

**STICHTING CULTUURFONDS ZOETERMEER
TE ZOETERMEER**

Rapport inzake jaarstukken 2019

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1 BESTUURSVERSLAG OVER 2019

4

JAARREKENING

1 Balans per 31 december 2019

7

2 Staat van baten en lasten

8

3 Kasstroomoverzicht 2019

9

4 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

10

5 Toelichting op de balans per 31 december 2019

13

6 Toelichting op de staat van baten en lasten over 2019

16

FINANCIEEL VERSLAG

BESTUURSVERSLAG OVER 2019

Namens het Bestuur

Het Bestuur heeft een roerig jaar achter de rug. Er zijn grote wijzigingen geweest. Op 16 april, is op de voorzitter na, het hele bestuur om persoonlijke redenen afgetreden. De voorzitter, Charlotte Hensen heeft er samen met de net in dienst getreden Cultuurmakelaar, Sven Ruggenberg, voor gezorgd dat er een solide basis was van waaruit verder gewerkt kon worden. Momenteel bestaat het Bestuur uit Charlotte Hensen, voorzitter; Anita Brugman, secretaris; en Hans Doeve, algemeen lid met expertise marketing en communicatie. Er wordt nog gezocht naar een nieuwe penningmeester.

Doelstellingen

Het Cultuurfonds Zoetermeer fungeert als aanjager van een sterkere cultuursector met een divers en interessant aanbod dat een groot bereik heeft. Specifiek ondersteunt het fonds initiatieven die bijdragen aan één of meer van de volgende doelstellingen:

- a. Het ontwikkelen van de vraag naar cultuur onder (meer) Zoetermeerse bevolkingsgroepen;
- b. Het vollediger maken van het cultuuraanbod in Zoetermeer;
- c. Vernieuwing en innovatie van het cultuuraanbod.

Het beleid is erop gericht om dit boekjaar het Cultuurfonds zo breed mogelijk onder de aandacht te brengen van de culturele instellingen in Zoetermeer. Hieruit voortgekomen zijn de Cultuurkantine's. Een maandelijks terugkerend evenement waar de hele culturele sector met elkaar kan netwerken, zodat er nieuwe connecties kunnen ontstaan. Tevens streven wij ernaar om nieuwe aanvragers met interessante projecten aan te trekken.

Verdeelde Subsidies

In 2019 heeft Cultuurfonds Zoetermeer 66 aanvragen ontvangen, tegenover 54 in 2018. Van deze aanvragen zijn er 56 toegekend en zijn er 10 afgewezen of ingetrokken. Het Fonds heeft ook de overschotten van eerdere jaren aangesproken, waardoor het mogelijk was meer projecten dan voorgaande jaren te steunen. De projecten lopen uiteen van kleine buurtactiviteiten tot aan grote Zoetermeer brede activiteiten. Enkele voorbeelden hiervan zijn Buurttuin Swingt, Buytenparktheater en Art Labs voor ISK. De doelstellingen als hierboven beschreven zijn de richtlijnen die wij hanteren voor het al dan niet toekennen van de subsidies.

2020

Het Bestuur wil in 2020 haar netwerk betrekken om 'Masterclasses' te gaan geven aan de culturele instellingen in Zoetermeer. Een win-win situatie waardoor deze 'Masterclasses' tegen een geringe vergoeding kunnen worden gevolgd. Het bestuur streeft er in 2020 naar om het bedrag dat zij als subsidie kunnen verdelen te vergroten door nieuwe sponsors aan zich te verbinden. In het bedrijfsleven alsook bij particulieren.

Twee belangrijke zaken die hierbij roet in het eten kunnen gooien zijn de Corona-uitbraak en de nieuwe cultuurvisie van de gemeente Zoetermeer. Door de Corona-uitbraak kunnen veel projecten niet doorgaan. Wat hiervan de impact is voor de culturele sector, is niet te voorspellen, maar gunstig zal het niet zijn. De Cultuurmakelaar zal via Social Media het culturele netwerk zo goed mogelijk onderhouden.

In 2020 wordt ook de nieuwe cultuurvisie van de gemeente gepresenteerd. Op dit moment is het nog niet duidelijk wat daar de gevolgen van zijn voor het Cultuurfonds. Wij gaan er nu vanuit dat wij onze onmisbaarheid voor de sector kunnen aantonen en dat wij dus een vaste plek krijgen in het culturele landschap van Zoetermeer. Als dit niet het geval is zullen wij aan het eind van 2020 ophouden te bestaan.

20 maart 2020

C. Hensen-Lok

JAARREKENING

Balans per 31 december 2019

Staat van baten en lasten 2019

Kasstroomoverzicht 2019

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Toelichting op de balans per 31 december 2019

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2019

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2019
(na resultaatverdeling)

	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vlottende activa				
Vorderingen		(1)		
Overige vorderingen en overlopende activa		30.721		-
Liquide middelen		(2)	44.302	203.763
			<u>75.023</u>	<u>203.763</u>

		31 december 2019		31 december 2018	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Eigen vermogen	(3)				
Algemene reserve		5.507		7.541	
Bestemmingsfondsen		-		35.904	
		-	5.507	35.904	43.445
Kortlopende schulden	(4)				
Crediteuren		61.435		153.006	
Overige schulden en overlopende passiva		8.081		7.312	
		8.081	69.516	7.312	160.318
		75.023		203.763	

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	2019	2018
	€	€
Baten		
Subsidie gemeente Zoetermeer	(5) 214.100	200.000
Subsidie Fonds 1818	(6) 150.000	150.000
Som der baten	364.100	350.000
Lasten		
Activiteitenlasten	347.478	337.998
Beheerslasten		
Beheerslasten cultuurmakelaar en bestuur	(8) 16.036	16.628
Kantoorkosten	(9) 2.998	838
Communicatiekosten	(10) 6.856	10.312
Algemene kosten	(11) 28.484	16.013
	54.374	43.791
Saldo voor financiële baten en lasten	-37.752	-31.789
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	10	15
Rentelasten en soortgelijke kosten	-196	-190
	-186	-175
Resultaat	-37.938	-31.964
Resultaatbestemming		
Algemene reserve	-2.034	-
Bestemmingsfondsen	-35.904	-31.964
	-37.938	-31.964

4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving voor micro- en kleine rechtspersonen, afdeling C1-Kleine organisaties-zonder-Winststreven (Rjk-C1).

Vestigingsadres

Stichting Cultuurfonds Zoetermeer (geregistreerd onder KvK-nummer 66915104) is feitelijk gevestigd op de Amundsenrede 39, 2725 GJ te Zoetermeer.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving, mede op basis van de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 'Organisaties zonder winststreven'.

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

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

Continuïteitsveronderstelling

De gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de continuïteitsveronderstelling van de stichting. Echter, gezien het aflopen van de subsidieperiode is haar voortbestaan vanaf 2021 onzeker. Een duurzame voortzetting van de bedrijfsuitoefening is echter niet onmogelijk als de gemeente Zoetermeer de activiteiten van de Cultuurfonds Zoetermeer financieel blijft steunen.

Daar het opstellen van de jaarrekening op basis van liquidatiegrondslagen geen ander beeld van het eigen vermogen zal opleveren vanwege de afwezigheid van af te waardenen activa, personeelsleden of doorlopende verplichtingen uit hoofde van contractuele relaties is de jaarrekening op basis van de continuïteitsveronderstelling opgesteld. In het bestuursverslag is een nadere toelichting op deze situatie uiteengezet.

Naast de hierboven beschreven situatie heeft de coronacrisis ook impact op de instelling en haar activiteiten. De in het bestuursverslag omschreven impact op de bedrijfsvoering, exploitatie en liquiditeit van de coronacrisis is volgens het bestuur significant. Op dit moment laat de feitelijke impact zich niet goed kwantificeren. In welke mate deze situatie op korte termijn zich laten voelen, is eveneens niet duidelijk. Het bestuur hanteert vanwege het voornemen tot continuering van de bedrijfsvoering de continuïteitsveronderstelling in deze jaarrekening.

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van Stichting Cultuurfonds Zoetermeer zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en dat het bestuur schattingen maakt 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 betreffende jaarrekeningposten.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Algemeen

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

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde. De reële waarde is gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit banktegoeden met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden betreffen de schulden met een looptijd korter dan één jaar. Deze worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde.

Stichtingsvermogen

Het vrij besteedbaar vermogen is dat gedeelte van het eigen vermogen waarover de daartoe bevoegde organen zonder belemmering door wettelijke of statutaire bepalingen kunnen beschikken voor het doel waarvoor de stichting is opgericht.

Eventuele door bestuur of derden op te leggen voorwaarden aan de besteding van de subsidies zal leiden tot een overeenkomstige reserve of fonds.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

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

Totaal activiteitenlasten

Onder de activiteitenlasten wordt verstaan de directe aan de projecten toe te rekenen lasten. Hieronder is voorts begrepen een mutatie in de afwaardering van de verplichting van de projecten.

Bestedingen doelstellingen

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

Beheerslasten cultuurmakelaar en bestuur

De kosten van de cultuurmakelaar worden intern verdeeld over de activiteitenlasten, marketing en communicatielasten en de beheerslasten op basis van een vaste verdeling van respectievelijk 70% - 20% - 10%.

5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

ACTIVA

VLOTTENDE ACTIVA

1. Vorderingen

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde bedragen	421	-
Te ontvangen subsidie Fonds 1818	30.300	-
	<u>30.721</u>	<u>-</u>

2. Liquide middelen

Rabobank	<u>44.302</u>	<u>203.763</u>
----------	---------------	----------------

PASSIVA

3. Reserves en fondsen

Algemene reserve	5.507	7.541
Bestemmingsfondsen	-	35.904
	<u>5.507</u>	<u>43.445</u>

De stichting sluit verslagjaar 2019 af met een negatief resultaat van € 37.938 welke ten laste is gebracht van de bestemmingsfondsen Gemeente Zoetermeer en Fonds 1818.

Stichting Cultuurfonds Zoetermeer
Zoetermeer

	2019	2018
	€	€
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	7.541	7.541
Resultaatbestemming boekjaar	-2.034	-
Stand per 31 december	5.507	7.541
	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Bestemmingsfondsen		
Bestemmingsfonds Gemeente Zoetermeer	-	20.517
Bestemmingsfonds Fonds 1818	-	15.387
	-	35.904
 <i>Bestemmingsfonds Gemeente Zoetermeer</i>		
Stand per 1 januari	20.517	38.782
Resultaatbestemming	-20.517	-18.265
Stand per 31 december	-	20.517
 <i>Bestemmingsfonds Fonds 1818</i>		
Stand per 1 januari	15.387	29.086
Resultaatbestemming	-15.387	-13.699
Stand per 31 december	-	15.387
 4. Kortlopende schulden		
Crediteuren		
Crediteuren	186	10.486
Verplichtingen uit hoofde van toegekende donaties	61.249	142.520
	61.435	153.006

Overige schulden en overlopende passiva

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Overlopende passiva		
Accountants- en administratiekosten	7.260	4.025
Te betalen bestuurskosten	-	1.000
Overige	821	2.287
	<u>8.081</u>	<u>7.312</u>

6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019

	2019	2018
	€	€
5. Subsidie gemeente Zoetermeer		
Subsidie Gemeente Zoetermeer (beschikkingnummer SL/2018/0637 341832)	214.100	200.000
	214.100	200.000

6. Subsidie Fonds 1818

Bijdrage Fonds 1818 (project 151707)	150.000	150.000
	150.000	150.000

De beide subsidies van de Gemeente Zoetermeer en Fonds 1818 zijn structureel van karakter omdat zij zijn verleend voor een periode van 3 jaar.

7. Totaal activiteitenlasten

Donaties projecten	313.671	305.544
Vrijval donaties projecten	-15.593	-20.410
Activiteitenlasten cultuurmakelaar	47.143	47.609
Overige activiteiten	2.257	5.255
	347.478	337.998

8. Beheerslasten cultuurmakelaar en bestuur

Bestuurskosten	2.569	4.888
Beheerslasten cultuurmakelaar	13.467	11.740
	16.036	16.628

Bestuurskosten

Vacatiegeld bestuur	1.600	2.550
Bestuurskosten	969	2.338
	2.569	4.888

Personeelsleden

Bij de stichting waren in 2019 geen werknemers werkzaam.

Overige bedrijfskosten

9. Kantoorkosten

Automatiseringskosten	1.561	128
Telefoon	238	-
Kosten postbus	210	210
transporteren	2.009	338

	2019	2018
	€	€
Transport	2.009	338
Overige	989	500
	2.998	838
 10. Communicatiekosten		
Reclame- en advertentiekosten	121	-
PR- en marketingkosten	6.735	10.312
	6.856	10.312
 11. Algemene kosten		
Accountantskosten	6.525	2.500
Administratiekosten	3.388	1.355
Advieskosten	1.750	-
Niet verrekenbare B.T.W. kosten	16.821	12.158
	28.484	16.013

Ondertekening bestuur voor akkoord

Zoetermeer, 20 maart 2020

C. Hensen-Lok

