

**Stichting G.W. Melchersfonds- Sociale groepsvakanties
JAARREKENING 2019**

Amsterdam, 6 mei 2020

Inhoudsopgave

Bestuursverslag	19
Jaarrekening 2019	
1. Balans per 31 december 2019 (na resultaatbestemming)	21
2. Staat van baten en lasten over 2019	23
3. Algemene toelichting	24
4. Toelichting op de balans per 31 december 2019	27
5. Toelichting op de staat van baten en lasten over 2019	30
6. Controle verklaring accountant	34

BESTUURSVERSLAG (beknopt)

Amsterdam, 6 mei 2020

Geachte lezers,

Hierbij treft u de jaarrekening 2019 van Sociale groepsvakanties aan.

Deze jaarrekening geeft een beeld van de totale financiële zaken van de Stichting.

De activiteiten staan uitgebreid beschreven in het jaarverslag van de werkgroep.

Dat jaarverslag is te hanteren als uitbreiding op dit bestuursverslag.

In dat jaarverslag valt te lezen dat voor 2020 weer weken worden gepland. Om de continuïteit van de activiteiten te borgen zullen de inspanningen om giften en legaten te ontvangen versterkt worden.

Het bestuur verwacht dat de stichting nog vele jaren de activiteiten kan uitvoeren, deels doordat de behoefte bestaat, maar deels ook door het opgebouwde (relatie) netwerk en het bewezen nut.

Uiteraard bestaat er het risico dat financiers besluiten hun geld in andere projecten te steken.

Het bestuur kwalificeert dit risico als het enige risico van materieel belang.

Het bestuur is hier zeer alert op en zal tegelijkertijd trachten aanvullende financieringsbronnen te verkrijgen.

De communicatie met belanghebbenden en subsidiegevers is intensief en sterk informatief.

2019 is afgesloten met een exploitatieresultaat van € 10.153,- wat € 30.521,- gunstiger is dan begroot. De verschillen laten zich globaal als volgt verklaren:

Baten:

Hogere baten andere organisaties	€ 34.000,00
Hogere baten van particulieren	€ 4.000,00
sub-totaal	€ 38.000,00

lasten:

Hogere kosten beheer	€ 6.000,00
Meer besteed aan doelstellingen	€ 1.400,00
sub-totaal	€ 7.400,00

€ 30.600,00

Bij het vaststellen van de begroting 2019 was niet bekend of gewenste donaties en subsidies zouden worden ontvangen. Dat bleek, net als eerdere jaren, positief uit te vallen (baten van andere organisaties).

Nivou hoefde dan ook niet tot uitkering van de garantstelling (baten van bedrijven) over te gaan.

Dit maakt de verschillen ten opzichte van de begroting fors.

Liquiditeit:

De liquiditeitspositie van de stichting is met € 52.178,- goed. Het Bestuur heeft daarmee de continuïteit voor 2020 gewaarborgd.

Bestuur, directie en toezichhoudend orgaan:

Het bestuur bestuurt de stichting. Hiervoor geldt dat de leden van het bestuur gelijk zijn aan de leden van het Nivon bestuur. Feitelijk is er, behoudens onder andere de externe accountant, geen toezichhoudend orgaan. In de praktijk legt echter het stichtingsbestuur ook jaarlijks verantwoording af aan de Nivonraad (zie Nivon), zodat impliciet kan worden gesteld dat het toezicht alsook de commissies gelijk is aan de vereniging Nivon.

Het financieel statuut zoals dat door de Nivonraad is vastgesteld is dan ook integraal van toepassing.

De leden van het bestuur zijn onbezoldigd.

Bij de uitvoering van hun functies gelden voor alle functionarissen de statuten van de stichting.

De uitvoering van de dagelijkse operationele activiteiten is in handen van een werkgroep. Deze werkgroep bestaat volledig uit vrijwilligers.

De dagelijkse leiding van de werkorganisatie is in handen van een door het bestuur aangestelde directie.

De directie bestond op 31 december 2019 uit 1 persoon, de heer R.J. Manuel (1959).

De directie is in dienst bij vereniging Nivon en ontvangt, uit hoofde van de directie van de stichting geen beloning.

Samenstelling bestuur:

Per 31 december 2019 bestaat het bestuur uit 8 personen:

M G de Jager

B J Lindeman

H A Boerendonk

H G M Schaaf

H M Verschuur

Y. Huisman

C Schep

M E Minkes

Gebeurtenissen na balansdatum

Na 15 maart 2020 werd ook Nederland getroffen door een pandemie. Naar het zich laat aanzien kan dat betekenen dat de stichting in 2020 niet in staat kan zijn activiteiten te ontplooiën (dit op grond van (nood) wet- en regelgeving). Bij het opmaken van de jaarrekening was dit nog niet volledig zeker. Mocht er geen activiteiten plaatsvinden in 2020 dan zal dit geen (of nauwelijks) impact hebben op de continuïteit van de stichting. Geen activiteiten, betekent immers geen kosten en geen inkomsten uit subsidies en of giften.

De stichting "Sociale Groepsvakantie":

In 1954 is door het toenmalige bestuur van het NIVON de Stichting G.W. Melchers Fonds opgericht met als doel vakanties voor sociale minima te organiseren. Vele jaren heeft deze stichting een slapend bestaan geleid, maar het NIVON heeft deze slapende stichting in 2017 nieuw leven ingeblazen door het wijzigen van de statuten en er is een ANBI-status aangevraagd en toegekend. Naar buiten toe wordt de naam "Sociale Groepsvakantie" gebruikt.

De Werkgroep Sociale Groepsvakanties

Als werkgroep van het NIVON werden vanaf 2007 jaarlijks vakanties geregeld. Eerst voor kinderen en vanaf 2009 voor vluchteling eenoudergezinnen met kinderen tot en met 12 jaar. Deze activiteiten van de werkgroep vallen vanaf 2018 daadwerkelijk onder de paraplu van de Stichting G.W. Melchers Fonds.

Doel Sociale Groepsvakanties

In 2019 heeft de werkgroep 6 vakantieperiodes in één van de NIVON-huizen gecoördineerd, in samenwerking met VluchtelingenWerk Nederland, voor vluchtelinggezinnen die nog in AZC's wonen en/of zelfstandig in een gemeente maar nog begeleid worden door VluchtelingenWerk.

Doelgroep is eenoudergezinnen met kinderen in de leeftijd tot en met 12 jaar.

Nieuw in 2019: er is 1 vakantieperiode verzorgd voor personen van 55 jaar of ouder

die langdurig van een minimuminkomen moeten leven.

Nevendoel is om deze groepen uit hun (veelal) sociale isolement te halen, waardoor ze krachtiger

terugkeren na een vakantie met lotgenoten. Het (neven)doel kan bereikt worden door de inzet van vele vrijwilligers die de beginselen van het NIVON ondersteunen.

In het jaarverslag van de werkgroep wordt uitgebreid ingegaan welke doelstelling de stichting heeft en hoe dat bereikt wordt.

De stichting is sterk afhankelijk van de inkomsten van donateurs en subsidiegevers. Zonder deze bijdragen zou de stichting haar doelstelling niet kunnen verwezenlijken. Vooralsnog bestaat er geen aanleiding om te veronderstellen dat de continuïteit niet gewaarborgd is. Mocht echter blijken dat donateurs en / of subsidiegevers niet meer bereid zijn hun bijdrage te leveren,

dan kan dit het einde van de activiteiten van de stichting inhouden. De stichting heeft een beperkt eigen vermogen. Met externe belanghouders zijn echter intensieve contacten en signalen kunnen dan ook snel in passende acties worden omgezet, mocht dat nodig zijn.

De doelen uit het meerjarenbeleid zijn ook in 2019 weer bereikt en voor 2020 zijn de vooruitzichten gelijklopend. De stichting tracht haar doelen te bereiken door zo min mogelijk uitgaven te doen in het kader van zogenaamde beheerkosten.

De verhouding van kosten besteed aan beheer en doelstelling bedraagt 12/88. In de ogen van het bestuur een prima verhouding.

Een kleine 6% van de totale kosten is het gevolg van de verplichte accountantscontrole, zodat 6% de feitelijke

kosten van beheer zijn. Dit sluit goed aan bij de gewenste verhoudingen. Hierbij wordt opgemerkt dat er bijna

4% (eenmalig) is besteed ten behoeve van een promotiefilm.

Hoogachtend,

Namens het Bestuur, getekend te Amsterdam 10 juni 2020

Henk Schaaf,

Ron Manuel,

Voorzitter

Directeur

Jaarrekening 2019 (alle bedragen luiden in euro's)

BALANS PER 31 DECEMBER 2019 (na resultaatbestemming)

	<u>31 december 2019</u>		<u>31 december 2018</u>
VASTE ACTIVA			
(1) Vorderingen			
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>4.048</u>	4.048	<u>4.526</u> 4.526
(2) Uitstaande leningen			
	<u>10.000</u>	10.000	<u>10.000</u> 10.000
(3) Liquide middelen			
	52.178		41.436
	<u>66.226</u>		<u>55.963</u>

BALANS PER 31 DECEMBER 2019 (na resultaatbestemming)

	<u>31 december 2019</u>	<u>31 december 2018</u>
PASSIVA		
(4) Reserves en fondsen		
Continuïteitsreserve	47.050	36.483
Bestemmingsreserves		
bestemmingsreserve spelmateriaal	2.086	2.500
bestemmingsreserve deskundigheidsbevorderi	8.700	8.700
bestemmingsreserve programma highlights	5.200	5.200
bestemmingsreserve onderhoud en jubileum	-	-
	15.986	16.400
(5) Kortlopende schulden		
Overlopende passiva	<u>3.192</u>	<u>3.080</u>
	3.192	3.080
	<u>66.226</u>	<u>55.963</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019

	werkelijk 2019	begroot 2019	werkelijk 2018
(6) Baten (activiteit gebonden):			
-Baten van particulieren	4.990	1.000	3.178
-Baten van bedrijven	0	0	0
-Baten van andere organisaties zonder winststreven	67.331	33.228	86.020
	<u>72.321</u>	<u>34.228</u>	<u>89.197</u>
Som van de (geworven) baten			
(7) Lasten (activiteit gebonden):			
Besteed aan doelstellingen	<u>54.820</u>	<u>53.096</u>	<u>71.696</u>
Wervingskosten	83	0	0
Kosten beheer en administratie	7.481	1.500	4.585
Som van de lasten	62.385	54.596	76.281
Saldo voor financiële baten en lasten	<u>9.938</u>	<u>-20.368</u>	<u>12.917</u>
Saldo financiële baten en lasten	215		338
Saldo van baten en lasten	<u>10.153</u>	<u>-20.368</u>	<u>13.256</u>
Bestemming saldo van baten en lasten:			
Toevoeging/ onttrekking aan:			
-continuïteitsreserve	10.567	-20.368	-2.066
-bestemmingsreserve deskundigheidsbevordering	0		8.700
-bestemmingsreserve programma highlights	0		5.200
-bestemmingsreserve spelmateriaal	-414	0	1.422
	<u>10.153</u>	<u>-20.368</u>	<u>13.256</u>

TOELICHTING OP DE JAARREKENING

Doel en aard van activiteiten

De stichting draagt de Naam: Stichting G.W. Melchers Fonds, maar handelt onder de naam **Sociale Groepsvakanties**.

Sociale Groepsvakanties stelt zich ten doel:

Het organiseren, coördineren en faciliteren van groepsreizen en -vakanties voor kinderen in de leeftijd tot 14 jaar jaar uit gezinnen, die langdurig van een minimuminkomen moeten leven. Het financieren van vakanties in vakantiehuizen en/of kampeerterreinen van Nivon voor mensen met een langdurig laag inkomen.

De Stichting tracht deze doelstelling te bereiken door:

- a. het regelen van accommodaties en vervoer
- b. het werven en trainen van vrijwilligers
- c. fondswerving
- d. het onderhouden van contact met Vluchtelingen Werk Nederland
- e. het evalueren en waar nodig nadien verbeteren van de georganiseerde groepsreizen en -vakanties

En al hetgeen tot één en ander behoort, daarmee verband houdt of daaraan bevordelijk kan zijn, één en ander in de ruimste zin van het woord.

De Stichting is opgericht op 10 september 1954 en ingeschreven in het handelsregister van de Kamer van Koophandel te Amsterdam onder nummer 41197584. Het RSIN nummer is 8057 88 256

Bij beschikking van de belastingdienst werd de Anbi status toegekend met ingang van 1 januari 2017.

De stichting is niet verplicht de SBF code Goed Bestuur na te leven, maar handelt wel volledig in overeenstemming met deze code.

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Algemeen

Deze jaarrekening is opgesteld conform de Richtlijn C2 kleine fondswervende organisaties.

De jaarrekening is opgesteld op basis van historische kosten in gehele euro's.

Grondslagen voor de waardering van de activa en passiva

Algemeen

Voor zover niet anders vermeld, is de waardering van de activa en passiva tegen nominale waarde.

Overige vorderingen en overlopende activa

Overige vorderingen en overlopende activa zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde, zonodig onder aftrek van een voorziening uit hoofde van oninbaarheid. Het betreft vorderingen met een looptijd van ten hoogste één jaar.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Indien niet anders vermeld, staan deze ter vrije beschikking en betreffen de direct opeisbare vorderingen op kredietinstellingen en kasmiddelen.

Reserves en fondsen

De reserves en fondsen mogen alleen worden aangewend binnen het kader van de doelstelling van de Stichting.

Bestemmingsreserves

De bestemmingsreserves omvatten het gedeelte van het resultaat waaraan door het bestuur middels een bestuursbesluit een specifieke bestemming is toegewezen.

Bestemmingsfondsen

Donaties en giften waarvan door een derde partij (dus niet door het bestuur) de bestemming (oormerking) is bepaald, worden verantwoord als bestemmingsfonds. De vorming van een bestemmingsfonds vindt via het resultaat plaats.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden en overlopende passiva betreffen schulden met een looptijd van ten hoogste één jaar en worden - voor zover niet anders gemeld - gewaardeerd tegen nominale waarde.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Algemeen

Bij de bepaling van het exploitatieresultaat zijn de kosten / opbrengsten toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben. Baten worden opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar worden in acht genomen, indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Subsidies

De subsidies worden verantwoord op basis van de toekenningen en voorzover zij in het verslagjaar opeisbaar zijn.

Giften en donaties

De giften en donaties worden verantwoord in het jaar van ontvangst.

Overige inkomsten

Onder de overige inkomsten worden verstaan de aan derden in rekening gebrachte bedragen voor geleverde diensten. De overige baten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben.

Beheerskosten

Dit zijn kosten die samenhangen met het in stand houden van de stichting, verantwoord in het jaar van het aangaan van de verplichting, tegen nominale kosten. Hieronder kosten voor het voeren en extern laten controleren van de administratie. In 2019 werd als extra activiteit een promotiefilm geproduceerd. Dit betreft een eenmalige activiteit.

Financiële baten en lasten

Dit betreft de ontvangen rente op tegoeden, de aan derden betaalde rente, alsmede de waardewijzigingen.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

VLOTTENDE ACTIVA

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
(1) Overige vorderingen en overlopende activa		
Nog te ontvangen bedragen	3.793	4.244
Vooruitbetaalde kosten 2019	255	282
<i>Saldo per 31 december</i>	<u>4.048</u>	<u>4.526</u>

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
(2) Uitstaande leningen	10.000	10.000
Saldo per 31 december	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>

Een deel van de geldmiddelen is uitgezet bij Stichting Natuurvriendenhuizen en Kampeerterreinen (Stichting NVH). De middelen zijn per kwartaal opvraagbaar en zijn in 2019 rentedragend (4,06% tot 1 mei en vervolgens 1,2%).

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
(3) Liquide middelen		
Liquide middelen centraal beschikbaar	50.338	37.574
Liquide middelen bij werkgroep	1.840	3.862
<i>Saldo per 31 december</i>	<u>52.178</u>	<u>41.436</u>

PASSIVA

(4) Reserves en fondsen

Continuïteitsreserve

	2019	2018
Saldo per 31 december 2018	36.483	18.550
Mutatie exploitatieresultaat over boekjaar	10.567	-2.066
Onttrekking t.b.v. onderhoud en jubileum, bestuursbesluit 8 mei 2018	-	-
Uit de bestemmingsreserves o.b.v. bestuursbesluit dd 05-02-2019	-	20.000
<i>Saldo per 31 december 2019</i>	47.050	36.483

Deze reserve wordt aangehouden om bij terugtrekkende subsidiegevers een aantal weken te kunnen financieren.

Bestemmingsreserves

	2019	2018
<i>Spelmateriaal</i>		
Saldo per 31 december 2018	2.500	1.078
Uit de bestemming van het exploitatieresultaat	-414	1.422
<i>Saldo per 31 december 2019</i>	2.086	2.500

Deze reserve wordt aangehouden om spelmateriaal te kunnen aanschaffen indien de bestaande middelen versleten zijn of ontbreken.

	2019	2018
<i>Deskundigheidsbevordering</i>		
Saldo per 31 december 2018	8.700	-
Uit de bestemming van het exploitatieresultaat	-	8.700
<i>Saldo per 31 december 2019</i>	8.700	8.700

Het is van groot belang dat de vrijwilligers betrokken bij de begeleiding van vluchtelingen of minima, goed getraind zijn om de diverse groepen goed te kunnen begeleiden. Uitgegaan wordt van 87 begeleiders.

	2019	2018
<i>Programma highlights</i>		
Saldo per 31 december 2018	5.200	-
Uit de bestemming van het exploitatieresultaat	-	5.200
<i>Saldo per 31 december 2019</i>	5.200	5.200

Deze reserve wordt gevormd om extra educatieve of culturele activiteiten te kunnen bekostigen.

<i>Onderhoud en jubileum</i>		
Saldo per 31 december 2018	-	20.000
Uit de algemene reserve, besluit 8 mei 2018		
Toegevoegd aan de algemene reserve	-	-20.000
Ontrekking bestemmingsreserve		
<i>Saldo per 31 december 2019</i>	-	-

(5) KORTLOPENDE SCHULDEN

	2019	2018
Overlopende passiva		
Nog te betalen bedragen	3.192	3.080
<i>Saldo per 31 december</i>	3.192	3.080

Gebeurtenissen na balansdatum

Na 15 maart 2020 werd ook Nederland getroffen door een pandemie. Naar het zich laat aanzien kan dat betekenen dat de stichting in 2020 niet in staat kan zijn activiteiten te ontplooiën (dit op grond van (nood) wet- en regelgeving). Bij het opmaken van de jaarrekening was dit nog niet volledig zeker. Mocht er geen activiteiten plaatsvinden in 2020 dan zal dit geen (of nauwelijks) impact hebben op de continuïteit van de stichting. Geen activiteiten, betekent immers geen kosten en geen inkomsten uit subsidies en of giften.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

ACTIVITEITEN

	<u>werkelijk 2019</u>	<u>begroot 2019</u>	<u>werkelijk 2018</u>
(6) Activiteitgebonden baten:			
Bijdragen derden Sociale groepsvakanties	72.321	34.228	89.197
<i>Totaal</i>	<u>72.321</u>	<u>34.228</u>	<u>89.197</u>

Analyse van de afwijkingen ten opzichte van begroting:

Ten opzichte van de begroting zijn er beduidend meer bijdragen toegezegd en ontvangen.

	<u>werkelijk 2019</u>	<u>begroot 2019</u>	<u>werkelijk 2018</u>
(7) Activiteitgebonden lasten:			
Directe lasten activiteiten	<u>54.820</u>	<u>53.096</u>	<u>71.696</u>

De nadere specificatie van de bovenstaande baten- en lastengroepen is als volgt:

Directe lasten activiteiten

Kosten locaties activiteiten	30.895	27.326	36.582
Kosten catering activiteiten	12.105	10.290	11.940
Reiskosten activiteiten	5.156	5.500	7.165
Programmakosten activiteiten	6.113	6.980	11.919
Materiaalkosten activiteiten	414	-	4.090
Evaluatiekosten activiteiten	138	3.000	-
<i>Totaal</i>	<u>54.820</u>	<u>53.096</u>	<u>71.696</u>

Analyse van de afwijkingen ten opzichte van begroting:

In belangrijke mate hebben de extra bijdragen en subsidies mogelijk gemaakt meer activiteiten en bijbehorende materialen te ontwikkelen/ aan te schaffen.

PRIMAIRE BATEN

	werkelijk 2019	begroot 2019	werkelijk 2018
Bijdragen van niet particulieren	67.331	34.228	86.019
Baten van subsidies van overheden	0		24.762
Baten van andere verbonden organisaties zonder winststreven	67.331	34.228	61.257
	67.331	34.228	86.019

Analyse van de afwijkingen ten opzichte van begroting;

Ten opzichte van de begroting zijn er beduidend meer bijdragen toegezegd en ontvangen van incidentele gevers.

De belangrijkste bijdrage (\pm 47%) van de bijdragen is ontvangen van Vluchtelingenwerk Nederland (VWN), waarmee een grote samenwerkingsrelatie bestaat.

In het jaarverslag van de werkgroep is een uitgebreide opsomming opgenomen van de diverse bijdragen van derden.

De baten van andere verbonden organisaties zijn incidenteel, maar komen al voor een reeks van jaren voor.

	werkelijk 2019	begroot 2019	werkelijk 2018
Overige primaire baten			
Baten van particulieren: giften	4.990		3.178
<i>Totaal</i>	4.990	0	3.178

Analyse van de afwijkingen ten opzichte van begroting

Zonder grote promotionele activiteiten zijn de spontane (incidentele) giften fors. Hier was zeker niet op gerekend.

	werkelijk 2019	begroot 2019	werkelijk 2018
Overige kosten			
Organisatiekosten (kosten van beheer en administratie)	3.582	-	3.025
Bureaunkosten (kosten van beheer en administratie)	3.900	1.500	1.560
Publiciteit (wervingskosten)	83	-	-
<i>Totaal</i>	7.565	1.500	4.585

	werkelijk 2019	begroot 2019	werkelijk 2018
Organisatiekosten			
Accountantskosten	3.582	-	3.025
Advieskosten	-	-	-
Bestuurskosten	-	-	-
Automatiseringskosten/website	-	-	-
<i>Totaal</i>	3.582	0	3.025

Analyse van de afwijkingen ten opzichte van begroting

De accountantskosten waren simpelweg niet begroot, voor toekomstige jaren vindt dit wel plaats.

	werkelijk 2019	begroot 2019	werkelijk 2018
Bureaunkosten			
Kantoorbenodigdheden en administratiekosten	3.900	1.500	1.560
<i>Totaal</i>	3.900	1.500	1.560

Analyse van de afwijkingen ten opzichte van begroting;

Er is een niet begrote uitgave voor de productie van een film van € 2.323,- besteed. Dit zorgt voor een forse overschrijding van de beheerskosten. Dit is eenmalig.

	<u>werkelijk 2019</u>	<u>begroot 2019</u>	<u>werkelijk 2018</u>
Publiciteitkosten			
Advertentie/publiciteit	83	0	0

Analyse van de afwijkingen ten opzichte van begroting;

Er is een niet begrote uitgave voor de productie van een film van € 2.323,- besteed. Dit zorgt voor een forse overschrijding

	<u>werkelijk 2019</u>	<u>begroot 2019</u>	<u>werkelijk 2018</u>
Financiële baten en lasten			
Interestbaten	215	-	338
Interestlasten	-	-	-
<i>Totaal</i>	215	0	338

Analyse van de afwijkingen ten opzichte van begroting

Een deel van de overtollige middelen is uitgezet bij Stichting NVH, hierop werd een rentevergoeding ontvangen.