

RAPPORT

Stichting Gemeenschapsfonds Wijdmeren, Wijdmeren
Rapport inzake de jaarrekening 2018

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

| | | |
|---|-----------------------------|---|
| 1 | Opdracht | 2 |
| 2 | Ontbreken van de verklaring | 2 |
| 3 | Resultaat | 4 |

| | | |
|---|------------------------|---|
| 1 | BESTUURSVERSLAG | 5 |
|---|------------------------|---|

JAARREKENING

| | | |
|---|---|----|
| 1 | Balans per 31 december 2018 | 9 |
| 2 | Staat van Baten en Lasten over 2018 | 10 |
| 3 | Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling | 11 |
| 4 | Toelichting op de balans per 31 december 2018 | 13 |
| 5 | Toelichting op de staat van Baten en Lasten over 2018 | 15 |

ACCOUNTANTSRAPPORT

Aan het bestuur van
Stichting Gemeenschapsfonds Wijdemeren
Wijdemeren

| <i>Kenmerk</i> | <i>Behandeld door</i> | <i>Datum</i> |
|----------------|-----------------------|-----------------|
| 2018.01 | AdB | 29 oktober 2019 |

Geachte Bestuur,

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 € 65.564 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat van € 24.426, samengesteld.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur

De jaarrekening van Stichting Gemeenschapsfonds Wijdemeren te Wijdemeren is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2018 en de winst-en-verliesrekening 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 Gemeenschapsfonds Wijdemeren. 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.

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.

2.1 Bestemming batig saldo over 2018

Het resultaat over 2018 bedraagt € 24.426 tegenover een resultaat over 2017 van € 32.424.

De bespreking van het batig saldo is opgenomen op pagina 4.

De voorgestelde bestemming van het batig saldo is opgenomen onder de overige toelichting van het financieel verslag.

2.2 Bestemming batig saldo over 2017

De bestemming van het batig saldo over het jaar 2017 is, conform het bestuursvoorstel, door het bestuur op 10 oktober 2019 vastgesteld. Het batig saldo over 2017 ad € 32.424 is toegevoegd aan de overige reserves.

3 RESULTAAT

3.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2018 bedraagt € 24.426 tegenover € 32.424 over 2017. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

| | 2018 | | 2017 | | Vershil |
|--|--------|-------|--------|-------|---------|
| | € | % | € | % | € |
| Baten | 37.871 | 100,0 | 37.500 | 100,0 | 371 |
| Inkoopwaarde van de baten | 13.160 | 34,7 | 4.850 | 12,9 | 8.310 |
| Bruto baten | 24.711 | 65,3 | 32.650 | 87,1 | -7.939 |
| Lasten | | | | | |
| Verkoopkosten | 110 | 0,3 | - | - | 110 |
| Algemene kosten | - | - | 52 | 0,1 | -52 |
| | 110 | 0,3 | 52 | 0,1 | 58 |
| Financiële baten en lasten | -175 | -0,5 | -174 | -0,5 | -1 |
| Resultaat | 24.426 | 64,5 | 32.424 | 86,5 | -7.998 |
| Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening | - | - | - | - | - |
| Resultaat | 24.426 | 64,5 | 32.424 | 86,5 | -7.998 |

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij graag bereid.

Hoogachtend,
 Hulleman & De Bis
 Accountants en Belastingadviseurs


 Arletta J de Bis Hulleman AA-MKB BA
 Accountant-Administratieconsulent

1 BESTUURSVERSLAG

Algemene informatie

1.1 ANBI, Kamer van Koophandel en Belastingdienst

ANBI

De Stichting Gemeenschapsfonds Wijdmeren is door de belastingdienst aangemerkt als een Algemeen Nut Beogende Instelling (ANBI). Als donateur mag u uw giften aftrekken van uw inkomsten- of vennootschapsbelasting. De ANBI gegevens van de Stichting Gemeenschapsfonds Wijdmeren zijn:

Kamer van Koophandel nummer
66507537

RSIN (fiscaal nummer)
856585804

1.2 Doelstelling

Het Gemeenschapsfonds Wijdmeren houdt zich bezig met het aantrekken, beheren en besteden van gelden uit verschillende private en publieke bronnen om daarmee een vernieuwende of versterkende bijdrage te leveren aan de lokale leefbaarheid. Met het opgebouwde vermogen afkomstig uit o.a. schenkingen, erfstellingen, legaten, donaties en giften, ondersteunt de stichting projecten die voor Wijdmeren van algemeen maatschappelijk nut zijn. Het gemeenschapsfonds is een onafhankelijke stichting zonder winstoogmerk.

1.3 Missie en ambitie

Missie

Door het ondersteunen van projecten levert het fonds een bijdrage aan vernieuwing en versterking van de leefbaarheid in de gemeente Wijdmeren. Het gaat hierbij om het realiseren van lokale initiatieven en projecten die de bewoners belangrijk vinden voor hun leefomgeving. Dat kunnen kleine en grote(re) activiteiten zijn op het gebied van kunst en cultuur, maar ook op het vlak van welzijn, sport, natuur, dieren of educatie.

Ambitie

Het Gemeenschapsfonds Wijdmeren heeft de ambitie om het vermogen te laten groeien naar een duurzame geldstroom ten dienste van een sterke lokale samenleving. Dit doet zij door:

- a. Het voeren van een goed en degelijk financieel beleid dat leidt tot vermogensontwikkeling (fondsenwervingsplan).
- b. Het zorgdragen voor een goede communicatie en verantwoording (communicatieplan).
- c. Het hanteren van een helder beleidskader voor het toekennen van aanvragen voor projecten.
- d. Het ondersteunen van projecten vanuit de opgebouwde vermogenspositie.
- e. Het toezien op de juiste besteding van de toegekende bijdragen.

1.4 Uitgangspunten

Het Gemeenschapsfonds Wijdmeren werkt vraag gestuurd en richt zich op de projecten die lokaal geïnitieerd of aangeboden worden. Hierbij hanteert het fonds de volgende uitgangspunten:

- Het fonds opereert binnen de grenzen van wat anno 2016 de gemeente Wijdmeren is.
- Het fonds is transparant van opzet en aanspreekbaar voor iedereen.
- Het fonds is onafhankelijk in de besluitvorming over de aanvragen. De projecten dienen:
 - te vallen binnen de doelstelling van het fonds
 - voor zoveel mogelijk bewoners van belang zijn
 - beschikken over draagvlak in de buurt.
- Het fonds legt openbaar verantwoording af.
- Het fonds staat open voor nieuwe ideeën en ontwikkelingen binnen de doelstelling.

1.5 Motto

Het Gemeenschapsfonds Wijdmeren heeft als motto:
'WIJ voor Wijdmeren'

1.6 Samenstelling bestuur gedurende het boekjaar

Bij de oprichting van het fonds is gekozen voor een bestuur dat de verschillende kernen van Wijdmeren vertegenwoordigt en over een breed netwerk beschikt.

Op 31-12-2018 wordt het bestuur gevormd door:

Rin van der Molen (voorzitter)

Adriaan Mol (penningmeester)

Saskia Luijter (secretaris)

Yvonne Sikking

Sabine Hendriks

David Pos

Jan Willem Schermerhorn.

De bestuursleden ontvangen geen vergoeding voor hun werkzaamheden.

1.7 Toezicht

In 2018 is een Raad van Toezicht ingesteld, die op 31-12-2018 bestaat uit:

Koen Janmaat

Bas Kreugel

Gerard Scholten

1.8 Werkwijze

Het fonds is gemakkelijk te benaderen voor donateurs en projectaanvragers. De bestuursleden zijn voor iedereen beschikbaar om informatie te verstrekken over de missie en de activiteiten van het fonds. Het bestuur selecteert de projecten die zij wil ondersteunen met zorg. Naast financiële ondersteuning kan het fonds eventueel bemiddelen vanuit haar expertise en netwerk.

1.9 Jaarverslag 2018

2018

Het bestuur heeft zes keer vergaderd en een keer gesproken met leden van de RvT.

Er is in 2018 aan vijf projecten financiële ondersteuning gegeven en het bestuur heeft met medewerking van de gemeente weer vijf kerstbomen met het logo WIJ geplaatst.

In de loop van dit jaar is het ons duidelijker geworden waar de grenzen liggen van de te verlenen ondersteuning: wij ondersteunen vrijwilligers, geen professionals. Het bestuur moet in 2019 meer doen aan de zichtbaarheid van het fonds.

Wijdmeren, 29 oktober 2019

JAARREKENING

Balans per 31 december 2018

Staat van Baten en Lasten over 2018

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Toelichting op de balans per 31 december 2018

Toelichting op de Staat van Baten en Lasten over 2018

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2018

(voor resultaatbestemming)

| | 31 december 2018 | | 31 december 2017 | |
|-------------------------|------------------|---------------|------------------|---------------|
| | € | € | € | € |
| ACTIVA | | | | |
| Vlottende activa | | | | |
| Liquide middelen | | 65.564 | | 41.138 |
| | | <u>65.564</u> | | <u>41.138</u> |

| | 31 december 2018 | | 31 december 2017 | |
|---------------------------|------------------|---------------|------------------|---------------|
| | € | € | € | € |
| PASSIVA | | | | |
| Stichtingskapitaal | | | | |
| Overige reserves | 41.138 | | 8.714 | |
| Onverdeeld saldo | <u>24.426</u> | | <u>32.424</u> | |
| | | 65.564 | | 41.138 |
| | | <u>65.564</u> | | <u>41.138</u> |

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

| | 2018 | 2017 |
|--|----------------------|----------------------|
| | € | € |
| Baten | 37.871 | 37.500 |
| Inkoopwaarde van de baten | 13.160 | 4.850 |
| Bruto baten | <u>24.711</u> | <u>32.650</u> |
| Lasten | | |
| Verkoopkosten | 110 | - |
| Algemene kosten | - | 52 |
| | <u>110</u> | <u>52</u> |
| Bedrijfsresultaat | <u>24.601</u> | <u>32.598</u> |
| Financiële baten en lasten | -175 | -174 |
| Resultaat | <u>24.426</u> | <u>32.424</u> |
| Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening | - | - |
| Resultaat | <u><u>24.426</u></u> | <u><u>32.424</u></u> |

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Gemeenschapsfonds Wijdmeren (geregistreerd onder KvK-nummer 66507537), statutair gevestigd te Wijdmeren bestaan voornamelijk uit:

- het leveren van een vernieuwde of versterkende bijdrage aan de kwaliteit van leven binnen de grenzen van wat anno tweeduizendzestien de Gemeente Wijdmeren is
- het verbeteren van de leefbaarheid in de gemeente Wijdmeren.

Vestigingsadres

Stichting Gemeenschapsfonds Wijdmeren (geregistreerd onder KvK-nummer 66507537) is feitelijk gevestigd Julianaweg 14 te 1241 VW Kortenhoef.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

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

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de kosten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-omzet en de kosten en andere lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Baten

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar ontvangen subsidies en donaties.

Inkoopwaarde van de baten

De inkoopwaarde van de baten omvat de inkoop van materialen en en uitgaven met betrekking tot projecten.

Financiële baten en lasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2018**ACTIVA****VLOTTENDE ACTIVA**

| | <u>31-12-2018</u> | <u>31-12-2017</u> |
|-------------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Liquide middelen | | |
| Rabobank | <u>65.564</u> | <u>41.138</u> |

PASSIVA**Stichtingskapitaal**

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|-------------------------------|---------------|---------------|
| | € | € |
| Overige reserves | | |
| Stand per 1 januari | <u>41.138</u> | <u>8.714</u> |
| Onverdeeld saldo | | |
| Stand per 1 januari | | |
| Onverdeeld resultaat boekjaar | <u>24.426</u> | <u>32.424</u> |
| Stand per 31 december | <u>24.426</u> | <u>32.424</u> |

5 TTOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

| | 2018 | 2017 |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| | € | € |
| Baten | | |
| Subsidie gemeente Wijdmeren | 12.871 | 12.500 |
| Ontvangen donaties | 25.000 | 25.000 |
| | <u>37.871</u> | <u>37.500</u> |

De gemeente Wijdmeren heeft bij brief van 28 januari 2016 (College besluit 1 juni 2015) de stichting een jaarlijkse subsidie toegekend van € 12.500, voor de jaren 2016-2019.

Inkoopwaarde van de baten

| | | |
|------------------------|---------------|--------------|
| Inkoop materialen | 875 | 875 |
| Uitgaven tbv projecten | 12.285 | 3.975 |
| | <u>13.160</u> | <u>4.850</u> |

Overige lasten*Verkoopkosten*

| | | |
|---------------------|------------|----------|
| Representatiekosten | 110 | - |
| | <u>110</u> | <u>-</u> |

Algemene kosten

| | | |
|--------------|----------|-----------|
| Advieskosten | - | 52 |
| | <u>-</u> | <u>52</u> |

Financiële baten en lasten

| | | |
|------------------------------------|-------------|-------------|
| Rentelasten en soortgelijke kosten | -175 | -174 |
| | <u>-175</u> | <u>-174</u> |