

**Stichting Esther Vergeer Foundation  
te Arnhem  
Rapport inzake de jaarstukken 2021**



## INHOUDSOPGAVE

Pagina

### ACCOUNTANTSRAPPORT

Opdracht	2
Algemeen	3
Saldo	4
Financiële positie	5

### BESTUURSVERSLAG OVER 2021

7

### JAARREKENING

Balans per 31 december 2021	12
Staat van baten en lasten over over 2021	13
Kasstroomoverzicht 2021	14
Grondslagen voor waardering en bepaling saldo	15
Toelichting op de balans per 31 december 2021	20
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2021	25

### OVERIGE GEGEVENS

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	27
---	----

### BIJLAGEN

Bijlage 1: Berekening van de bestedingspercentages
Bijlage 2: Lastenverdeling
Bijlage 3: Onderbouwing lastenverdeling
Bijlage 4: Bezoldiging bestuurder



## ACCOUNTANTSRAPPORT



Aan het bestuur van  
Stichting Esther Vergeer Foundation  
Papendallaan 60 kamer 3.31  
6816 VD Arnhem

*Kenmerk*

12314/MT/MvT

*Datum*

24 juni 2022

Geachte bestuursleden,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2021 met betrekking tot de stichting.

## **1 OPDRACHT**

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2021 van de stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 1.196.632 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat van € 377.066, gecontroleerd.

Voor de controleverklaring verwijzen wij u naar het hoofdstuk "Overige gegevens" op pagina 27 van dit rapport.





## **Stichting Esther Vergeer Foundation te Arnhem**

### **2 ALGEMEEN**

#### **2.1 Organisatiegegevens**

De activiteiten van Stichting Esther Vergeer Foundation bestaan voornamelijk uit het stimuleren dat kinderen en jongeren met een handicap een kans krijgen om te sporten en dat ze die kans pakken. Want die ene kans is het begin van een toekomst.

#### **2.2 Bestuur**

Per balansdatum wordt het bestuur gevoerd door Berno Kleinherenbrink (voorzitter), Frans de Bruijn (penningmeester), Kristel van der Linden en Esther Vergeer.

#### **2.3 Directie**

De directie wordt gevoerd door M.L.T.E. Lemmen.



## Stichting Esther Vergeer Foundation te Arnhem

### 3 SALDO

#### 3.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2021 bedraagt € 377.066 tegenover € 59.632 over 2020. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	Saldo 2021	Budget 2021	Saldo 2020	Verschil 2021	Verschil saldo-budget
	€	€	€	€	€
<b>Baten</b>					
Baten van particulieren	15.425	10.000	24.261	-8.836	5.425
Baten van bedrijven	205.528	80.000	73.380	132.148	125.528
Baten van loterijorganisaties	554.718	210.000	257.017	297.701	344.718
Baten van andere organisaties zonder winststreven	157.706	102.500	143.340	14.366	55.206
Som van de geworven baten	933.377	402.500	497.998	435.379	530.877
Financiële baten en lasten	-	-	17	-17	-
<b>Saldo baten</b>	<b>933.377</b>	<b>402.500</b>	<b>498.015</b>	<b>435.362</b>	<b>530.877</b>
<b>Kosten</b>					
<b>Besteed aan de doelstellingen</b>	<b>456.120</b>	<b>361.500</b>	<b>348.867</b>	<b>107.253</b>	<b>94.620</b>
<b>Werving baten</b>					
Wervingskosten	63.645	80.000	68.737	-5.092	-16.355
<b>Kosten van beheer en administratie</b>	<b>36.546</b>	<b>61.500</b>	<b>20.779</b>	<b>15.767</b>	<b>-24.954</b>
<b>Saldo</b>	<b>377.066</b>	<b>-100.500</b>	<b>59.632</b>	<b>317.434</b>	<b>477.566</b>



## Stichting Esther Vergeer Foundation te Arnhem

### 4 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
<b>Beschikbaar op lange termijn:</b>		
Reserves	1.151.670	774.604
<b>Waarvan vastgelegd op lange termijn:</b>		
Materiële vaste activa	3.342	3.414
Werkkapitaal	<u>1.148.328</u>	<u>771.190</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Voorraden	1.612	2.621
Vorderingen	66.048	50.252
Liquide middelen	<u>1.125.630</u>	<u>822.599</u>
	1.193.290	875.472
Af: kortlopende schulden	44.962	104.282
Werkkapitaal	<u>1.148.328</u>	<u>771.190</u>

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,  
BROUWERS ACCOUNTANTS B.V.

Was getekend

M.W. Tempelman RA



## FINANCIEEL VERSLAG



## BESTUURSVERSLAG OVER 2021

### Doelstelling, missie en visie

Doelstelling van de Esther Vergeer Foundation is ieder kind/jongere met een lichamelijke beperking de kans geven om 'gewoon' te sporten bij een gewone sportvereniging. Door sport laat de Esther Vergeer Foundation kinderen/jongeren kennismaken met de kracht van zelfvertrouwen. Zelfvertrouwen dat zo ongeloflijk belangrijk is om mee te doen en om een eigen toekomst op te bouwen.

### *Belangrijkste risico's en onzekerheden*

Als fondsenwervende instelling is het belangrijk om rekening te houden met bepaalde risico's en hierop voorbereid te zijn. Hieronder hebben we mogelijke risico's en onzekerheden beschreven en waar relevant voorzien van de reeds getroffen maatregelen.

In het kader van risicomanagement onderkent de Foundation de volgende risico's:

- Het risico op beschadiging van de goede naam en faam van de naamgever aan de Foundation. Naamgever Esther Vergeer is zich hier zeer van bewust en wordt hierin begeleidt door directie en bestuur van de Foundation. Tevens beschikt de Foundation over een risico-analyse en -protocol.
- Het risico op het in onvoldoende mate aantrekken van financiële middelen om de doelstelling van de Foundation te kunnen realiseren. Op dit moment zijn voldoende middelen aanwezig om de komende jaren de activiteiten te kunnen continueren.
- Het risico dat projecten waarvoor in het verleden middelen zijn verworven niet kunnen worden uitgevoerd. Op dit moment is voldoende capaciteit aanwezig om de lopende projecten uit te kunnen voeren.

Het voorkomen van grensoverschrijdend gedrag en machtsmisbruik is relevant voor ieder goed doel, dus ook voor onze Foundation. We hebben een gedragscode en een integriteitsbeleid opgesteld (zie ook [www.esthervergeerfoundation.nl/overons/erkendgoeddoel](http://www.esthervergeerfoundation.nl/overons/erkendgoeddoel)). De Foundation staat regelmatig stil bij het voorkomen van grensoverschrijdend gedrag, informeert en bespreekt dit met medewerkers en vrijwilligers. Daarnaast kent de Foundation een klachtenprocedure. Vanzelfsprekend doen de directie en medewerkers van de Foundation er alles aan om hun werk zo goed mogelijk te doen en de belangen van de diverse stakeholders zo goed mogelijk te dienen. Waar mensen werken kunnen echter ook fouten worden gemaakt. De klachtenprocedure is te vinden op de website (zie ook [www.esthervergeerfoundation.nl/overons/erkendgoeddoel](http://www.esthervergeerfoundation.nl/overons/erkendgoeddoel)).

Ten aanzien van meldingen: Tot op heden hebben we geen meldingen gehad als het gaat om klachten of schending van de gedragscode/het integriteitsbeleid. Uiteraard zullen wij er alles aan doen om ervoor te zorgen dat dit zo blijft.

### *Doelrealisatie*

Ook in 2021 duurde Covid19 voort en is een beroep gedaan op de creativiteit en flexibiliteit van het team van de Foundation. De lockdowns hadden ook impact op de sportwereld en daardoor ook direct gevolgen voor onze projecten. Door keer op keer te kijken wat er wel en niet mogelijk was binnen de geldende richtlijnen en daar ook meteen op in te haken is het team erin geslaagd om 2021 een succesvol jaar te laten zijn met (weer) mooie mijlpalen.

Een van die mijlpalen is de start van de SPORTPOLI's. De SPORTPOLI's zijn een droom van Esther die werkelijkheid is geworden. De SPORTPOLI vormt een bijzonder fundament van de Foundation: door deze poli's krijgen echt alle kinderen met een lichamelijke beperking de kans om gewoon te sporten. We zien een enorme toename van het aantal kinderen die de Foundation aan het sporten heeft gekregen op een sportvereniging in hun woonplaats (of directe omgeving). Het enthousiasme over de SPORTPOLI bij zowel ouders/kinderen als artsen is dan ook groot.

Ook het Tenniskamp dat in 2021 weer door kon gaan (rekening houdend met alle richtlijnen en door het treffen van extra maatregelen) is ervaren als een mijlpaal door de kinderen maar zeker ook door het team.





## Stichting Esther Vergeer Foundation te Arnhem

### *Beleid ten aanzien van de reserves*

Het bestuur heeft een beleid geformuleerd ten aanzien van de maximale omvang van de continuïteitsreserve. Daarnaast kent de foundation overige reserves, bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen.

De reserves staan ter vrije beschikking van het bestuur. De continuïteitsreserve is bestemd ter waarborging van de continuïteit van de stichting. Daarbij worden de richtlijnen van het CBF gevolgd.

Het bestuur heeft besloten de continuïteitsreserve te maximeren op 1,5 maal de kosten van de werkorganisatie. Zodra dit maximum is bereikt worden verdere overschotten uit de exploitatie opgenomen onder de post overige reserves. Cruciaal onderdeel van de werkwijze van de foundation is dat alle ontvangen gelden worden uitgegeven. Het moment van uitgeven loopt in de tijd niet altijd gelijk aan het moment van ontvangen van bijdragen. Daarom worden (tijdelijke) overschotten in reserves opgenomen.

De bestemde reserves bestaan uit door het bestuur geormerkte bedragen die alleen uitgegeven mogen worden aan het betreffende oormerk. Het staat het bestuur vrij om tot andere aanwending te besluiten, doch hiervoor is een bestuursbesluit noodzakelijk.

Bestemmingsfondsen staan niet ter vrije beschikking van de foundation. Bestemmingsfondsen zijn opgebouwd vanuit overschotten op toegekende subsidies en bedragen verstrekt door derden. Overschotten uit de bestemmingsfondsen komen pas beschikbaar nadat deze door de geldgever zijn vrijgegeven.

De in 2021 voor € 11.475 aangeschafte sportrolstoelen komen geheel ten laste van het bestemmingsfonds Sportrolstoelen (projectgelden Vriendenloterij).

Het project DURF TE DROMEN kent, binnen de Foundation, een separate begroting. Die is afgerond en de uitvoering van het project heeft zowel in 2019, 2020 en (door Covid) in 2021 plaatsgevonden. De lasten van dit Project zijn voor een groot deel gefinancierd door extra projectgelden van de Vriendenloterij.

Begin 2021 heeft de Foundation de toekenning ontvangen van de Vriendenloterij voor het extra project SPORTPOLI. De extra projectgelden zorgen voor de financiële basis van de opstart van de SPORTPOLI's in 2021, 2022 en 2023. Naast de extra projectgelden wordt de SPORTPOLI's mede gefinancierd uit de bestemmingreserve van de Foundation. Ook hier heeft Covid19 gezorgd voor vertraging. In de lockdown periodes was het niet mogelijk om fysiek aanwezig te zijn op de 5 SPORTPOLI's in de ziekenhuizen (dit was niet toegestaan) en is gekozen voor een online invulling.

### *Beleid ten aanzien van beleggingen*

De reserves staan op twee spaarrekeningen bij twee verschillende banken. Er wordt niet belegd. Het beleid is gericht op behoud van de hoofdsom omdat hier sprake is van aan ons gedoneerde gelden. Die gelden zetten wij in voor onze doelstelling. Geldmiddelen worden aangehouden bij Nederlandse grote bankinstellingen.



## Stichting Esther Vergeer Foundation te Arnhem

### *Bezoldiging directie*

Het bestuur heeft het bezoldigingsbeleid, de hoogte van de directiebeloning en de hoogte van andere bezoldigingscomponenten vastgesteld. Het beleid wordt periodiek geactualiseerd.

Bij de bepaling van het bezoldigingsbeleid en de vaststelling van de beloning volgt de Esther Vergeer Foundation de Regeling beloning directeuren van goede doelen organisaties (zie [www.goededoelennederland.nl](http://www.goededoelennederland.nl)). Ook in 2021 is het door het CBF aangeleverde rekenmodel van Goede Doelen Nederland opnieuw ingevuld en is de functie opnieuw gewogen. Het bestuur heeft opnieuw kritisch gekeken naar de werkzaamheden, complexiteit en verantwoordelijkheid van de directeur. Aan de hand van het (reken)model van Goede Doelen Nederland is het puntenaantal vastgesteld op een totaal van 380. Het bijbehorende maximale (fulltime) bruto jaarsalaris is €114.366. De feitelijke bezoldiging van de directeur is lager dan dit bedrag. De hoogte en samenstelling van de bezoldiging worden in de jaarrekening toegelicht in de toelichting op de staat van baten en lasten.

### *Bestedingspercentages*

De bestedingspercentages over 2021 zijn door de pandemie en de extra donatie van de Vriendenloterij voor het Sportpoli project enigszins vertekend. Het percentage van de baten dat besteed is aan de doelstelling is 48,9%. Het percentage van de baten besteed aan kosten van beheer en administratie is 3,9%. Het bestedingspercentage eigen fondsenwerving is 6,8% en ligt daarmee onder de door het CBF gestelde grens van 25%.

### *Bestuur*

Het bestuur kwam in 2021 vijf keer bijeen voor een bestuursvergadering. In de vergaderingen wordt de voortgang van de projecten besproken. Tevens is aandacht besteed aan de gevolgen van Covid, nieuwe plannen, financiën en ontwikkelingen. Het bestuur is de enige toezichthouder.

Het bestuur van de Foundation kent in 2021 de volgende samenstelling:

Berno Kleinherenbrink, voorzitter, aftreden of herbenoembaar 2023  
Esther Vergeer, bestuurslid, niet van toepassing  
Frans de Bruijn, penningmeester, aftreden of herbenoembaar 2024  
Kristel van der Linden, bestuurslid, aftreden of herbenoembaar 2023

Het bestuur is onder meer verantwoordelijk voor de vaststelling en goedkeuring van de jaarstukken. De bestuursleden van de Foundation vervullen hun taken op vrijwillige basis. De leden hebben zitting op persoonlijke titel en ontvangen geen bezoldiging. De bestuurders worden, volgens de statuten, steeds voor 3 jaar benoemd. De directie is verantwoordelijk voor het dagelijks management. De directeur van de Foundation is Marie-Louise Lemmen (0,8 fte).

Naast het bestuur bestaat de organisatie in 2021 uit vijf betaalde krachten in dienst van de Foundation en 2 zzp'ers. In totaal (incl. directie) bestaande eind 2021 uit 3,8 fte.

### *Communicatie met belanghebbenden*

De Esther Vergeer Foundation hecht groot belang aan een open, respectvolle en effectieve communicatie met haar belanghebbenden. Persoonlijk contact en directe communicatie met ouders en kinderen is de kracht van de Foundation.

De belangrijkste communicatiekanalen waar gebruik van wordt gemaakt zijn: Website, Facebook, Instagram, YouTube, LinkedIn en in mindere mate Twitter. Daarnaast wordt gebruik gemaakt van de volgende middelen: Nieuwsbrief, flyers, brochures, persberichten, en het jaarverslag (digitale versie op website).

### *Klachtenprocedure:*

Conform de door het CBF opgestelde eisen werkt de Foundation met een klachtenprocedure. Klachten kunnen waardevolle informatie opleveren voor het verbeteren van processen binnen de organisatie of het verbeteren van activiteiten en diensten. De klachtenprocedure is te vinden op de website.



## **Stichting Esther Vergeer Foundation te Arnhem**

### *Tot slot*

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

We kijken uit naar 2022 waarin de Sportpoli's een nog belangrijkere rol gaan vervullen en hopelijk de kinderen weer volop op alle sportverenigingen aan de gang kunnen en alle activiteiten weer live kunnen plaatsvinden!





## **JAARREKENING**

- Balans per 31 december 2021**
- Winst-en-verliesrekening over 2021**
- Kasstroomoverzicht 2021**
- Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling**
- Toelichting op de balans per 31 december 2021**
- Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2021**







## 2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER OVER 2021

	Saldo 2021	Budget 2021	Saldo 2020
	€	€	€
<b>Baten</b>			
Baten van particulieren	(7) 15.425	10.000	24.261
Baten van bedrijven	(8) 205.528	80.000	73.380
Baten van loterijorganisaties	(9) 554.718	210.000	257.017
Baten van andere organisaties zonder winststreven	(10) 157.706	102.500	143.340
Som van de geworven baten	933.377	402.500	497.998
Financiële baten en lasten	(11) -	-	17
<b>Som der baten</b>	<b>933.377</b>	<b>402.500</b>	<b>498.015</b>
<b>Lasten</b>			
<b>Besteed aan de doelstellingen</b>	(12) 456.120	361.500	348.867
<b>Wervingskosten</b>			
Wervingskosten	(13) 63.645	80.000	68.737
<b>Kosten van beheer en administratie</b>			
Kosten beheer en administratie	(14) 36.546	61.500	20.779
<b>Saldo</b>	<b>377.066</b>	<b>-100.500</b>	<b>59.632</b>
<b>Bestemming saldo</b>			
Continuïteitsreserve	183.220	-45.500	82.267
Bestemmingsreserves	-46.343	-	-
Overige reserves	89.424	-	-
Bestemmingsfondsen	150.765	-55.000	-22.635
	<b>377.066</b>	<b>-100.500</b>	<b>59.632</b>



## Stichting Esther Vergeer Foundation te Arnhem

### 3 KASSTROOMOVERZICHT 2021

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2021		2020	
	€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Saldo	377.066		59.632	
Aanpassingen voor:				
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie voorraden	1.009		-2.621	
Mutatie vorderingen	-15.796		28.817	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	-59.320		-16.074	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		302.959		69.754
Kasstroom uit operationele activiteiten		302.959		69.754
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>				
Afschrijving materiële vaste activa	1.471		1.863	
Investerings in materiële vaste activa	-1.399		-	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		72		1.863
		303.031		71.617
<b>Samenstelling geldmiddelen</b>				
	2021		2020	
	€	€	€	€
Geldmiddelen per 1 januari		822.599		750.982
Mutatie liquide middelen		303.031		71.617
Geldmiddelen per 31 december		1.125.630		822.599



## 4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN BEPALING SALDO

### ALGEMEEN

#### **Activiteiten**

De activiteiten van Stichting Esther Vergeer Foundation (geregistreerd onder KvK-nummer 30194179), statutair gevestigd te Arnhem, bestaan voornamelijk uit het stimuleren dat kinderen en jongeren met een lichamelijke beperking een kans krijgen om te sporten en dat ze die kans pakken. Want die ene kans is het begin van een toekomst.

#### **Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister**

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

#### **Schattingen**

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de directie van Stichting Esther Vergeer Foundation zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

De jaarrekening van de Esther Vergeer Foundation behoeft niet te voldoen aan de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW. De jaarrekening is echter opgesteld in overeenstemming met de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving 650 'Fondsenwervende instellingen'. De jaarrekening is opgesteld in euro's.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het saldo vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva gewaardeerd volgens het kostprijsmodel.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.





## GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

### **Materiële vaste activa**

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

### **Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa**

De vennootschap beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort.

Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzonder-waardeverminderingsverlies wordt direct als last verwerkt in de winst-en-verliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

### **Voorraden**

De voorraden grond- en hulpstoffen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs onder toepassing van de FIFO-methode ('first in, first out') of lagere opbrengstwaarde.

De verkrijgings- of vervaardigingsprijs bestaat uit alle kosten die samenhangen met de verkrijging of vervaardiging alsmede de gemaakte kosten om de voorraden op hun huidige plaats en in hun huidige staat te brengen. In de kosten van vervaardiging zijn begrepen directe loonkosten en toeslagen voor aan de productie gerelateerde indirecte vaste en variabele kosten, waaronder de kosten van het bedrijfsbureau, de onderhoudsafdeling en interne logistiek.

De opbrengstwaarde is de geschatte verkoopprijs onder aftrek van direct toerekenbare verkoopkosten. Bij de bepaling van de opbrengstwaarde wordt rekening gehouden met de incourantheid van de voorraden.

### **Vorderingen**

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

### **Liquide middelen**

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.



## Reserves en fondsen

### *Continuïteitsreserve*

Een continuïteitsreserve wordt gevormd voor de dekking van risico's op korte termijn en om zeker te stellen dat de fondsenwervende instelling ook in de toekomst aan haar verplichtingen kan voldoen. De omvang van de continuïteitsreserve is vastgesteld op circa eenmaal de organisatiekosten van het Fonds. De hoogte van de continuïteitsreserve is binnen de norm van de richtlijn "Reserve Goede Doelen" van het VFI, hetgeen maximaal 1,5 maal kosten werkorganisatie bedragen.

### *Bestemmingsreserves*

De bestemmingsreserves zijn reserves met een beperktere bestedingsmogelijkheid, waarbij de beperking door het bestuur is aangebracht. De aard van de bestemmingsreserves wordt later toegelicht.

### *Bestemmingsfondsen*

De bestemmingsfondsen zijn reserveringen waarbij door een derden een beperktere bestedingsmogelijkheid is aangebracht. De aard van het bestemmingsfonds wordt later toegelicht.

## Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

## GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

### Algemeen

Het resultaat (saldo) wordt bepaald als het verschil tussen het totaal der baten en het totaal der lasten. Ontvangsten en uitgaven worden in de staat van baten en lasten toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Bij de toerekening wordt een bestendige gedragslijn gevolgd. Dit houdt in dat rekening wordt gehouden met de aan een periode toe te rekenen bedragen die in een andere periode zijn of worden ontvangen, dan wel betaald.

Baten waarvoor een bijzondere bestemming is aangewezen, worden afzonderlijk in de (toelichting op de) staat van baten en lasten verwerkt onder vermelding van de aard van de bestemming; indien deze baten in het verslagjaar niet volledig zijn besteed, worden de nog niet bestede gelden gereserveerd in de desbetreffende bestemmingsreserve(s) respectievelijk Bestemmingsfonds(en). Een onttrekking aan bestemmingsreserve respectievelijk -fonds wordt als besteding (last) verwerkt in de staat van baten en lasten.

Binnen de baten van particulieren is het gehele bedrag opgehaald door donaties en giften.

Indien aan bestemmingsreserve(s) respectievelijk bestemmingsfonds(en) wordt gedoteerd dan wel daaruit wordt geput wordt deze mutatie op de volgende wijze verwerkt: het saldo van de staat van baten en lasten wordt bepaald inclusief het overschot of tekort dat is ontstaan uit hoofde van de baten en lasten met een bijzondere bestemming. Onder de staat van baten en lasten wordt vervolgens een specificatie opgenomen van de verwerking van dit saldo in de onderscheiden posten van het eigen vermogen.





## **Stichting Esther Vergeer Foundation te Arnhem**

### **Baten van particulieren**

Onder baten van particulieren wordt verstaan de algemene donaties voor de stichting.

### **Baten van bedrijven**

Onder baten van bedrijven worden verantwoord de ten gunste van het boekjaar ontvangen donaties door bedrijven.

### **Baten van loterijorganisaties**

Dit betreft zowel reguliere baten als baten die worden ontvangen met de verkoop van loten door de Vriendenloterij waarbij de stichting een percentage ontvangt.

### **Baten van andere organisaties zonder winststreven**

Dit betreft baten van organisaties zonder winststreven.

### **Verdeling lasten**

De lasten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Lasten die rechtstreeks toerekenbaar zijn aan de directie worden op basis van een urenregistratie conform volgende verdeelsleutel toegerekend:

1. 81% Verrichten van werkzaamheden voor de doelstelling van de Foundation
2. 6% Verrichten van fondsenwervende werkzaamheden
3. 13% Verrichten van administratieve en organisatorische werkzaamheden

Projectmedewerkers besteden 100% van hun tijd aan de doelstelling.

Voor alle overige lasten is de verdeelsleutel op individuele basis bepaald.

De toerekeningsgrondslag van de organisatiekosten is door het bestuur vastgesteld.

### **Directiebezoldiging**

Bij de bepaling van het bezoldigingsbeleid en de vaststelling van de beloning volgt de Foundation de Adviesregeling Beloning Directeuren van Goede Doelen Nederland (GDN) en de Gedragscode Samenwerkende Brancheorganisaties Filantropie (SBF). De Adviesregeling geeft aan de hand van zwaartecriteria een maximumnorm voor het jaarinkomen. Deze beloning bleef binnen de GDN en SBF-maxima. Het bestuur is actief op onbezoldigde basis en volgt de SBF Code Goed Bestuur.

### **Bestedingen doelstellingen**

De bestedingen in het kader van de doelstellingen worden verantwoord in het jaar dat zij zijn toegezegd of, voor zover dit niet bij toezegging het geval is, in het jaar dat de omvang van de verplichting betrouwbaar kan worden vastgesteld. Voorwaardelijke verplichtingen worden verantwoord in het jaar waarin vast komt te staan dat aan de voorwaarden zal worden voldaan.

### **Personeelsbeloningen**

#### ***Algemeen***

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



## Afschrijvingen

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

## GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen.

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



5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Inventaris
	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2021</i>	
Aanschaffingswaarde	11.871
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-8.457
	<u>3.414</u>
<i>Mutaties</i>	
Investerings	1.399
Afschrijvingen	-1.471
	<u>-72</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2021</i>	
Aanschaffingswaarde	13.270
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-9.928
	<u>3.342</u>
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>-1.471</u>
	<u>-1.471</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>	
	%
Inventaris	20

De inventaris wordt aangehouden voor de bedrijfsvoering.



## VLOTTENDE ACTIVA

### 2. Voorraden

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
<b>Gereed product en handelsgoederen</b>		
Voorraad boeken	1.612	2.621

### 3. Vorderingen

#### Handelsdebiteuren

Debiteuren	3.420	-
------------	-------	---

#### Overige belastingen en premies sociale verzekeringen

Pensioenen	1.294	1.288
------------	-------	-------

#### Overlopende activa

Vooruitbetaalde huisvestingskosten	1.934	-
Vooruitbetaalde leasekosten	740	-
Nog te ontvangen bedragen	55.000	47.291
Vooruitbetaalde algemene kosten	3.660	1.673
	<u>61.334</u>	<u>48.964</u>

### 4. Liquide middelen

ABN AMRO Bank N.V. rekening-courant	75.064	19.939
ABN AMRO Bank N.V. spaarrekening	135.044	185.044
ABN AMRO Bank N.V. spaarrekening	175.030	200.025
Rabobank rekening-courant	265.533	242.452
Rabobank spaarrekening	249.959	175.139
Rabobank spaarrekening	225.000	-
	<u>1.125.630</u>	<u>822.599</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting. Ze worden aangehouden voor directe aanwending in het kader van de doelstelling en ter belegging.



## Stichting Esther Vergeer Foundation te Arnhem

### PASSIVA

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
<b>5. Reserves</b>		
Continuïteitsreserve	427.982	244.762
Bestemmingsreserves	403.657	450.000
Overige reserves	89.424	-
	<u>921.063</u>	<u>694.762</u>
Bestemmingsfondsen	230.607	79.842
	<u>1.151.670</u>	<u>774.604</u>
	2021	2020
	€	€
<b>Continuïteitsreserve</b>		
Stand per 1 januari	244.762	162.495
Resultaatbestemming	183.220	82.267
Stand per 31 december	<u>427.982</u>	<u>244.762</u>

De kosten van de werkorganisatie bedroeg in 2021 € 285.321 (2020: € 249.241). De richtlijnen van het CBF geven aan dat de maximale hoogte van de continuïteitsreserve 1,5x de kosten van de werkorganisatie mag bedragen, derhalve € 427.982 (2020: € 373.862).

### Bestemmingsreserves

#### *Join The Club*

Stand per 1 januari	200.000	200.000
Stand per 31 december	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>

De bestemmingsreserve is door het bestuur gevormd om in geval van wegvallende opbrengsten in elk geval nog 1 jaar door te kunnen draaien met Join The Club.

#### *Bestemmingsreserve éénmalige schenking*

Stand per 1 januari	250.000	250.000
Resultaatbestemming	-46.343	-
Stand per 31 december	<u>203.657</u>	<u>250.000</u>

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





## Stichting Esther Vergeer Foundation te Arnhem

	2021	2020
	€	€
<b>Overige reserves</b>		
Stand per 1 januari	-	-
Resultaatbestemming boekjaar	89.424	-
Stand per 31 december	<u>89.424</u>	<u>-</u>

Het bestuur heeft besloten de continuïteitsreserve te maximeren op 1,5 maal de kosten van de werkorganisatie. Zodra dit maximum is bereikt worden verdere overschotten uit de exploitatie opgenomen onder de post overige reserves. Cruciaal onderdeel van de werkwijze van de foundation is dat alle ontvangen gelden worden uitgegeven. Het moment van uitgeven loopt in de tijd niet altijd gelijk aan het moment van ontvangen van bijdragen. Daarom worden (tijdelijke) overschotten in reserves opgenomen.

### Bestemmingsfondsen

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
<i>Vriendenloterij t.b.v. aanschaf rolstoelen</i>		
Stand per 1 januari	79.842	102.477
Resultaatbestemming	-11.735	-22.635
Stand per 31 december	<u>68.107</u>	<u>79.842</u>
<i>Vriendenloterij t.b.v. project Sportpoli</i>		
Stand per 1 januari	-	-
Resultaatbestemming	162.500	-
Stand per 31 december	<u>162.500</u>	<u>-</u>

In 2021 is er een bedrag ad € 260.000 van de Postcodeloterij ontvangen ten behoeve van het project Sportpoli. Het project is gestart op 1 april 2021 en heeft een looptijd van 24 maanden. De gemaakte kosten inzake Sportpoli worden naar rato van de looptijd toegerekend. Per 31 december 2021 derhalve 15 maanden resterend.

## 6. Kortlopende schulden

### Schulden aan leveranciers en handelskredieten

Crediteuren	<u>7.008</u>	<u>3.487</u>
-------------	--------------	--------------

### Overige belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing	<u>6.924</u>	<u>747</u>
-------------	--------------	------------



## Stichting Esther Vergeer Foundation te Arnhem

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
<b>Overlopende passiva</b>		
Vakantiegeld	8.566	6.357
Vakantiedagen	9.361	5.741
Accountantskosten	12.100	2.950
Rente- en bankkosten	876	-
Vooruitontvangen bedragen	-	85.000
Nog te betalen inkopen	127	-
	<u>31.030</u>	<u>100.048</u>

### Niet in de balans opgenomen verplichtingen

#### Meerjarige financiële verplichtingen

##### *Huur*

Er is een huurovereenkomst voor de huur van de kantoorruimtes 3.27 en 3.28 aan de Papendallaan 60 te Arnhem. De overeenkomst is afgesloten op 1 juli 2015 voor 1 jaar. Na het verstrijken van deze periode wordt de huurovereenkomst steeds stilzwijgend verlengd met een periode van 1 jaar. De huurprijs bedraagt circa € 8.000 per jaar. Tussentijdse beëindiging van de huurovereenkomst is mogelijk door zowel de huurder als de verhuurder. Tussentijdse beëindiging vindt plaats door opzegging met inachtneming van een termijn van tenminste twee maanden.

##### *Leasing*

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



6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021

	Saldo 2021	Budget 2021	Saldo 2020
	€	€	€
<b>7. Baten van particulieren</b>			
Algemene donaties en giften	15.425	10.000	24.261
<b>8. Baten van bedrijven</b>			
Algemene donaties en giften	205.528	80.000	48.130
Donaties en giften t.b.v. Durf te Dromen	-	-	25.250
	205.528	80.000	73.380
<b>9. Baten van loterijorganisaties</b>			
Postcodeloterij reguliere bijdrage	100.000	100.000	100.000
Vriendenloterij geormerkte bijdrage	194.718	100.000	147.017
Vriendenloterij extra project bijdrage Sportpoli april 2021 - maart 2023	260.000	-	-
Vriendenloterij t.b.v. Durf te Dromen	-	10.000	10.000
	554.718	210.000	257.017
<b>10. Baten van andere organisaties zonder winststreven</b>			
Algemene donaties en giften	157.706	102.500	134.340
Donaties en giften t.b.v. Durf te Dromen	-	-	9.000
	157.706	102.500	143.340
<b>11. Financiële baten en lasten</b>			
Rentebaten bank	-	-	17
<b>12. Besteed aan de doelstellingen</b>			
<b>Durf te dromen</b>			
Durf te dromen	667	-	18.941
Toegerekende personeelslasten	7.500	-	25.139
	8.167	-	44.080
<b>Join The Club</b>			
Toegerekende personeelslasten	125.968	175.000	100.509
Open dagen en clinics	32.951	45.000	18.478
Aanschaf rolstoelen	11.475	20.000	22.635
Tenniskamp	34.617	40.000	15.152
Overige lasten	64.174	46.500	44.447
	269.185	326.500	201.221





## Stichting Esther Vergeer Foundation te Arnhem

	Saldo 2021	Budget 2021	Saldo 2020
	€	€	€
<b>Sportpoli</b>			
Inhuur personeel	12.256	-	-
Toegerekende personeelslasten	83.316	-	-
Sleutelestafette (opening sportpoli's)	33.879	35.000	-
Aankleding en inrichting	2.152	-	-
Overige materialen	7.343	-	-
Communicatie	4.897	-	-
	<u>143.843</u>	<u>35.000</u>	<u>-</u>
<b>Toegerekende overhead</b>			
Toegerekende overhead	<u>34.925</u>	<u>-</u>	<u>103.566</u>
<b>Wervingskosten</b>			
<b>13. Wervingskosten</b>			
Wervingskosten	<u>63.645</u>	<u>80.000</u>	<u>68.737</u>
<b>14. Kosten beheer en administratie</b>			
<i>Kosten beheer en administratie</i>			
Toegerekende overhead	<u>36.546</u>	<u>61.500</u>	<u>20.779</u>

### Personeelsleden

Gedurende het jaar 2021 waren 3 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2020: 3).

### Ondertekening bestuur voor akkoord

Arnhem, .....

Was getekend

Berno Kleinherenbrink

Was getekend

Kristel van der Linden

Was getekend

Esther Vergeer

Was getekend

Frans de Bruijn

## OVERIGE GEGEVENS

### 1 CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van Stichting Esther Vergeer Foundation statutair gevestigd te Arnhem

#### A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2021

##### Ons oordeel

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2021 van Stichting Esther Vergeer Foundation te Arnhem gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Esther Vergeer Foundation per 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2021;
2. de winst-en-verliesrekening over 2021;
3. het kasstroomoverzicht over 2021;
4. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

##### De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Esther Vergeer Foundation zoals vereist in de Wet toezicht accountantsorganisaties (Wta), de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

##### Benadrukking van aangelegenheden

De vergelijkende resultaatcijfers 2020 zijn niet gecontroleerd. Ter vaststelling dat de beginsaldi 1 januari 2021 geen afwijkingen bevatten die de financiële overzichten over de lopende verslagperiode van materieel belang zijnde wijze beïnvloeden, hebben wij voldoende en geschikte controle-informatie verkregen. Ons oordeel is niet aangepast als gevolg van deze aangelegenheid.



## **B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie**

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Richtlijn voor de jaarverslaggeving voor kleine organisaties zonder winststreven vereist is.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Richtlijn voor de jaarverslaggeving voor kleine organisaties zonder winststreven en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Richtlijn voor de jaarverslaggeving voor kleine organisaties zonder winststreven.

## **C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening**

### **Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening**

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de Richtlijn voor de jaarverslaggeving voor kleine organisaties zonder winststreven. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderneming in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

### **Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening**

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.





## Stichting Esther Vergeer Foundation te Arnhem

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met de met governance belaste personen onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Arnhem, 24 juni 2022

BROUWERS ACCOUNTANTS B.V.

Was getekend

M.W. Tempelman RA



2 BIJLAGE 1: BEREKENING VAN DE BESTEDINGSPERCENTAGES

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Totale lasten	556.311	438.383
Totale baten	933.377	498.015
Besteding aan de doelstelling	456.120	348.867
Bestedingspercentage lasten	82,0%	79,6%
Bestedingspercentage baten	48,9%	70,1%
Wervingskosten	63.645	68.737
Bestedingspercentage baten	6,8%	13,8%
Kosten van beheer en administratie	36.546	20.779
Bestedingspercentage lasten	6,6%	4,7%
Bestedingspercentage baten	3,9%	4,2%



3 BIJLAGE 2: LASTENVERDELING

<u>Bestemming</u>	<i>Beheer en</i>					
	<i>Wervingskosten administratie</i>			<i>Totaal 2021</i>	<i>Begroot 2021</i>	<i>Totaal 2020</i>
	<i>Projecten</i>					
	€	€	€	€	€	€
Rechtstreeks besteed aan de doelstelling	204.411	0	0	204.411	186.500	123.477
Uitbesteed werk	0	52.360	1.710	54.070	55.000	54.090
Publiciteit en communicatie	999	125	125	1.249	10.000	1.786
Personeelskosten	216.079	7.016	15.087	238.182	215.000	224.207
Huisvestingskosten	6.187	774	774	7.735	8.000	6.906
Autokosten	8.422	1.053	1.053	10.528	12.000	10.148
Kantoor- en algemene kosten	17.123	1.954	17.434	36.511	15.500	15.517
Afschrijving en rente	2.899	363	363	3.625	1.000	2.252
Totaal	<u>456.120</u>	<u>63.645</u>	<u>36.546</u>	<u>556.311</u>	<u>503.000</u>	<u>438.383</u>



## Stichting Esther Vergeer Foundation te Arnhem

### 4 BIJLAGE 3: ONDERBOUWING LASTENVERDELING

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<b>Rechtstreeks besteed aan de doelstelling</b>		
Durf te Dromen	667	18.941
Sportpoli	60.527	-
Join The Club	143.217	104.536
	<u>204.411</u>	<u>123.477</u>
<b>Uitbesteed werk</b>		
Lasten fondsenwerving derden	52.360	50.000
Uitbesteed werk	1.710	4.090
	<u>54.070</u>	<u>54.090</u>
<b>Publiciteit en communicatie</b>		
Relatie bijeenkomst	459	478 *
Lasten communicatie	-	413
Lasten eigen fondsenwerving	790	895
	<u>1.249</u>	<u>1.786</u>
<b>Personeelskosten</b>		
Brutoloon	187.497	173.751
Sociale lasten	35.087	36.349
Pensioenlasten	15.512	15.444
Reiskostenvergoeding	2.524	3.523
Overige personeelskosten	982	-
Doorbelaste loonkosten	-3.420	-4.860
	<u>238.182</u>	<u>224.207</u>
<b>Huisvestingskosten</b>		
Huur	7.735	6.906
	<u>7.735</u>	<u>6.906</u>
<b>Autokosten</b>		
Leasekosten	8.877	8.365
Brandstof	1.348	1.679
Overige autokosten	303	104
	<u>10.528</u>	<u>10.148</u>
<b>Kantoor- en algemene kosten</b>		
Kantoorkosten	3.160	2.004
Telefoonkosten	1.490	-
Algemene kosten	1.246	4.314
Accountantskosten	14.916	5.397
Automatiseringskosten	11.374	-
Advieskosten	564	735
Verzekeringen	1.344	1.344
Abonnementen	2.417	1.723
	<u>36.511</u>	<u>15.517</u>
<b>Afschrijving en rente</b>		
Rente- en bankkosten	2.154	389
Afschrijving	1.471	1.863
	<u>3.625</u>	<u>2.252</u>
<b>Totaal</b>	<u>556.311</u>	<u>438.383</u>



5 BIJLAGE 4: BEZOLDIGING BESTUURDER

**M.L. Lemmen**

**Directeur**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<b>Dienstverband</b>		
Aard (looptijd)	Onbepaald	Onbepaald
- Uren	32	32
- Part-time percentage	80	80
- Periode	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
<b>Bezoldiging</b>		
Jaarinkomen		
- Brutoloon/salaris	77.422	77.422
- Vakantiegeld	6.194	6.123
	<u>83.616</u>	<u>83.545</u>
Belaste bijtelling	3.341	4.556
SV lasten (wg deel)	9.847	10.270
Pensioenlasten (wg deel)	15.512	15.444
Totaal	<u>112.316</u>	<u>113.815</u>

Het jaarinkomen van het directielid (in loondienst) ad € 83.616 blijft binnen het maximum van € 89.076 (80% van 111.345) volgens de Regeling beloning directeuren van goedgevoelensorganisations. De HAY-score bedraagt 380 (2020: 380).

Ook het jaarinkomen, de belaste vergoedingen/bijtellingen en de pensioenlasten samen, blijven binnen het in de regeling opgenomen maximum van € 160.800 (80% van € 201.000) per jaar.

Voor een toelichting op het beleid en de uitgangspunten voor de directiebezoldiging verwijzen we naar het bestuursverslag.