

# Vitalis maatjes

Dank je wel  
voor de  
leuke dag!

2021



Jaarcijfers 2021



## **Inhoudsopgave**

	Pagina
<b>Accountantsrapport</b>	
Opdracht	3
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	3
<b>Bestuursverslag</b>	
Bestuursverslag	7
<b>Jaarrekening</b>	
Balans per 31 december 2021	8
Staat van baten en lasten over 2021	9
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	10
Toelichting op de balans	12
Toelichting op de staat van baten en lasten	16
Overige toelichtingen	22
<b>Bijlagen</b>	
1. Ratio's en kostentoerekening	24
2. Uitsplitsing per locatie	25
3. Overzicht fondsen en subsidies	26

accountancy  
administratieve dienstverlening  
salarisverwerking  
belastingadvies en consultancy



Aan het bestuur van  
Stichting Vitalis

Rijswijk 28 april 2022  
Briefnummer 20220452 - 1047.00 - el

### **Opdracht**

De verklaring is opgenomen in accountantsverslag in sectie algemeen. Het betreft hier een controleverklaring.

Hierbij bieden wij u het rapport aan inzake de jaarstukken over 2021 van Stichting Vitalis te Den Haag.

### **Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**

#### ***A. Verklaring over de jaarrekening 2021***

##### ***Ons oordeel***

Wij hebben de jaarrekening 2021 van Stichting Vitalis te Den Haag gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Vitalis per 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met RJ 640 Organisaties zonder winststreven.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2021;
2. de staat van baten en lasten over 2021; 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 Vitalis zoals vereist in 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:

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.

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

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van Titel 9 Boek 2 BW vereist is.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in Titel 9 Boek 2 BW en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

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

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

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met RJ 640 Organisaties zonder winststreven. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

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

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

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

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

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

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

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

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

Stichting Vitalis  
Den Haag



is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;

- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en

- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

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

Rijswijk, 28 april 2022

Lucro accountancy B.V.

*EML Looije*

E.M.L. Looije MSc RA

Stichting Vitalis  
Den Haag

### **Bestuursverslag**

Het bestuur van Stichting Vitalis te Den Haag verklaart dat de jaarrekening over het boekjaar 2021 overeenkomstig de voor dit jaar geldende subsidievoorwaarden is opgesteld. Het bestuur verklaart dat deze jaarrekening de vermogenspositie alsmede het saldo van de staat van baten en lasten juist weergeeft en dat alle bezittingen en verplichtingen in deze jaarrekening volledig zijn opgenomen.

Aan de stichting zijn geen organisaties, waaronder steunstichtingen of vriendenstichtingen, verbonden waarop het bestuur een beleidsbepalende invloed heeft.

Tevens verklaart het bestuur dat buiten de in deze jaarrekening aangegeven middelen de Stichting geen andere middelen direct ter beschikking staan.

Tot heden hebben zich geen gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan die van invloed zouden kunnen zijn op deze jaarrekening

Den Haag, 28 april 2022

drs. H.C.R. Walbroek  
Voorzitter

A.E. van Gent  
Penningmeester



**Balans per 31 december 2021**

*(vóór batig saldoverdeling)*

**Activa**

		31 december 2021		31 december 2020	
		€	€	€	€
<b>Vaste activa</b>					
<b>Materiële vaste activa</b>	1		8.785		8.258
<b>Vlottende activa</b>					
<b>Vorderingen</b>	2		5.382		54.418
<b>Liquide middelen</b>	3		228.349		229.470
Totaal activazijde			<u>242.516</u>		<u>292.146</u>

**Passiva**

<b>Stichtingsvermogen</b>	4				
Stichtingskapitaal		79.672		79.672	
Resultaat boekjaar		43.350		-	
			123.022		79.672
<b>Kortlopende schulden</b>					
Leveranciers		5.380		7.996	
Belastingen	5	23.696		24.808	
Overige schulden		675		-	
Overlopende passiva	6	89.743		179.670	
			119.494		212.474
Totaal passivazijde			<u>242.516</u>		<u>292.146</u>

**Staat van baten en lasten over 2021**

		2021	Begroting 2021	2020
		€	€	€
<b>Baten</b>	7	607.419	644.021	559.494
<b>Lasten</b>				
Besteed aan doelstellingen	8	470.984	481.375	452.841
Wervingskosten	9	30.481	42.000	34.047
Beheer en administratie	10	62.604	120.646	54.581
<b>Besteed aan doelstellingen</b>		<u>564.069</u>	<u>644.021</u>	<u>541.469</u>
<b>Totaal van netto resultaat</b>		<u>43.350</u>	-	<u>18.025</u>
<b>Bestemming saldo van baten en lasten</b>				
Onverdeeld resultaat		<u>43.350</u>		<u>18.025</u>

## **Grondslagen van waardering en resultaatbepaling**

### **Informatie over de rechtspersoon**

#### **Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister**

Stichting Vitalis is feitelijk en statutair gevestigd op Burgemeester van Karnebeeklaan 6, 2585 BB te Den Haag en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 40412277.

#### **Algemene toelichting**

#### **De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon**

Stichting Vitalis is een stichting die, al 40 jaar, kinderen tussen 5 en 18 jaar koppelt aan een volwassen vrijwilliger. Samen trekken ze een jaar lang wekelijks een paar uurtjes met elkaar op en ondernemen ze gezellige activiteiten.

Stichting Vitalis selecteert, screent en traint en begeleidt deze vrijwilligers. De koppelingen worden door Vitalis gemonitord. Doelstelling van de stichting is het voor de aangemelde kinderen voorkomen van (intensievere) professionele jeugdhulpverlening.

#### **Informatieverschaffing over continuïteit**

De jaarrekening van Stichting Vitalis is gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de activiteiten. Ten behoeve van deze veronderstelling is het van belang dat de financiering door gemeenten en fondsen wordt voortgezet.

#### **Informatieverschaffing over schattingen**

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

## **Algemene grondslagen voor verslaggeving**

### **De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld**

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland aanvaardbare grondslagen voor financiële verslaggeving, zijnde de richtlijnen voor fondsenwervende organisaties(RJ650).

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde. Baten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Lasten worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

De rapporteringsvaluta van de jaarrekening van de stichting is Euro (€). Het boekjaar loopt van 1 januari tot en met 31 december.

### **Pensioenregelingen**

De pensioenregeling betreft een beschikbare premie regeling. De premies die m.b.t. enig jaar betaald moeten worden, worden direct in de staat van baten en lasten opgenomen.

### **Grondslagen**

#### **Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschafwaarde onder aftrek van lineair bepaalde afschrijvingen, gebaseerd op de verwachte levensduur. In het jaar van aanschaf wordt naar tijdsgelang afgeschreven.

#### **De bepaling van het resultaat**

Lasten en baten worden toegekend aan het boekjaar waarop deze betrekking hebben. Subsidiebijdragen en donaties worden verantwoord in het jaar van ontvangst tenzij door de subsidieverstrekker nadrukkelijk is aangegeven of in overleg met de subsidieverstrekker wordt besloten dat de bijdrage betrekking heeft op een ander boekjaar dan het boekjaar waarin de gelden worden ontvangen. Afrekeningen worden verantwoord in het jaar waarin deze afrekening plaatsvindt.

Lasten welke hun oorsprong hebben in het boekjaar, worden in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn. Kosten voor automatiseringsprojecten worden doorgaans direct verwerkt in de staat van baten en lasten. In uitzonderingsgevallen worden deze uitgaven verwerkt als materiele vaste activa.

**Toelichting op de balans**

**Activa**

**Vaste activa**

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
<b>1 Materiële vaste activa</b>		
Andere vaste bedrijfsmiddelen	8.785	8.258
	<u>8.785</u>	<u>8.258</u>

**Materiële vaste activa**

	<u>Andere vaste bedrijfsmid- delen</u>
	€
Stand per 1 januari 2021	
Verkrijgingsprijs	22.774
Cumulatieve afschrijvingen	-14.516
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>8.258</u>
Mutaties	
Investeringen	2.942
Afschrijvingen	-2.415
Saldo mutaties	<u>527</u>
Stand per 31 december 2021	
Verkrijgingsprijs	25.716
Cumulatieve afschrijvingen	-16.931
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>8.785</u>

**Informatieverschaffing over materiële vaste activa**

In het boekjaar zijn zes iPhones aangeschaft voor de medewerkers. De mobiele telefoons worden in vijf jaar afgeschreven vanaf het moment van aanschaffing ten laste van het resultaat.

Stichting Vitalis

**Vlottende activa**

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
<b>2 Vorderingen</b>		
Overige vorderingen	5.382	54.418

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
<b>Overige vorderingen</b>		
Vooruitbetaalde kosten	3.675	1.257
Teveel betaalde bedragen	1.371	-
Waarborgsom	336	1.161
Te vorderen subsidies over het boekjaar	-	52.000
	<u>5.382</u>	<u>54.418</u>

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
<b>3 Liquide middelen</b>		
ING Bank N.V.	228.343	229.470
Kas	6	-
	<u>228.349</u>	<u>229.470</u>

**Informatieverschaffing over liquide middelen**

De liquide middelen staan ter vrije beschikking aan de stichting.

## Passiva

### 4 Stichtingsvermogen

In onderstaand overzicht is het verloop van het eigen vermogen weergegeven:

	Stichtingska- pitaal	Resultaat boekjaar	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2021	79.672	-	79.672
Resultaat boekjaar	-	43.350	43.350
Stand per 31 december 2021	79.672	43.350	123.022

### Stichtingsvermogen

Het vermogen van de stichting moet geheel gezien worden als een continuïteitsreserve. Deze reserve wordt aangehouden voor de dekking van risico's op korte termijn. Conform de richtlijnen van de Vereniging van Fondsenwervende Instellingen is een reserve van maximaal 1,5 x de jaarlijkse kosten van de werkorganisatie aanvaardbaar. Onder de kosten van de werkorganisatie wordt verstaan kosten van eigen personeel, huisvestingskosten, kantoor- en administratiekosten, bestuurskosten en de kosten voor fondsenwerving.

Gelet op de doorgaans relatief beperkte doorlooptijd van subsidie en donatie aanvragen i.c.m. het beleid om slechts in beperkte mate verplichtingen aan te gaan en te zoeken naar (middel)lang commitment van partijen die bijdragen aan de financiering van de activiteiten van de stichting, is het streven van het bestuur vooralsnog te komen tot een reserve van ca. 0,25 x de jaarlijkse kosten. Dit zou - gebaseerd op de cijfers 2021 met een kostenlast van € 556.569 (vj. € 541.469)- ultimo boekjaar een reserve betekenen van ca. € 139.142 (vj. € 135.367). Met het niveau van € 123.022 (vj. € 79.672) betekent dat de reserve zich op balansdatum € 16.120 (vj. € 55.695) onder dit niveau bevindt.

**Kortlopende schulden**

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
<b>5 Belastingen</b>		
Loonheffing	20.871	23.432
Pensioenen	2.825	1.376
	<u>23.696</u>	<u>24.808</u>
	<u>€</u>	<u>€</u>
<b>6 Overlopende passiva</b>		
Terug te betalen subsidie Gem. Den Haag	26.463	-
Vakantiegeld	23.827	22.915
Vakantiedagen	12.639	12.309
Reservering accountantskosten	8.331	8.331
Nog te betalen vrijwilligersvergoedingen	7.585	-
Terug te betalen subsidie Gem. Noordwijk	4.500	-
Vooruit ontvangen gelden en te betalen (subsidies en fondsen)	6.398	136.115
	<u>89.743</u>	<u>179.670</u>
	<u>€</u>	<u>€</u>

Ten behoeve van de verstrekte subsidie vanuit Gemeente Den Haag ad € 160.000 is een post ad € 42.463 opgenomen als terug te betalen subsidie over het jaar 2021. Van deze post is € 16.000 (10% totale subsidiebeschikking) afgeboekt op de openstaande debiteuren aangezien dit bedrag nog niet is ontvangen door Stichting Vitalis. Per saldo positie kortlopend € 26.463 inzake Gemeente Den Haag.

**Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen**

**Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen**

Stichting Vitalis huurt een kantoor aan de Burgemeester van Karnebeeklaan te Den Haag voor € 1.421 per maand (prijspeil 2021). Het kantoor in Leiden aan de Frambozenweg heeft een huurprijs van € 429 per maand (prijspeil 2021).

Bij aanvang van de huur van het kantoor aan de Burgemeester van Karnebeeklaan is een bankgarantie afgegeven ten behoeve van verhuurder NIBC ter grootte van € 3.745 zijnde drie maanden huur.



### Toelichting op de staat van baten en lasten

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<b>7 Baten</b>		
Subsidies en fondsen	598.821	556.237
Giften en baten uit fondsenwerving	8.598	3.257
	<u>607.419</u>	<u>559.494</u>

#### Informatieverschaffing over baten

Blijkens deze jaarrekening is er sprake van een voordelig saldo in de staat van baten en lasten van € 43.350. Het werkelijk aantal gerealiseerde koppelingen ligt met 294 stuks onder het begrote gemiddelde aantal van 370 stuks. Op basis van geldende subsidiebepalingen is een deel van de ontvangen subsidiegelden als 'terug te betalen subsidie' op de balans opgenomen. Het gaat hier om een bedrag ten behoeve van Gemeente Den Haag ad € 42.463 en ten behoeve van Gemeente Noordwijk ad € 4.500.

#### Subsidies en fondsen

Baten van andere organisaties zonder winststreven	349.001	316.270
Baten van subsidies van overheden	249.820	239.967
	<u>598.821</u>	<u>556.237</u>

#### Koppelingen

Begroot	370
Gerealiseerd	294

Het begrote aantal koppelingen betreft het gemiddeld aantal koppelingen dat in het begrotingsproces voor het boekjaar 2021 is gehanteerd.

De afwijking van de begrote koppelingen en de gerealiseerde koppeling heeft te maken met Covid-19. Hierdoor is het moeilijk voldoende geschikte maatjes te vinden. Ook waren in de jaren 2020 en 2021 diverse gelegenheden (periodiek) gesloten, wat het organiseren van samenkomsten tussen maatjes en kinderen vaak moeilijk of zelfs onmogelijk maakte. Vanaf maart 2022 lijken met het toepassen de versoepelingen door het kabinet de activiteiten weer beter organiseerbaar.

**Het incidentele of structurele karakter van de subsidiebaten**

De subsidies worden van jaar tot jaar aangevraagd en toegekend. Daarmee kan het karakter als structureel worden benoemd.

**Informatieverschaffing over subsidievoorwaarden**

De subsidievoorwaarden zijn doorgaans gebaseerd op het realiseren van aantallen koppelingen tussen vrijwilligers en kinderen.

**Subsidiebaten, nog niet door de subsidieverstrekker goedgekeurde afrekeningen**

Diverse subsidieverstrekkers stellen, naar aanleiding van de jaarcijfers van het betreffende jaar, de definitieve goedkeurende afrekening op. Dit kan ertoe leiden dat bepaalde voorschotten, terugbetaald moeten worden.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<b>Giften en batens uit fondsenwerving</b>		
SOD/Fie van der Hoopfonds bijdrage inzake project 'e-learning'	7.500	-
Donaties en giften	1.098	3.257
	<u>8.598</u>	<u>3.257</u>
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<b>Geografische verdeling van subsidies en fondsen</b>		
Den Haag	298.748	267.611
Leiden	117.048	144.296
Haarlem	80.552	46.000
Delft	65.767	65.779
Westland	36.706	32.551
Omslag naar 'batens van subsidies van overheden'	-598.821	-556.237
	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>-</u>	<u>-</u>

De opbrengsten per locatie kunnen bestaan uit batens van gemeenten en/of andere organisaties zonder winststreven. De opbrengsten worden 'omgeslagen' naar de batens om te voldoen aan de verplichtingen uit hoofde van RJ 650.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<b>8 Besteed aan doelstellingen</b>		
Gerealiseerde koppelingen	470.984	452.841
	<u><u>470.984</u></u>	<u><u>452.841</u></u>

De kosten van de doelstelling 'gerealiseerde koppelingen' bestaan voornamelijk uit personeelskosten en daarnaast uit kosten voor vrijwilligersvergoedingen en overige kosten.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<b>Personeelskosten</b>		
Brutolonen	333.372	327.667
Sociale lasten	59.081	58.399
Pensioenlasten	31.361	28.142
Ziekteverzuimverzekering	13.751	14.678
Overige personeelskosten	12.101	11.799
	<u>449.666</u>	<u>440.685</u>
Ontvangen ziekengelduitkering naar 'Besteed aan doelstellingen'	-12.017	-12.747
	<u>-437.649</u>	<u>-427.938</u>
	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>

De personeelskosten worden omgeslagen naar de kosten van 'besteed aan doelstellingen', om te voldoen aan de bepalingen van RJ 650.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<b>Afschrijvingen materiële vaste activa</b>		
Andere vaste middelen	2.415	865
Doorberekende afschrijving overige vaste middelen	-2.415	-865
	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>

Stichting Vitalis

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<b>Huisvestingskosten</b>		
Betaalde huur	21.296	23.540
Schoonmaakkosten	1.873	1.732
Overige huisvestingskosten	131	739
	<u>23.300</u>	<u>26.011</u>
naar 'Beheer en administratie'	-23.300	-26.011
	<u>-</u>	<u>-</u>

De kosten van betaalde huur zijn in het boekjaar 2021 gedaald met het stoppen van het huren van de locatie in Delft.

De personeelskosten worden omgeslagen naar de kosten van 'besteed aan doelstellingen', om te voldoen aan de bepalingen van RJ 650.

Onderstaande kantoorkosten en algemene kosten worden doorbelast naar de kosten van 'Beheer en administratie' om te voldoen aan de bepalingen van RJ650.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<b>Kantoorkosten</b>		
Kosten automatisering	8.524	6.821
Projectkosten e-Learning	7.500	-
Telefoonkosten	2.799	2.590
Porti	2.106	846
Kantoorbenodigdheden	2.098	2.161
Contributies en abonnementen	110	134
	<u>23.137</u>	<u>12.552</u>
naar 'Beheer en administratie'	-23.137	-12.552
	<u>-</u>	<u>-</u>

Het bestuur van het SOD/Fie van der Hoopfonds heeft besloten stichting Vitalis, voor het project E-Learning een financiële bijdrage te te kennen van € 7.500. Dit bedrag is als baten in de staat van baten en lasten verantwoord. De kosten die aan dit budget zijn gekoppeld en door Stichting Vitalis zijn gemaakt in het boekjaar, betreffen de projectkosten van 'e-Learning'.

Stichting Vitalis

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<b>Algemene kosten</b>		
Accountantskosten	10.835	9.479
Overige algemene kosten	1.646	2.082
Kosten salarisadministratie	1.271	1.422
Advieskosten	-	2.170
	<u>13.752</u>	<u>15.153</u>
naar 'Beheer en administratie'	-13.752	-15.153
	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<b>9 Wervingskosten</b>		
Advertentiekosten	30.481	34.047
	<u>30.481</u>	<u>34.047</u>
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<b>10 Beheer en administratie</b>		
Huisvestings-, kantoor- & algemene kosten	60.189	53.716
Afschrijvingskosten	2.415	865
	<u>62.604</u>	<u>54.581</u>

**Analyse verschil uitkomst met budget**

	Begroting		Mutatie	
	2021	2021	€	%
	€	€	€	%
Baten	607.419	644.021	-36.602	-5,7
	607.419	644.021	-36.602	-5,7
Besteed aan doelstellingen	470.984	481.375	-10.391	-2,2
Wervingskosten	30.481	42.000	-11.519	-27,4
Beheer en administratie	62.604	120.646	-58.042	-48,1
Besteed aan doelstellingen	564.069	644.021	-79.952	-12,4
Totaal van netto resultaat	43.350	-	43.350	-

Stichting Vitalis

**Overige toelichtingen**

**Gemiddeld aantal werknemers**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Gemiddeld aantal werknemers over de periode werkzaam binnen Nederland	<u>8,33</u>	<u>8,83</u>

Informatieverschaffing over gemiddeld aantal werknemers over de periode

Het gemiddeld aantal werknemers is gebaseerd op het aantal gewerkte dagen door de medewerkers (1 FTE = 260 gewerkte dagen)

Den Haag, 28 april 2022

Stichting Vitalis

H.C.R. Walbroek  
Voorzitter

A.E. van Gent  
Penningmeester

Bijlagen



**Bijlage 1: Ratio's en kostentoerekening**

	2021	2020	2019	2018	2017	2016
<b>Ratio's:</b>						
Bestedingsratio baten	79%	78%	84%	93%	87%	78%
Bestedingsratio lasten	85%	84%	86%	85%	89%	84%
Kosten eigen fondsenw. / baten eigen fondsenwerving	9%	11%	12%	15%	6%	10%
Kosten beheer en adm. / som der lasten	10%	10%	7%	6%	7%	9%

**Kostentoerekening**

Toerekening van personeelskosten aan de posten 'besteed aan doelstellingen', 'kosten eigen fondsenwerving' en 'kosten beheer en administratie' vindt plaats o.b.v. een inschatting van de tijdsbesteding van de betrokken medewerkers van de stichting. De toerekeningsregels voor 2021 zijn ongewijzigd t.o.v. de regels voor 2020.

**Toelichting bijlage 1**

Bij fondsenwervende instellingen worden door het CBF drie soorten kosten onderscheiden: (i) kosten aan de doelstelling, (ii) kosten voor de werving van baten en (iii) kosten beheer en administratie.

De kosten die besteed zijn aan (i) de doelstelling zijn het meest tastbaar. Door deze kosten inzichtelijk te maken ziet de donateur precies welke doelstellingen de stichting heeft en hoeveel geld zij daaraan besteedt. De kosten (ii) werving baten hebben betrekking op de kosten voor eigen fondsenwerving, maar ook aan het verkrijgen van subsidies en gezamenlijke acties. Met betrekking tot de kosten (iii) eigen fondsenwerving heeft het CBF een norm gesteld van 25%; ofwel: er mag niet meer dan vijfentwintig eurocent worden uitgegeven om een euro binnen te halen.

Vitalis hanteert een verdeelsleutel om de arbeidskosten van de coördinator en administrateur te verdelen over de drie soorten kosten. Bij de werving baten is een onderverdeling gemaakt naar kosten eigen fondsenwerving, kosten gezamenlijke acties, acties van derden en verkrijgen subsidies. Er is geen sprake van beleggingen.

Onder kostenbeheer en administratie vallen alle kosten die niet toe te rekenen zijn aan de doelstelling of aan de werving van baten. Hieronder vallen huishoudelijke kosten, contributies, verzekeringen, internetsite kosten, postzegels, bankkosten en arbeidskosten voor het bijhouden van de administratie.

**Bijlage 2: Uitsplitsing per locatie**

Omschrijving	Totaal	
<b>Inkomsten</b>	<b>598.821</b>	<b>100%</b>
<b>Kindgerelateerde kosten</b>		
Personeelskosten	-437.649	
Kindgerelateerde kosten (exclusief personeelskosten)	-35.570	
Huisvestingskosten	-23.300	
Kantoor en algemene kosten	-32.063	
Promotiekosten	-30.481	
Afschrijvingskosten	-2.415	
Bankkosten	-	
	<b>-561.478</b>	
	37.343	6%

Omschrijving	Den Haag	Leiden	Delft	Westland	Haarlem
Inkomsten locatie	298.748	117.048	65.767	36.706	80.552
	53%	18%	10%	6%	13%
<b>Kindgerelateerde kosten</b>					
Personeelskosten	-232.862	-79.880	-44.883	-25.050	-54.973
Kindgerelateerde kosten (exclusief personeelskosten)	-18.926	-6.492	-3.648	-2.036	-4.468
Huisvestingskosten	-12.397	-4.253	-2.390	-1.334	-2.927
Kantoor en algemene kosten	-17.060	-5.852	-3.288	-1.835	-4.027
Promotiekosten	-16.218	-5.563	-3.126	-1.745	-3.829
Afschrijvingskosten	-1.285	-441	-248	-138	-303
	0	14.566	8.185	4.568	10.025

**Toelichting bijlage 2**

De directe personeelskosten worden aan de hand van de lonen over de locaties verdeeld. De rest van de kosten wordt verdeeld aan de hand van de inkomsten, omdat dat de beste weergave van de werkelijke situatie is.

**Bijlage 3: Overzicht fondsen 2021**

<b>Fonds of Subsidie</b>	<b>Bedrag</b>
Gemeente Den Haag	€ 128.101
Stichting Fonds 1818 (totaal €204000)	€ 150.000
Stichting De Lichtboei	€ 35.000
Gemeente Haarlem	€ 28.848
Gemeente Leidschendam-Voorburg	€ 28.584
Kinderpostzegels	€ 25.000
Stichting Kinderzorg Den Haag - Rotterdam	€ 20.000
Gemeente Delft	€ 15.000
Oranjefonds Vitalis Haarlem	€ 15.000
Stichting Dioraphte	€ 15.000
Stichting Zonnige Jeugd	€ 15.000
Kerkelijke Stichting Stalpaert van der Wiele	€ 15.000
Gemeente Westland	€ 12.000
Schiefbaan Hovius	€ 12.000
Gemeente Rijswijk	€ 10.500
Gemeente Leiden	€ 10.150
Sint Jacobs Gasthuis	€ 10.000
Stichting Gereformeerd burgerweeshuis Haarlem	€ 10.000
Gemeente Noordwijk	€ 4.500
Incluzio Leiderdorp-gemeente Leiden	€ 8.000
SOD & Fie van der Hoop fonds	€ 7.500
Gemeente Oegstgeest	€ 6.000
Stichting Hulp aan Delftse Jongeren	€ 6.000
St Boschuyzen	€ 5.000
Katholieke Stichting Jongerenbelangen	€ 5.000
Gemeente Voorschoten-Voorschoten voor elkaar	€ 3.104
Gemeente Wassenaar	€ 3.034
Stichting Madurodam Kinderfonds	€ 3.000
Donaties maatjesmakers	€ 788
Pepping JJC Gift voor kinderen onder de kerstboom	€ 300
Overige	€ 10
	€ 607.409

**Vitalis**  
maatjes



Dank je wel  
voor de  
leuke dag!

Stichting Vitalis  
Postbus 608  
2501 CP Den Haag  
070 3457571  
vitalismaatjes.nl  
info@vitalismaatjes.nl