimte	1.800	1.020
Opbrengst cd's / boeken	18	45
Opbrengst verwendagen	371	209
Opbrengst collectes	3.782	678
Opbrengst lege cartridges	442	-
Opbrengst overige projecten	22.623	21.675
Opbrengst stichting IPSO	2.281	4.090
Subsidie gemeente 's-Hertogenbosch*	25.000	25.000
	<u>89.701</u>	<u>122.496</u>

* Subsidie aangewend voor huisvestingskosten.

Personeelskosten**Lonen en salarissen**

Brutosalarissen	42.600	33.246
Eindheffing WKR	-	650
	<u>42.600</u>	<u>33.896</u>

Gemiddeld aantal werknemers

2016

	Aantal
Gemiddeld aantal werknemers	1,00
Bij de vennootschap was in het boekjaar gerekend naar een volledig dienstverband 1 werknemer werkzaam (2017: 1).	

Sociale lasten en pensioenlasten

Sociale lasten	<u>7.715</u>	<u>5.867</u>
----------------	--------------	--------------

Afschrijvingen materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en -terreinen	2.017	1.941
Inventarissen	8.083	7.433
	<u>10.100</u>	<u>9.374</u>

	2018	2017
	€	€
Overige personeelskosten		
Reiskostenvergoeding woon-werk	2.993	2.993
Vergoeding reis- en verblijfkosten	757	1.380
Overige kostenvergoedingen	727	1.206
Ziekengeldverzekering	1.080	266
Kosten inzake vrijwilligers	4.381	-
	<u>9.938</u>	<u>5.845</u>
Huisvestingskosten		
Betaalde huur	22.523	21.706
Onderhoud	429	288
Schoonmaakkosten	3.033	2.662
Zakelijke lasten	806	1.450
	<u>26.791</u>	<u>26.106</u>
Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	2.566	4.045
Relatiegeschenken	2.115	490
Representatiekosten	635	405
Reis- en verblijfkosten	3.283	3.947
Kosten projecten	5.234	3.604
Promotiemateriaal	722	-
	<u>14.555</u>	<u>12.491</u>
Algemene kosten		
Abonnementen en contributies	1.296	327
Accountancykosten	2.774	2.782
Advieskosten	-	2.581
Boete fiscus	-	66
Kosten sponsordag	-	140
Kantoorbenodigdheden	1.815	1.121
Telefoon- en internetkosten	1.241	998
Automatisering	1.293	1.638
Verzekeringen	652	642
	<u>9.071</u>	<u>10.295</u>

Stichting Vicki Brown te 's-Hertogenbosch

	2018	2017
	€	€
Financiële baten en lasten		
Ontvangen bankrente	-	212
Bankrente en -kosten	-820	-
	<u>-820</u>	<u>212</u>

's-Hertogenbosch, 29 mei 2019

Stichting Vicki Brown

J.H.J.M. Crooijmans
Directeur

BIJLAGE

1. Specificatie van het verloop van de materiële vaste activa

	aanschafwaarde per 31-12-2018	boekwaarde per 01-01-2018	investeringen in 2018	afschrijving in 2018	boekwaarde per 31-12-2018
	€	€	€	€	€
Gebouwen en terreinen					
<u>2015</u>					
Keuken	11.856	9.292	-	1.186	8.106
Verbouwing	149.040	118.905	-	14.904	104.001
Giften inz. verbouwing	37.500-	30.000-	-	3.750-	26.250-
<u>2016</u>					
Aanleg tuin	3.637	3.174	-	364	2.810
Giften inz. verbouwing	110.500-	91.155-	-	11.050-	80.105-
<u>2017</u>					
Tochtportaal	3.630	3.343	-	363	2.980
	<u>20.163</u>	<u>13.559</u>	<u>-</u>	<u>2.017</u>	<u>11.542</u>
Inventaris					
T/m 2012	9.535	-	-	-	-
<u>2014</u>					
Piano	500	108	-	100	8
<u>2015</u>					
Laptop	477	195	-	95	100
Tuinmeubelen	2.400	1.360	-	480	880
Stoelen	4.587	2.647	-	917	1.730
Inventaris	10.130	5.739	-	2.026	3.713
Mister design stoelen	855	496	-	171	325
Gordijnen	4.631	2.700	-	926	1.774
Tafel	1.999	1.166	-	400	766
Stoelen en verlichting	1.764	1.029	-	353	676
Kasten	429	255	-	86	169
<u>2016</u>					
Presentatiescherm	915	631	-	183	448
ICT systeem	6.607	5.240	-	1.322	3.918
<u>2017</u>					
Promotiefilm	5.119	5.119	-	1.024	4.095
	<u>49.948</u>	<u>26.685</u>	<u>-</u>	<u>8.083</u>	<u>18.602</u>
Totaal	<u>70.111</u>	<u>40.244</u>	<u>-</u>	<u>10.100</u>	<u>30.144</u>