

Jaarverslag 2018

- > 2018: een geslaagd jaar!
- > 3070 aanvragen ontvangen
- > 1088 toegekende donaties
- > 165 studiebeurzen toegekend

VSBfonds,
iedereen doet mee

de bezoeken
van het OVB
het IJ Festival
de kindere
van JINC, de
studenten
de beurs, de
vrijwilligers
van de Voca
leesexpres
de acteurs
Toneelvere
NieuwLeve
leerlingen v
Weekenda
jonge dicht
van Nowhe
bezoekers
buurtrestar
Apeldoorn
het publiek
van Hollan
Opera, bev
buurtcamp
bezoekers
Kunsthalka
de reiziger
Zeereis in
Scheepva
museum, o
zangers va
Popkoor T
Happening
buurtgenot
de Vonk, d
kinderen v
Hoedje van
Papier, voo
gebruikers
Dorpshuis
Schingen-
Slappeterp
bezoekers
Grachtenf
de ouderen
van Fit-Art
bewondera
de Hermita
jongeren v

STICHTING VSBFONDS, UTRECHT

Jaarverslag 2018

Goed te keuren in de vergadering van de Raad van Toezicht
van Stichting VSBfonds op 24 april 2019

Utrecht, 24 april 2019

Inhoudsopgave

Voorwoord	4
Directieverslag 2018	
Algemeen	5
Activiteiten	6
Organisatie	10
Directie en toezicht	14
Vooruitblik 2019	15
Algemene gegevens	
Naam, vestigingsplaats en statutaire doelstelling	16
Anbi-status	16
Samenstelling raad van toezicht en directie	16
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2018	18
Staat van baten en lasten over 2018	20
Kasstroomoverzicht 2018	21
Toelichting algemeen	22
Grondslagen voor de waardering van activa en passiva	23
Grondslagen voor de bepaling van het resultaat	25
Toelichting op de balans per 31 december 2018	27
Niet in de balans opgenomen verplichtingen	33
Niet in de balans opgenomen rechten	33
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2018	34
Accountantscontrole	38
Goedkeuring en kwijting van het ter zake gevoerde bestuur	38
Overige gegevens	
Bestemming van het saldo baten en lasten over 2018	39
Controleverklaring	40
Bijlage	
Begroting 2019	43

Voorwoord

VSBfonds kijkt terug op een geslaagd jaar. Er werd € 27 miljoen geïnvesteerd in mooie en bijzondere projecten. Bijvoorbeeld via het We Doen Het Samen Festival in Amersfoort, waar ruim 550 deelnemers ervaringen uitwisselden over het organiseren van kleine en lokale activiteiten. En via het Breekjaar, een inspiratiejaar voor jongeren die vooruit willen maar over weinig mogelijkheden beschikken. En zo zijn er in 2018 nog 1087 andere initiatieven ondersteund.

Want juist nu, in deze tijd van polarisatie, is het belangrijk om ontmoetingen tussen mensen te organiseren en naar elkaar om te zien. Dit vergroot de samenhang in onze maatschappij. Dat geldt ook voor het bieden van kansen aan mensen die hulp nodig hebben om mee te doen in onze samenleving. Die kansen moeten losstaan van leeftijd, gezondheidssituatie, culturele achtergrond, seksuele geaardheid of geloof. VSBfonds heeft met het steunen van 1088 projecten actief burgerschap mogelijk gemaakt en daarmee bijgedragen aan de maatschappelijke samenhang en sociale mobiliteit.

2018 was ook een jaar van verandering voor het fonds. Zo werden in 2018 de eerste resultaten zichtbaar van het nieuwe donatiebeleid en de nieuwe werkwijzen. De beleidswijzigingen hebben, zoals verwacht, geleid tot minder aanvragen en minder toekenningen. Hierdoor hebben medewerkers meer tijd om aandacht te besteden aan de effectiviteit van de te ondersteunen projecten. Via de nieuwe werkwijzen hebben adviseurs meer persoonlijk contact met aanvragers. Een pilot met gesprekken op locatie in Noord-Nederland bleek een succes. Vanaf januari 2019 vinden dit soort gesprekken daarom plaats in alle provincies van ons land.

De missie en visie van VSBfonds zijn door de onderzoeks- en impactcoördinator onderbouwd met een veranderaanpak: de Theory of Change. Deze gaat ons de komende jaren helpen meer inzicht te krijgen in de maatschappelijke impact van het donatiebeleid van het fonds.

De Raad van Toezicht bedankt alle medewerkers van VSBfonds voor hun inzet en toewijding. Zij hebben zich het afgelopen jaar nieuwe werkwijzen eigen gemaakt. Hierdoor krijgt het fonds de komende jaren de kans om zich meer te richten op toekenning van donaties aan initiatieven die daadwerkelijk bijdragen aan ontwikkelingsmogelijkheden; zowel voor mensen individueel als voor duurzame verbindingen tussen groepen mensen. Tot slot nóg een woord van dank. Na tien jaar lid te zijn geweest, heeft de heer Compaijen eind 2018 afscheid genomen van de Raad. De Raad bedankt hem voor zijn deskundigheid en grote inzet voor VSBfonds.



Voorzitter Raad van Toezicht VSBfonds,
Louise Gunning

Directieverslag 2018

ALGEMEEN

De missie van VSBfonds is een bijdrage te leveren aan het verbeteren van maatschappelijke samenhang en sociale mobiliteit. Dit doet VSBfonds door projecten mogelijk te maken waardoor mensen zich kunnen ontwikkelen. Het fonds steunt de projecten met geld, kennis en netwerken.

Herijking beleid

In 2017 is VSBfonds begonnen met het herijken van het beleid en met het nadenken over andere werkwijzen. Dit proces is in 2018 voortgezet en afgerond. We zijn er trots op dat we de herijking geheel in eigen beheer hebben gedaan. In lijn met onze visie dat iedereen meedoet, zijn alle medewerkers betrokken geweest bij het proces. Dit heeft geleid tot de bovenstaande missie en tot de nieuwe werkwijzen. Deze nieuwe werkwijzen hebben een groot draagvlak in de organisatie.

Doelstellingen herijking donatiebeleid

De herijking van het donatiebeleid had meerdere doelen. Allereerst wilden we heel duidelijk krijgen wat de toegevoegde waarde van VSBfonds is in de huidige tijd. In de samenleving van nu staan de maatschappelijke samenhang en de sociale mobiliteit onder druk. Dit wordt veroorzaakt door toenemende kansenongelijkheid.

VSBfonds richt zich op initiatieven die de maatschappelijke samenhang en de sociale mobiliteit bevorderen. In de praktijk komt dit vaak neer op het ondersteunen van actief burgerschap. Voor de aandachtsgebieden Mens & Maatschappij en Kunst & Cultuur is dit uitgewerkt in nieuwe beleidslijnen. Het beurzenprogramma zetten we voort. Hierbij wordt tijdens de selectie van de studenten meer gelet op hun maatschappelijke inzet. Om deze jonge groep actieve burgers aan ons te binden is een netwerk van alumni opgericht.

Een ander doel van de herijking van het donatiebeleid was om ons fonds te voorzien van een effectievere aansluiting op de thema's die in de samenleving spelen. Om dit te bereiken gaan onze adviseurs regelmatig op locaties in de regio in gesprek met initiatiefnemers. We noemen dit Donatie op Locatie.

Verder hebben we besloten dat de senior adviseurs zelf op zoek gaan naar projecten die goed aansluiten bij ons donatiebeleid. Zij nodigen initiatiefnemers hier actief voor uit. De initiatiefnemers kunnen naast geld voor hun project ook ondersteuning ontvangen voor de professionalisering van de organisatie.

Door de wijzigingen in ons beleid verwachten we beter met onze capaciteit om te kunnen gaan. Voorheen kreeg VSBfonds zo'n drieduizend aanvragen per jaar binnen; hiervan werd telkens ruim de helft afgewezen. Door meer focus en een aangescherpte digitale aanvraagmodule verwachten we het komende jaar minder niet-passende en meer kansrijke aanvragen binnen te krijgen. In combinatie met de proactieve werkwijze van onze senior adviseurs en het voeren van meer gesprekken op locatie, verwachten we meer tijd te kunnen besteden aan de kansrijke projecten. Dit betekent ook dat we minder mensen hoeven teleur te stellen die een niet passende aanvraag hebben gedaan.

Theory of Change

De herijking hebben we ook aangegrepen om meer zicht te krijgen op het maatschappelijk effect van de door ons ondersteunde initiatieven. Daarom is er een nieuwe functie in het leven geroepen: die van impact- en onderzoekscoördinator. Deze coördinator heeft in overleg met de adviseurs een zogenaamde Theory of Change voor VSBfonds opgesteld. Tot het takenpakket van de impact- en onderzoekscoördinator hoort ook het doen van onderzoek naar maatschappelijke effecten.

Programma van Tegenwoordig

In 2018 besteedden we extra aandacht aan het in contact komen met groepen die normaal minder makkelijk bij het fonds binnenkomen. We zochten actief contact met zeer diverse groepen Nederlanders. We haalden ze naar binnen bij het fonds of we zochten ze op. Zo spraken we met ex-delinquente jongeren, we ervoeren hoe het is om met een beperking te leven, bezochten het HipHop huis en nodigden sprekers uit. Alles in het kader van het verbreden van de eigen blik. Het Programma van Tegenwoordig helpt hierbij. Dit programma leert ons namelijk anders te kijken en nieuwe netwerken te gebruiken. Het programma zorgt voor een andere mentaliteit en grondhouding bij VSBfonds. Een aanpassing in denken én doen die het mogelijk maakt om dynamisch mee te bewegen met de ontwikkelingen in de maatschappij.

De herijking is nu in formele zin afgerond. We hopen dat de verwachte positieve effecten in 2019 zichtbaar zijn.

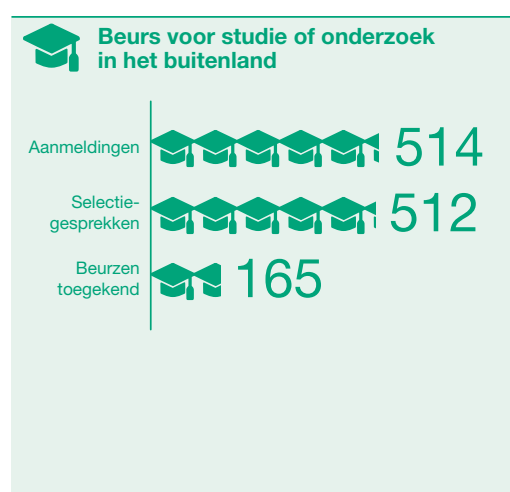
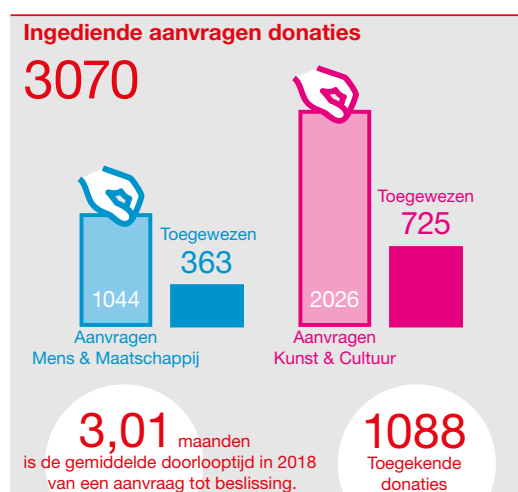
Naast de herijking zijn ook de activiteiten uit het jaarplan 2018 uitgevoerd en grotendeels gerealiseerd. Voor de uitvoering van het beleid in 2018 ontving VSBfonds € 30 miljoen van VSB Vermogensfonds. Van dit budget is € 26 miljoen bestemd voor donaties en € 4 miljoen voor organisatiekosten.

ACTIVITEITEN

Aanvragen en donaties

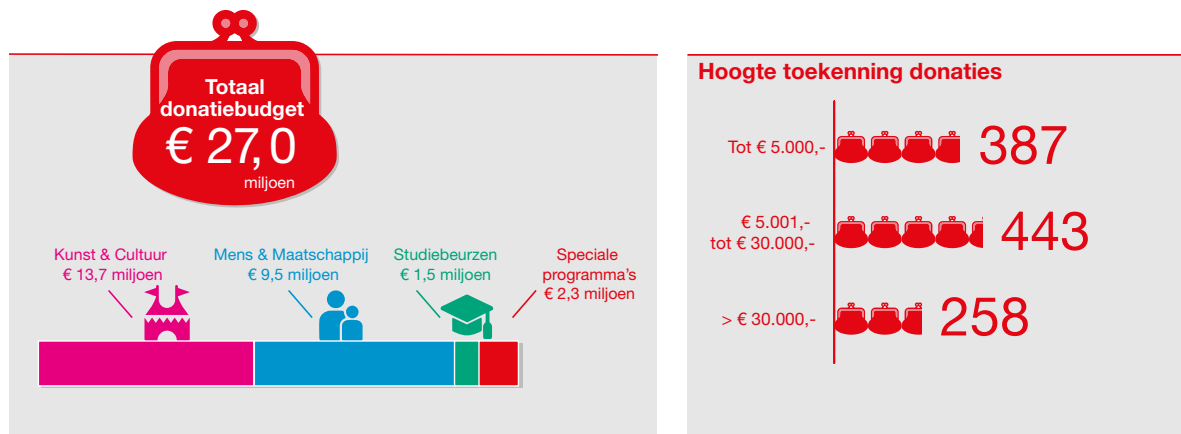
Aanvragen

In 2018 zijn in totaal 3.079 aanvragen ontvangen, 17 procent minder dan in 2017. De daling van het aantal aanvragen is waarschijnlijk het gevolg van de herijking van het beleid van VSBfonds. Hierbij is de beleidsfocus aangescherpt en communiceren we actief over de (nieuwe) criteria om te voorkomen dat aanvragers tijd en energie steken in niet-passende aanvragen. In totaal zijn er 1.092 aanvragen gehonoreerd. Dit is 16% minder dan in 2017. Van de 1.092 aanvragen hebben er 1.088 betrekking op de aandachtsgebieden Mens & Maatschappij en Kunst en Cultuur. Met het aanscherpen van de beleidsfocus willen we verhoudingsgewijs meer aanvragen kunnen honoreren. In 2018 is die gewenste kwaliteitsverbetering van de aanvragen nog niet verbeterd waardoor het aantal toekenningen verhoudingsgewijs gelijk is gebleven. Door voorlichting over het nieuwe beleid en met behulp van een donatiescan verwachten we dat toekomstige aanvragen beter zullen passen en dat het aantal toekenningen daarmee verhoudingsgewijs zal stijgen.



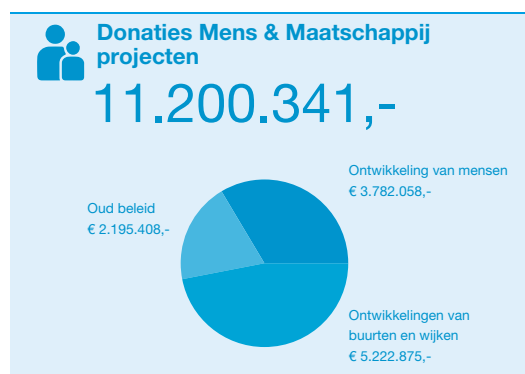
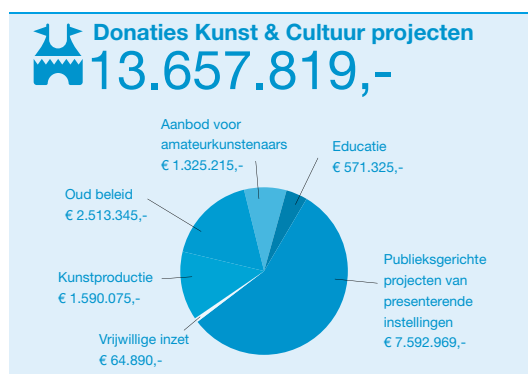
Donaties

Het voor donaties beschikbare budget bedroeg in 2018 ruim € 27 miljoen. Dit budget bestaat uit de € 26 miljoen die door VSB Vermogensfonds ter beschikking is gesteld en uit een vrijval van de bestemmingsreserves. Van dit budget is ruim € 23 miljoen bestemd voor de aandachtsgebieden Kunst & Cultuur en Mens & Maatschappij en € 1,5 miljoen voor Studiebeurzen. Het resterende budget is gereserveerd voor speciale programma's, zoals grote projecten die niet tot één van de aandachtsgebieden behoren en donaties die niet aan een specifiek project gerelateerd zijn maar ten gunste van de gehele sector komen.



Voorbeelden van door ons ondersteunde projecten zijn te zien op onze website. We hebben projectvoorbeelden op het gebied van [Kunst & Cultuur](#) en [Mens & Maatschappij](#).

In 2018 kende VSBfonds in totaal bijna € 26,9 miljoen toe aan projecten. In 2017 was dit bijna € 27,4 miljoen. Omdat er een veel lager bedrag aan toewijzingen ten laste van het budget voor speciale programma's werd gerealiseerd, is besloten om het restant van dit budget in te zetten voor toewijzingen aan projecten binnen het aandachtsgebied Mens & Maatschappij. Daardoor werd bijna 24,9 miljoen aan de aandachtsgebieden Mens & Maatschappij en Kunst & Cultuur toegekend. Het gemiddelde donatiebedrag voor deze aandachtsgebieden in 2018 was € 22.848,-.

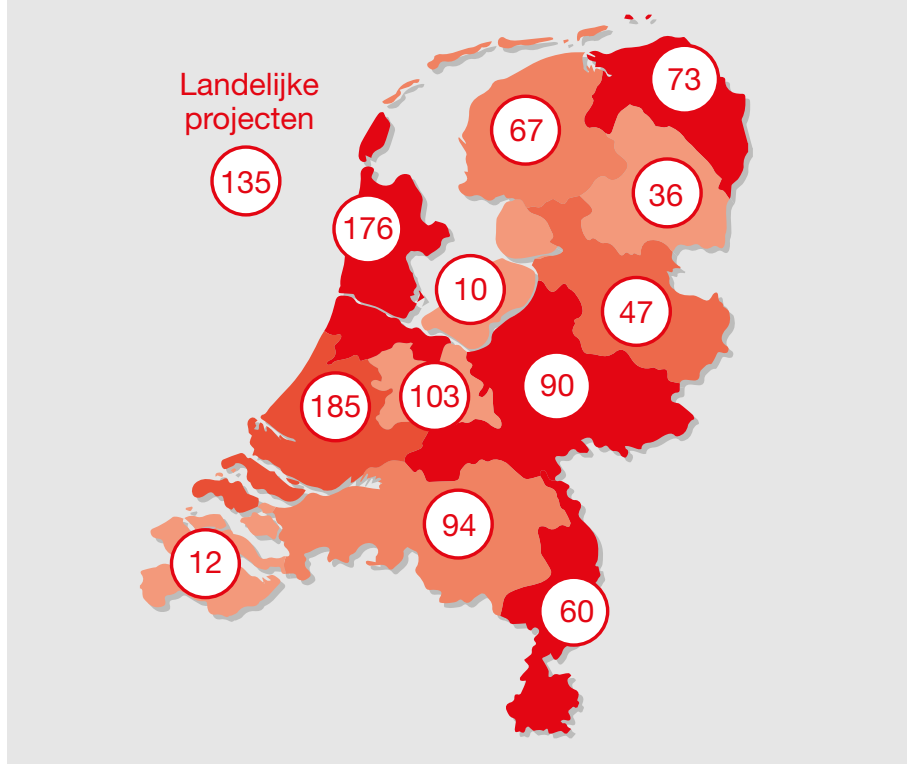


In de verantwoording van de projecten binnen het aandachtsgebied Mens & Maatschappij, zijn ook de zes toekenningen opgenomen vanuit het Nutfonds. Het gaat hier om een totaalbedrag van € 40.130,-.

Lokaal – landelijk

Van het totale donatievolume, exclusief de categorie Beurzen, ging € 17 miljoen (64%) naar projecten met een lokaal of regionaal bereik. € 9,5 miljoen (36%) ging naar projecten met een bereik van meerdere provincies of het hele land. Van oudsher blijft het aantal aanvragen in de provincie Flevoland en Zeeland achter waardoor er verhoudingsgewijs veel minder projecten worden toegekend. Met de werkwijze Donatie op locatie willen wij ervoor zorgen dat wij ook in deze regio's meer passende aanvragen ontvangen.

Toegekende projecten in het land



Eén van de kleinste donaties (van € 300,-) werd toegekend aan het kamerkoor Sjanton uit Utrecht, voor een uitvoering samen met het koor Vox Humana. Dit is een voorbeeld van een mooi samenwerkingsproject, met een bijzonder repertoire van zowel Nederlandse als Scandinavische koormuziek. Deze muzikale ontmoeting was gericht op een grote diversiteit aan bezoekers. De grootste donatie die we aan een project toekenden bedroeg € 925.000,-. Deze was voor het vijfjarige project 'Versnelde uitbreiding JINC'. Dit project richt zich op kinderen met een sociaal-economische achterstand. JINC geeft deze kinderen, in samenwerking met het bedrijfsleven en het onderwijs, een kans op een betere toekomst. Dit doet JINC door de kinderen te leren solliciteren, hun talenten in te zetten en ze kennis te laten maken met verschillende beroepen. De donatie maakt het mogelijk om volgens een beproefde aanpak projecten op te zetten in tien verschillende steden. In totaal wil JINC met deze uitbreiding 77.000 leerlingen bereiken.

Samenwerking

Met het oog op het streven naar een zo groot mogelijk maatschappelijk rendement loont het soms om de samenwerking met anderen aan te gaan. In 2018 werd het merendeel van de bestaande samenwerkingsverbanden voortgezet.

Blockbusterfonds

Met een aantal andere grote fondsen stellen we ons via het Blockbusterfonds garant voor grote producties die financiële risico's met zich meebrengen. Het Blockbusterfonds is nog steeds een succes: er komen grote producties mee tot stand. De praktijk leert dat in combinatie met het Blockbusterfonds zelden een beroep wordt gedaan op de garantstelling.

KNHM participaties

Ook de samenwerking met KNHM participaties werd voortgezet. Via KNHM kunnen sociale ondernemingen in aanmerking komen voor een lening. Zij worden begeleid door adviseurs van KNHM. De directeur van VSBfonds maakt deel uit van de Raad van Commissarissen van KNHM participaties en is op die manier betrokken bij de selectie van kansrijke projecten. In 2019 wordt de samenwerking geëvalueerd.

't Nutfonds

Vanwege de historische onderlinge band is VSBfonds in 2017 een samenwerking aangegaan met de Maatschappij tot Nut van het Algemeen (het Nutfonds). In 2018 werd een deel van het vermogen van het Nutfonds bij Stichting VSB Vermogensfonds ondergebracht.

Fonds Podiumkunsten en Fonds Cultuurparticipatie

Het samenwerkingsverband met Fonds Podiumkunsten en Fonds Cultuurparticipatie voor de inzet van matchmakers is wegens succes voortgezet. In 2018 heeft een eerste groep van acht matchmakers diverse projecten en makers uit de grootstedelijke cultuur onder de aandacht van VSBfonds gebracht. In 2019 worden hier 8 nieuwe matchmakers aan toegevoegd waardoor we dan in 16 steden verdeeld over alle provincies vertegenwoordigd zijn.

24 Regionale samenwerkingspartners voor Donatie op locatie

Vanuit de ambitie om meer aanwezig te zijn in de haarvaten van de samenleving is besloten om elke maand gesprekken te voeren in de regio. We noemen dit Donatie op Locatie. Om goed op de hoogte te zijn van regionale ontwikkelingen en de regionale betekenis van een project goed in te kunnen schatten, zijn we in alle provincies samenwerkingsverbanden aangegaan. De partijen waarmee we samenwerken hebben goed zicht op de regionale impact van sociale en culturele projecten. Met alle partners is een contract gesloten, zodat we vanaf 2019 een landelijk dekkend netwerk hebben.

Speciale programma's

De in 2017 opgezette speciale programma's zijn in 2018 goed uit de startblokken gekomen. Zo vonden in Lelystad het hele jaar door activiteiten plaats met en voor de inwoners van de stad, onder begeleiding van medewerkers van Lelykracht.

Aan Breekjaar+, een inspiratiejaar gericht op jongeren die vooruit willen maar over weinig mogelijkheden beschikken, doen twintig jongeren mee. Tijdens dit inspiratiejaar investeren deelnemers in zichzelf, ontdekken ze hun talenten, werken ze aan hun zelfvertrouwen, ontwikkelen ze creativiteit en ondernemerschap en leren ze slimme (toekomstgerichte) keuzes maken.

Betaald werk verrichten helpt bij een goede integratie en acceptatie van statushouders. Het afgelopen jaar volgden dertig van hen een opleiding en kregen hulp bij het vinden van passend werk. Hiervoor is gebruikgemaakt van een programma van UAF (Stichting voor Vluchteling-Studenten), ontwikkeld met steun van VSBfonds.

Doelmatigheid

VSBfonds werkt al enige jaren aan het vergroten van het inzicht in de maatschappelijke impact van het donatiebeleid. In 2018 heeft de nieuw aangestelde impact- en onderzoekscoördinator een Theory of Change voor VSBfonds uitgewerkt. Met de Theory of Change kan - vanaf 2019 - in enkele stappen worden beoordeeld of een project bijdraagt aan de missie en visie van ons fonds. Hiermee kunnen we nog doelmatiger te werk gaan. Ook is er een jaarlijks budget voor onderzoek, waarmee we (nog) meer zicht hopen te krijgen op de maatschappelijke effecten van de door ons ondersteunde projecten. Zo heeft in 2018 een extern onderzoeksbureau een impactonderzoek uitgevoerd voor projecten die zich richtten op kennismaking tussen mensen, ter vergroting van de samenhang in buurt of wijk.

We verwachten dat nieuwe werkwijzen kunnen bijdragen aan een grotere doelmatigheid. Omdat we een open fonds zijn, kan iedereen aanvragen indienen. Alle aanvragen worden bekeken en beoordeeld. Met een donatiescan kunnen potentiële aanvragers zelf online toetsen of hun aanvraag aansluit bij ons beleid. Als er geen aansluiting is, kunnen ze zich de moeite van een aanvraag besparen. Doordat VSBfonds daarnaast zelf (proactief) op zoek gaat naar bij VSBfonds passende projecten, kunnen we meer tijd besteden aan kansrijke projecten.

ORGANISATIE

Communicatie en voorlichting

Aandacht voor de kracht van actief burgerschap

2018 stond in het teken van het uitdragen van het belang dat VSBfonds hecht aan de bijdrage die actief burgerschap kan leveren aan maatschappelijke samenhang en sociale mobiliteit in onze samenleving. Dat zijn ingewikkelde, brede begrippen, die niet bij iedereen direct tot de verbeelding spreken.

We brengen actief burgerschap onder de aandacht door de kracht ervan te laten zien tijdens bijeenkomsten. In juni vond het We Doen Het Samen Festival plaats in Amersfoort. Ruim 550 mensen wisselden ervaringen uit over het organiseren van kleine en lokale activiteiten en haalden kennis en tips op bij workshops en lezingen. Bezoekers aan het festival waardeerden hun bezoek met een 7,5. 53% Van de bezoekers gaf aan dat ze het festival in 2019 opnieuw wil bezoeken. VSBfonds en KNHM zijn de initiatiefnemers van dit festival en organiseerden het met medewerking van Stichting DOEN, NOV, Jantje Beton, NL Uitdaging, RCOAK, LVKK, NLZVE en de Sesamacademie. Het festival vindt nogmaals plaats in 2019 en 2020.

Verbetering dienstverlening

Na een succesvolle pilot in Friesland, Groningen en Drenthe vond in november de aftrap plaats van de landelijke uitrol van [Donatie op locatie](#). Het directe contact dat Donatie op Locatie tot stand brengt, maakt het voor zowel de aanvrager als het fonds makkelijker om snel tot de kern te komen. Uit het doorlopende klanttevredenheidsonderzoek komt dan ook naar voren dat deze werkwijze zeer positief wordt gewaardeerd. Vanaf 1 januari 2019 vindt Donatie op Locatie plaats in het hele land, verdeeld over zes regio's.

Donatie op Locatie maakt dat de voorlichtingsfunctie van VSBfonds niet langer centraal georganiseerd is. Waar eerst twee voorlichters antwoord gaven op de gemiddeld 10.000 vragen die we jaarlijks per telefoon en e-mail ontvangen, kunnen aanvragers nu direct contact opnemen met de adviseurs die gekoppeld zijn aan de regio waar het project plaatsvindt.

De eerdergenoemde donatiescan maakt deel uit van de vernieuwde aanvraagmodule op [VSBfonds.nl](#). Tips en suggesties die potentiële aanvragers gaven tijdens gebruikersonderzoek zijn meegenomen. De scan en het formulier zijn vanaf begin januari 2019 online beschikbaar.

Webbezoek, social mediavolgers, nieuwsbriefabonnees

VSBfonds.nl werd in 2018 gemiddeld door bijna 14.000 bezoekers per maand bezocht. In vergelijking met voorgaande jaren is het gemiddelde aantal bezoekers lager. Dit kan meerdere oorzaken hebben. Zo hebben we een nieuwe website sinds eind 2017 en het kost tijd om weer online bereik op te bouwen. Daarnaast zijn er diverse beleidslijnen vervallen, waarvoor potentiële aanvragers die daar plannen voor hebben nu niet meer bij ons terecht kunnen.

Het aantal volgers op social media is eind 2018 gegroeid naar ruim 8.900. De meeste mensen volgen ons via Twitter (5.360 volgers), gevolgd door Facebook (2.291 volgers) en tot slot LinkedIn (1.258 volgers). We richten ons nog steeds op kwalitatieve groei van het bereik via social media.

Inmiddels versturen we de nieuwsbrief van VSBfonds elk kwartaal naar ruim 15.000 abonnees. De openingsratio's van de algemene nieuwsbrieven liggen in lijn met wat gebruikelijk is in onze sector: tussen de 30 en 40 procent. Abonnees openen de speciale edities over veranderingen van werkwijze en beleid bovengemiddeld vaak: meer dan 60 procent van de ontvangers opent zo'n nieuwsbrief. Uit het aantal vragen dat we per telefoon en e-mail na verzending ontvangen, maken we op dat mensen deze specials ook daadwerkelijk lezen.

Klanttevredenheidsonderzoek (KTO)

Het doorlopende KTO laat in 2018 onverminderde positieve resultaten zien. De tevredenheid over het contact met de voorlichters is hoog, de quickscan en het aanvraagproces als geheel wordt positief gewaardeerd, net als de gesprekken met adviseurs op locatie. Aanvragers die een donatie toegekend hebben gekregen, zijn zeer tevreden over de snelheid van uitbetaling.

Op een aantal punten is een daling te zien van de tevredenheid over de dienstverlening van VSBfonds. Zo is de tevredenheid over het aanvraagformulier en over de onderliggende aspecten afgenomen. Bij personen waarvan de aanvraag direct is afgewezen, is de tevredenheid over het aanvraagproces als geheel gedaald. Verder blijken we er niet voldoende in geslaagd te zijn om aanvragers, in voorkomende gevallen, meer duidelijkheid te geven over waarom het toegekende bedrag afwijkt van het aangevraagde bedrag. We verwachten dat de werkwijze Donatie op Locatie, de donatiescan en de vernieuwing van het aanvraagformulier gaan bijdragen aan het afnemen van de ontevredenheid over de genoemde punten.

Geen klachten

VSBfonds heeft in 2018 geen klachten ontvangen.

Personeel

Verandering vraagt om andere kennis en vaardigheden

De nieuwe werkvormen vragen van onze medewerkers andere vaardigheden en kennis dan voorheen. Bij het voeren van gesprekken op locatie zijn gespreksvaardigheden bijvoorbeeld extra belangrijk. De eerste ervaringen met de nieuwe werkwijze (Donatie op Locatie), opgedaan tijdens een pilot in drie noordelijke provincies van ons land, zijn positief. Adviseurs beoordelen aanvragen voor financiering van sociale én culturele initiatieven. Waar zij zich tot nu toe richten op één van de twee aandachtsgebieden, zal hun adviesfunctie in de toekomst meer generalistisch worden.

De senior adviseurs gaan zich ook in toenemende mate toeleggen op het identificeren van mensen en instellingen die de impact kunnen realiseren zoals bedoeld in onze Theory of Change. Dit vraagt van adviseurs goede communicatieve en adviesvaardigheden. Ook moeten zij, met behoud van integriteit, de juiste netwerken kunnen ontsluiten en verwachtingen goed kunnen managen.

Opleiding en training medewerkers

In het kader van het verbeteren van hun inzetbaarheid hebben veel medewerkers gebruikgemaakt van de opleidingsmogelijkheden en hebben twee medewerkers een externe stageperiode afgerond. Daarnaast hebben de medewerkers zich voorbereid op de nieuwe werkwijzen, die per 9 januari 2019 in zijn gegaan. Vooral hebben zij geleerd om op basis van de nieuwe criteria initiatieven te toetsen.

In 2018 hebben alle medewerkers, inclusief leden van het managementteam, zich ingezet om het geven en ontvangen van feedback nog meer onderdeel te laten zijn van de dagelijkse samenwerking. Dit is gefaciliteerd met een workshop over de werking van feedback en handvatten voor feedback geven en ontvangen. Daarnaast zijn begeleide oefensessies gehouden. Ruim 90 procent van de medewerkers heeft aangegeven nu voldoende toegerust te zijn voor het voeren van constructieve feedbackgesprekken.

Capaciteit

In 2018 is meer externe capaciteit ingehuurd dan begroot, om de medewerkers in staat te stellen om het nieuwe beleid in concrete werkvormen uit te werken.

Het gemiddelde ziekteverzuim bedroeg 3,9 procent. Dit is een lager percentage dan in 2017 (4,3 procent). Het ziekteverzuim was hoger dan de Verbaannorm voor VSBfonds (2,9 procent in 2018). Dit komt doordat zes medewerkers langdurig ziek waren. Eind 2018 waren vier van hen weer beter en was één medewerker aan het re-integreren. Al het ziekteverzuim betrof niet aan werk gerelateerd verzuim.

Per 31 december 2018 bestond de vaste bezetting uit 39 medewerkers (32,7 fte). Op dat moment waren er twee vacatures van samen 1,4 fte.

Personeelsvertegenwoordiging

In het periodieke overleg met de personeelsvertegenwoordiging (PVT) zijn in 2018, afgezien van de reguliere, jaarlijks terugkerende onderwerpen, onder meer de volgende punten aan de orde gekomen:

- de aanpassing van processen en besluitvorming aan het nieuwe beleid
- de opvolging van aandachtspunten uit het medewerkerstevredenheidonderzoek
- de werving van de impact- en onderzoekscoördinator
- de overgang van de voorlichtingsfunctie naar de afdeling donaties.

Financiën en administratie

Aanpassen administratieve organisatie aan nieuw beleid

Op basis van het nieuwe beleid met nieuwe werkvormen is besloten aanpassingen te doen aan het afhandelproces van aanvragen en aan de interne besluitvorming.

Jaarlijkse Verklaring naleving FIN normen Goed Bestuur

De Vereniging Fondsen in Nederland (FIN) bevordert Goed Bestuur bij haar leden en heeft daarvoor een stelsel van zelfregulering ontwikkeld. De FIN verzoekt haar leden om jaarlijks een verklaring in te dienen over de naleving van de FIN-normen voor Goed Bestuur. VSBfonds heeft zich aangemeld voor deze toetsing, die naar verwachting begin 2019 plaatsvindt.

Informatievoorziening

Op basis van het in 2017 vastgestelde ICT-beleidsplan zijn in 2018 diverse projecten op ICT-gebied uitgevoerd.

Implementatie Privacywetgeving

VSBfonds heeft op basis van de vereisten van de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG), die eind mei 2018 van kracht werd, de benodigde documenten opgesteld en met haar leveranciers verwerkersovereenkomsten afgesloten. Daarnaast hebben de medewerkers van VSBfonds deelgenomen aan een kennissessie over data en privacy en een flyer ontvangen met alle relevante beleidsregels en de procedure voor het melden van een datalek. Waar nodig zijn overbodige en gevoelige persoonsgegevens verwijderd uit onze bestanden. Verder hebben we een Privacy Officer aangesteld. Deze houdt toezicht op de verwerking van persoonsgegevens bij ons fonds en geeft hier waar nodig advies over. Ook is de Privacy Officer verantwoordelijk voor de correcte afhandeling van gemelde (vermoedens van) datalekken.

Implementatie vernieuwde aanvraagmodule

Het project 'Vernieuwing aanvraagmodule' – de realisatie van de eerdergenoemde online donatiescan en de vernieuwing van het online aanvraagformulier op VSBfonds.nl – is op tijd en binnen budget uitgevoerd. Vanaf 9 januari 2019 zijn de donatiescan en het nieuwe aanvraagformulier beide beschikbaar op VSBfonds.nl.

Start realisatie plaats- en tijdonafhankelijk werken

Door gebruik te gaan maken van gegevensopslag in de cloud is een eerste stap gezet naar plaats- en tijdonafhankelijk werken. Voor de adviseurs die in de regio's gesprekken met aanvragers en samenwerkingspartners gaan voeren, zijn laptops aangeschaft.

Facilitair

Vanuit facilitair oogpunt was 2018 een rustig jaar. Er is een aantal aanpassingen gedaan aan de vergaderzaal, zodat deze voor meer doeleinden inzetbaar is. Alle vereisten voor brandveiligheid zijn nagelopen en er is een succesvolle ontruimingsoefening uitgevoerd.

De huurovereenkomst van het VSBfonds kantoorpand aan de Maliebaan 14 is destijds voor een periode van vijf jaar afgesloten. VSBfonds heeft besloten ook de komende jaren dit pand te blijven huren.

In het kader van de Open Tuinendag van de stad Utrecht stelde VSBfonds in de zomer van 2018 haar achtertuin open voor publiek. Met maar liefst 900 bezoekers werd deze zonovergoten dag een groot succes. De enthousiaste tuinliefhebbers beleefden onder meer veel plezier aan de talloze beelden in onze tuin.

Voor de verbouwing die nodig is om de toegankelijkheid van ons kantoorpand te verbeteren is de vergunning toegekend. De verbouwing staat voor de eerste helft van 2019 gepland.

Maatschappelijk Verantwoord Ondernemen (MVO)

MVO-beleid VSBfonds

In 2018 heeft een aantal medewerkers zich actief ingezet om een MVO-beleid voor VSBfonds te ontwikkelen en te vertalen naar bestuurbare doelstellingen. Bij de implementatie van dit beleid geeft VSBfonds prioriteit aan de volgende kernthema's: behoorlijk bestuur, milieu, mensenrechten en eerlijk zakendoen. Elk kernthema is uitgewerkt in concrete door VSBfonds op te pakken acties. Er is een MVO-team geformeerd dat in ieder geval vier keer per jaar bijeenkomt om MVO-gerelateerde activiteiten in gang te zetten en de voortgang te evalueren.

In 2018 heeft het MVO-beleid de volgende resultaten opgeleverd:

- De medewerkers van VSBfonds zijn gestart met afvalscheiding (glas, plastic, papier en restafval). Alle prullenbakken zijn vervangen door afvalbakken die afval scheiden mogelijk maken. Hierdoor zijn er in 2018 ruim 11.000 plastic afvalzakjes uitgespaard.
- Nieuwe leaseauto's zijn hybride of volledig elektrisch.

Herkomst donaties in lijn met MVO-beleid VSBfonds

VSB Vermogensfonds heeft het door haar vastgestelde ESG-beleid in de beleggingsportefeuille doorgevoerd. Het ESG-beleid van VSB Vermogensfonds houdt in het kort in dat zij bij het aanhouden van het vermogen rekening houdt met het milieu (environment), sociale aspecten (social) en goed bestuur (governance). Dit beleid zorgt ervoor dat de herkomst van onze donaties in lijn is en blijft met de visie van VSBfonds.

Risicoanalyse

Risicomanagement helpt VSBfonds risico's te beheersen en waar mogelijk te reduceren. We voeren jaarlijks een uitgebreide risicoanalyse uit. In overleg met de PVT en drie medewerkers zijn op basis van de laatste risicoanalyse de meest significante risico's voor 2018 bepaald.

Doelmatigheid

Wanneer de donaties niet het beoogde effect op de samenleving hebben, brengt dit de realisatie van onze doelstelling in gevaar. Om dit risico te beperken is op basis van onze doelstelling de Theory of Change ontwikkeld die nu de basis vormt voor toekenning van een donatie. De komende tijd zal per beleidslijn extern getoetst worden of de effecten van de resultaten van de projecten op een logische manier leiden tot de door VSBfonds beoogde verandering.

ICT

Technische storingen kunnen de continuïteit van het primaire proces verstoren en daarmee veel impact hebben op de bedrijfsvoering. Ook dataverlies en cybercrime vormen grote risico's. Om die risico's te beperken zijn er informatiebijeenkomsten voor medewerkers georganiseerd. Daarnaast is er een Privacy Officer aangesteld die de regie voert over de implementatie van de AVG. Eind 2018 heeft een gespecialiseerd bureau getest in hoeverre onze website en aanvraagformulieren te hacken zijn. Uit deze 'hack-testen' bleek dat ons systeem in algemene zin solide en veilig gebouwd is. Een aantal specifieke bevindingen zijn direct door de ontwikkelaar van het systeem afgehandeld.

Personeel

De tijdige implementatie van het nieuwe beleid vraagt om de inzet en veel flexibiliteit van onze medewerkers. Zowel tijdens bijeenkomsten als via intranet is extra aandacht besteed aan communicatie, zowel over de genomen besluiten als over de praktische uitwerking van de nieuwe werkwijzen. Medewerkers maken zich de veranderingen elk op hun eigen wijze eigen. Om de snelheid van het veranderproces te bevorderen is extra capaciteit ingezet.

Reputatie

Een vertrouwensbreuk tussen VSBfonds en haar stakeholders verkleint het draagvlak voor de uitvoering van onze werkzaamheden. Hoewel dit geen gevolgen heeft voor onze inkomsten, willen we het risico op verlies van vertrouwen wel verkleinen. Dat doen we door correcte opvolging van klachten (klachtenbeleid) en het actief monitoren van (social) media. Verder maken we met samenwerkingspartners afspraken over de beheersing van mogelijke risico's.

DIRECTIE EN TOEZICHT

Directie

De directie werd in 2018 gevoerd door de heer mr. B.B. Schneiders.

Raad van Toezicht

Jaarrekening en begroting goedgekeurd

De Raad van Toezicht heeft kennisgenomen van de tussentijdse rapportages over 2018 en heeft het jaarplan 2019 en de bijbehorende begroting goedgekeurd. Met de accountant werd gesproken over de financiële stand van zaken en de bedrijfsvoering. De jaarrekening over 2018 is opgesteld door de directeur. Accountant BDO heeft deze van een goedkeurende verklaring voorzien. De Raad heeft kennisgenomen van deze verklaring en de jaarrekening en het verslag goedgekeurd.

Vergaderingen

In totaal kwam de Raad in 2018 vijf keer samen, steeds in aanwezigheid van de directeur. Het aanwezigheidspercentage van de leden was bijna 95 procent. In de vergaderingen werd onder meer gesproken over de implementatie van de nieuwe visie en de Theory of Change. Verder werd gesproken over de door de Raad goed te keuren projecten, zoals 'De Respect Tour' en 'JINC'. Bij de bespreking van de bedrijfsvoering kwam onder meer de implementatie van de AVG aan de orde.

De auditcommissie is in 2018 twee keer bij elkaar gekomen. Tijdens deze vergaderingen werden de besluiten over financiële en ICT-gerelateerde agendapunten van de Raad voorbereid.

Samenstelling en taakverdeling Raad

In 2018 is de samenstelling van de Raad van Toezicht ongewijzigd gebleven. De taakverdeling binnen de Raad van Toezicht is als volgt: het voorzitterschap ligt bij mevrouw Gunning. De heren Beuving en Weijland vormen de auditcommissie.

VOORUITBLIK 2019

2019 staat voor een groot deel in het teken van verdere implementatie van het nieuwe beleid.

€ 28,3 miljoen donatiebudget

Voor het realiseren van het jaarplan 2019 heeft VSBfonds Vermogensfonds € 30,57 miljoen toegezegd. Deze toezegging is hoger dan de € 30 miljoen van voorgaande jaren. Dit komt doordat de algemene reserve van VSB Vermogensfonds eind september 2018 de omvang van € 1,2 miljard bereikt heeft. Er is besloten de jaarlijkse donatie aan VSBfonds met het percentage van de prijsinflatie te verhogen. Van het budget van € 30,57 miljoen zal bijna € 26,5 miljoen bestemd zijn voor donaties en ruim € 4,07 miljoen voor organisatiekosten. Het donatiebudget wordt aangevuld met vrijval van donaties uit voorgaande jaren en een bedrag dat is begroot voor donaties via het Blockbusterfonds en het Nutfonds. Daarmee komt in 2019 € 28,3 miljoen beschikbaar voor donaties.

Nieuwe werkwijzen

Impact -en onderzoekscoördinator

De impact-en onderzoekscoördinator zal 2019 gebruiken om de opgestelde Theory of Change binnen de organisatie te implementeren en te toetsen op de werking, bijvoorbeeld door het uitvoeren van een impactmeting. Daarnaast zal het systeem van impactmanagement verder vorm krijgen.

Verstevigen nieuwe werkwijzen

We verwachten veel te leren van onze samenwerkingspartners en van de gesprekken met aanvragers over belangrijke regionale en lokale ontwikkelingen op het gebied van maatschappelijke samenhang en sociale mobiliteit. Met die kennis kunnen we de initiatieven selecteren en ondersteunen die het beste bij ons beleid passen.

Als blijkt dat onze senior adviseurs er inderdaad in slagen om goed bij ons beleid passende projecten te identificeren, ondersteunen we alleen nog grote projecten wanneer een aanvraag op onze uitnodiging is binnengekomen.

Speciale programma's

De speciale programma's voor vluchtelingen, jongeren die een steuntje in de rug kunnen gebruiken (Breekjaar+) en de City Boost Lelystad gaan hun laatste jaar in. We kijken uit naar de evaluaties van de behaalde resultaten. In 2019 bereiden we alvast een nieuwe City Boost voor, waarbij we de ervaringen in Lelystad uiteraard meenemen.

Algemene gegevens

NAAM, VESTIGINGSPLAATS EN STATUTAIRE DOELSTELLING

Dit verslag gaat over Stichting VSBfonds, Maliebaan 14, 3581 CN Utrecht.

Het statutaire doel van Stichting VSBfonds, dat zijn oorsprong heeft in 1817, is in 2007 gewijzigd naar het volgende: het doel van de stichting is – zonder winstoogmerk – een bijdrage te leveren aan het behoud en het verbeteren van een leefbare Nederlandse samenleving met het oog op een duurzame toekomst, alles in de ruimste zin van het woord. De stichting zal haar doel met alle wettige middelen, die het bestuur daartoe geëigend acht, kunnen verwezenlijken, en wel onder meer door het, al dan niet met (financiële) steun van anderen, verlenen van (financiële) steun aan of het zelf realiseren van projecten van algemeen maatschappelijk belang met een ideële of sociale strekking.

ANBI-STATUS

In verband met gewijzigde wetgeving per 1 januari 2010 heeft Stichting VSBfonds de ANBI-status opnieuw aangevraagd en behouden. Vermelding hiervan is te vinden op de website van de Belastingdienst.

SAMENSTELLING RAAD VAN TOEZICHT EN DIRECTIE

De Raad van Toezicht van Stichting VSBfonds was in 2018 als volgt samengesteld:

Rooster van aftreden:

Mevrouw prof. dr. L.J. Gunning-Schepers	31/12/2019
De heer drs. C.J. Beuving	31/12/2020*
De heer prof. dr. B. Compaijen	31/12/2018
De heer mr. H.H. Idzerda	31/12/2021
De heer drs. J.W.M. van der Knaap	31/12/2019*
Mevrouw dr. J.J. Sylvester	31/12/2021*
De heer drs. W. Weijland	31/12/2020*

* Statutaire verlenging mogelijk

Per 31 december 2018 is de heer prof. dr. B. Compaijen afgetreden en is per 20 februari 2019 opgevolgd door mevrouw drs. M.E.R. van Elst.

Op onze website is meer informatie te vinden over de [nevenfuncties](#) van de Directie en de Raad van Toezicht. De leden van de Raad van Toezicht ontvangen geen bezoldiging of onkostenvergoeding.

De Raad van Toezicht laat zich adviseren door de auditcommissie over het te volgen financiële en ICT-beleid. De auditcommissie wordt samengesteld uit de Raad van Toezicht. De auditcommissie bestaat uit ten minste twee leden en bereidt de besluitvorming door de Raad van Toezicht voor.

De Directie van Stichting VSBfonds is gevoerd door de heer mr. B.B. Schneiders. Dit betreft een bezoldigde functie.

Accountant

Als accountant fungeert BDO Audit & Assurance B.V. in de persoon van de heer drs J.S. Terlingen RA.

Mr. B.B. Schneiders
Directeur Stichting VSBfonds

Utrecht, 24 april 2019

Accountantscontrole

BDO Audit & Assurance B.V. heeft het jaarverslag 2018 gecontroleerd en van een goedkeurende verklaring voorzien.

Goedkeuring en kwijting ter zake het gevoerde beleid

De Raad van Toezicht keurt het onderhavige jaarverslag goed en verleent aan de directieleden kwijting ter zake van het door hen gevoerde beleid in 2018.

Raad van Toezicht d.d. 24 april 2019:

Mevrouw prof. dr. L.J. Gunning-Schepers, voorzitter

De heer drs. C.J. Beuving

Mevrouw drs. M.E.R. van Elst

De heer mr. H.H. Idzerda

De heer drs. J.W.M. van der Knaap

Mevrouw dr. J.J. Sylvester

De heer drs. W. Weijland

Jaarrekening

BALANS PER 31 DECEMBER 2018

(Na resultaatbestemming)

(Bedragen x € 1.000)

Activa

	Ref.	2018	2017
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	317	196
		317	196
Materiële vaste activa	2	166	293
		166	293
Financiële vaste activa	3	57	74
		57	74
Vlottende activa	4		
Vordering Stichting VSB Vermogensfonds		23.740	23.700
Overige vorderingen en transitoria		193	267
Liquide middelen		2.420	1.195
		26.353	25.162
Totaal activa		26.893	25.725

Passiva

(Bedragen x € 1.000)

	Ref.	2018	2017
Eigen vermogen	5		
Algemene Reserve		3.848	4.204
Bestemmingsreserve		<u>3.719</u>	<u>3.549</u>
		7.567	7.753
Langlopende schulden	6		
Donatieverplichtingen		<u>2.044</u>	<u>1.348</u>
		2.044	1.348
Kortlopende schulden	7		
Donatieverplichtingen		16.887	16.077
Belastingen, sociale verzekeringspremies		131	121
Pensioenpremies		0	66
Overige schulden en transitoria		<u>264</u>	<u>360</u>
		17.282	16.624
Totaal passiva		<u>26.893</u>	<u>25.725</u>

Staat van baten en lasten over 2018

(Bedragen x € 1.000)

	Ref.	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
Baten				
Ontvangen uitkering VSB Vermogensfonds	8	30.000	30.000	30.000
Nog te ontvangen inzake NUT Fonds		40	40	19
Rente spaarrekening en overige rente	9	2	2	5
Totaal Baten		30.042	30.042	30.024
Lasten				
Donaties				
Donatietoezeggingen	10	26.558	26.658	27.079
Communicatie donaties		320	382	285
Vrijval donatieverplichtingen voorgaande jaren		(1.008)	-	(1.087)
Netto donatievolume		25.870	27.040	26.277
Organisatiekosten				
Personele kosten	11	3.159	3.148	3.224
Communicatie		89	148	97
Kantoorkosten		799	980	725
Afschrijvingen		169	237	194
Overig		141	-	-
Totaal kosten van de organisatie		4.357	4.514	4.240
Totaal Lasten		30.228	31.554	30.517
Saldo Staat van Baten en Lasten		(186)	(1.511)	(494)
Mutatie Bestemmingsreserve	5	170	(1.000)	(258)
Mutatie Algemene Reserve		(356)	(511)	(236)
Saldo Staat van Baten en Lasten		(186)	(1.511)	(494)

Kasstroomoverzicht 2018

(Bedragen x € 1.000)

	2018	2017
Exploitatiesaldo	(186)	(494)
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Aanpassing voor:		
- Mutatie vordering Vermogensfonds	(40)	(2.000)
- Afname overige vorderingen	75	102
- Afname voorzieningen	-	-
- Afname korte schulden	658	1.077
- Afschrijving mat. + immat. vaste activa	161	194
Totaal ontvangen kasstromen	854	(627)
Kasstroom uit operationele activiteiten	668	(1.121)
Afname langlopende donatieverplichting	696	715
Desinvestering mat. + immat.vaste activa	8	0
Afwaardering mat.vaste activa	141	0
Mutatie financiële vaste activa	17	32
	862	747
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
investering (im)materiële vaste activa	(305)	(170)
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Mutatie financiële vaste activa	0	8
Mutatie geldmiddelen	1.225	(537)
Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:	2018	2017
Stand per 1 januari	1.195	1.732
Mutatie boekjaar	1.225	(537)
Stand per 31 december	2.420	1.195

TOELICHTING ALGEMEEN

Deze jaarrekening is opgesteld conform Richtlijn 640 Organisatie-zonder-Winststreven van de Raad voor de Jaarverslaggeving. De jaarrekening betreft Stichting VSBfonds, Maliebaan 14, 3581 CN Utrecht.

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Als geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans, de winst-en-verliesrekening en het kasstroomoverzicht zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Operationele leasing

Bij de stichting kunnen er leasecontracten bestaan waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden zijn, niet bij de vennootschap ligt. Deze leasecontracten worden verantwoord als operationele leasing. Verplichtingen uit hoofde van operationele leasing worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de winst-en verliesrekening over de looptijd van het contract.

Continuïteit

VSB Vermogensfonds heeft als enige doelstelling “beheer van haar vermogen en het doen van uitkeringen aan de te Utrecht gevestigde Stichting VSBfonds zodanig dat deze in staat is en blijft haar doel te verwezenlijken”. De uitkering van VSB Vermogensfonds is sinds 2009 jaarlijks vastgesteld op € 30 miljoen en ook de komende jaren streeft VSB Vermogensfonds ernaar om het huidige donatieniveau van € 30 miljoen ten minste voort te zetten. Wanneer de algemene reserve van VSB Vermogensfonds een omvang heeft bereikt van € 1,2 miljard wordt de jaarlijkse donatie van € 30 miljoen geïndexeerd met de prijsinflatie. Zolang de omvang van de algemene reserve van VSB Vermogensfonds niet daalt onder een ondergrens van € 857 miljoen wordt niet gekort op de jaarlijkse uitkering van € 30 miljoen aan VSBfonds.

Omdat de Algemene Reserve van VSB Vermogensfonds per 1 september 2018 de grens van € 1,2 miljard heeft gepasseerd is de donatie voor 2019 geïndexeerd en zal er € 30,57 miljoen worden uitgekeerd.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Algemeen

De waarderingsgrondslagen zijn gebaseerd op historische kosten en kostprijzen. Activa en passiva, met uitzondering van het eigen vermogen, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs, tenzij een andere waarderingsgrondslag is vermeld.

Stelselwijziging

In 2018 hebben zich geen stelselwijzigingen voorgedaan.

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat de directie van VSBfonds zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en dat de directie schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het conform algemeen geldende grondslagen vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Immateriële en materiële vaste activa

De immateriële en materiële vaste activa worden gewaardeerd op basis van de aanschafwaarde, rekening houdend met lineair berekende afschrijvingen gebaseerd op de geschatte economische levensduur.

Vorderingen

De vordering Stichting VSB Vermogensfonds betreft de rekening-courant verhouding met het VSB Vermogensfonds en is gewaardeerd tegen de nominale waarde.

De overige vorderingen en transitoria hebben een looptijd van korter dan 1 jaar, tenzij expliciet anders is vermeld in de betreffende toelichting. Vorderingen en overlopende activa worden gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie.

Liquide middelen

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

Algemene reserve

Deze reserve is een vrij besteedbaar vermogen en is het resultaat van de in het verleden gerealiseerde positieve en negatieve saldi van de staat van baten en lasten. Tekorten in enig jaar worden geboekt ten laste van deze reserve mits het saldo van de reserve dit toelaat.

Bestemmingsreserve Toekomstige Donaties

Overschotten van beschikbaar gestelde donatiebudgetten worden geboekt ten gunste van de Bestemmingsreserve Toekomstige Donaties. Tekorten in enig jaar worden geboekt ten laste van deze reserve mits het saldo van de reserve dit toelaat.

Bestemmingsreserve Beurzen

Overschotten van beschikbaar gestelde beurzen worden geboekt ten gunste van de Bestemmingsreserve Beurzen. Tekorten in enig jaar worden geboekt ten laste van deze reserve mits het saldo van de reserve dit toelaat.

Bestemmingsreserve Blockbusterfonds

Liquiditeitsverzoeken vanuit het samenwerkingsverband Blockbusterfonds worden geboekt ten laste van de Bestemmingsreserve Blockbusterfonds, mits het saldo van de reserve dit toelaat.

Tot en met 2014 werden overschotten van beschikbaar gestelde donatiebudgetten in het kader van het Blockbusterfonds geboekt ten gunste van de Bestemmingsreserve Blockbusterfonds. Vanaf 2015 worden terugbetalingen van leningen van het Blockbusterfonds niet meer aan VSBfonds teruggestort, maar blijven staan op een gemeenschappelijke rekening van de partners binnen het Blockbusterfonds. Niet gebruikte toezeggingen aan het Blockbusterfonds worden na vrijval ten gunste van de bestemmingsreserve Toekomstige Donaties en/of Beurzen geboekt.

Donatieverplichtingen

Verplichtingen uit hoofde van donaties worden in het jaar van toezegging als verplichting opgenomen.

Langlopende en kortlopende schulden

Langlopende en kortlopende schulden worden gewaardeerd tegen de reële waarde.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat (saldo) wordt bepaald als het verschil tussen de totale baten en de totale 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; als deze baten in het verslagjaar niet volledig zijn besteed, worden de nog niet bestede gelden gereserveerd in de desbetreffende bestemmingsreserve(s). Een onttrekking aan de bestemmingsreserve wordt als besteding (last) verwerkt in de Staat van Baten en Lasten.

Als aan bestemmingsreserve(s) wordt gedoteerd dan wel daaraan wordt onttrokken, dan 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.

Baten

De inkomsten worden toegerekend aan het boekjaar waar deze betrekking op hebben en betreffen de ontvangen uitkering van Stichting VSB Vermogensfonds en de werkelijke renteontvangsten gedurende het boekjaar.

Lasten

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

Verstrekte donaties

Donatieverplichtingen worden ten laste van het boekjaar gebracht waarin het besluit tot toekenning schriftelijk aan de aanvrager is meegedeeld en er een in rechte afdwingbare verplichting is ontstaan, ongeacht in welk boekjaar de donatie wordt uitgekeerd.

Personele kosten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de Staat van Baten en Lasten.

Pensioen

Sinds 1 januari 2017 heeft VSBfonds zich voor de pensioenregeling van haar werknemers voor een periode van 10 jaar vrijwillig aangesloten bij het Pensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW). De pensioenregeling voor medewerkers bestaat uit een uitkeringsovereenkomst op basis van middelloon en de ambitie tot voorwaardelijke na-indexatie over verstreken dienstjaren. Voorwaarde voor vrijwillige aansluiting bij PFZW is dat de jaarlijkse indexatie van het loongebouw gelijk is aan de cao-trend van één van de bij PFZW aangesloten sectoren. VSBfonds volgt minimaal de loontrend van de cao van Welzijn en Maatschappelijke dienstverlening. De eigen medewerkersbijdrage bedraagt 40 procent van de pensioenpremie.

Op de pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en VSBfonds betaalt premies aan het PFZW. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op bedrijfsmiddelen worden gebaseerd op verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs. Afschrijvingen vinden plaats volgens de lineaire methode op basis van de geschatte economische levensduur.

Toelichting op het kasstroomoverzicht

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. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. Het gedeelte dat betrekking heeft op de interest is aangemerkt als een uitgave uit operationele activiteiten.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

1. Immateriële vaste activa

(Bedragen x € 1.000)

	Totaal
Aanschafwaarde	887
Cumulatieve afschrijvingen	(691)
Boekwaarde per 1 januari	196
Investeringsen	243
Desinvestering	-
Cumulatieve afschrijving desinvestering	-
Afschrijvingen	(122)
Mutatie	121
Aanschafwaarde per 31 december	1.131
Cumulatieve afschrijvingen	(813)
Boekwaarde per 31 december	317

Immateriële activa betreffen de investeringen in software voor boekhouding, digitaal aanvragen, internet en intranet.

2. Materiële vaste activa

(Bedragen x € 1.000)

	Kunst	Andere vaste bedrijfsmid.	Totaal
Aanschafwaarde	214	538	752
Cumulatieve afschrijvingen	-	(460)	(460)
Boekwaarde per 1 januari	214	79	293
Investeringsen	-	62	62
Desinvestering	-	(8)	(8)
Cumulatieve afschrijving desinvestering	-	8	8
Afwaardering	(141)	-	(141)
Afschrijvingen	-	(47)	(47)
Mutatie	(141)	15	(126)
Aanschafwaarde	214	592	806
Cumulatieve afschrijvingen	-	(499)	(499)
Afwaardering	(141)	-	(141)
Boekwaarde per 31 december	73	93	166

De afschrijvingspercentages luiden in procenten van de aanschafwaarde:

Verbouwingen	20,0
Inventaris	20,0
Telefoonapparatuur	20,0
Hardware	33,3

Op kunstwerken wordt niet afgeschreven. Naar aanleiding van een taxatie van de kunstwerken op de waarde in het economisch verkeer zijn de materiële vaste activa met een bedrag van € 141.040 afgewaardeerd.

De verzekerde waarde van de materiële vaste activa bedraagt:

	2018	2017
Kunst	592	592
Andere vaste bedrijfsmiddelen	1.010	925
	1.602	1.517

3. Financiële vaste activa

(Bedragen x € 1.000)

	Lening 20062175 Varend Erfgoed
Boekwaarde per 1 januari	74
Toevoegingen (toegek. leningen)	-
Onttrekkingen leningen	-
Aflossing leningen	(17)
Boekwaarde per 31 december	57

In 2016 is de samenwerkingsovereenkomst tussen het Nationaal Restauratiefonds en VSBfonds voor het verstrekken van leningen voor het behoud van varend erfgoed beëindigd. Voor de door het Restauratiefonds reeds verstrekte leningen blijven de bepalingen daarvan onverkort van kracht totdat de laatste rente en aflossingen zijn voldaan.

4. Vlottende activa

(Bedragen x € 1.000)

Vordering Stichting VSB Vermogensfonds	2018	2017
Vordering Stichting VSB Vermogensfonds	23.740	23.700

Door de splitsing tussen VSBfonds en Stichting VSB Vermogensfonds in december 2007 is een rekening-courantverhouding ontstaan. Op deze rekeningen worden de kasstromen tussen beide stichtingen vastgelegd. Stichting VSB Vermogensfonds brengt geen rente in rekening, aangezien er tussen de fondsen een personele unie bestaat en de opbrengsten bij VSB Vermogensfonds volgens de statuten ten goede komen aan VSBfonds.

Overige vorderingen en transitoria	2018	2017
Rente banken	2	1
Vooruitbetaalde kosten	20	26
Nog te ontvangen bedragen	171	241
Totaal	193	267

In de nog te ontvangen bedragen is een bedrag van € 156.000 opgenomen aan nog te ontvangen donatiegelden van het Van Haeftenfonds. Tevens is een bedrag van ruim € 16.000 opgenomen voor de terugbetaling van een deel van een verstrekte lening die was verstrekt uit hoofde van het samenwerkingsverband met het Nationaal Restauratie Fonds.

Liquide middelen	2018	2017
Rekening-courant	4	41
Spaarrekening	2.416	1.154
	2.420	1.195

Dit betreft de vrij beschikbare banksaldi, voornamelijk in de vorm van een spaarrekening.

De hoogte van de liquide middelen is sterk afhankelijk van het moment waarop de toegekende donaties aan de uitbetalingscriteria voldoen. Als voor het einde van het boekjaar vertragingen in projecten niet tijdig zijn doorgegeven, zien we een stijging van de liquide middelen op de balans

5. Eigen vermogen

(Bedragen x € 1.000)

Algemene reserve	2018	2017
Stand per 1 januari	4.204	4.440
Bestemming saldo	(356)	(236)
Stand per 31 december	3.848	4.204

Deze reserve is een vrij besteedbaar vermogen en is het resultaat van de in het verleden gerealiseerde positieve en negatieve saldi van de Staat van Baten en Lasten voor organisatiekosten. Met Stichting VSB Vermogensfonds is afgesproken dat overschotten en tekorten van het beschikbaar gestelde budget ten behoeve van organisatiekosten voor rekening van VSBfonds komen. Op basis van de aard en de omvang van de activiteiten van VSBfonds is in 2017 vastgesteld dat een algemene reserve van € 1,0 mln. voor VSBfonds toereikend is om de reële financiële risico's mee af te kunnen dekken.

Bestemmingsreserves	2018	2017
Toekomstige donaties	1.943	1.556
Beurzen	37	154
Blockbusterfonds	1.739	1.839
Stand per 31 december	3.719	3.549

Toekomstige Donaties	2018	2017
Stand per 1 januari	1.556	1.750
Toevoeging uit vrijval voorgaande jaren	1.075	1.028
Onttrekking bestemmingsreserve	(688)	(1.222)
Stand per 31 december	1.943	1.556

Beurzen	2018	2017
Stand per 1 januari	154	118
Toevoeging uit vrijval voorgaande jaren	33	159
Onttrekking bestemmingsreserve	(150)	(123)
Stand per 31 december	37	154

Met Stichting VSB Vermogensfonds is afgesproken dat overschotten en tekorten van het beschikbaar gestelde budget ten behoeve van donaties en beurzen voor rekening van VSBfonds komen.

Toekomstige Donaties Blockbusterfonds	2018	2017
Stand per 1 januari	1.839	1.939
Toevoeging uit vrijval a.g.v. terugbetaling donaties	-	-
Onttrekking bestemmingsreserve	(100)	(100)
Stand per 31 december	1.739	1.839

De bestemmingsreserve Blockbusterfonds is per eind 2012 ingesteld. Na een succesvolle samenwerking gedurende vijf jaar is op 15 november 2017 de samenwerkingsovereenkomst onder de naam Blockbusterfonds (BBF) met de Goede Doelen Loterijen, Stichting VandenEnde Foundation en Stichting Prins Bernhard Cultuurfonds voor onbepaalde tijd verlengd. De BBF-donaties worden toegekend in de vorm van een lening, waarbij het veelvuldig voorkomt dat dit bedrag op termijn wordt terugbetaald en beschikbaar komt voor nieuwe donaties. Terugbetalingen blijven binnen de BBF-administratie beschikbaar voor nieuwe donaties en alleen betalingsverzoeken van de BBF-administratie worden verwerkt via de bestemmingsreserve Blockbusterfonds. De fondsen kunnen afzonderlijk besluiten om het niet uitgekeerde deel van de jaarlijkse betreffende reservering alsnog voor eigen doelen te laten vrijvallen.

Net als in de afgelopen drie jaar is er geen verzoek tot een bijdrage aan het BBF ontvangen. Gegeven het revolverende karakter van de afgelopen jaren is de huidige bestemmingsreserve Blockbusterfonds ruim voldoende voor de begrote onttrekking van € 100.000 in 2019 en de jaren daaropvolgend.

Herleiding toevoeging en onttrekking bestemmingsreserves 2018

De vrijval van donaties uit voorgaande jaren wordt in het lopende jaar aan de bestemmingsreserve toegevoegd. Jaarlijks wordt het saldo van de bestemmingsreserves dat per 31 oktober beschikbaar is, toegevoegd aan het donatiebudget voor het daaropvolgende jaar.

	<u>gerealiseerd</u>	<u>begroot</u>
Onttrekking saldo organisatiekosten aan Algemene Reserve	(356)	(511)
Netto toevoeging/(onttrekking)	(356)	(511)
Onttrekking Bestemmingsreserve Toekomstige Donaties	(688)	(750)
Toevoeging uit vrijval donaties voorgaande jaren	1.075	-
Netto toevoeging/(onttrekking)	387	(750)
Onttrekking Bestemmingsreserve Beurzen	(150)	(150)
Toevoeging uit vrijval donaties voorgaande jaren	33	-
Netto toevoeging/(onttrekking)	(117)	(150)
Onttrekking Bestemmingsreserve Blockbusterfonds	(100)	(100)
Toevoeging uit vrijval a.g.v. terugbetaling donaties	-	-
Netto toevoeging/(onttrekking)	(100)	(100)
Totale netto toevoeging/(onttrekking)	(186)	(1.511)

Van het totaalsaldo van de bestemmingsreserves van € 3,7 miljoen per eind 2018 is € 1,6 miljoen begroot voor besteding in 2019.

(Bedragen x € 1.000)

Langlopende donatieverplichtingen

Stand per 31 december

(Bedragen x € 1.000)

- nog te betalen uit 2006	34
- nog te betalen uit 2011	20
- nog te betalen uit 2014	115
- nog te betalen uit 2015	520
- nog te betalen uit 2016	328
- nog te betalen uit 2017	1.703
- nog te betalen uit 2018	6.549
- nog te betalen in 2019	7.709
- vooruitbetaald	(91)

Stand per 31 december

Loonbelasting	95	89
Sociale verzekeringspremies	36	32

Stand per 31 december

Stand per 1 januari	66	-
Toevoeging ten laste van het resultaat	352	362
Betaald	(418)	(296)

Stand per 31 december

Overige schulden en transitoria	2018	2017
Crediteuren	86	205
Vakantiedagen	107	97
Overige verplichtingen en transitoria	71	58
Stand per 31 december	264	360

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN

Het huurcontract voor de huisvesting van VSBfonds loopt tot 1 december 2024. Uit hoofde van dit contract is de verplichting voor het jaar 2019 € 212.000,- (12 maanden huur).

(Bedragen x € 1.000)

	0-1 jaar	1-5 jaar	> 5 jaar	Totaal
Huur	212	849	-	1.061
Totaal	212	849	-	1.061

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN

Uit een legaat dat VSBfonds in mei 2011 ontving, is het fonds op naam 'Van Haeften Fonds In Nomine Caritatis' opgericht. Het betrof een bedrag van € 3,8 miljoen dat ondergebracht is bij VSB Vermogensfonds. Als richtlijn voor het jaarlijks te besteden donatiebedrag uit dit fonds wordt voorlopig een meerjarig gemiddeld rendement van 4 procent aangehouden. Donaties uit dit fonds komen ten gunste van het aandachtsgebied Mens & Maatschappij. Meer in het bijzonder gaat het hierbij om projecten die gericht zijn op het ontwikkelen en onderhouden van talenten zowel bij lichamelijk als verstandelijk gehandicapten. Bij voorkeur gaat het om creatieve activiteiten, zoals het bijwonen van bijeenkomsten en concerten.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

8. Ontvangen uitkering VSB Vermogensfonds

(Bedragen x € 1.000)

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
Ontvangen uitkering VSB Vermogensfonds	30.000	30.000	30.000
Ontvangen uitkering NUT Fonds	40	40	-
Totaal	30.040	30.040	30.000

9. Rente spaarrekening en overige rente

(Bedragen x € 1.000)

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
Rente spaarrekening en overige rente	2	2	5
Totaal	2	2	5

In de loop van het jaar is een rentevergoeding op de spaarrekening van gemiddeld 0,04% ontvangen.

10. Donaties

(Bedragen x € 1.000)

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
Donaties			
- Kunst & Cultuur	13.658	13.657	15.051
- Mens & Maatschappij	11.160	9.421	9.124
- Beurzen	1.490	1.490	1.485
Experimenten	200	1.900	1.270
Fonds op naam	40	40	19
Institutionele donaties	10	150	130
Communicatie donaties	320	382	285
Totale Donatietoezeggingen	26.878	27.040	27.364
Vrijval donatieverplichtingen voorgaande jaren	(1.008)	-	(1.087)
Netto donatievolume	25.870	27.040	26.277

Van Stichting VSB Vermogensfonds is in 2018 € 30 miljoen ontvangen. Van dit totaalbedrag was € 26 miljoen bestemd voor donaties. Het verschil met de totale donatietoezeggingen komt uit de bestemmingsreserves (zie 4. Eigen Vermogen, Herleiding toevoeging en onttrekking bestemmingsreserves) en van het Nutfonds.

De donatie Beurzen in 2018 betreft de toezegging voor het Beurzenprogramma 2019. De post communicatie donaties betreft communicatiekosten die gemaakt zijn voor projecten die VSBfonds ondersteunt, waaronder de Beurzendag. De post 'vrijval donatieverplichtingen voorgaande jaren' bevat de vrijgevallen toezeggingen van donaties die in het verleden (2017 en eerder) zijn geaccordeerd.

In het algemeen kunnen we de vrijval per aandachtsgebied als volgt specificeren;

(Bedragen x € 1.000)

Kunst & Cultuur	275
Mens & Maatschappij	730
Beurzen	3
Totaal	1.008

De redenen van het vrijvallen van een donatie zijn (in percentage van het aantal projecten):

- Project gaat niet door (34%)
- Project wordt gewijzigd qua opzet (8%)
- Projectkosten vallen lager uit of er is een overschot waardoor de donatie naar beneden wordt bijgesteld (57%)
- Toegewezen beurzen worden niet gebruikt (<1%).

11. Organisatiekosten

(Bedragen x € 1.000)

Van Stichting VSB Vermogensfonds is in 2018 € 30 miljoen ontvangen, waarvan € 4 miljoen bestemd was voor organisatiekosten. Vanwege de extra kosten die samenhangen met de implementatie van Donatie op Locatie en impactonderzoek, werd besloten dat voor 2018 de totale organisatiekosten op ruim € 4,5 miljoen begroot moesten worden. Mede hierom werd besloten dat er ruim € 0,5 mln ten laste van de Algemene reserve zou moeten worden afgeboekt. De daadwerkelijke organisatiekosten bedroegen uiteindelijk bijna € 4,4 miljoen, dat is 3,5 procent lager dan begroot. De organisatiekosten waren lager dan begroot als gevolg van onder meer lagere kantoorkosten, lagere communicatieve kosten en lagere afschrijvingskosten. Dit ondanks de niet begrote overige kosten. Rekening houdend met de uitkering van VSB Vermogensfonds en de rentebaten wordt daarom in plaats van de begrote overschrijding van € 0,5 mln een bedrag van € 357.000 uit de algemene reserve gefinancierd.

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
Personele kosten			
- Salarissen	2.026	2.122	2.038
- Sociale lasten	318	332	258
- Pensioenlasten	352	368	363
- Overige personele kosten	463	327	564
Communicatie	89	148	97
Kantoorkosten	799	980	725
Afschrijvingen	169	237	194
Overig	141	-	-
Organisatiekosten	4.357	4.514	4.240

Salarissen en sociale en pensioenlasten

In 2018 bedroeg de gemiddelde beschikbare capaciteit inclusief de inhuur van derden 35,4 fte, waarvan 33,2 fte met een dienstverband. In 2017 bestond de capaciteit uit 34,5 fte met een dienstverband. Het gemiddeld aantal medewerkers in dienst bedroeg 43. Daarnaast waren er gemiddeld 4 medewerkers (2,2 fte) op inhuurbasis werkzaam.

De personele kosten zijn iets lager dan begroot als gevolg van tijdelijk niet ingevulde vacatureruimte en onbetaald verlof van medewerkers. Met deze onderschrijding zijn de extra overige personele kosten gedekt voor de inhuur van vervangende capaciteit. De salarissen zijn per 1 juli met 2,00 procent verhoogd.

Beloning directie en bestuur

De directeur is per 1 maart 2016 in dienst getreden. De directeur ontving in 2018 een beloning van € 139.062 exclusief sociale en pensioenlasten.

De bezoldiging van de directeur

Naam	B.B. Schneiders
Functie	directeur
Dienstverband	
Aard	bepaald
Uren	32
Parttimepercentage	89%
Periode	1/1-31/12
Bezoldiging	
Jaarinkomen	
- brutoloon	111.043
- vakantiegeld	8.796
- eindejaarsuitkering	5.552
- pensioencompensatie	8.904
- variabel inkomen	4.767
	139.062
- sociale verzekeringen	10.011
- pensioenlasten (werkgeversdeel)	20.163
Totaal 2018	169.236

Het variabele inkomen betreft een onkostenvergoeding en de reiskostenvergoeding overeenkomstig het Arbeidsvoorwaardenreglement dat voor alle werknemers van VSBfonds van toepassing is.

De leden van de Raad van Toezicht ontvangen voor hun werkzaamheden geen bezoldiging. Ook zijn aan hen noch aan de statutair directeur leningen, voorschotten, garanties of dienstauto's verstrekt.

Overige personele kosten

Onder deze post worden inhuur derden, kosten vallend onder de werkkostenregeling en overige personeelskosten verantwoord. In het budget voor kosten inhuur derden is rekening gehouden met extra werkzaamheden voor het ontwikkelen en implementeren van de nieuwe visie en het tegelijkertijd uitvoeren van het reguliere werk. Daarnaast werd een ziekteverzuim en onbetaald verlof begroot. De overige personele kosten zijn fors hoger uitgevallen. Dit komt door inhuur van extra vervangende capaciteit voor (tijdelijke) vacatureruimte en voor medewerkers die met onbetaald verlof gingen.

Communicatiekosten

Hier gaat het om de kosten die zijn gemaakt voor communicatie en voorlichting, exclusief de communicatiekosten die direct gerelateerd zijn aan donaties. Deze laatste zijn onderdeel van de donatiebegroting (zie 10. Donaties). Door de invoer van de nieuwe werkvormen was nog niet duidelijk waaraan specifiek behoefte zou zijn voor wat betreft zichtbaarheidscampagnes. Daarom zijn deze campagnes in mindere mate gevoerd dan verwacht. Verder is besloten om pas in 2019 een nieuw onderzoek te laten uitvoeren naar de usability van de website. Al met al waren de communicatiekosten lager dan gebudgetteerd.

Kantoorkosten

De post kantoorkosten betreft facilitaire en huisvestingskosten, automatisering, algemene kosten en overige kantoorkosten. In 2018 waren de kantoorkosten lager dan begroot. Dit was vooral een gevolg van minder en vertraagde werkzaamheden op het gebied van meta-evaluaties en onderzoek. Een andere oorzaak was het later dan verwacht afsluiten van overeenkomsten met alle samenwerkingspartners.

Afschrijvingen

De post afschrijvingen betreft de reguliere afschrijving op kantoorinventaris en software die momenteel in gebruik is. De lagere afschrijvingskosten ten opzichte van de begroting zijn het gevolg van het later dan gepland opleveren van de nieuwe aanvraagmodule. Daarnaast liep de verbouwing voor het rolstoeltoegankelijk maken van het pand vertraging op als gevolg van de vergunningenprocedure.

Overig

Naar aanleiding van een taxatie van de kunstwerken op de waarde in het economisch verkeer zijn de materiële vaste activa met een bedrag van € 141.040 afgewaardeerd.

Accountantscontrole

BDO Audit & Assurance B.V. heeft de jaarrekening 2018 gecontroleerd en van een goedkeurende verklaring voorzien.

Mr. B.B. Schneiders
Directeur Stichting VSBfonds

Utrecht, 24 april 2019

Goedkeuring en kwijting van het ter zake gevoerde bestuur

De Raad van Toezicht keurt de onderhavige jaarrekening, inclusief de balans, staat van baten en lasten en verleent de directie kwijting ter zake van het gevoerde bestuur in 2018.

Raad van Toezicht d.d. 24 april 2019:

Mevrouw prof. dr. L.J. Gunning-Schepers, voorzitter

De heer drs. C.J. Beuving

Mevrouw drs. M.E.R. van Elst

De heer mr. H.H. Idzerda

De heer drs. J.W.M. van der Knaap

Mevrouw dr. J.J. Sylvester

De heer drs. W. Weijland

Overige gegevens

BESTEMMING VAN HET SALDO BATEN EN LASTEN OVER 2018

De bestemming van het saldo baten en lasten is als volgt:

(Bedragen x € 1.000)

	2018	2017
Algemene Reserve	(356)	(236)
Bestemmingsreserve Toekomstige Donaties	387	(194)
Bestemmingsreserve Blockbusterfonds	(100)	(100)
Bestemmingsreserve Beurzen	(117)	36
Saldo	(186)	(494)

Het saldo baten en lasten van het boekjaar 2018 wordt conform bovenstaande detaillering verwerkt.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het bestuur en de raad van toezicht van Stichting VSBfonds

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2018

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2018 van Stichting VSBfonds te Utrecht 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 VSBfonds op 31 december 2018 en van het resultaat over 2018 in overeenstemming met de in Nederland geldende Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 Organisaties zonder winststreven (RJ 640).

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2018;
2. de staat van baten en lasten over 2018; en
3. 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 VSBfonds 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.

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:

- ▶ Verslag Raad van Toezicht 2018;
- ▶ Verslag bestuur 2018;
- ▶ Algemene gegevens;
- ▶ 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.

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 Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag in overeenstemming met RJ 640.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met RJ 640. 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 stichting 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 activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de stichting.

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.

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 stichting;
- ▶ 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 gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar activiteiten 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 stichting 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 raad van toezicht 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.

Utrecht, 2 mei 2019

BDO Audit & Assurance B.V.
namens deze,

W.G.

Drs. J.S. Terlingen RA

Bijlage

BEGROTING 2019

Omdat de Algemene Reserve van VSB Vermogensfonds per 1 september 2018 de grens van € 1,2 miljard is gepasseerd, wordt het budget 2019 voor VSBfonds met 1,9 procent geïndexeerd. De toewijzing in 2019 van het beschikbare budget en de bestemmingsreserve aan de werkwijzen 'Op aanvraag' en 'Op uitnodiging' en aan Experimenten en Beurzen is vastgesteld op basis van de meerjarenbegroting naar aanleiding van de herijking van de visie van VSBfonds.

De uitvoering van de nieuwe visie zal extra inspanning en extra budget vergen. Het gaat hierbij onder meer om extra budget voor een onderzoeks- en impactcoördinator, het (laten) uitvoeren van onderzoek en operationele kosten voor het afhandelen van aanvragen binnen de nieuwe werkvormen (Donatie op Locatie, Op Aanvraag en Op Uitnodiging). Deze meerkosten zullen ultimo 2019 ten laste van de algemene reserve worden gebracht.

BEGROTING 2019

Bedragen x € 1.000

	Begroting 2019	Realisatie 2018	Begroting 2018
Baten			
Ontvangen uitkering VSB Vermogensfonds	30.570	30.000	30.000
Onttrekking bestemmingsreserves	1.631	838	1.000
Nog te ontvangen uitkering Fonds op naam	186	40	40
Rente spaarrekening en overige rente	2	2	2
Totaal Baten	32.388	30.880	31.042
Lasten			
Donaties			
- Kunst & Cultuur	-	13.658	13.657
- Mens & Maatschappij	-	11.161	9.421
- Beurzen	1.490	1.490	1.490
- Op aanvraag	14.914	-	-
- Op uitnodiging	10.096	-	-
Experimenten	1.250	200	1.900
Fonds op naam	186	40	40
Instituionele donaties	150	10	150
Communicatie donaties	225	320	382
Totale Donatietoezeggingen	28.311	26.878	27.040
Organisatiekosten			
Personele kosten	3.403	3.159	3.148
Communicatie	134	89	148
Kantoorkosten	1.084	799	980
Afschrijvingen	228	169	237
Overig	-	141	-
Totaal kosten van de organisatie	4.848	4.357	4.514
Totaal Lasten	33.159	31.236	31.554
Resultaat	(771)	(356)	(511)