



ADMINISTRATIEKANTOOR

PROFESSIELE DIENSTVERLENING

Stichting Victoriefonds Alkmaar
Steijnstraat 72
1814 DD ALKMAAR

Jaarrekening 2021



Overweg 23
Postbus 54
1713 ZH Obdam

Tel. 0226 - 452473
Fax 0226 - 451349
info@raschipper.nl

NL52 INGB 0003 2233 64
NL54 RABO 0138 0142 72
www.raschipper.nl

Beconnr. 316568
K.v.K. Hoorn
36031788

Stichting Victoriefonds Alkmaar
Steijnstraat 72
1814 DD ALKMAAR

Jaarrekening 2021

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Jaarverslag

1.1	Opdrachtbevestiging	3
1.2	Algemeen	4
1.3	Resultaatvergelijking	6
1.4	Meerjarenoverzicht	7
1.5	Financiële positie	8

2. Jaarrekening

2.1	Balans per 31 december 2021	10
2.2	Winst- en verliesrekening over 2021	12
2.3	Toelichting op de jaarrekening	13
2.4	Toelichting op de balans	14
2.5	Toelichting op de winst- en verliesrekening	16

1. JAARVERSLAG

Stichting Victoriefonds Alkmaar
T.a.v. J.H. Veltkamp
Steijnstraat 72
1814 DD ALKMAAR

Referentie: MS/14632
Betreft: jaarrekening 2021

Obdam, 21-04-2022

Geachte bestuursleden,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2021 van Stichting Victoriefonds Alkmaar.

De balans per 31 december 2021, de winst- en verliesrekening over 2021 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2021 vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 Opdrachtbevestiging

Opdracht

Wij hebben in dit rapport de jaarrekening 2021 van Stichting Victoriefonds Alkmaar samengesteld. De jaarrekening is opgesteld op basis van de door het bestuur van de stichting verstrekte gegevens.

Werkzaamheden

De werkzaamheden die wij in het kader van onze samenstellingsopdracht hebben uitgevoerd, bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens. Daarnaast hebben wij de aanvaardbaarheid van de bij het samenstellen van de jaarrekening toegepaste grondslagen op basis van de door de stichting verstrekte gegevens geëvalueerd.

Bevestiging

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld onder toepassing van in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

Wij vertrouwen hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichting zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
Administratiekantoor R.A. Schipper

Richard Schipper



1.2 Algemeen

Oprichting

Blijkens de akte d.d. 6 september 2004 werd Stichting Victoriefonds Alkmaar per genoemde datum opgericht.

De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 37113962.

Doelstelling

De doelstelling van de stichting is omschreven in akte van statutenwijziging de dato 23 juni 2022, als volgt:

1. De stichting heeft als doel het geven van financiële steun aan daartoe door de Stichting te selecteren doelen en projecten van algemeen nut in de gemeente Alkmaar.

De projecten dienen te vallen onder een of meer van de volgende beleidsterreinen:

- cultuur;
- welzijn;
- cultureel erfgoed;
- sport;
- duurzaamheid.

2. De stichting tracht dit doel te bereiken door het beoordelen van aanvragen om financiële ondersteuning op basis van door de Stichting vastgestelde voorwaarden en selectiecriteria.

3. De Stichting heeft niet ten doel het maken van winst

Bestuur

Het bestuur bestaat uit 6 leden. De bestuursfuncties worden op vrijwillige basis vervuld.

De samenstelling van het bestuur was in 2021:

G.J. Rooker (Voorzitter)

C.C.H. Fasel (Secretaris)

J.H. Veltkamp (Penningmeester)

J.C.M. Cox (Bestuurslid tot 25-02-2021)

J.H. Eskens (Bestuurslid vanaf 06-04-2021)

E.G.M. Roemer (Bestuurslid tot 16-06-2021)

A.M.G.C. Schouten (Bestuurslid vanaf 13-07-2021)

E.C.W. Wagener-van der Poel (Bestuurslid)

ANBI

Stichting Victoriefonds Alkmaar geniet de ANBI status

Voorwoord bestuur Victoriefonds

Stichting Victoriefonds Alkmaar, gestart in 2004, heeft een belangrijke plaats in de Alkmaarse samenleving ingenomen. Enorm veel stichtingen maken sinds die tijd gebruik van een extra steuntje in de rug om prachtige projecten te kunnen realiseren. Zo goed als alle projecten die wij steunen, staan vermeld op onze website: www.victoriefonds.nl.

2021 was voor veel stichtingen en verenigingen wederom een zeer moeilijk jaar vanwege alle beperkingen die speelden door Covid. Hierdoor kwamen er veel minder aanvragen binnen dan gebruikelijk en zijn er veel projecten helaas niet doorgegaan. Tegelijkertijd zagen we veel creativiteit ontstaan en konden verschillende projecten door innovatieve oplossingen, toch doorgaan.

Ondanks deze uitdagende omstandigheden, hebben we dit jaar wederom 29 projecten gesteund en een totaal bedrag geschonken van € 100.836,-.

Fonds RKV

Om het hoofd te bieden aan de negatieve rente hebben enkele verschuivingen binnen de bankrekeningen plaatsgevonden. Binnen het eigen vermogen is een bedrag van € 53.000 gereserveerd voor toekenningen vanuit het Fonds RKV.

Op 25 februari 2021 is ons zeer gewaardeerde bestuurslid Joost Cox overleden na een kort ziekbed. De avond voor zijn overlijden motiveerde hij zijn laatste goedkeuring op een van de aanvragen, het toont aan hoezeer hij gedreven was en gemotiveerd. Hij was jarenlang een vaste kracht en mentor van ons fonds. We missen hem enorm!

Hans Eskens mochten wij vanaf 6 april 2021 verwelkomen als nieuw bestuurslid. Vanuit zijn werk als notaris in Alkmaar, bij Actus Notarissen, kent hij de stad en de dorpen goed. Met zijn bijzondere belangstelling voor erfgoed (kerkelijk erfgoed in het bijzonder), architectuur en geschiedkunde, is hij een zeer welkome aanvulling.

Victoriefonds is een kleine en slagvaardige organisatie. In 2021 heeft het team weer hard gewerkt om de aanvragen binnen de gestelde termijn te behandelen en aanvragers van goede informatie te voorzien.

Graag wil ik onze bestuursleden van harte bedanken voor hun inzet en enthousiasme.

Alkmaar,
Gerjon Rooker
Voorzitter

1.3 Resultaatvergelijking

Ter analyse van het resultaat van de stichting verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de winst- en verliesrekening.

	2021		2020	
	€	%	€	%
Kosten bestuur	780	0,0%	698	0,0%
Algemene kosten	13.054	0,0%	21.819	0,0%
Verleende giften	148.036	0,0%	240.745	0,0%
Som der kosten	161.870	0,0%	263.262	0,0%
Bedrijfsresultaat	-161.870	0,0%	-263.262	0,0%
Opbrengst van effecten	195.475	0,0%	80.015	0,0%
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	80	0,0%	232	0,0%
Rentelasten en soortgelijke kosten	-20.421	0,0%	-14.486	0,0%
Som der financiële baten en lasten	175.134	0,0%	65.761	0,0%
Resultaat	13.264	0,0%	-197.501	0,0%

1.3 Resultaatvergelijking

Het resultaat 2021 is ten opzichte van 2020 gestegen met € 210.765. De ontwikkeling van het resultaat 2021 ten opzichte van 2020 kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
Het resultaat is gunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Opbrengst van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten	115.460	
<i>Daling van:</i>		
Algemene kosten	8.765	
Verleende subsidies	92.709	
		216.934
Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:		
<i>Daling van:</i>		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	152	
<i>Stijging van:</i>		
Bestuurskosten	82	
Rentelasten en soortgelijke kosten	5.935	
		6.169
Stijging resultaat		210.765

1.4 Meerjarenoverzicht

Ter analyse van het resultaat van de stichting verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de winst- en verliesrekening.

	2021	2020
	€	€
Kosten bestuur	780	698
Algemene kosten	13.054	21.819
Verleende giften	148.036	240.745
Som der kosten	161.870	263.262
Bedrijfsresultaat	-161.870	-263.262
Opbrengst van effecten	195.475	80.015
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	80	232
Rentelasten en soortgelijke kosten	-20.421	-14.486
Som der financiële baten en lasten	175.134	65.761
Resultaat	13.264	-197.501

1.5 Financiële positie

Ter analyse van de financiële positie van de stichting verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans.

	<u>31 december 2021</u>		<u>31 december 2020</u>	
	€	€	€	€
Op korte termijn beschikbaar:				
Liquide middelen	<u>726.034</u>		<u>1.813.517</u>	
Totaal vlottende activa		726.034		1.813.517
Af: kortlopende schulden		<u>199.660</u>		<u>171.479</u>
Werkkapitaal		526.374		1.642.038
Vastgelegd op lange termijn:				
Financiële vaste activa	<u>2.425.840</u>		<u>1.296.911</u>	
		<u>2.425.840</u>		<u>1.296.911</u>
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen		<u>2.952.214</u>		<u>2.938.949</u>
Deze financiering vond plaats met:				
Eigen vermogen		<u>2.952.214</u>		<u>2.938.949</u>
		<u>2.952.214</u>		<u>2.938.949</u>

Blijkens deze opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2021 ten opzichte van 31 december 2020 gedaald met € 1.115.664.

2. JAARREKENING

2.1 Balans per 31 december 2021

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Financiële vaste activa</i>				
Overige effecten	<u>2.425.840</u>	2.425.840	<u>1.296.911</u>	1.296.911
Vlottende activa				
<i>Liquide middelen</i>		726.034		1.813.517
Totaal activazijde		<u><u>3.151.874</u></u>		<u><u>3.110.428</u></u>

2.1 Balans per 31 december 2021

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Bestemmingsfonds RKV	12.500		50.000	
Kapitaal	<u>2.939.714</u>		<u>2.888.949</u>	
		2.952.214		2.938.949
Kortlopende schulden				
Overlopende passiva	<u>199.660</u>		<u>171.479</u>	
		199.660		171.479
Totaal passivazijde		<u><u>3.151.874</u></u>		<u><u>3.110.428</u></u>

2.2 Winst- en verliesrekening over 2021

	2021		2020	
	€	€	€	€
Kosten van bestuur	780		698	
Algemene kosten	13.054		21.819	
Verleende giften	148.036		240.745	
Som der kosten		161.870		263.262
Bedrijfsresultaat		-161.870		-263.262
Opbrengst van effecten	195.475		80.015	
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	80		232	
Rentelasten en soortgelijke kosten	-20.421		-14.486	
Som der financiële baten en lasten		175.134		65.761
Resultaat		13.264		-197.501

2.3 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMENE TOELICHTING

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor de kleine rechtspersonen, die uitgegeven zijn door de Raad voor de jaarverslaggeving.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Financiële vaste activa

Effecten worden gewaardeerd op de actuele marktwaarde per balansdatum.

Vorderingen

De kortlopende vorderingen betreffen de vorderingen met een looptijd korter dan één jaar. De 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

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Bestemmingsreserve

Bestemmingsreserves betreffen het deel van het eigen vermogen dat is afgezonderd omdat daaraan een beperkte bestedingsmogelijkheid is gegeven dat gezien de doelstelling van de organisatie zou zijn toegestaan en deze beperking door het bestuur is aangebracht

Bestemmingsfondsen

Bestemmingsfondsen betreffen het deel van het eigen vermogen dat is afgezonderd omdat daaraan een beperkte bestedingsmogelijkheid is aangegeven dan gezien de doelstelling van de organisatie zou zijn toegestaan en deze beperking door derden is aangebracht.

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarop zij betrekking hebben.

Kosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Bijzondere baten en lasten

De bijzondere baten en lasten betreffen de resultaten welke niet uit de normale bedrijfsuitoefening voortkomen en van incidentele aard zijn.

2.4 Toelichting op de balans

Financiële vaste activa

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Overige effecten		
Obligaties	1.553.989	562.713
Aandelen	871.851	734.198
	<u>2.425.840</u>	<u>1.296.911</u>

De aandelen en obligaties worden gewaardeerd tegen de actuele marktwaarde ultimo 31 december 2021.

VLOTTENDE ACTIVA

Liquide middelen

NL17RABO0101473389 Zakelijke rekening	19.011	6.881
NL39RABO0326455957 Zakelijke rekening	9.579	9.644
NL38RABO1335898212 DoelReserveren	199.000	897.832
NL82RABO1339730278 DoelReserveren	209.930	66.023
NL48RABO1516723589 BedrijfsSpaarRekening	249.001	810.000
NL02RABO0305037374 Beleggersrekening	39.513	23.137
	<u>726.034</u>	<u>1.813.517</u>

2.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

	2021	2020
	€	€
Kapitaal		
Bestemmingsfonds RKV	12.500	50.000
Kapitaal per 31 december	2.939.714	2.888.949
	<u>2.952.214</u>	<u>2.938.949</u>

KORTLOPENDE SCHULDEN

Overlopende passiva

Administratiekosten	2.000	3.354
Nog te betalen subsidies (toegezegd in 2021)	47.200	-
Nog te betalen subsidies (toegezegd in 2020)	90.160	107.825
Nog te betalen subsidies (toegezegd in 2019)	57.300	57.300
Nog te betalen subsidies (toegezegd in 2018)	3.000	3.000
	<u>199.660</u>	<u>171.479</u>

De nog te betalen subsidies hebben betrekking op subsidies die zijn toegezegd in een bepaald boekjaar, maar nog niet zijn betaald. Het bedrag van 'Nog te betalen subsidies' komt tot stand door de specificaties die zijn aangeleverd door het bestuur.

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2021	2020
	€	€
Kosten bestuur		
Bestuurskosten	780	698
Algemene kosten		
Administratiekosten	1.327	3.700
Telefoonkosten	169	114
Abonnementen en contributies	332	60
Automatiseringskosten	986	813
Ondersteuningingskosten	10.232	17.084
Overige algemene kosten	8	48
	13.054	21.819
Verleende giften		
Verleende subsidie toegezegd in huidig boekjaar	148.036	240.745
Financiële baten en lasten		
Opbrengst van effecten		
Opbrengst van effecten	23.245	10.291
Koerswinst effecten	172.230	69.724
	195.475	80.015
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rentebaten	80	232
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Bankrente en kosten	250	255
Transactiekosten effecten	20.171	14.231
	20.421	14.486

Advies Kascommissie Victoriefonds

De jaarrekening 2021 van de Stichting Victoriefonds Alkmaar is voor wat betreft de cijfermatige aansluiting gecontroleerd door een onafhankelijke kascommissie bestaande uit Klaas Kirpensteijn en George Schipper.

De kascommissie heeft geconstateerd dat de in de jaarrekening 2021 verwerkte cijfers, zoals opgenomen in de Winst en Verliesrekening en in de Balans aansluiten op de saldi van de bank-, effecten en obligatierekeningen.

Daarnaast heeft de Kascommissie op basis van steekproeven geconstateerd dat er aansluiting is tussen de factuuradministratie en de jaarrekening 2021.

Op basis van deze bevindingen adviseren wij aan het bestuur van de Stichting Victoriefonds om de penningmeester decharge te verlenen.

Ten aanzien van de financiële verantwoording wil de kascommissie het bestuur wel als aanbeveling meegeven om de financiële mutaties van een toelichting te voorzien die de verantwoording namens het bestuur ten goede komt.

Voorbeelden daarvan zijn de opmerking bij paragraaf 1.5 Financiële positie waarin wordt gemeld dat het werkkapitaal is gedaald met ruim 1,1 miljoen euro.

Een lezer zou hieruit kunnen opmaken, dat er heel wat is gebeurd, terwijl het feitelijk een verschuiving is van middelen die op korte termijn beschikbaar zijn naar middelen die zijn vastgelegd op lange termijn. Een korte uitleg is op zijn plaats.

En in paragraaf 2.1 Balans waarin melding wordt gemaakt van een daling van een bestemmingsfonds RKV. Deze daling betekent dat er is uitgekeerd. Dat zou je in de toelichting terug willen zien, met daarbij ook de corresponderende post in de winst- en verliesrekening.

Tot slot wil de kascommissie het bestuur dringend adviseren om het gehele jaarrekeningtraject inclusief controle telkens in de eerste helft van het jaar af te ronden.

28 november 2022

Klaas Kirpensteijn
George Schipper