

**STICHTING CULTUURFONDS ZOETERMEER
TE ZOETERMEER**

Rapport inzake jaarstukken 2017

INHOUDSOPGAVE**Pagina****ACCOUNTANTSRAPPORT**

1	Opdracht	2
2	Samenstellingsverklaring van de accountant	2
3	Algemeen	3

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2017	6
2	Staat van baten en lasten	7
3	Kasstroomoverzicht 2017	8
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	9
5	Toelichting op de balans per 31 december 2017	11
6	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2017	14

ACCOUNTANTSRAPPORT

Aan het bestuur van
Stichting Cultuurfonds Zoetermeer
Postbus 893
2700 AW Zoetermeer

<i>Kenmerk</i>	<i>Behandeld door</i>	<i>Datum</i>
224400/2017	EP	11 april 2018

Geachte bestuursleden,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2017 met betrekking tot de stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2017 van de stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 179.055 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat van € 75.409, samengesteld.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur

De jaarrekening van Stichting Cultuurfonds Zoetermeer te Zoetermeer is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2017, de winst-en-verliesrekening en het kasstroomoverzicht over 2017 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten". Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden hebben wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Cultuurfonds Zoetermeer. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Berghout+MAS

1e Barendrechtseweg 76

2992 XC Barendrecht

T +31(0)10 286 19 50

E info@berghoutmas.nl

W berghoutmas.nl

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook van uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

3 ALGEMEEN

3.1 Stichtingsgegevens

De activiteiten van Stichting Cultuurfonds Zoetermeer bestaan voornamelijk uit het bevorderen van een breed en divers aanbod van cultuur in de gemeente Zoetermeer, alsmede het vernieuwen, innoveren en het werven van fondsen ten behoeve van het aanbod van cultuur en de vraag naar cultuur onder de bevolkingsgroepen van Zoetermeer.

3.2 Bestuur

Per balansdatum wordt het bestuur gevoerd door:

Dhr. M. Fluit, zijnde voorzitter;
Mw. M. Tal-van der Werf, zijnde secretaris;
Dhr. V. Dielwart, zijnde penningmeester;
Mw. C. Ringeling, zijnde algemeen lid.

Na balansdatum hebben zich wijzigingen in de samenstelling van het bestuur voorgedaan, per datum van het rapport wordt het bestuur gevoerd door:

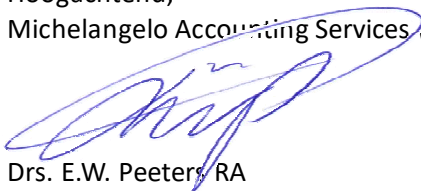
Mw. C. Hensen-Lok, zijnde voorzitter;
Mw. D. van Belle, zijnde secretaris;
Dhr. V. Dielwart, zijnde penningmeester;
Mw. M. Tal-van der Werf, zijnde algemeen lid;
Mw. C. Ringeling, zijnde algemeen lid.

3.3 Oprichting van de stichting

Bij notariële akte d.d. 26 september 2016 verleden voor notaris H.H.K.O. Boon te Zoetermeer is opgericht Stichting Cultuurfonds Zoetermeer. De activiteiten worden met ingang van voornoemde datum / respectievelijk eerdere datum gedreven voor rekening en risico van Stichting Cultuurfonds Zoetermeer.

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
Michelangelo Accounting Services (MAS) B.V.



Drs. E.W. Peeters RA

JAARREKENING

Balans per 31 december 2017

Staat van baten en lasten 2017

Kasstroomoverzicht 2017

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Toelichting op de balans per 31 december 2017

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2017

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2017
(na resultaatverdeling)

	31 december 2017		31 december 2016	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vlottende activa				
Vorderingen		(1)		
Overige vorderingen en overlopende activa		424		-
Liquide middelen		(2)	178.631	120.248
			<u>179.055</u>	<u>120.248</u>
TOTAAL ACTIVA			<u><u>179.055</u></u>	<u><u>120.248</u></u>

		31 december 2017		31 december 2016	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Eigen vermogen	(3)				
Algemene reserve		7.541		-	
Bestemmingsfondsen		67.868		-	
			75.409		-
Kortlopende schulden	(4)				
Verplichtingen uit hoofde van toegekende donaties		95.212		-	
Overige schulden		-		95.255	
Overlopende passiva		8.434		24.993	
			103.646		120.248
TOTAAL PASSIVA			179.055		120.248

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	2017	2016
	€	€
Baten		
Baten van subsidies van overheden	(5) 200.000	29.745
Baten van andere organisaties zonder winststreven	(6) 150.000	-
Som der baten	350.000	29.745
Lasten		
Activiteitenlasten	237.703	18.597
Beheerslasten		
Beheerslasten cultuurmakelaar en bestuur	(8) 23.462	355
Overige bedrijfskosten	(9) 13.276	10.747
	36.738	11.102
Saldo voor financiële baten en lasten	274.441	29.699
Rentelasten en soortgelijke kosten	150	46
Resultaat	75.409	-
Resultaatbestemming		
Algemene reserve	7.541	-
Bestemmingsfondsen	67.868	-
	75.409	-

4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Vestigingsadres

Stichting Cultuurfonds Zoetermeer (geregistreerd onder KvK-nummer 66915104) is feitelijk gevestigd op de Overburgkade 76, 2275 XX te Voorburg.

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.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

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 RESULTAATBEPALING

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.

5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2017

ACTIVA

VLOTTENDE ACTIVA

1. Vorderingen

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde bedragen	424	-
	<u>424</u>	<u>-</u>
2. Liquide middelen		
Rabobank	178.631	120.248
	<u>178.631</u>	<u>120.248</u>

PASSIVA

3. Eigen vermogen

Algemene reserve	7.541	-
Bestemmingsfondsen	67.868	-
	<u>75.409</u>	<u>-</u>

De stichting sluit 2017 af met een positief resultaat van € 75.409.

Van dit resultaat is 10%, zijnde € 7.541 toegevoegd aan de algemene reserve ter dekking van verplichtingen van de stichting.

Het restant van dit resultaat, zijnde 90% of € 67.868 is toegevoegd aan de bestemmingsfondsen Gemeente Zoetermeer en Fonds 1818. De stichting bepaalt de toevoeging op basis van de hoogte van de ontvangen jaarlijkse baten in de verhouding 4/7 van € 350.000 (Gemeente Zoetermeer, € 200.000) en 3/7 van € 350.000 (Fonds 1818, € 150.000).

	2017	2016
	€	€
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	-	-
Resultaatbestemming boekjaar	7.541	-
Stand per 31 december	7.541	-
	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Bestemmingsfondsen		
Bestemmingsfonds Gemeente Zoetermeer	38.782	-
Bestemmingsfonds Fonds 1818	29.086	-
	67.868	-
<i>Bestemmingsfonds Gemeente Zoetermeer</i>		
Stand per 1 januari	-	-
Resultaatbestemming	38.782	-
Stand per 31 december	38.782	-
<i>Bestemmingsfonds Fonds 1818</i>		
Stand per 1 januari	-	-
Resultaatbestemming	29.086	-
Stand per 31 december	29.086	-
4. Kortlopende schulden		
Verplichtingen uit hoofde van toegekende donaties		
Verplichtingen uit hoofde van toegekende donaties	95.212	-

Overige schulden en overlopende passiva

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Overige schulden		
Vooruitontvangen subsidiebate Gemeente Zoetermeer	-	95.255
	<u> </u>	<u> </u>
Overlopende passiva		
Accountants- en administratiekosten	4.913	3.170
Rente- en bankkosten	-	12
Kosten website	345	5.747
Kosten huisstijl	-	1.380
Kosten cultuurmakelaar	3.176	13.434
Overige schulden	-	1.250
	<u> </u>	<u> </u>
	<u>8.434</u>	<u>24.993</u>

6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2017

	2017	2016
	€	€
5. Baten van subsidies van overheden		
Subsidie Gemeente Zoetermeer	200.000	29.745
6. Baten van andere organisaties zonder winststreven		
Bijdrage Fonds 1818	150.000	-
7. Totaal activiteitenlasten		
Donaties projecten	217.872	5.000
Vrijval donaties projecten	-4.543	-
Activiteitenlasten cultuurmakelaar	22.087	4.259
Overige activiteiten	2.287	9.338
	<u>237.703</u>	<u>18.597</u>
8. Beheerslasten cultuurmakelaar en bestuur		
Bestuurskosten	3.356	355
Beheerslasten cultuurmakelaar	20.106	-
	<u>23.462</u>	<u>355</u>
<i>Bestuurskosten</i>		
Vacatiegeld bestuur	2.050	-
Bestuurskosten	1.306	355
	<u>3.356</u>	<u>355</u>
Personeelsleden		
Bij de stichting waren in 2017 geen werknemers werkzaam.		
9. Overige bedrijfskosten		
Kantoorkosten	291	50
Communicatiekosten	5.939	7.127
Algemene kosten	7.046	3.570
	<u>13.276</u>	<u>10.747</u>

	2017	2016
	€	€
<i>Kantoorkosten</i>		
Kosten postbus	283	-
Overige	8	50
	<u>291</u>	<u>50</u>
<i>Communicatiekosten</i>		
PR- en marketingkosten	<u>5.939</u>	<u>7.127</u>
<i>Algemene kosten</i>		
Accountantskosten	3.025	2.420
Administratiekosten	3.597	750
Advieskosten	424	-
Notariskosten	-	400
	<u>7.046</u>	<u>3.570</u>

Ondertekening bestuur voor akkoord

Zoetermeer, 11 april 2018

Voorzitter
Namens deze,

C. Hensen 

Penningmeester
Namens deze,

V. Diehlwart 