



DE HOOGE WAERDER

ACCOUNTANTS - BELASTINGADVISEURS - JURISTEN

# Jaarverslag 2018

## Stichting Victoriefonds Alkmaar



Brengt de zaak verder



DE HOEGE WAERDER

ACCOUNTANTS - BELASTINGADVISEURS - JURISTEN

**Stichting Victoriefonds Alkmaar**  
gevestigd te Alkmaar

Rapport inzake de  
Jaarrekening 2018



## Inhoudsopgave

	Pagina
<b>Accountantsrapport</b>	
Samenstellingsverklaring van de accountant	1
Algemeen	2
Resultaten	3
Financiële positie	4
<b>Bestuursverslag</b>	<b>5</b>
<b>Jaarrekening</b>	
Balans per 31 december 2018	7
Staat van baten en lasten over 2018	9
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	10
Toelichting op de balans	12
Toelichting op de staat van baten en lasten	14



Stichting Victoriefonds Alkmaar  
T.a.v. het bestuur  
Steijnstraat 72  
1814 DD Alkmaar

De Hooge Waerder  
**Accountants**

De Hooge Waerder Alkmaar B.V.  
Kennemerstraatweg 303a  
Postbus 3013  
1801 GA Alkmaar  
Telefoon (072) 518 00 00  
Telefax (072) 518 00 99  
info@dehoogewaerder.nl  
www.dehoogewaerder.nl  
KvK 370 70944  
Beconnummer 309448

Geacht bestuur,

Hierbij bieden wij u het rapport aan inzake de jaarstukken over 2018 van Stichting Victoriefonds Alkmaar te Alkmaar.

### **Samenstellingsverklaring van de accountant**

De jaarrekening van Stichting Victoriefonds Alkmaar te Alkmaar is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2018 en de staat van baten en lasten 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. 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 zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Victoriefonds Alkmaar.

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 vanuit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Alkmaar, 1 juli 2019

De Hooge Waerder

J.L. van Schoonhoven  
Accountant-Administratieconsulent





## Algemeen

### Oprichting stichting

Blijkens de akte d.d. 6 september 2004, verleden voor notaris mr. G.J. van Leersum, werd de stichting per genoemde datum opgericht.

### Inrichtingseisen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijn voor de jaarverslaggeving voor kleine ondernemingen hoofdstuk C1 kleine organisaties zonder winststreven (RJK C1). Kleine rechtspersonen mogen, mits de bestuursvergadering niet anders heeft beslist, gebruik maken van een aantal vrijstellingen met betrekking tot de inrichting van de jaarrekening. Van deze vrijstelling is, waar mogelijk, gebruik gemaakt.

### Vaststelling jaarrekening

Het bestuur heeft de jaarrekening 2017 vastgesteld. Het resultaat over het boekjaar 2017 bedroeg een verlies van € (839.133). Hiervan werd € (989.133) ten laste van het bestemmingsfonds Poppodium Victorie en het vrij besteedbaar vermogen gebracht. De overige € 150.000 werd ten gunste van het bestemmingsfonds RKV gebracht.

### Belastingen

De stichting is niet belastingplichtig voor de loon-, omzet- en/of vennootschapsbelasting.

### Bestuur

In 2018 was de bestuurssamenstelling als volgt:

- G.J. Rooker (Voorzitter)
- E.M. de Ridder - Labordus (Penningmeester tot 1 oktober 2018)
- J.H. Veltkamp (Penningmeester, vanaf 1 oktober 2018)
- C.C.H. Fasel (Secretaris)
- P.M. Bruinooge (Bestuurslid)
- J.C.M. Cox (Bestuurslid)
- W.F. Peters (Bestuurslid, overleden op 21 maart 2018)

### ANBI

Stichting Victoriefonds Alkmaar geniet de ANBI status.



## Resultaten

### Bespreking van de resultaten

Hieronder geven wij een verkorte opstelling van de staat van baten en lasten over 2018 met daarnaast vergelijkende cijfers.

	2018	2017		Mutatie
	€	€	€	%
<b>Baten</b>	-	222.500	(222.500)	(100,0)
Verleende giften	(361.579)	(1.096.655)	735.076	67,0
<b>Netto-baten</b>	<u>(361.579)</u>	<u>(874.155)</u>	<u>512.576</u>	<u>58,6</u>
Overige bedrijfskosten	47.271	43.795	3.476	7,9
<b>Som der bedrijfslasten</b>	<u>47.271</u>	<u>43.795</u>	<u>3.476</u>	<u>7,9</u>
<b>Exploitatieresultaat</b>	<u>(408.850)</u>	<u>(917.950)</u>	<u>509.100</u>	<u>55,5</u>
Financiële baten en lasten	(93.950)	78.817	(172.767)	(219,2)
<b>Nettoresultaat</b>	<u><u>(502.800)</u></u>	<u><u>(839.133)</u></u>	<u><u>336.333</u></u>	<u><u>40,1</u></u>



## Financiële positie

Ter verkrijging van een inzicht in de financiële positie van de stichting verstrekken wij u de navolgende overzichten. Deze zijn gebaseerd op de gegevens uit de jaarrekening. Wij geven hierna een opstelling van de balans per 31 december 2018 in verkorte vorm met vergelijkende cijfers over voorgaand jaar.

### Financiële structuur

	31-12-2018		31-12-2017	
	€	%	€	%
<b>Activa</b>				
Financiële vaste activa	875.618	23,6	1.071.650	24,9
Vorderingen	2.000	0,1	15.000	0,4
Liquide middelen	2.830.033	76,3	3.210.671	74,7
	<u>3.707.651</u>	<u>100,0</u>	<u>4.297.321</u>	<u>100,0</u>
<b>Passiva</b>				
Stichtingsvermogen	3.572.271	96,3	4.075.071	94,8
Kortlopende schulden	135.380	3,7	222.250	5,2
	<u>3.707.651</u>	<u>100,0</u>	<u>4.297.321</u>	<u>100,0</u>



## Bestuursverslag

### De activiteiten

Stichting Victoriefonds Alkmaar, gestart in 2004, heeft inmiddels een belangrijke plaats in de Alkmaarse samenleving ingenomen. In 2018 heeft het fonds voor een bedrag van € 361.579 aan bijdragen toegekend. Hierdoor konden 72 prachtige kleine en grote projecten en initiatieven in de gemeente Alkmaar worden gerealiseerd.

Het bestuur:

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

De samenstelling van het bestuur was in 2018:

- G.J. Rooker (voorzitter)
- C.C.H. Fasel (secretaris)
- E.M. de Ridder - Labordus ( penningmeester tot 1 oktober 2018)
- J.H. Veltkamp (penningmeester vanaf 1 oktober 2018)
- P.M. Bruinooge (bestuurslid)
- J.C.M. Cox (bestuurslid)
- W.F. Peters (bestuurslid, overleden op 21 maart 2018)

Op 21 maart 2018 is ons zeer gewaardeerde bestuurslid Wil Peters plotseling overleden. Wil is jarenlang een van de drijvende krachten geweest binnen ons bestuur. We missen hem enorm.

Victoriefonds is een kleine en slagvaardige organisatie. In 2018 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.

### De doelstelling

Het beleid van Victoriefonds is erop gericht om actief initiatieven en projecten te ondersteunen die het welzijn van de inwoners van de gemeente Alkmaar bevorderen. Victoriefonds voelt zich zeer betrokken bij het aanwezige sociale kapitaal binnen de gemeente Alkmaar.

### Het beleid dat de doelstelling nastreeft

Vanuit de doelstelling willen we meewerken aan de leefbaarheid van geheel Alkmaar, waar het goed wonen en werken is. Er is een vijftal sectoren benoemd waar we onze aandacht specifiek op richten, te weten:

- \* Cultuur
- \* Welzijn
- \* Cultureel erfgoed
- \* Sport
- \* Duurzaamheid

Victoriefonds is een lokaal fonds dat uit het fondsvermogen projecten ondersteunt. Ook is het mogelijk dat Victoriefonds voor anderen (fondsen, instellingen) het vermogen beheert, zoals we in 2017 het Fonds RKV (Rooms Katholiek Verplegingsfonds) mochten verwelkomen.





**Mededeling omtrent de verwachte gang van zaken**

Het hierboven genoemde beleid zal zich voortzetten in boekjaar 2019.

Alkmaar,

Gerjon Rooker  
Voorzitter



**Balans per 31 december 2018**

(na resultaatverdeling)

	31-12-2018		31-12-2017	
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
<b>VASTE ACTIVA</b>				
Financiële vaste activa		875.618		1.071.650
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>				
<b>Vorderingen</b>				
Overlopende activa		2.000		15.000
<b>Liquide middelen</b>		2.830.033		3.210.671
		<u>3.707.651</u>		<u>4.297.321</u>



	<u>31-12-2018</u>		<u>31-12-2017</u>	
	€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>				
<b>STICHTINGSVERMOGEN</b>		3.572.271		4.075.071
<b>KORTLOPENDE SCHULDEN</b>				
Overige schulden en overlopende passiva		135.380		222.250
		<u>3.707.651</u>		<u>4.297.321</u>

**Staat van baten en lasten over 2018**

	2018		2017	
	€	€	€	€
<b>Baten</b>	-		222.500	
Verleende giften	(361.579)		(1.096.655)	
<b>Netto-baten</b>		(361.579)		(874.155)
<b>Lasten</b>				
Bestuurskosten	201		1.156	
Kantoorkosten	24.942		18.377	
Algemene kosten	22.128		24.262	
<b>Som der bedrijfslasten</b>		47.271		43.795
<b>Exploitatieresultaat</b>		(408.850)		(917.950)
Financiële baten en lasten		(93.950)		78.817
<b>Nettoresultaat</b>		(502.800)		(839.133)
<b>Resultaatbestemming</b>				
Bestemmingsfonds RKV		(50.000)		150.000
Bestemmingsreserve Poppodium Victorie		-		(750.000)
Vrij besteedbaar vermogen		(452.800)		(239.133)
		(502.800)		(839.133)

Er wordt geen begroting gepresenteerd, want dit betreft geen belangrijk stuurinstrument voor de stichting.



## Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

### Informatie over de rechtspersoon

#### Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Victoriefonds Alkmaar is feitelijk en statutair gevestigd op Steijnstraat 72, 1814 DD te Alkmaar en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 37113962.

#### Algemene toelichting

#### De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van Stichting Victoriefonds Alkmaar bestaan voornamelijk uit:

Het jaarlijks uit eigen vermogen gelden ter beschikking te stellen ten gunste van het lokale algemene nut; maatschappelijke doelen en projecten gericht op het verbeteren van woon- en werkomgeving binnen de gemeente Alkmaar.

De stichting tracht dit doel te bereiken door gelden aan te trekken uit verschillende bronnen; met name legaten, giften/schenkingen en alle overige baten.

De stichting beoogt niet het maken van winst.

#### Algemene grondslagen voor verslaggeving

#### De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, hoofdstuk C1 Kleine organisaties zonder winststreven (RJK C1).

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.

### Grondslagen

#### Financiële vaste activa

Effecten worden gewaardeerd op de actuele marktwaarde per balansdatum.

#### Vorderingen

Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.



### **Liquide middelen**

Liquide middelen bestaan uit banktegoeden en worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

### **Bestemmingsreserves**

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

### **Overige reserves**

Overige reserves zijn alle reserves anders dan de bestemmingsreserves en de bestemmingsfondsen. Overige reserves zijn vrij besteedbaar.

### **Kortlopende schulden**

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

### **Grondslagen voor de bepaling van het resultaat**

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.

### **Overige bedrijfskosten**

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

### **Som der kosten**

De rentebaten en -lasten betreffen de van derden ontvangem, respectievelijk aan derden betaalde interest.

### **Financiële baten en lasten**

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva.



## Toelichting op de balans

### Financiële vaste activa

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
<b>Effecten</b>		
Aandelen	578.549	685.382
Obligaties	297.069	386.268
	<u>875.618</u>	<u>1.071.650</u>

De aandelen en obligaties worden gewaardeerd tegen actuele marktwaarde ultimo 31 december 2018.

### Viottende activa

#### Vorderingen

#### Overige vorderingen en overlopende activa

Rente	2.000	15.000
-------	-------	--------

#### Liquide middelen

Rabobank NL38 RABO 1335 8982 12	2.447.300	2.886.132
Rabobank NL17 RABO 0101 4733 89	25.481	238.009
Rabobank NL02 RABO 0305 0373 74	198.816	86.530
Rabobank NL82 RABO 1339 7302 78 inzake RKV	156.000	-
Rabobank NL39 RABO 0326 4559 57 inzake RKV	2.436	-
	<u>2.830.033</u>	<u>3.210.671</u>



	2018	2017
	€	€
<b>Bestemmingsfonds RKV</b>		
Stand per 1 januari	150.000	-
Resultaatverdeling	(50.000)	150.000
Stand per 31 december	<u>100.000</u>	<u>150.000</u>
<p>Dit bestemmingsfonds is bedoeld voor vier stichtingen die jaarlijks een dotatie toegezegd hebben gekregen vanuit het Roomsch Katholiek Verplegingsfonds (het fonds RKV). Met deze reserve wordt er vanaf 2018, 3 jaar lang jaarlijks 4 x € 12.500, uitgekeerd aan de stichtingen waarbij zij slechts hebben aan te tonen dat zij nog actief zijn en een ANBI-instelling zijn. Het fonds RKV (in liquidatie) heeft deze beperking van het eigen vermogen aangebracht.</p>		
<b>Bestemmingsreserve Poppodium Victorie</b>		
Stand per 1 januari	-	750.000
Resultaatverdeling	-	(750.000)
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>-</u>
<p>Ultimo 31 december 2017 is het volledige bedrag van het bestemmingsreserve Poppodium Victorie uitgekeerd en ten laste van het bestemmingsreserve gebracht.</p>		
<b>Vrij besteedbaar vermogen</b>		
Stand per 1 januari	3.925.071	4.164.204
Uit resultaatverdeling	(452.800)	(239.133)
Stand per 31 december	<u>3.472.271</u>	<u>3.925.071</u>
<b>Kortlopende schulden</b>		
<b>Overige schulden en overlopende passiva</b>		
Nog te betalen subsidies (toegezegd in 2018)	122.480	-
Nog te betalen subsidies (toegezegd in 2017)	10.000	184.000
Nog te betalen subsidies (toegezegd in 2016)	-	36.000
Accountantskosten	2.900	2.250
	<u>135.380</u>	<u>222.250</u>



**Toelichting op de staat van baten en lasten**

	2018	2017
	€	€
<b>Baten</b>		
Ontvangen baten	-	2.500
Ontvangen baten RKV	-	220.000
	<u>-</u>	<u>222.500</u>
	<u>-</u>	<u>222.500</u>
<b>Verleende giften</b>		
Verleende subsidie toegezegd in huidig boekjaar	361.579	1.096.655
	<u>361.579</u>	<u>1.096.655</u>
	<u>361.579</u>	<u>1.096.655</u>
<b>Overige bedrijfskosten</b>		
<b>Bestuurskosten</b>		
Overige bestuurskosten	201	1.156
	<u>201</u>	<u>1.156</u>
	<u>201</u>	<u>1.156</u>
<b>Kantoorkosten</b>		
Ondersteuning	20.861	16.332
Kosten automatisering inzake website	3.598	1.484
Abonnementen en contributies	194	178
Overige kantoorkosten	289	383
	<u>24.942</u>	<u>18.377</u>
	<u>24.942</u>	<u>18.377</u>
<b>Algemene kosten</b>		
Advieskosten	18.150	20.570
Accountantskosten	2.900	2.250
Accountantskosten, oude jaren	1.078	200
Reclamekosten	-	1.137
Overige algemene kosten	-	105
	<u>22.128</u>	<u>24.262</u>
	<u>22.128</u>	<u>24.262</u>



## Financiële baten en lasten

	2018	2017
	€	€
<b>Opbrengst van effecten</b>		
Opbrengst van effecten	4.470	6.634
Koerswinst effecten	-	78.464
	<u>4.470</u>	<u>85.098</u>
<b>Ontvangen bankrente</b>		
Ontvangen rente	-	6.898
	<u>-</u>	<u>6.898</u>
<b>Kosten van effecten</b>		
Koersverlies effecten	(76.210)	-
Transactiekosten	(12.073)	(12.868)
	<u>(88.283)</u>	<u>(12.868)</u>
<b>Betaalde bankrente</b>		
Rente en kosten bank	373	311
Correctie nog te ontvangen rente	9.764	-
	<u>10.137</u>	<u>311</u>

Alkmaar,  
Stichting Victoriefonds Alkmaar

G.J. Rooker  
Voorzitter

J.H. Veltkamp  
Penningmeester

J.C.M. Cox  
Bestuurslid

C.C.H. Fasel  
Secretaris

P.M. Bruinooge  
Bestuurslid



DE HOOGE WAERDER

ACCOUNTANTS - BELASTINGADVISEURS - JURISTEN



Brengt de zaak verder