



DE HOOGE WAERDER

ACCOUNTANTS - BELASTINGADVISEURS - JURISTEN

Jaarverslag 2019

Stichting Victoriefonds Alkmaar



Brengt de zaak verder



DE HOEGE WAERDER

ACCOUNTANTS - BELASTINGADVISEURS - JURISTEN

Stichting Victoriefonds Alkmaar
gevestigd te Alkmaar

Rapport inzake de
Jaarrekening 2019



Inhoudsopgave

	Pagina
Accountantsrapport	
Samenstellingsverklaring van de accountant	1
Algemeen	2
Resultaten	3
Financiële positie	4
Bestuursverslag	5
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2019	6
Staat van baten en lasten over 2019	8
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	9
Toelichting op de balans	11
Toelichting op de staat van baten en lasten	13



DE HOOGHE WAERDER

ACCOUNTANTS - BELASTINGADVISEURS - JURISTEN

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

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

Geacht bestuur,

Hierbij bieden wij u het rapport aan inzake de jaarstukken over 2019 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 2019 en de staat van baten en lasten over 2019 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 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.

Alkmaar, 26 juni 2020

De Hooge Waerder

J.L. van Schoonhoven
Accountant-Administratieconsulent



Brengt de zaak verder



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 2018 vastgesteld. Het resultaat over het boekjaar 2018 bedroeg een verlies van € (502.800). Hiervan werd € (452.800) in mindering gebracht op het vrij besteedbaar vermogen. De overige € (50.000) werd ten laste van het bestemmingsfonds RKV gebracht.

Belastingen

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

Bestuur

In 2019 was de bestuurssamenstelling als volgt:

- G.J. Rooker (Voorzitter)
- J.H. Veltkamp (Penningmeester)
- C.C.H. Fasel (Secretaris)
- P.M. Bruinooge (Bestuurslid)
- J.C.M. Cox (Bestuurslid)
- E.C.W. Wagener-van der Poel (Bestuurslid, vanaf 18-12-2019)

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 2019 met daarnaast vergelijkende cijfers.

	2019	2018		Mutatie
	€	€	€	%
Verleende giften	(561.338)	(361.579)	(199.759)	(55,2)
Overige bedrijfskosten	52.385	47.271	5.114	10,8
Som der bedrijfslasten	52.385	47.271	5.114	10,8
Bedrijfsresultaat	(613.723)	(408.850)	(204.873)	(50,1)
Financiële baten en lasten	177.902	(93.950)	271.852	289,4
Netto resultaat	(435.821)	(502.800)	66.979	13,3



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 2019 in verkorte vorm met vergelijkende cijfers over voorgaand jaar.

Financiële structuur

	31-12-2019		31-12-2018	
	€	%	€	%
Activa				
Financiële vaste activa	1.246.381	37,6	875.618	23,6
Vorderingen	-	-	2.000	0,1
Liquide middelen	2.067.985	62,4	2.830.033	76,3
	<u>3.314.366</u>	<u>100,0</u>	<u>3.707.651</u>	<u>100,0</u>
Passiva				
Stichtingsvermogen	3.136.450	94,6	3.572.271	96,3
Kortlopende schulden	177.916	5,4	135.380	3,7
	<u>3.314.366</u>	<u>100,0</u>	<u>3.707.651</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 2019 heeft het fonds voor een bedrag van € 573.788 aan bijdragen toegekend. Hierdoor konden 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 2019:

- G.J. Rooker (voorzitter)
- C.C.H. Fasel (secretaris)
- J.H. Veltkamp (penningmeester)
- P.M. Bruinooge (bestuurslid)
- J.C.M. Cox (bestuurslid)
- I.C.W. Wagener-van der Poel (bestuurslid, vanaf 18 december 2019)

Victoriefonds is een kleine en slagvaardige organisatie. In 2019 heeft het team weer hard gewerkt om de aanvragen binnen de gestelde termijn te behandelen en aanvragers van goede informatie te voorzien.

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.

Om deze gedachte nog beter te ondersteunen is in het najaar van 2019 gestart met het Spreekuur. Eens per kwartaal is het mogelijk om mondeling vragen te stellen voor aanvragers die een idee hebben voor een activiteit of project dat ten goede komt aan de inwoners van 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 2020.

Alkmaar,

Gerjon Rooker
Voorzitter



Balans per 31 december 2019

(na resultaatverdeling)

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
ACTIVA		
VASTE ACTIVA		
Financiële vaste activa	1.246.381	875.618
VLOTTENDE ACTIVA		
Vorderingen		
Overlopende activa	-	2.000
Liquide middelen	2.067.985	2.830.033
	<u>3.314.366</u>	<u>3.707.651</u>



	€	31-12-2019 €	€	31-12-2018 €
PASSIVA				
STICHTINGSVERMOGEN		3.136.450		3.572.271
KORTLOPENDE SCHULDEN				
Overige schulden en overlopende passiva		177.916		135.380
		<u>3.314.366</u>		<u>3.707.651</u>

**Staat van baten en lasten over 2019**

	2019		2018	
	€	€	€	€
Verleende giften	(561.338)		(361.579)	
Lasten				
Bestuurskosten	370		201	
Kantoorkosten	30.012		24.942	
Algemene kosten	22.003		22.128	
Som der bedrijfslasten		52.385		47.271
Bedrijfsresultaat		(613.723)		(408.850)
Financiële baten en lasten		177.902		(93.950)
Netto resultaat		(435.821)		(502.800)
Resultaatbestemming				
Bestemmingsfonds RKV		(50.000)		(50.000)
Vrij besteedbaar vermogen		(385.821)		(452.800)
		(435.821)		(502.800)

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 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.

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

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Effecten		
Aandelen	733.476	578.549
Obligaties	512.905	297.069
	<u>1.246.381</u>	<u>875.618</u>

De aandelen en obligaties worden gewaardeerd tegen actuele marktwaarde ultimo 31 december 2019.

Viottende activa

Vorderingen

Overige vorderingen en overlopende activa

Rente	-	2.000
	<u> </u>	<u> </u>

Liquide middelen

Rabobank NL38 RABO 1335 8982 12	1.917.600	2.447.300
Rabobank NL17 RABO 0101 4733 89	28.625	25.481
Rabobank NL02 RABO 0305 0373 74	7.875	198.816
Rabobank NL82 RABO 1339 7302 78 inzake RKV	81.015	156.000
Rabobank NL39 RABO 0326 4559 57 inzake RKV	32.870	2.436
	<u>2.067.985</u>	<u>2.830.033</u>



	2019	2018
	€	€
Bestemmingsfonds RKV		
Stand per 1 januari	100.000	150.000
Resultaatverdeling	(50.000)	(50.000)
Stand per 31 december	<u>50.000</u>	<u>100.000</u>
Vrij besteedbaar vermogen		
Stand per 1 januari	3.472.271	3.925.071
Uit resultaatverdeling	(385.821)	(452.800)
Stand per 31 december	<u>3.086.450</u>	<u>3.472.271</u>
Kortlopende schulden		
Overige schulden en overlopende passiva		
Nog te betalen subsidies (toegezegd in 2019)	166.750	-
Nog te betalen subsidies (toegezegd in 2018)	7.741	122.480
Nog te betalen subsidies (toegezegd in 2017)	-	10.000
Accountantskosten	3.425	2.900
	<u>177.916</u>	<u>135.380</u>

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

	2019	2018
	€	€
Verleende giften		
Verleende subsidie toegezegd in huidig boekjaar	573.788	361.579
Verleende subsidie toegezegd in vorig boekjaar	(2.450)	-
Verleende subsidie toegezegd in eerdere jaren	(10.000)	-
	<u>561.338</u>	<u>361.579</u>
Overige bedrijfskosten		
Bestuurskosten		
Overige bestuurskosten	<u>370</u>	<u>201</u>
Kantoorkosten		
Ondersteuning	23.185	20.861
Kosten automatisering inzake website	6.408	3.598
Abonnementen en contributies	165	194
Overige kantoorkosten	254	289
	<u>30.012</u>	<u>24.942</u>
Algemene kosten		
Accountantskosten	3.425	2.900
Accountantskosten, oude jaren	428	1.078
Advieskosten	18.150	18.150
	<u>22.003</u>	<u>22.128</u>



Financiële baten en lasten

	2019	2018
	€	€
Opbrengst van effecten		
Opbrengst van effecten	4.904	4.470
Koerswinst effecten	183.625	-
	<u>188.529</u>	<u>4.470</u>
Kosten van effecten		
Koersverlies effecten	-	(76.210)
Transactiekosten	(8.723)	(12.073)
	<u>(8.723)</u>	<u>(88.283)</u>
Betaalde bankrente		
Rente en kosten bank	227	373
Correctie nog te ontvangen rente	1.677	9.764
	<u>1.904</u>	<u>10.137</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

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



DE HØØGE WAERDER

ACCOUNTANTS - BELASTINGADVISEURS - JURISTEN



Brengt de zaak verder