

**STICHTING CULTUURFONDS ZOETERMEER
TE ZOETERMEER**

Rapport inzake jaarstukken 2018

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

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

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2018	5
2	Staat van baten en lasten	6
3	Kasstroomoverzicht 2018	7
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	8
5	Toelichting op de balans per 31 december 2018	10
6	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2018	13

ACCOUNTANTSRAPPORT

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

<i>Kenmerk</i>	<i>Behandeld door</i>	<i>Datum</i>
224400/2018	EP	7 maart 2019

Geachte bestuursleden,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2018 met betrekking tot de stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2018 van de stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 203.763 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een negatief resultaat van € 31.964, 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 2018, de winst-en-verliesrekening en het kasstroomoverzicht over 2018 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 dan ook ervan 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:

Mevrouw C. Hensen-Lok, Voorzitter;

Mevrouw D. Rewat-van Belle, Secretaris;

De heer V. Dielwart, Penningmeester;

Mevrouw M. Tal-van der Werf, Algemeen lid;

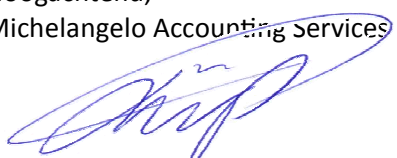
De heer V. Mitay, algemeen lid.

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 2018

Staat van baten en lasten 2018

Kasstroomoverzicht 2018

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Toelichting op de balans per 31 december 2018

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2018

		31 december 2018		31 december 2017	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Eigen vermogen (3)					
Algemene reserve		7.541		7.541	
Bestemmingsfondsen		35.904		67.868	
			43.445		75.409
Kortlopende schulden (4)					
Crediteuren		153.006		95.212	
Overlopende passiva		7.312		8.434	
			160.318		103.646
			203.763		179.055

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	2018	2017
	€	€
Baten		
Baten van subsidies van overheden	(5) 200.000	200.000
Baten van andere organisaties zonder winststreven	(6) 150.000	150.000
Som der baten	350.000	350.000
Lasten		
Activiteitenlasten	340.844	237.703
Beheerslasten		
Beheerslasten cultuurmakelaar en bestuur	(8) 23.076	23.462
Overige bedrijfskosten	(9) 17.869	13.276
	40.945	36.738
Saldo voor financiële baten en lasten	-31.789	75.559
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	15	-
Rentelasten en soortgelijke kosten	-190	-150
	-175	-150
Resultaat	-31.964	75.409
Resultaatbestemming		
Algemene reserve	-	7.541
Bestemmingsfondsen	-31.964	67.868
	-31.964	75.409

3 KASSTROOMOVERZICHT 2018

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2018		2017	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat	-31.789		75.559	
Aanpassingen voor: Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie vorderingen	424		-424	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	56.672		-16.602	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		25.307		58.533
Ontvangen interest	15		-	
Betaalde interest	-190		-150	
		-175		-150
Kasstroom uit operationele activiteiten		25.132		58.383
		25.132		58.383
Samenstelling geldmiddelen				
	2018		2017	
	€	€	€	€
Geldmiddelen per 1 januari		178.631		120.248
Mutatie liquide middelen		25.132		58.383
Geldmiddelen per 31 december		203.763		178.631

4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Vestigingsadres

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

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 2018

ACTIVA

VLOTTENDE ACTIVA

1. Vorderingen

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde bedragen	-	424
	<u> </u>	<u> </u>

2. Liquide middelen

Rabobank	203.763	178.631
	<u> </u>	<u> </u>

PASSIVA

3. Eigen vermogen

Algemene reserve	7.541	7.541
Bestemmingsfondsen	35.904	67.868
	<u> </u>	<u> </u>
	<u>43.445</u>	<u>75.409</u>

De stichting sluit 2018 af met een negatief resultaat van € 31.964.

Het resultaat, zijnde € 31.964 is ten laste gebracht van de bestemmingsfondsen Gemeente Zoetermeer en Fonds 1818. De stichting bepaalt de toevoeging/onttrekking 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).

	2018	2017
	€	€
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	7.541	-
Resultaatbestemming boekjaar	-	7.541
Stand per 31 december	7.541	7.541

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€

Bestemmingsfondsen

Bestemmingsfonds Gemeente Zoetermeer	20.517	38.782
Bestemmingsfonds Fonds 1818	15.387	29.086
	35.904	67.868

Bestemmingsfonds Gemeente Zoetermeer

Stand per 1 januari	38.782	-
Resultaatbestemming	-18.265	38.782
Stand per 31 december	20.517	38.782

Bestemmingsfonds Fonds 1818

Stand per 1 januari	29.086	-
Resultaatbestemming	-13.699	29.086
Stand per 31 december	15.387	29.086

4. Kortlopende schulden

Crediteuren

Crediteuren	10.486	4.140
Verplichtingen uit hoofde van toegekende donaties	142.520	91.072
	153.006	95.212

Overige schulden en overlopende passiva

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Overlopende passiva		
Accountants- en administratiekosten	4.025	4.913
Kosten website	-	345
Kosten cultuurmakelaar	2.287	3.176
Te betalen bestuurskosten	1.000	-
	<u>7.312</u>	<u>8.434</u>

6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

	2018	2017
	€	€
5. Baten van subsidies van overheden		
Subsidie Gemeente Zoetermeer	200.000	200.000
6. Baten van andere organisaties zonder winststreven		
Bijdrage Fonds 1818	150.000	150.000
7. Totaal activiteitenlasten		
Donaties projecten	305.544	217.872
Vrijval donaties projecten	-20.410	-4.543
Activiteitenlasten cultuurmakelaar	50.153	22.087
Overige activiteiten	5.557	2.287
	<u>340.844</u>	<u>237.703</u>
8. Beheerslasten cultuurmakelaar en bestuur		
Bestuurskosten	5.101	3.356
Beheerslasten cultuurmakelaar	17.975	20.106
	<u>23.076</u>	<u>23.462</u>
<i>Bestuurskosten</i>		
Vacatiegeld bestuur	2.550	2.050
Bestuurskosten	2.551	1.306
	<u>5.101</u>	<u>3.356</u>
Personeelsleden		
Bij de stichting waren in 2018 geen werknemers werkzaam.		
9. Overige bedrijfskosten		
Kantoorkosten	987	291
Communicatiekosten	12.031	5.939
Algemene kosten	4.851	7.046
	<u>17.869</u>	<u>13.276</u>

	2018	2017
	€	€
<i>Kantoorkosten</i>		
Automatiseringskosten	128	-
Kosten postbus	254	283
Overige	605	8
	<u>987</u>	<u>291</u>
<i>Communicatiekosten</i>		
PR- en marketingkosten	<u>12.031</u>	<u>5.939</u>
<i>Algemene kosten</i>		
Accountantskosten	3.025	3.025
Administratiekosten	1.826	3.597
Advieskosten	-	424
	<u>4.851</u>	<u>7.046</u>

Ondertekening bestuur voor akkoord

Zoetermeer, 7 maart 2019

C. Hensen-Lok

V. Dielwart

D. Rewat-van Belle

M. Tal-van der Werf

V. Mitay