

Jaarverslag 2017

- 
- > **1303 projecten ondersteund**
 - > **165 studiebeurzen verstrekt**
 - > **Nieuwe visie en missie geformuleerd**
 - > **Keuze voor actief burgerschap**
 - > **Meer aandacht voor impact**

VSBfonds,
iedereen doet mee

de bezoeker
van het Ov
het IJ Fest
de kindere
de kindere
van JINC,
studenten
de beurs, o
vrijwilligers
van de Voc
leesexpres
de acteurs
Toneelvere
NieuwLeve
leerlingen
Weekenda
jonge dich
van Nowhe
bezoekers
buurtresta
Apeldoorn
het publiek
van Hollan
Opera, bev
buurtcamp
bezoekers
Kunsthalk
de reiziger
Zeereis in
Scheepva
museum, o
zangers va
Popkoor T
Happening
buurtgenot
de Vonk, d
kinderen v
Hoedje van
Papier, vo
gebruikers
Dorpshuis
Schingen-
Slappeterp
bezoekers
Grachtenfe
de ouderen
van Fit-Art
bewondera
de Hermita
jongeren v

STICHTING VSBFONDS, UTRECHT

Jaarverslag 2017

Goed te keuren in de vergadering van de Raad van Toezicht
van Stichting VSBfonds op 18 april 2018

Utrecht, 18 april 2018

Inhoudsopgave

Voorwoord	4
Directieverslag 2017	
Algemeen	5
Activiteiten	6
Organisatie	10
Directie en toezicht	13
Vooruitblik 2018	14
Algemene gegevens	
Naam, vestigingsplaats en statutaire doelstelling	16
ANBI status	16
Samenstelling Raad van Toezicht en Directie	16
Accountantscontrole	17
Goedkeuring en kwijting ter zake gevoerde beleid	17
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2017	18
Staat van baten en lasten over 2017	20
Kasstroomoverzicht 2017	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 2017	27
Niet in de balans opgenomen verplichtingen	33
Niet in de balans opgenomen rechten	33
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2017	34
Accountantscontrole	38
Goedkeuring en kwijting ter zake gevoerde bestuur	38
Overige gegevens	
Bestemming van het saldo baten en lasten over 2017	39
Controleverklaring	40
Bijlage	
Begroting 2018	44

Voorwoord

VSBfonds heeft een mooi jaar vol verandering achter de rug. Het fonds investeerde ruim € 27 miljoen in de kwaliteit van de Nederlandse samenleving. Bijvoorbeeld via het 'Netwerk Sociale Gasten', waarbij jongeren zich inzetten voor mensen met een klein netwerk. En via het 'Tijdelijk Museum' in de Bijlmerbajes, waar bezoekers een rondleiding krijgen van nieuwkomers in ons land. Dit zijn slechts twee voorbeelden van in totaal ruim 1300 ondersteunde projecten. Verder werkte het fonds aan een nieuwe visie en aan aangepast beleid.

In ons welvarende land worden de verschillen tussen mensen op sommige punten groter. Als deze verschillen leiden tot muren tussen groepen in de samenleving, dan beperkt dat de mogelijkheden van mensen om mee te doen en zich te ontwikkelen. Dit kan leiden tot achterstand of achterstelling. Om de verschillen te verkleinen, heeft VSBfonds gekozen voor het versterken van actief burgerschap. De term actief burgerschap doelt op mensen die verantwoordelijkheid kunnen en willen nemen voor zichzelf en voor anderen en die daarnaar handelen. Zo fungeren zij als bruggenbouwers, brengen ze verbindingen aan in de samenleving en helpen ze anderen zich te ontwikkelen.

Door actief burgerschap mogelijk te maken en te versterken draagt het fonds bij aan het verbeteren van de maatschappelijke samenhang en sociale mobiliteit in Nederland.

Deze visie heeft in 2017 geresulteerd in aangepast beleid en nieuwe werkwijzen. Alle medewerkers van VSBfonds hebben hieraan meegewerkt. De Raad van Toezicht heeft in juni 2017 de verdere uitwerking vastgesteld. Na het informeren van bestaande en nieuwe aanvragers, zijn de veranderingen op 15 november 2017 via een nieuwe website gepresenteerd aan de buitenwereld.

Na een intensief jaar dankt de Raad van Toezicht alle medewerkers van VSBfonds. Zij zijn erin geslaagd om naast de vele donaties aan mooie initiatieven en projecten, ook nieuw donatiebeleid te ontwikkelen en te implementeren.

VSBfonds is vol enthousiasme gestart met de uitvoer van het nieuwe donatiebeleid. In 2018 zal dit zijn eerste vruchten gaan afwerpen. Het verkrijgen en delen van inzicht in het maatschappelijke rendement van het donatiebeleid wordt cruciaal. In 2018 zullen impactmetingen en het gebruik hiervan verder geprofessionaliseerd worden. Dit is een voorwaarde om vast te kunnen stellen of de doelen van VSBfonds gerealiseerd worden.



Louise Gunning-Schepers,
Voorzitter Raad van Toezicht

Directieverslag 2017

ALGEMEEN

De doelstelling van VSBfonds 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.

Herijking beleid

Sinds de oprichting heeft VSBfonds zich regelmatig afgevraagd of de doelen en aandachtsvelden aangepast moesten worden omdat de maatschappelijke omstandigheden daarom vragen.

In 2017 heeft een herijking van de bestaande visie plaatsgevonden. Geconstateerd is dat de samenleving de laatste decennia individualistisch is geworden. Daarnaast vinden we de segregatie tussen bevolkingsgroepen toe nemen. Dit is voor VSBfonds aanleiding om de komende jaren een beleid te voeren dat gericht is op verbinding, zodanig dat burgers zich verantwoordelijk voelen voor het collectief belang.

Op basis hiervan luidt onze missie:

VSBfonds draagt bij aan het verbeteren van de maatschappelijke samenhang en sociale mobiliteit in Nederland.

De nieuwe visie 2017 – 2020 maakt duidelijk op welke wijze VSBfonds invulling geeft aan de missie:

VSBfonds stelt mensen in staat om zich te ontwikkelen waarbij zij verantwoordelijkheid nemen voor zichzelf, voor anderen en voor de omgeving.

Met deze nieuwe visie wil VSBfonds actief burgerschap bevorderen binnen onze beleidslijnen Kunst & Cultuur, Mens & Maatschappij en Beurzen. Dit doen wij door middel van ondersteuning met geld, kennis en netwerk. Hiermee wil het een zo blijvend mogelijk effect sorteren. Voor de toekenning van een donatie kan een passende manier van werken worden gekozen. Naast de reguliere afhandeling van aanvragen, kan de toekenning van donaties ook op basis van persoonlijk contact en kennis uit de regio plaatsvinden, of een versterkingsbijdrage of niet financiële ondersteuning inhouden. Om het maatschappelijk rendement van onze donaties te verbeteren, zal de toetsingswijze van ons donatiebeleid verder ontwikkeld en gestructureerd worden.

VSBfonds wil midden in de samenleving staan, toegankelijk, klantvriendelijk en transparant zijn en zich richten op samenwerking. Maatschappelijk verantwoord ondernemen wordt verder geïntegreerd in de bedrijfsvoering en gemonitord.

Op de nieuwe website zijn de [aandachtsgebieden, beleidslijnen en focus](#) nader gespecificeerd.

Alle medewerkers deden mee

Bij de uitwerking van de visie hebben alle medewerkers van het fonds hun inbreng kunnen leveren. Tijdens een drietal ‘koersdagen’ zijn de medewerkers ingeschakeld om verdeeld over tien werkgroepen verschillende voorstellen uit te diepen en te onderzoeken. Door deze werkwijze zijn de plannen van aanpak voor de uitvoer van de nieuwe visie getoetst op realiteitsgehalte en uitvoerbaarheid. De betrokkenheid van alle medewerkers heeft bovendien geleid tot groot draagvlak en veel enthousiasme om met de uitvoering aan de slag te gaan. De ‘koersdagen’ zijn daarmee ook het begin van een cultuurverandering, waarin betrokkenheid en de blik naar buiten belangrijke elementen zijn.

De visie en het beleid zijn extern getoetst; tijdens diverse inspiratiesessies is advies gevraagd aan externe ervaringsdeskundigen, wetenschappers, aanvragers en begunstigen. Ook is er tijdens ‘We doen het zelf wel festival’ een pilot uitgevoerd voor de nieuwe werkwijze ‘Donatie op locatie’. Op basis hiervan zijn de beleidslijnen en de werkwijzen waar nodig aangepast.

Na vaststelling van de missie, de visie en de hieruit voortvloeiende beleidslijnen, zijn deze elementen vastgelegd in het ‘VSB-kompas’. Dit interne beleidshandboek vormt de onderbouwing en richtlijn voor de toekenning en afhandeling van de donaties vanaf 15 november 2017. Op die dag is de nieuwe website van VSBfonds

gelanceerd. Hierop worden de nieuwe koers en het nieuwe beleid voor aanvragers en geïnteresseerden gecommuniceerd.

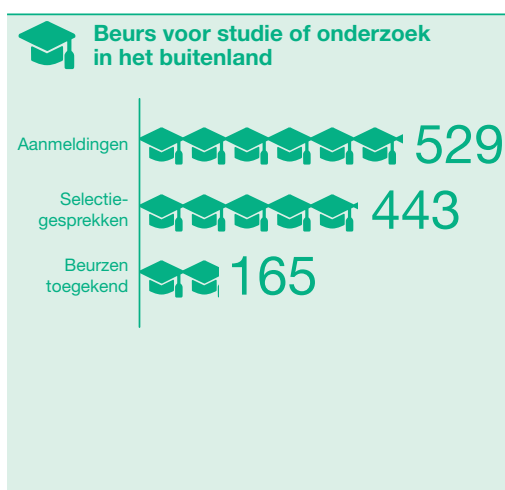
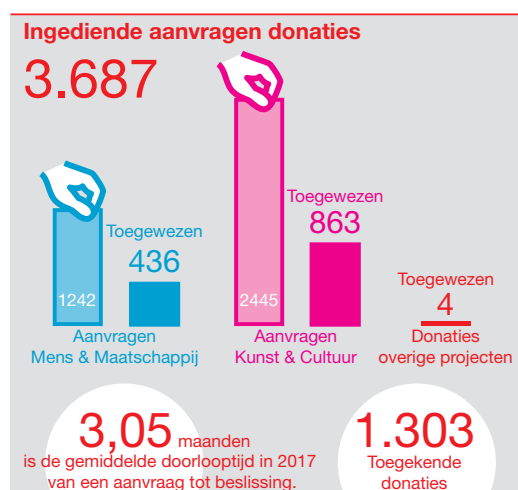
Naast de herijking zijn ook de activiteiten uit het jaarplan 2017 uitgevoerd en grotendeels gerealiseerd. Voor de uitvoering van het beleid in 2017 ontving VSBfonds € 30 miljoen van VSB Vermogensfonds. Van dit budget is € 26 miljoen bestemd voor donaties en € 4 miljoen voor organisatiekosten.

ACTIVITEITEN

Aanvragen en donaties

Aanvragen

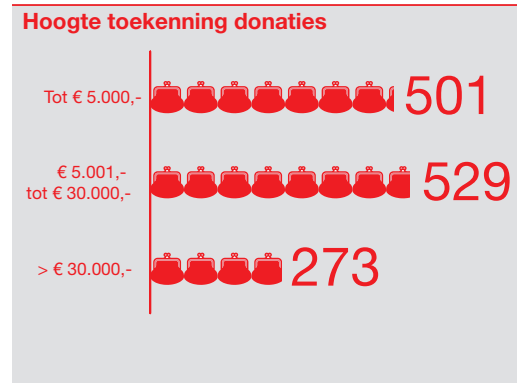
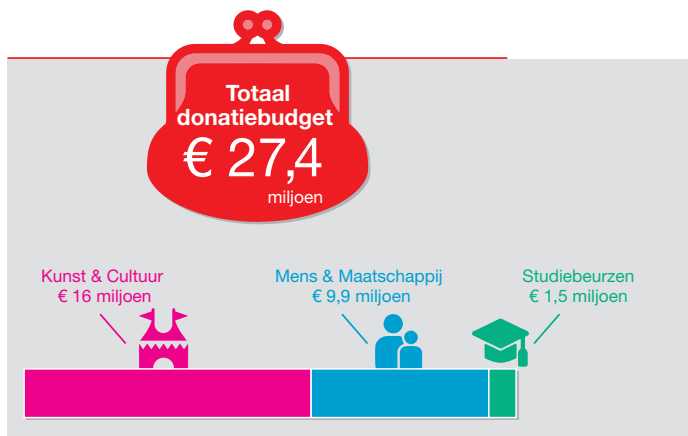
In 2017 zijn in totaal 3.687 geregistreerde aanvragen ontvangen (4% meer dan in 2016). Van de aanvragen in 2017 hebben 348 aanvragen betrekking op het nieuwe beleid dat per 15 november is ingegaan. Het grootste deel van de aanvragen met betrekking tot het nieuwe beleid is pas in 2018 beoordeeld. In totaal zijn er 1.303 aanvragen gehonoreerd. Hiervan hebben twee projecten betrekking op het nieuwe beleid. De gevolgen die de nieuwe visie en de herijking van het donatiebeleid op de aantallen en donatieprocedures hebben, zullen pas in 2018 zichtbaar worden. VSBfonds wil het percentage niet passende aanvragen verminderen en daarmee onnodig werk voor aanvragers zoveel mogelijk voorkomen. In 2018 wordt de donatiescan voor aanvragen verbeterd zodat aanvragers hier nog beter bij worden begeleid.



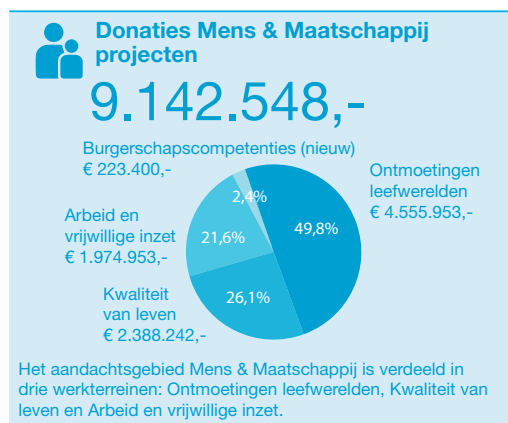
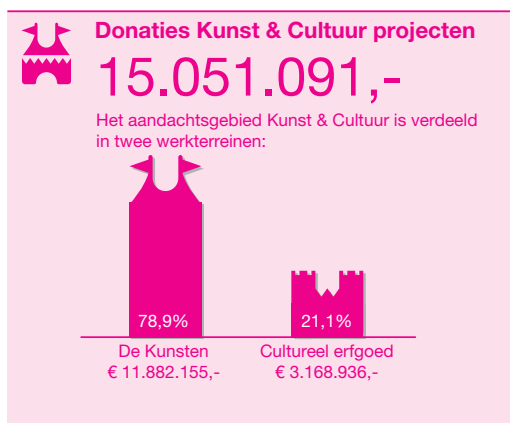
Donaties

Het voor donaties beschikbare budget bedroeg in 2017 ruim € 27,9 miljoen. Dit budget komt voort uit de € 26 miljoen die door VSB Vermogensfonds ter beschikking is gesteld en uit een vrijval van de bestemmingsreserves. Van dit budget is € 27,6 miljoen bestemd voor de aandachtsgebieden Kunst & Cultuur, Mens & Maatschappij en Studiebeurzen. Met de vernieuwing van het beleid is een deel van het budget ingezet voor experimentele donaties; met de lessen die we daaruit trekken kunnen we het maatschappelijke rendement van onze donaties verbeteren. Een voorbeeld hiervan is Cityboost Lelystad. Het overige budget wordt ingezet voor projectcommunicatie en donaties die niet aan een 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 [Kunst & Cultuur projectvoorbeelden](#) en [Mens & Maatschappij projectvoorbeelden](#).



In 2017 kende VSBfonds in totaal bijna € 27,4 miljoen toe aan 1.303 projecten. (In 2016 was dit bijna € 26,9 miljoen aan 1.450 projecten.) Het gemiddelde donatiebedrag bedroeg in 2017 € 20.782. Ten opzichte van 2016 nam het donatievolume toe bij een afname van het aantal toekenningen. De voornaamste reden hiervoor was dat in 2017, in de categorie experimenten, twee grote toekenningen plaatsvonden van in totaal € 1,27 miljoen.

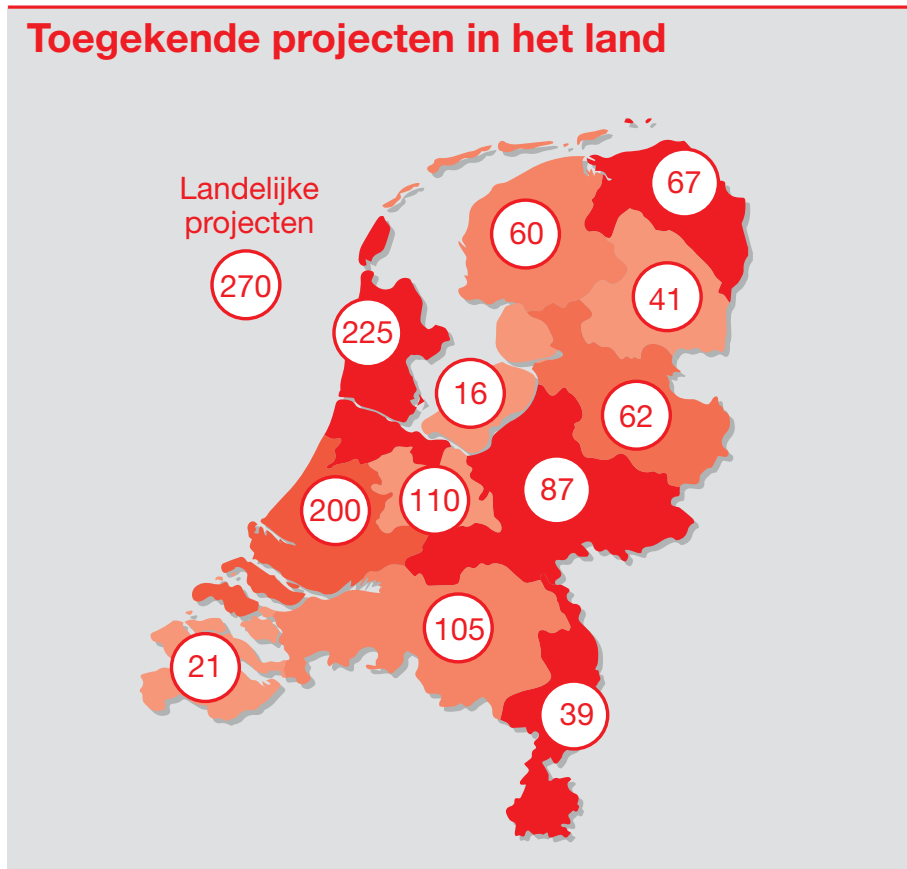


In de verantwoording van de projecten binnen het aandachtsgebied Mens & Maatschappij, zijn ook de zes toekenningen opgenomen vanuit het Nutfonds. Het gaat hier om een totaalbedrag van € 19.000. Van alle donaties uit 2017 zijn er twee toegekend op basis van het nieuwe beleid. Deze zijn opgenomen bij Donaties Mens & Maatschappij onder het werkerrein 'nieuw beleid'.

Het bedrag gerealiseerde donaties bleef in 2017 circa € 600.000 achter op het beschikbare donatiebudget. Dit werd met name veroorzaakt door het in 2017 nog niet kunnen toekennen van een voorgenomen experiment, het niet toekennen van communicatiecampagne-projecten door het gewijzigde beleid en het iets achterblijven van passende aanvragen voor Mens & Maatschappij-projecten.

Lokaal – landelijk

Van het totale donatievolume, exclusief de categorie Beurzen, ging € 15,3 miljoen (60%) naar projecten met een lokaal of regionaal bereik. € 10,3 miljoen (40%) ging naar projecten met een bereik van meerdere provincies of het hele land.



De kleinste donatie (van € 200) werd toegekend aan de Stichting Roefeldag Ten Boer voor hun project 'Roefeldag 2017'. Dit betreft een project waarbij 80 lokale bedrijven, organisaties en verenigingen hun deuren openstellen voor 400 kinderen in de leeftijd van 7 tot en met 12 jaar, zodat zij een beeld kunnen krijgen van hun toekomstige beroepsmogelijkheden. De grootste donatie die we aan een project toekenden bedroeg € 215.000. Deze was voor het project 'Ik ben Geweldig 2017' van de Nationale Jeugdraad. Dit project stimuleert, coacht en begeleidt jongeren om zich in te zetten voor anderen en om hun ideeën voor maatschappelijke verbetering te realiseren. In totaal hebben zij in 2017 ongeveer 125 activiteiten georganiseerd.

Samenwerking

Intensivering

Ter verbetering van het maatschappelijk rendement van onze donaties, zal VSBfonds intensiever gaan samenwerken met ervaringsdeskundigen uit werkgebieden waar onze beleidslijnen op aansluiten.

Voortzetting

Het merendeel van de lopende samenwerkingen op het gebied van beoordeling en toekenning van donaties, al dan niet gerelateerd aan crowdfunding, is in 2017 succesvol voortgezet.

Op vsbfonds.nl staat [een overzicht van samenwerkingspartners](#).

De in 2016 begonnen samenwerking met KNHM Participaties is voortgezet. Met het beschikbaar stellen van leningen of aandelenkapitaal aan kansrijke burgerinitiatieven, is het doel burgerinitiatieven en sociale

ondernemingen te laten groeien. In 2017 zijn hierdoor vier leningen verstrekt en groeide binnen VSBfonds het bewustzijn met betrekking tot ondernemerschap bij sociale initiatieven. KNHM en VSBfonds werkten ook een aantal keer samen door bij donatieverzoeken, elk vanuit eigen deskundigheid, gezamenlijk onderzoek te doen en financiering op elkaar af te stemmen.

Eind 2016 is VSBfonds een samenwerking aangegaan met de Maatschappij tot Nut van 't Algemeen (Nutfonds). In 2017 heeft VSBfonds de aanvragen voor subsidies uit het Nutfonds beoordeeld en afgehandeld en in totaal voor een bedrag van € 19.000 uitgekeerd. In 2018 zal deze samenwerking verder geïntensiveerd worden en zal het vermogen van het Nutfonds bij VSB Vermogensfonds worden ondergebracht.

Voor de nieuwe werkvorm 'Donatie op Locatie', waarbij aanvragers op locaties in het land met adviseurs van VSBfonds in gesprek gaan over hun donatieverzoek, wordt ook samenwerking gezocht of geïntensiveerd. De verwachting is dat de kwaliteit van de beoordeling verder zal toenemen wanneer regionale samenwerkingspartners betrokken worden; zij zullen beter in staat zijn om de lokale betekenis van een project te duiden.

Verder is in samenwerking met twee cultuurfondsen (Fonds Podiumkunsten en Fonds Cultuurparticipatie) een pilot gestart voor de inzet van matchmakers. Dit zijn mensen die in staat zijn om waardevolle initiatieven in de grootstedelijke cultuur (o.a. urban arts, jongerencultuur) te lokaliseren en ondersteuning te bieden bij het leggen van contacten met de fondsen.

Beëindiging

Bestaande samenwerkingsverbanden die niet meer samenvallen met de nieuwe focus van VSBfonds worden afgebouwd. Als gevolg daarvan trekt VSBfonds zich terug als initiatiefnemer van de Nationale Zorgvernieuwingsprijs en zal VSBfonds in 2018 voor het laatst haar naam verbinden aan de Poëzieprijs. De samenwerking met een vijftal collegafondsen in Aanvraag.nl is eind 2017 gestopt. Omdat de overlap in aandachtsgebieden kleiner werd en het voordeel van samenwerking voor aanvragers verdween, zijn we in gezamenlijk overleg met de service gestopt.

Doelmatigheid

VSBfonds werkt al enige jaren aan het verkrijgen van inzicht in de maatschappelijke impact van het donatiebeleid. Elk ondersteund project wordt geëvalueerd en er wordt impactonderzoek verricht bij onze begunstigden.

Opzet tweede pilot impactonderzoek sociale projecten

In 2017 is in samenwerking met Avance en Sinzer een tweede pilot impactonderzoek naar Mens & Maatschappij-projecten opgezet. Door de aandacht die is uitgegaan naar de visieontwikkeling verliep de uitvoering van het onderzoek langzamer dan gepland. De onderzoeksresultaten worden in 2018 verwacht.

Eerste resultaten publieksonderzoek festivals

In 2017 zijn de eerste resultaten ontvangen van het doorlopend publieksonderzoek naar festivals op het gebied van Kunst & Cultuur. Die resultaten tonen dat veel festivals eenzelfde categorie bezoekers bereiken en dat de diversiteit daarin beperkt is. Voor deze vorm van impactonderzoeken is een samenwerking met andere fondsen en brancheorganisaties in voorbereiding.

Meta-evaluatie Kunstaankopen

In 2017 is een meta-evaluatie uitgevoerd voor de categorie Kunstaankopen en een meta-evaluatie voorbereid over projecten met vluchtelingen. Met betrekking tot kunstaankopen stelden we vast dat de bijdrage van VSBfonds gemiddeld slechts 7% van de aankoopssom bedroeg. Uit projectbezoek bleek verder dat meer dan een derde van de werken op dat moment niet voor publiek toegankelijk was. Gegeven de geringe bijdrage aan het nieuwe beleid is besloten om het aankopen van cultureel erfgoed niet langer te ondersteunen. Een geplande meta-evaluatie met betrekking tot arbeid is naar aanleiding van het nieuwe beleid vervallen.

Werving onderzoeks- en impactcoördinator

Voor de verdere professionalisering van impactmetingen en voor het leren van de resultaten van impactonderzoek zal begin 2018 een onderzoeks- en impactcoördinator worden aangetrokken.

ORGANISATIE

Communicatie en voorlichting

Aanvragers op de hoogte van aangepast donatiebeleid

De eerder aangehaalde beleidswijzigingen zijn per 15 november 2017 ingegaan. De bestaande en potentiële aanvragers zijn twee maanden voorafgaand aan de beleidswijzigingen via een digitale mailing en via vsbfonds.nl op de hoogte gebracht. Uit de vele telefoontjes en de grote hoeveelheid extra ontvangen aanvragen vlak voor 15 november, bleek dat aanvragers de mailing en webpagina's over de beleidswijzigingen goed hadden gelezen. Op 15 november ging ook de nieuwe website live. Voor mensen die webpagina's meer scannen dan lezen is de benodigde informatie gemakkelijker te vinden dan voorheen. Bezoekers komen via een ingebouwde keuzehulp sneller bij de gewenste beleidspagina. De nieuwe website is nu goed toegankelijk via smartphones en tablets.

Online campagnes vindbaarheid vsbfonds.nl hervat

De online campagnes om de vindbaarheid van vsbfonds.nl te vergroten, zijn in aanloop naar de overgang naar nieuw beleid op een laag pitje gezet. Een uitzondering hierop vormt de campagne voor het beurzenprogramma. Na livegang van de nieuwe website zijn de zichtbaarheids campagnes weer opgestart.

Klanttevredenheidsonderzoek

Over het algemeen zijn de resultaten opnieuw zeer positief. Aandachtspunten voor 2018 zijn de wijze waarop aanvragers een afwijzing ontvangen, het contact daarover en de onduidelijkheid over verschillen die soms optreden tussen een aangevraagd en een toegekend bedrag.

Aanvragers die een directe afwijzing per e-mail ontvingen en vervolgens contact zochten met VSBfonds, zijn over dit contact minder tevreden dan in de voorgaande meting van het klanttevredenheidsonderzoek. De oorzaak van de ontevredenheid ligt bij het niet ontvangen van een (inhoudelijke) reactie. Wat verder opvalt, is dat het bij een toekenning voor een deel van de mensen onduidelijk blijft waarom een toegekend bedrag afwijkt van het aangevraagde bedrag.

Drie klachten

In 2017 ontvingen we drie klachten over de afhandeling van aanvragen. De klachten gingen over een verwarrende toelichting op een afwijzing, een als bureaucratisch ervaren behandeling van een projectaanvraag en een als onzorgvuldig ervaren behandeling van een aanvraag. Alle klachten zijn via de klachtenprocedure afgehandeld.

Personeel

Zoals er in de buitenwereld behoefte is aan actief burgerschap, heeft VSBfonds behoefte aan medewerkers die actief meedenken en verantwoordelijkheid nemen. Naast het meedenken over de vertaalslag van de nieuwe visie naar wijzigingen in de processen en werkzaamheden, hebben de medewerkers zich ook actief ingezet bij het invullen en opvolgen van het medewerkertevredenheidsonderzoek.

Veranderen terwijl het reguliere werk door gaat

De extra werkzaamheden voor het ontwikkelen en implementeren van de visie en het vernieuwen van het beleid, zijn bijna geheel door medewerkers uitgevoerd. Om het afhandelen van aanvragen ongestoord door te kunnen laten gaan, is gebruik gemaakt van externe capaciteit. Het opgenomen onbetaald verlof en het genoten zwangerschapsverlof bleken beide hoger dan in voorgaande jaren. Het gemiddelde ziekteverzuim bedroeg 4,2%, wat een aanzienlijke stijging betekent ten opzichte van 2016 (1,87%). Deze stijging werd met name veroorzaakt door niet werkgerelateerd langdurig ziekteverzuim van een drietal medewerkers. Om naast de werkzaamheden voor de herijking van de visie, het verlof en het ziekteverzuim de reguliere werkzaamheden zoveel mogelijk volgens planning te kunnen realiseren, is gedurende 2017 meer externe capaciteit ingehuurd dan verwacht.

Per 31 december 2017 bestond de vaste bezetting uit 41 medewerkers (35,2 fte). Twee van deze medewerkers worden tijdelijk ingezet voor de opvang van piekbelasting en voor vervanging bij onbetaald verlof en ouderschapsverlof.

Medewerkertevredenheidsonderzoek

VSBfonds heeft in de zomer van 2017 een medewerkertevredenheidsonderzoek laten uitvoeren. Uit het onderzoek kwam een aantal punten naar voren waarover de medewerkers heel positief waren, zoals het zelfstandig kunnen werken, de ontwikkelmogelijkheden en de waardering. Als vervolg op het tevredenheidsonderzoek is voor de gehele organisatie een workshop georganiseerd. Voor de aandachtspunten, waaronder de snelheid van besluitvorming en organisatie van het werk, zijn verbeterplannen opgesteld. Deze worden door de medewerkers verder uitgewerkt.

Opleiding en training medewerkers

In het kader van de duurzame inzetbaarheid van de medewerkers, hecht VSBfonds veel waarde aan training en opleidingen. De meeste medewerkers hebben het actief deelnemen aan werkgroepen en het implementeren van het beleid als zeer leerzaam ervaren. Dit visiejaar heeft echter wel extra werkzaamheden en werkdruk met zich meegebracht. Daarom is besloten om een aantal intercompany trainingen naar 2018 te verplaatsen.

Personeelsvertegenwoordiging

In het periodieke overleg met de personeelsvertegenwoordiging (PVT) zijn in 2017, afgezien van de reguliere onderwerpen zoals jaarcijfers 2016, halfjaarcijfers 2017 en begroting 2018, onder meer de volgende onderwerpen aan de orde gekomen:

- de herijking van de visie en de voortgang van de implementatie hiervan
- de opzet en planning van het medewerkertevredenheidsonderzoek
- de evaluatie van de 360 graden-feedback
- de nieuwe functie van onderzoeks- en impactcoördinator

Financiën en administratie

Controleprotocol

Vanaf 1 januari 2017 werkt VSBfonds met een controleprotocol. Doel hiervan is om het voor aanvragers en accountants inzichtelijk te maken wat onze eisen zijn ten aanzien van de verantwoording (rechtmatigheid) over toekenningen waarvoor een controleverklaring gevraagd is. Op dit moment geldt dat voor donaties vanaf € 30.000. In vervolg hierop wordt ook de verantwoording over de rechtmatigheid van donaties tot € 30.000 onderzocht.

Herzien budget

Uit de plannen van aanpak voor de implementatie van de nieuwe visie, bleek dat voor tijdige implementatie extra capaciteit nodig was. Medio 2017 is daarom een herzien budget opgesteld. Hierin zijn onder meer de kosten opgenomen voor de benodigde extra capaciteit, net als de niet begrote kosten voor de ontwikkeling van de ICT-visie en de kosten voor de nieuwe website.

Complexe administratie bij toekenningen in overgangsfase

Bij de start van het vernieuwde donatiebeleid op 15 november 2017, waren de beleidswijzigingen al administratief doorgevoerd. Voorbeelden zijn gewijzigde vragen in het aanvraagformulier, nieuwe coderingen en rapportages over gewijzigde beleidslijnen en werkvormen, en een gewijzigd besluitvormingsproces. Met name het tegelijkertijd administreren van toekenningen volgens de oude en de nieuwe beleidslijn bleek complexer dan verwacht. Met de inzet van extra interne capaciteit en meerwerk voor software ontwikkeling is dit proces toch goed verlopen.

Informatievoorziening

ICT-visie komende vijf jaar opgesteld

In navolging van de nieuwe visie heeft VSBfonds voor de herinrichting van het ICT-landschap in de komende vijf jaar een ICT-visie en -beleid opgesteld. Op basis hiervan zullen de ICT-oplossingen toekomstgericht, flexibel, schaalbaar en veilig moeten zijn. Op het gebied van functionaliteit moeten de systemen laagdrempelig, toegankelijk en gebruiksvriendelijk zijn. Op 15 november 2017 is de eerste stap gezet in de herinrichting van het ICT-landschap: mede op basis van de gebruiksvriendelijkheidstest bij gebruikers, is de nieuwe website van VSBfonds gelanceerd.

Consequenties Algemene Verordening Gegevensbescherming

Naast gebruiksvriendelijkheid en mogelijkheden tot personalisatie wordt bij de transformatie van het ICT-landschap ook sterk rekening gehouden met privacyaspecten. Op 25 mei 2018 zal de Algemene Verordening Gegevensbescherming van kracht worden. De acties die in 2017 zijn ondernomen voor het implementeren van de AVG zullen begin 2018 worden afgerond. De inrichting van de ICT-infrastructuur en –processen is gericht op borging van de privacy binnen de gehele keten van gegevensbeheer. Het ICT-beleid van VSBfonds voorziet in de stappen die genomen moeten worden om dit te realiseren.

Oorspronkelijk zou in 2017 ook de planvorming voor digitalisering van de personeelsadministratie opgeleverd worden, maar besloten is om dit pas op te pakken na de oplevering van het ICT-beleid.

Facilitair

Opvolging adviezen Risico Inventarisatie & Evaluatie

In 2017 is het grootste deel van de adviezen uit de Risico Inventarisatie & Evaluatie opgevolgd. De medewerkers zijn geïnformeerd over onder meer de Arbozorg en de werkzaamheden van de BHV en hebben advies gekregen over het voorkomen van ongelukken. In afwachting van een ontruimingsoefening zijn groepjes medewerkers onder leiding van een BHV'er door het kantoor gelopen en gewezen op de vluchtwegen en de acties die nodig zijn in geval van een calamiteit.

Vertraging toegankelijkheid kantoorpand

De verbouwing van ons kantoorpand, ter verbetering van de toegankelijkheid, heeft vertraging opgelopen. De reden hiervoor is dat er geen gemeentelijke goedkeuring is verkregen voor de verbouwingsplannen. Met inachtneming van de adviezen van monumentenzorg zullen de plannen worden aangepast. De verwachting is dat de verbouwing en daarmee de verbeterde toegankelijkheid in 2018 wel gerealiseerd kan worden.

Maatschappelijk Verantwoord Ondernemen

VSBfonds neemt bij de uitvoer van activiteiten verantwoordelijkheid voor zichzelf, voor de omgeving en voor het grotere geheel. Dit betekent dat wij bij onze initiatieven en werkzaamheden kiezen voor een maatschappelijk verantwoorde aanpak en dat we streven naar duurzame ontwikkeling. Naast onze maatschappelijke taken voelen we ons ook verantwoordelijk voor het milieu, eerlijk zakendoen, onze begunstigden, arbeidsomstandigheden, mensenrechten en behoorlijk bestuur. Dit Maatschappelijk Verantwoord Ondernemen (MVO) zal geïntegreerd worden in de organisatie.

Voor de korte termijn zijn in 2017 al diverse MVO-initiatieven genomen, bijvoorbeeld het scheiden van afval, het verduurzamen van de koffie- en thee faciliteiten en het (gedeeltelijk) vervangen van lampen door LED-verlichting.

Voor de langere termijn is een MVO-team samengesteld dat een plan van aanpak gaat opleveren met een prioritering van activiteiten en voorstellen voor de praktische uitwerking hiervan. Dit plan is mede gebaseerd op een nulmeting die in opdracht van VSBfonds is uitgevoerd op basis van de internationale richtlijn ISO 26000 voor maatschappelijk verantwoord ondernemen.

Risicoanalyse

Risicomanagement helpt VSBfonds risico's te beheersen en waar mogelijk te reduceren. De risicoanalyse wordt jaarlijks uitgevoerd. In overleg met de PVT en een drietal medewerkers zijn op basis van deze uitgebreide risicoanalyse voor 2017 de meest significante risico's bepaald.

Doelmatigheid

Wanneer de donaties niet het beoogde effect op de samenleving hebben, brengt dit de realisatie van onze doelstelling direct in gevaar. Sinds de herijking wordt bij de afhandeling van aanvragen en bij de selectie van bursalen meer nadruk gelegd op de beoogde impact. De evaluatiefase van de projecten neemt een belangrijke plek in. De nieuwe beleidslijnen en donatievoorwaarden zijn zorgvuldig gecommuniceerd en vastgelegd.

ICT

Wanneer technische storingen zorgen voor haperingen in de continuïteit van het primaire proces, heeft dat grote impact op de bedrijfsvoering. Ook dataverlies en cybercrime vormen grote risico's. In 2017 is voor de lange termijn de ICT-visie opgesteld en op basis daarvan het ICT-beleid vastgesteld. Binnen de organisatie worden maatregelen genomen die zorgen voor voldoende technische kennis bij de eigen medewerkers en aandacht voor de impact van de privacywetgeving.

Personeel

Een tekort aan loopbaanperspectief of een gebrek aan afwisseling in werkzaamheden kan leiden tot gewoontegedrag. Door het meewerken aan interne projecten en door gebruik te maken van de mogelijkheden voor het volgen van opleidingen, talentscans of een werkstage kunnen medewerkers inventief en duurzaam inzetbaar blijven.

Reputatie

Hoewel dit geen repercussies voor onze inkomsten heeft, verkleint een vertrouwensbreuk het draagvlak voor de uitvoering van onze werkzaamheden. VSBfonds probeert dit risico te beperken door een strakke handhaving van de interne regels voor administratieve afhandeling van projecten. Daarnaast bespreken we onze identiteit en de impact van houding en gedrag met onze medewerkers.

DIRECTIE EN TOEZICHT

Directie

De directie werd in 2017 gevoerd door de heer mr. B.B. Schneiders.

Raad van Toezicht

Jaarrekening en begroting goedgekeurd

De Raad van Toezicht heeft kennisgenomen van de tussentijdse cijfers voor 2017 en de herziene begroting voor 2017 en de begroting en jaarplannen voor 2018 goedgekeurd. Met de accountant werd gesproken over de financiële stand van zaken en de bedrijfsvoering. De jaarrekening over 2017 is opgesteld door de directeur. 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 2017 vijf keer bijeen. Steeds in aanwezigheid van de directeur. Het aanwezigheidspercentage van de leden was bijna 86 procent. In de vergaderingen werd onder meer gesproken over het visiedocument 2017 – 2020 en de door de Raad goed te keuren projecten, zoals 'Cityboost Lelystad' en 'De grote prijs van Nederland'. Bij de bespreking van de bedrijfsvoering kwam onder meer het niveau van de Algemene reserve VSBfonds aan de orde.

Twee acties zijn om agendatechnische redenen naar begin 2018 verschoven: het bijwonen van een PVT-vergadering door de voorzitter van de Raad en de jaarlijkse evaluatie door de Raad van het eigen functioneren en dat van de directeur.

De auditcommissie is in 2017 drie keer bijeen geweest. Tijdens deze vergaderingen werden de besluiten over financiële en ICT-gerelateerde agendapunten van de Raad voorbereid.

Samenstelling en taakverdeling Raad

In 2017 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. Zij en de heren Beuving en Van der Knaap vormen samen de benoemingscommissie voor het aanstellen van nieuwe leden. De heren Beuving en Weijland zijn toegetreden tot de auditcommissie.

VOORUITBLIK 2018

2018 staat voor een groot deel in het teken van verdere implementatie van het vernieuwde donatiebeleid.

€ 26 miljoen donatiebudget

Voor het realiseren van het jaarplan 2018 heeft VSBfonds Vermogensfonds opnieuw € 30 miljoen toegezegd. Van dit budget is € 26 miljoen bestemd voor donaties en € 4 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 is in 2018 € 27 miljoen beschikbaar voor donaties.

Door het in dienst nemen van een onderzoeks- en impactcoördinator zetten we een volgende stap op het gebied van impactmeting. De opdracht aan deze coördinator is om een leercyclus op gang te brengen over hoe impact te meten is en hoe we resultaten van evaluatie en onderzoek kunnen toepassen bij het maken van keuzes in toekenningen en beleid.

Naast de reguliere behandeling van aanvragen voor donaties, gaan medewerkers aan de slag met twee nieuwe werkwijzen: Donatie op Locatie en Donatie Plus.

Nieuwe werkwijzen

Donatie op Locatie

Donatieadviseurs gaan het land in om te spreken met mensen die een initiatief hebben genomen dat lokale of regionale impact heeft. Door met aanvragers in gesprek te gaan, verwachten we betere voorspellingen te kunnen doen over het effect van een project. Regionale culturele en maatschappelijke samenwerkingspartners ondersteunen ons bij het inschatten van de regionale impact van de projecten van aanvragers. In de loop van 2018 voeren we deze werkwijze stap voor stap in voor de zes regio's waarin we Nederland hebben verdeeld. We verwachten ongeveer 600 gesprekken te voeren op locatie.

Donatie Plus

We streven er naar circa 20 nieuwe overeenkomsten te sluiten waarin we organisaties niet alleen ondersteunen met projectfinanciering, maar ook met de organisatie. Zo kan de maatschappelijke impact vergroot worden. Wij zullen zelf organisaties uitnodigen om hierover te komen praten.

Speciale programma's

Drie speciale programma's maken deel uit van het vernieuwde donatiebeleid. Meting van de effecten van deze programma's is nadrukkelijk meegenomen in de programma-opzet.

Inspiratiejaar jongeren

VSBfonds ondersteunt Breekjaar Plus. In 2018 richt deze organisatie zich met een programma op 20 jongeren die over weinig netwerk, kennis, inspiratie en middelen beschikken. Het programma stelt de jongeren beter dan nu in staat om kansen te zien en te verzilveren. De deelnemers zijn jongeren die vooruit willen, dat nu onvoldoende kunnen en daarom een zetje nodig hebben. Met dit programma leren zij verantwoordelijkheid te nemen voor zichzelf en voor anderen.

Statushouders aan het werk

Voor een goede integratie en acceptatie van statushouders is het belangrijk dat zij snel zelf een bijdrage kunnen leveren aan de samenleving. Betaald werk verrichten helpt daarbij. VSBfonds ondersteunt een plan

van UAF dat statushouders helpt om zichzelf te ontwikkelen en via werk bij te dragen aan de maatschappij. In 2018 krijgen circa 30 van hen hulp bij het volgen van opleiding en het vinden van passend werk. Ook voor dit project vindt een impactmeting plaats.

City Boost Lelykracht

We zetten de in 2017 gestarte City Boost voort: in Lelystad doneren we voor meerdere jaren aan een samenhangend geheel van projecten met vooraf geformuleerde en meetbare doelstellingen. Het doel hiervan is een aantoonbare en blijvende verbetering van lokale maatschappelijke samenhang en sociale mobiliteit. We verwachten in 2018 de eerste tussentijdse resultaten.

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. Informatie hierover is te vinden op de website van de Belastingdienst.

SAMENSTELLING RAAD VAN TOEZICHT EN DIRECTIE

De Raad van Toezicht van Stichting VSBfonds was in 2017 als volgt samengesteld:

	Rooster van aftreden:
Mevrouw prof. dr. L.J. Gunning-Schepers	31/12/2018*
De heer drs. C.J. Beuving	31/12/2020*
Mevrouw mr. M. Bijkerk	31/12/2017
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*
De heer drs. W. Weijland	31/12/2020*
* Statutaire verlenging mogelijk	

Per 31 december 2017 is mevrouw mr. M. Bijkerk afgetreden en opgevolgd door mevrouw dr. J.J. Sylvester.

De heer mr. H.H. Idzerda is voor de derde en laatste maal herbenoemd voor een periode van 4 jaar.

Zie [hier](#) voor informatie betreffende nevenfuncties van Directie en 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 en 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 R.W.A. Eradus RA.

Mr. B.B. Schneiders
Directeur Stichting VSBfonds

Utrecht, 18 april 2018

Accountantscontrole

BDO Audit & Assurance B.V. heeft het jaarverslag 2017 gecontroleerd en van een goedkeurende verklaring voorzien.

Mr. B.B. Schneiders
Directeur Stichting VSBfonds

Utrecht, 18 april 2018

Goedkeuring en kwijting ter zake het gevoerde beleid

De Raad van Toezicht keurt het onderhavige jaarverslag goed en verleent aan de directie kwijting ter zake van het door hem gevoerde beleid in 2017.

Raad van Toezicht d.d. 18 april 2018:

Prof. dr. L.J. Gunning-Schepers, voorzitter

Drs. C.J. Beuving

Prof. dr. B. Compaijen

Mr. H.H. Idzerda

Drs. J.W.M. van der Knaap

Dr. J.J. Sylvester

Drs. W. Weijland

Jaarrekening

BALANS PER 31 DECEMBER 2017

(Na resultaatbestemming)

(Bedragen x € 1.000)

Activa

	Ref.	2017	2016
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	196	173
		196	173
Materiële vaste activa	2	293	340
		293	340
Financiële vaste activa	3	74	113
		74	113
Vlottende activa	4		
Vordering Stichting		23.700	21.700
VSB Vermogensfonds			
Pensioenpremies		-	1
Overige vorderingen en transitoria		267	368
Liquide middelen		1.195	1.732
		25.162	23.801
Totaal activa		25.725	24.427

Passiva

(Bedragen x € 1.000)

	Ref.	2017	2016
Eigen vermogen	5		
Algemene Reserve		4.204	4.440
Bestemmingsreserve		3.549	3.807
		7.753	8.247
Langlopende schulden	6		
Donatieverplichtingen		1.348	633
		1.348	633
Kortlopende schulden	7		
Donatieverplichtingen		16.077	15.041
Belastingen, sociale verzekeringspremies		121	123
Pensioenpremies		66	-
Overige schulden en transitoria		360	383
		16.624	15.547
Totaal passiva		25.725	24.427

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2017

(Bedragen x € 1.000)

	Ref.	Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016
Baten				
Ontvangen uitkering VSB Vermogensfonds	8	30.000	30.000	30.000
Nog te ontvangen uitkering VSB Vermogensfonds		-	-	-
Nog te ontvangen uitkering NUT Fonds		19	-	-
Rente spaarrekening en overige rente	9	5	6	10
Totaal Baten		30.024	30.006	30.010
Lasten				
Donaties				
	10			
Donatietoezeggingen		27.079	27.558	26.889
Communicatie donaties		285	415	349
Vrijval donatieverplichtingen voorgaande jaren		(1.087)	-	(1.878)
Netto donatievolume		26.277	27.973	25.360
Organisatiekosten				
	11			
Personele kosten		3.224	3.364	2.880
Communicatie		97	120	94
Kantoorkosten		725	823	895
Afschrijvingen		194	215	225
Totaal kosten van de organisatie		4.240	4.522	4.095
Totaal Lasten		30.517	32.495	29.454
Saldo Staat van Baten en Lasten		(494)	(2.489)	556
Mutatie Bestemmingsreserve	5	(258)	(1.973)	640
Mutatie Algemene Reserve		(236)	(516)	(85)
Saldo Staat van Baten en Lasten		(494)	(2.489)	556

KASSTROOMOVERZICHT 2017

(Bedragen x € 1.000)

	2017	2016
Exploitatiesaldo	(494)	556
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Aanpassing voor:		
- Mutatie vordering Vermogensfonds	(2.000)	3.100
- Afname overige vorderingen	102	74
- Afname voorzieningen	-	-
- Afname korte schulden	1.077	(3.620)
- Afschrijving mat. + immat. vaste activa	194	225
Totaal ontvangen kasstromen	(627)	(221)
Kasstroom uit operationele activiteiten	(1.121)	335
Afname langlopende donatieverplichting	715	(107)
Desinvestering mat. + immat.vaste activa	-	20
Mutatie financiële vaste activa	32	124
	747	37
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
investering (im)materiële vaste activa	(170)	(90)
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Mutatie financiële vaste activa	8	4
Mutatie geldmiddelen	(537)	286
Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:	2017	2016
Stand per 1 januari	1.732	1.446
Mutatie boekjaar	(537)	286
Stand per 31 december	1.195	1.732

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. Indien 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 stichting liggen. Deze leasecontracten worden verantwoord als operationele leasing. Verplichtingen uit hoofde van operationele leasing worden, rekeninghoudend 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.

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 2017 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, rekeninghoudend met lineair berekende afschrijvingen gebaseerd op de geschatte economische levensduur.

Vorderingen

De vordering Stichting VSB Vermogensfonds betreft de rekening-courant verhouding met 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. Alleen de vrijval die betrekking heeft op leningen die vóór 2015 zijn verstrekt worden nog teruggestort en ten gunste van de Bestemmingsreserve Blockbusterfonds 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. Voorwaardelijk 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 de loontrend van de cao van Welzijn en Maatschappelijke dienstverlening. De eigen medewerkersbijdrage bedraagt 40% 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. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op bedrijfsmiddelen worden gebaseerd op verkrijgingprijs 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. De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van het leasingcontract, is voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt. Het gedeelte dat betrekking heeft op de interest is aangemerkt als een uitgave uit operationele activiteiten.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2017

1. Immateriële vaste activa

(Bedragen x € 1.000)

Aanschafwaarde	723
Cumulatieve afschrijvingen	(550)
Boekwaarde per 1 januari	173
Investeringsen	165
Desinvestering	-
Cumulatieve afschrijving desinvestering	-
Afschrijvingen	(142)
Mutatie	23
Aanschafwaarde per 31 december	887
Cumulatieve afschrijvingen	(691)
Boekwaarde per 31 december	196

Immateriële activa betreffen de investeringen in software voor boekhouding, digitaal aanvragen, internet en intranet. Het afschrijvingspercentage voor software bedraagt 33,3 procent.

2. Materiële vaste activa

(Bedragen x € 1.000)

	Kunst	Andere vaste bedrijfsmid.	Totaal
Aanschafwaarde	214	533	747
Cumulatieve afschrijvingen	-	(407)	(407)
Boekwaarde per 1 januari	214	126	340
Investeringsen	-	5	5
Desinvestering	-	-	-
Cumulatieve afschrijving desinvestering	-	-	-
Afschrijvingen	-	(52)	(52)
Mutatie	-	(47)	(47)
Aanschafwaarde	214	538	753
Cumulatieve afschrijvingen	-	(460)	(460)
Boekwaarde per 31 december	214	79	293

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. De verzekerde waarde van de materiële vaste activa bedraagt:

	2017	2016
Kunstwerken	592	592
Andere vaste bedrijfsmiddelen	925	925
	1.517	1.517

3. Financiële vaste activa

(Bedragen x € 1.000)

	Alphabet autolease	Lening 20062175 Varend Erfgoed	Totaal
Boekwaarde per 1 januari	8	106	113
Toevoegingen (toegek. leningen/nieuwe leaseauto's)	-	-	-
Onttrekkingen leningen/Alphabet lease	(8)	-	(8)
Aflossing leningen/aflossingsverplichting	-	(32)	(32)
Alphabet lease komend jaar			
Boekwaarde per 31 december	-	74	74

De langlopende lening aan Alphabet autolease betreft de financiering van 1 leaseauto.

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	2017	2016
Vordering Stichting VSB Vermogensfonds	23.700	21.700

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.

Pensioenpremies	2017	2016
Stand per 1 januari	1	41
Toevoeging ten laste van het resultaat	-	297
Betaald	(1)	(337)
	-	1

Overige vorderingen en transitoria	2017	2016
Rente banken	1	2
Aflossingsverplichting Alfabet lease	-	3
Vooruitbetaalde kosten	26	21
Nog te ontvangen bedragen	241	340
Overige vorderingen	-	3
Totaal	267	368

In de nog te ontvangen bedragen is een bedrag van € 202.500 van het Van Haftenfonds opgenomen. Daarnaast is een bedrag van € 19.000 aan nog te ontvangen donatiegelden van de Maatschappij tot Nut van 't Algemeen (Nutfonds) opgenomen. Dit naar aanleiding van de samenwerkingsovereenkomst die VSBfonds eind 2016 met het Nutfonds is aangegaan waarbij VSBfonds aanvragen voor subsidies uit het Nutfonds beoordeelt, toekent, afhandelt en uitkeert.

Tevens is een bedrag van ruim € 19.000 opgenomen voor de terugbetaling van een deel van een verstrekte lening die uit hoofde van het samenwerkingsverband met het Nationaal Restauratie Fonds was verstrekt.

Liquide middelen	2017	2016
Rekening-courant	41	9
Spaarrekening	1.154	1.723
	1.195	1.732

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	2017	2016
Stand per 1 januari	4.440	4.525
Bestemming saldo	(236)	(85)
Stand per 31 december	4.204	4.440

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	2017	2016
Toekomstige donaties	1.556	1.750
Beurzen	154	118
Blockbusterfonds	1.839	1.939
Stand per 31 december	3.549	3.807

Toekomstige donaties	2017	2016
Stand per 1 januari	1.750	1.102
Toevoeging uit vrijval voorgaande jaren	1.028	1.762
Onttrekking bestemmingsreserve	(1.222)	(1.113)
Stand per 31 december	1.556	1.750

Beurzen	2017	2016
Stand per 1 januari	118	126
Toevoeging uit vrijval voorgaande jaren	159	117
Onttrekking bestemmingsreserve	(123)	(125)
Stand per 31 december	154	118

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.

Blockbusterfonds	2017	2016
Stand per 1 januari	1.939	1.939
Toevoeging uit vrijval a.g.v. terugbetaling donaties	-	-
Onttrekking bestemmingsreserve	(100)	-
Stand per 31 december	1.839	1.939

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 2015 en 2016 is er geen verzoek tot een bijdrage aan het Blockbusterfonds ontvangen. Gegeven het revolverende karakter van de afgelopen jaren is de huidige bestemmingsreserve Blockbusterfonds ruim voldoende voor de begrote onttrekking van € 100.000 in 2018 en de jaren daaropvolgend.

Herleiding toevoeging en onttrekking bestemmingsreserves 2017

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.

	gerealiseerd	begroot
Onttrekking saldo organisatiekosten aan Algemene Reserve	(236)	(516)
Netto toevoeging/(onttrekking)	(236)	(516)
Onttrekking Bestemmingsreserve Toekomstige Donaties	(1.222)	(1.750)
Toevoeging uit vrijval donaties voorgaande jaren	1.028	-
Netto toevoeging/(onttrekking)	(194)	(1.750)
Onttrekking Bestemmingsreserve Beurzen	(123)	(123)
Toevoeging uit vrijval donaties voorgaande jaren	159	-
Netto toevoeging/(onttrekking)	36	(123)
Onttrekking Bestemmingsreserve Blockbusterfonds	(100)	(100)
Toevoeging uit vrijval a.g.v. terugbetaling donaties	-	-
Netto toevoeging/(onttrekking)	(100)	(100)
Totale netto toevoeging/(onttrekking)	(494)	(2.489)

Van het totaalsaldo van de bestemmingsreserves van € 3,5 miljoen per eind 2017 is € 1,0 miljoen begroot voor besteding in 2018.

6. Langlopende schulden

(Bedragen x € 1.000)

Donatieverplichtingen

Zie de kop 7. Kortlopende schulden en vervolgens Donatieverplichtingen.

7. Kortlopende schulden

(Bedragen x € 1.000)

Donatieverplichtingen	2017	2016
Stand per 1 januari	15.674	19.329
Donatietoezeggingen ten laste van het resultaat	27.079	26.889
Vrijgevallen donatieverplichtingen	(1.087)	(1.878)
Betalingen	(24.240)	(28.665)
Stand per 31 december	17.425	15.674

De stand per 31 december is samengesteld uit:

Langlopende donatieverplichtingen		1.348	633
- nog te betalen in 2019	1.178		
- nog te betalen in 2020	170		
Kortlopende donatieverplichtingen		16.077	15.041
- nog te betalen uit 2006	49		
- nog te betalen uit 2011	25		
- nog te betalen uit 2013	65		
- nog te betalen uit 2014	279		
- nog te betalen uit 2015	729		
- nog te betalen uit 2016	1.159		
- nog te betalen uit 2017	7.429		
- nog te betalen in 2018	6.362		
- vooruitbetaald	(20)		
Stand per 31 december		17.425	15.674

Belastingen en Sociale verzekeringspremies	2017	2016
Loonbelasting	89	91
Sociale verzekeringspremies	32	33
Stand per 31 december	121	123

Pensioenpremies	2017	2016
Stand per 1 januari	0	-
Toevoeging ten laste van het resultaat	362	-
Betaald	(296)	-
	66	-

Overige schulden en transitoria	2017	2016
Crediteuren	205	108
Vakantiedagen	97	82
Overige verplichtingen en transitoria	58	193
Stand per 31 december	360	383

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN

Het huurcontract voor de huisvesting van VSBfonds loopt tot 1 december 2019, waarbij in de boekjaren 2015 t/m 2018 jaarlijks twee huurvrije maanden zijn opgenomen. Uit hoofde van dit contract is de verplichting voor het jaar 2018 € 172.000 (10 maanden huur). In 2019 bedraagt de verplichting € 189.000.

(Bedragen x € 1.000)

	0-1 jaar	1-5 jaar	> 5 jaar	Totaal
Huur	172	189	-	360
Totaal	172	189	-	360

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% aangehouden. Donaties uit dit fonds komen ten gunste van het aandachtsgebied Mens & Maatschappij en specifiek van projecten gericht op: het ontwikkelen en onderhouden van talenten zowel bij lichamelijk als verstandelijk gehandicapten, bij voorkeur door middel van creatieve activiteiten, waaronder ook begrepen het bijwonen van bijeenkomsten, concerten en dergelijke.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2017

8. Ontvangen uitkering VSB Vermogensfonds

(Bedragen x € 1.000)

	Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016
Ontvangen uitkering VSB Vermogensfonds	30.000	30.000	30.000
Ontvangen uitkering Van Haften Fonds In Nomine Caritatis	-	-	-
Totaal	30.000	30.000	30.000

9. Rente spaarrekening en overige rente

(Bedragen x € 1.000)

	Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016
Rente spaarrekening en overige rente	5	6	10
Totaal	5	6	10

In de loop van het jaar is een rentevergoeding op de spaarrekening van gemiddeld 0,15% ontvangen.

10. Donaties

(Bedragen x € 1.000)

	Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016
Donaties			
- Kunst & Cultuur	15.181	15.268	16.061
- Mens & Maatschappij	9.124	9.205	9.373
- Beurzen	1.485	1.485	1.455
Experimenten	1.270	1.600	-
Fonds op naam	19	-	-
Communicatie donaties	285	415	349
Totale Donatietoezeggingen	27.364	27.973	27.238
Vrijval donatieverplichtingen voorgaande jaren	(1.087)	-	(1.878)
Netto donatievolume	26.277	27.973	25.360

Van Stichting VSB Vermogensfonds is in 2017 € 30 miljoen ontvangen. Van dit bedrag 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 2017 betreft de toezegging voor het Beurzenprogramma 2018. De post communicatie donaties betreft communicatiekosten die gemaakt zijn voor projecten die VSBfonds ondersteunt, zoals de Beurzendag en de uitreiking van de VSB Poëzieprijs.

De post vrijval donatieverplichtingen voorgaande jaren bevat de vrijgevallen toezeggingen van donaties die in het verleden (2016 en eerder) zijn geaccordeerd.

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

(Bedragen x € 1.000)

Kunst & Cultuur	368
Mens & Maatschappij	559
Beurzen	160
Totaal	1.087

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

- Project gaat niet door (29%)
- Project wordt gewijzigd qua opzet (21%)
- Projectkosten vallen lager uit of er is een overschot waardoor de donatie naar beneden wordt bijgesteld (48%)
- Toegewezen beurzen worden niet gebruikt (2%)

11. Organisatiekosten

(Bedragen x € 1.000)

Van Stichting VSB Vermogensfonds is in 2017 € 30 miljoen ontvangen, waarvan € 4 miljoen werd bestemd voor organisatiekosten. De daadwerkelijke organisatiekosten bedroegen in 2017 ruim € 4,2 miljoen en waren daarmee 6,3% lager dan begroot. De organisatiekosten bleven achter op de begroting als gevolg van onder meer lagere inhuurkosten en lagere kantoorkosten. Omdat er meer capaciteit is ingezet op het ontwikkelen van de nieuwe visie, zijn er minder meta-evaluaties uitgevoerd. Rekeninghoudend met de uitkering van VSB vermogensfonds en de rentebaten wordt in plaats van de begrote overschrijding van € 516.000 een bedrag van € 236.000 uit de algemene reserve gefinancierd.

	Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016
Personele kosten			
- Salarissen	2.038	2.045	1.895
- Sociale lasten	258	266	282
- Pensioenlasten	363	380	294
- Overige personele kosten	564	673	409
Communicatie	97	120	94
Kantoorkosten	725	823	896
Afschrijvingen	194	215	225
Organisatiekosten	4.240	4.522	4.095
Kosten 25-jarig jubileum	-	-	506

Salarissen en sociale en pensioenlasten

In 2017 bedroeg de gemiddelde capaciteit inclusief inhuur derden 36,1 fte, waarvan 34,5 fte met een dienstverband. In 2016 was er gemiddeld 33,4 fte met een dienstverband. De toename wordt mede veroorzaakt door circa 1 fte externe capaciteit waarvoor in plaats van een beloning op uurbasis een tijdelijk contract is afgesloten. Het gemiddeld aantal medewerkers in dienst bedroeg 44. Daarnaast waren er gemiddeld 4 medewerkers (1,6 fte) op inhuurbasis werkzaam.

De personele kosten zijn iets lager dan begroot als gevolg van tijdelijk niet ingevulde vacatureruimte. Deze onderschrijding viel lager uit als gevolg van een eenmalige gratificatie van € 500 voor alle medewerkers die bij de ontwikkeling van de nieuwe visie betrokken zijn geweest.

De salarissen zijn per 1 juli met 1,75% verhoogd.

Beloning directie en Raad van Toezicht

De directeur is per 1 maart 2016 in dienst getreden. De directeur ontving in 2017 een beloning van € 125.172,- hetgeen overeenkomstig de gangbare norm binnen de sector is.

De bezoldiging van de directeur

Naam	B.B. Schneiders
Functie	directeur

Dienstverband

Aard	bepaald
Uren	30
Parttimepercentage	82%
Periode	1/1-31/12

Bezoldiging

Jaarinkomen	
- brutoloon	98.919
- vakantiegeld	7.913
- eindejaarsuitkering	4.946
- pensioencompensatie	8.336
- variabel inkomen	5.059
	125.172
- sociale verzekeringen	9.462
- pensioenlasten (werkgeversdeel)	17.792

Totaal 2017	152.427
--------------------	----------------------------

Het variabele inkomen betreft een onkostenvergoeding en de reiskostenvergoeding overeenkomstig het Arbeidsvoorwaardenreglement dat voor alle werknemers van het 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. Gedurende het jaar bleek dat de kosten inhuur derden lager zouden uitvallen omdat een deel van de verwachte extra werkzaamheden

uitbleef en voor het andere deel niet altijd kwalitatief voldoende externe capaciteit voorhanden was en de vaste medewerkers zich extra hebben ingezet om deze werkzaamheden binnen hun contract uit te voeren. De gemiddelde inhuur in 2017 bedroeg per saldo 1,6 fte exclusief 1 fte externe capaciteit waarvoor een tijdelijk contract werd gesloten.

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). Als gevolg van werkzaamheden voor de nieuwe visie, waaronder het lanceren van een nieuwe website, heeft de uitvoer van de reguliere zichtbaarheidscampagnes een lagere prioriteit gekregen. Hierdoor bleven de communicatiekosten achter op het budget.

Kantoorkosten

De post kantoorkosten betreft facilitair/huisvestingskosten, automatisering, algemene kosten en overige kantoorkosten. In 2017 waren de kantoorkosten fors lager dan begroot als gevolg van minder en vertraagde werkzaamheden op het gebied van meta-evaluaties en onderzoek. Eveneens werd minder advies gevraagd dan vooraf ingeschat.

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 oorspronkelijk gepland lanceren van de nieuwe website en vertraging bij de verbouwing voor het rolstoeltoegankelijk maken van het pand als gevolg van de vergunningenprocedure.

Accountantscontrole

BDO Audit & Assurance B.V. heeft de jaarrekening 2017 gecontroleerd en van een goedkeurende verklaring voorzien.

Mr. B.B. Schneiders
Directeur Stichting VSBfonds

Utrecht, 18 april 2018

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 2017.

Raad van Toezicht d.d. 18 april 2018:

Prof. dr. L.J. Gunning-Schepers, voorzitter

Drs. C.J. Beuving

Prof. dr. B. Compaijen

Mr. H.H. Idzerda

Drs. J.W.M. van der Knaap

Dr. J.J. Sylvester

Drs. W. Weijland

Overige gegevens

BESTEMMING VAN HET SALDO BATEN EN LASTEN OVER 2017

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

(Bedragen x € 1.000)

	2017	2016
Algemene Reserve	(236)	(85)
Bestemmingsreserve Toekomstige Donaties	(194)	649
Bestemmingsreserve Blockbusterfonds	(100)	-
Bestemmingsreserve Beurzen	36	(8)
Saldo	(494)	556

Het saldo baten en lasten van het boekjaar 2017 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 2017

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2017 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 2017 en van het resultaat over 2017 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 2017;
2. de winst-en-verliesrekening/staat van baten en lasten over 2017; 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 2017;
- ▶ Verslag Directie 2017;
- ▶ 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.

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 gereede 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, 18 april 2018

BDO Audit & Assurance B.V.
namens deze,

w.g.

drs. J.S. Terlingen RA

Bijlage

BEGROTING 2018

De toewijzing in 2018 van het beschikbare budget en de bestemmingsreserve aan de aandachtsgebieden Kunst & Cultuur en Mens & Maatschappij, 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 en Donatie Plus). Deze meerkosten zullen ultimo 2018 ten laste van de algemene reserve worden gebracht.

BEGROTING 2018

(Bedragen x € 1.000)

	Begroting 2018	Realisatie 2017	Begroting 2017
Baten			
Ontvangen uitkering VSB Vermogensfonds	30.000	30.000	30.000
Nog te ontvangen uitkering VSB Vermogensfonds	-	-	-
Onttrekking bestemmingsreserves	1.000	1.345	1.973
Nog te ontvangen uitkering NUT Fonds	40	19	-
Rente spaarrekening en overige rente	2	5	6
Totaal Baten	31.042	31.369	31.979
Lasten			
Donaties			
- Kunst & Cultuur	13.807	15.181	15.268
- Mens & Maatschappij	9.421	9.124	9.205
- Beurzen	1.490	1.485	1.485
Experimenten	1.900	1.270	1.600
Fonds op naam	40	19	-
Communicatie donaties	382	285	415
Totale Donatietoezeggingen	27.040	27.364	27.973
Organisatiekosten			
Personele kosten	3.148	3.224	3.364
Communicatie	148	97	120
Kantoorkosten	980	725	823
Afschrijvingen	237	194	215
Totaal kosten van de organisatie	4.514	4.240	4.522
Totaal Lasten	31.554	31.604	32.495
Resultaat	(511)	(236)	(516)