

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

Bezoekadres: Herengolven 123
5200 BC 's-Hertogenbosch
Postadres: Postbus 518
5200 AJ 's-Hertogenbosch
T: +31 (0)73 492 04 04
F: +31 (0)73 492 04 09
www.stichtingvickibrownhermans.nl

's-Hertogenbosch, 9 april 2020

Geachte directie,

Hierbij bieden wij u het verslag aan inzake de jaarstukken over 2019 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 2019 en de winst-en-verliesrekening over 2019 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht. 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 van uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

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, afgetreden per oktober 2019
Bestuurslid: Stijn van Kreijl, afgetreden per januari 2019

Directeur: Jacqueline Crooijmans

ANBI status

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

Inhoudsopgave

	Pagina
Verslag	
Samenstellingsverklaring	1
Algemeen	1
Resultaten	2
	3
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2019	5
Winst-en-verliesrekening over 2019	7
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	8
Toelichting op de balans	10
Toelichting op de winst-en-verliesrekening	14
Bijlage	
1. Specificatie van het verloop van de materiële vaste activa	18

Financieel jaarverslag 2019

Stichting Vicki Brown

's-Hertogenbosch

9 april 2020

RESULTATEN

Bespreking van de resultaten

De winst- en verliesrekeningen over 2019 en 2018 kunnen als volgt worden samengevat:

	2019		2018		Mutatie
	€	%	€	%	
Netto-omzet	166.317	100,0	89.701	100,0	85,4
Personeelskosten	58.468	35,2	60.253	67,2	-3,0
Afschrijvingen	10.032	6,0	10.100	11,3	-0,7
Huisvestingskosten	32.892	19,8	26.791	29,9	22,8
Verkoopkosten	13.640	8,2	14.440	16,1	-5,5
Algemene kosten	11.607	7,0	9.071	10,1	28,0
Totaal van som der kosten	126.639	76,2	120.655	134,6	5,0
Totaal van bedrijfsresultaat	39.678	23,8	-30.954	-34,6	228,2
Financiële baten en lasten	-446	-0,3	-935	-1,0	52,3
Totaal van resultaat na belastingen	39.232	23,5	-31.889	-35,6	223,0

Vertrouwende hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan.

Hoogachtend,

Administratiekantoor Hermans B.V.

Carlo F.M. Kapteijns

JAARREKENING

Winst-en-verliesrekening over 2019

	2019		2018	
	€	€	€	€
Netto-omzet		166.317		89.701
Lonen	36.598		42.600	
Sociale lasten en pensioenlasten	6.970		7.715	
Afschrijvingen	10.032		10.100	
Overige personeelskosten	14.900		9.938	
Huisvestingskosten	32.892		26.791	
Verkoopkosten	13.640		14.440	
Algemene kosten	11.607		9.071	
Totaal van som der kosten		126.639		120.655
Totaal van bedrijfsresultaat		39.678		-30.954
Financiële baten en lasten		-446		-935
Totaal van resultaat na belastingen		39.232		-31.889

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 Venootschapsbelasting toegepast. Verder zijn het Besluit fiscale waarderinggrondslagen 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 waarderinggrondslag 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 ingebruikname.

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.

Toelichting op de balans

Activa

Vaste activa

Materiële vaste activa

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

	Bedrijfs- bouw en - terreinen	Inventarissen	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2019			
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	20.163	49.948	70.111
Cumulatieve afschrijvingen	-8.621	-31.346	-39.967
Boekwaarde per 1 januari 2019	11.542	18.602	30.144
Mutaties			
Investeringen	-	719	719
Afschrijvingen	-2.017	-8.015	-10.032
Saldo mutaties	-2.017	-7.296	-9.313
Stand per 31 december 2019			
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	20.163	50.667	70.830
Cumulatieve afschrijvingen	-10.638	-39.361	-49.999
Boekwaarde per 31 december 2019	9.525	11.306	20.831
Afschrijvingspercentages	10%	20%	

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

Stichting Vicki Brown te 's-Hertogenbosch

Vlottende activa

Vorderingen

Vorderingen > 1 jaar

Alle vorderingen hebben een looptijd van korter dan één jaar.

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Overige vorderingen		
Vooruitbetaalde verzekeringen	400	400
Nog te ontvangen opbrengsten	-	20.070
Voorraad promotie materiaal	3.794	5.342
	4.194	25.812

Liquide middelen

Kas	1.271	700
Rabobank	263.831	295.152
Triodos bank	100.000	-
	365.102	295.852

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

Stichting Vicki Brown te 's-Hertogenbosch

Passiva

Reserves

Continuïteitsreserve

	2019	2018
	€	€
Continuïteitsreserve		
Continuïteitsreserve	-	-
Stand per 31 december	-	-

Mutaties	-	-
Toevoeging	146.637	-
Stand per 31 december	146.637	-

Vanaf 2019 wordt een continuïteitsreserve gevormd voor de dekking van de risico's en om zeker te stellen dat de stichting ook in de toekomst aan haar verplichtingen kan voldoen. Continuïteitsreserve bedraagt 150% van de jaarlijkse kosten van de organisatie exclusief de betaalde huur.

Bestemmingsreserve

Stand per 1 januari	-	-
Toevoeging	57.764	-
Stand per 31 december	57.764	-

Vanaf 2019 wordt een bestemmingsreserve gevormd om de exploitatiekosten in de toekomst te kunnen dekken. De bestemmingsreserve betreft 2x de betaalde jaarthuur.

Overige reserve

Stand per 1 januari	346.615	378.504
Uit resultaatverdeling	39.232	-31.889
Onttrekking naar continuïteitsreserve	-146.637	-
Onttrekking naar bestemmingsreserve	-57.764	-
Stand per 31 december	181.446	346.615

Kortlopende schulden

	31-12-2019	31-12-2018
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	€	€
Crediteuren	405	1.132
	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	1.149	1.184
Overige schulden en overlopende passiva		
Accountancykosten	1.000	1.000
Nog te betalen schoonmaakkosten	179	169
Vakantiegeld	1.547	1.708
	2.726	2.877

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) € 30.000.

Toelichting op de winst-en-verliesrekening

	2019	2018
Netto-omzet	€	€
Opbrengst donaties & giften	75.483	31.062
Opbrengst yoga / cursussen	2.885	2.322
Opbrengst gebruik ruimte	1.800	1.800
Opbrengst cd's / boeken	30	18
Opbrengst vervendagen	344	371
Opbrengst collecties	1.283	3.782
Opbrengst lege cartrdges	114	442
Opbrengst overige projecten	22.623	22.623
Opbrengst stichting IPSO	59.378	2.281
Subsidie gemeente 's-Hertogenbosch*	25.000	25.000
	166.317	89.701

* Subsidie aangewend voor huisvestingskosten.

Personeelskosten

Lonen		
Brutosalarissen	36.598	42.609

Gemiddeld aantal werknemers

2015	Aantal	1,00
Gemiddeld aantal werknemers		
Bij de vennootschap was in het boekjaar gerekend naar een volledig dienstverband 1 werknemer werkzaam (2018: 1).		

Sociale lasten en pensioenlasten

Sociale lasten	6.970	7.715
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	2.017	2.017
Inventarissen	8.015	8.083
	10.032	10.100

	2019	2018
	€	€
Overige personeelskosten		
Reiskostenvergoeding woon-werk	2.993	2.993
Vergoeding reis- en verblijfkosten	1.937	757
Ziekengeldverzekering	1.613	1.080
Kosten inzake vrijwilligers	6.939	4.381
Studie- en opleidingskosten	981	-
Overige kostenvergoedingen	437	727
	<u>14.900</u>	<u>9.938</u>

Financiële baten en lasten
Bankrente en -kosten
's-Hertogenbosch, 9 april 2020
Stichting Vicki Brown

	2019	2018
	€	€
	-446	-935

Huisvestingskosten

Betalde huur	28.882	22.523
Onderhoud	388	429
Schoonmaakkosten	2.919	3.033
Zakelijke lasten	703	806
	<u>32.892</u>	<u>26.791</u>

J.H.J.M. Grooijmans
Directeur


Verkoopkosten

Reclame- en advertentiekosten	2.450	2.566
Relatiegeschenken	-	2.000
Representatiekosten	702	635
Reis- en verblijfkosten	4.701	3.283
Kosten projecten	4.944	5.234
Promotiemateriaal	843	722
	<u>13.640</u>	<u>14.440</u>

Algemene kosten

Abonnementen en contributies	1.845	1.296
Accountancykosten	1.823	2.774
Kantoorbehoeftigheden	2.945	1.815
Telefoon- en internetkosten	1.346	1.241
Automatisering	2.987	1.293
Verzekeringen	661	652
	<u>11.607</u>	<u>9.071</u>

1. Specificatie van het verloop van de materiële vaste activa

	aanschafwaarde per 31-12-2019	boekwaarde per 01-01-2019	investeringen in 2019	afschrijving in 2019	boekwaarde per 31-12-2019
	€	€	€	€	€
Gebouwen en terreinen					
2015					
Keuken	11.856	8.106	-	1.186	6.920
Verbouwing	149.040	104.001	-	14.904	89.097
Giften inz. verbouwing	37.500-	26.250-	-	3.750-	22.500-
2016					
Aanleg tuin	3.637	2.810	-	364	2.446
Giften inz. verbouwing	110.500-	80.105-	-	11.050-	69.055-
2017					
Tochtportaal	3.630	2.980	-	363	2.617
	20.163	11.542	-	2.017	9.525
Inventaris					
T/m 2012					
2014	9.535	-	-	-	-
Piano	500	8	-	8	-
2015					
Laptop	477	100	-	95	5
Tunneubebelen	2.400	880	-	480	400
Stoelen	4.587	1.730	-	917	813
Inventaris	10.130	3.713	-	2.036	1.687
Mister design stoelen	855	325	-	171	154
Gordijnen	4.631	1.774	-	926	848
Tafel	1.999	766	-	400	366
Stoelen en verlichting	1.764	676	-	353	323
Kasten	429	169	-	86	83
2016					
Presentatiescherm	915	448	-	183	265
ICT systeem	6.607	3.918	-	1.332	2.596
2017					
Promotiefilm	5.119	4.095	-	1.024	3.071
2018					
Beamer	719	-	719	24	695
	50.567	18.602	719	8.015	11.306
Totaal	70.830	30.144	719	10.032	20.831

BILLAG