

Stichting De Doelen Steunfonds  
Kruisstraat 2  
3012 CT Rotterdam

Jaarrekening 2017

**INHOUDSOPGAVE****Pagina****ACCOUNTANTSRAPPORT**

1	Algemeen	2
2	Resultaat	4
3	Fiscale positie	4
4	Opdracht	5
5	Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant	5

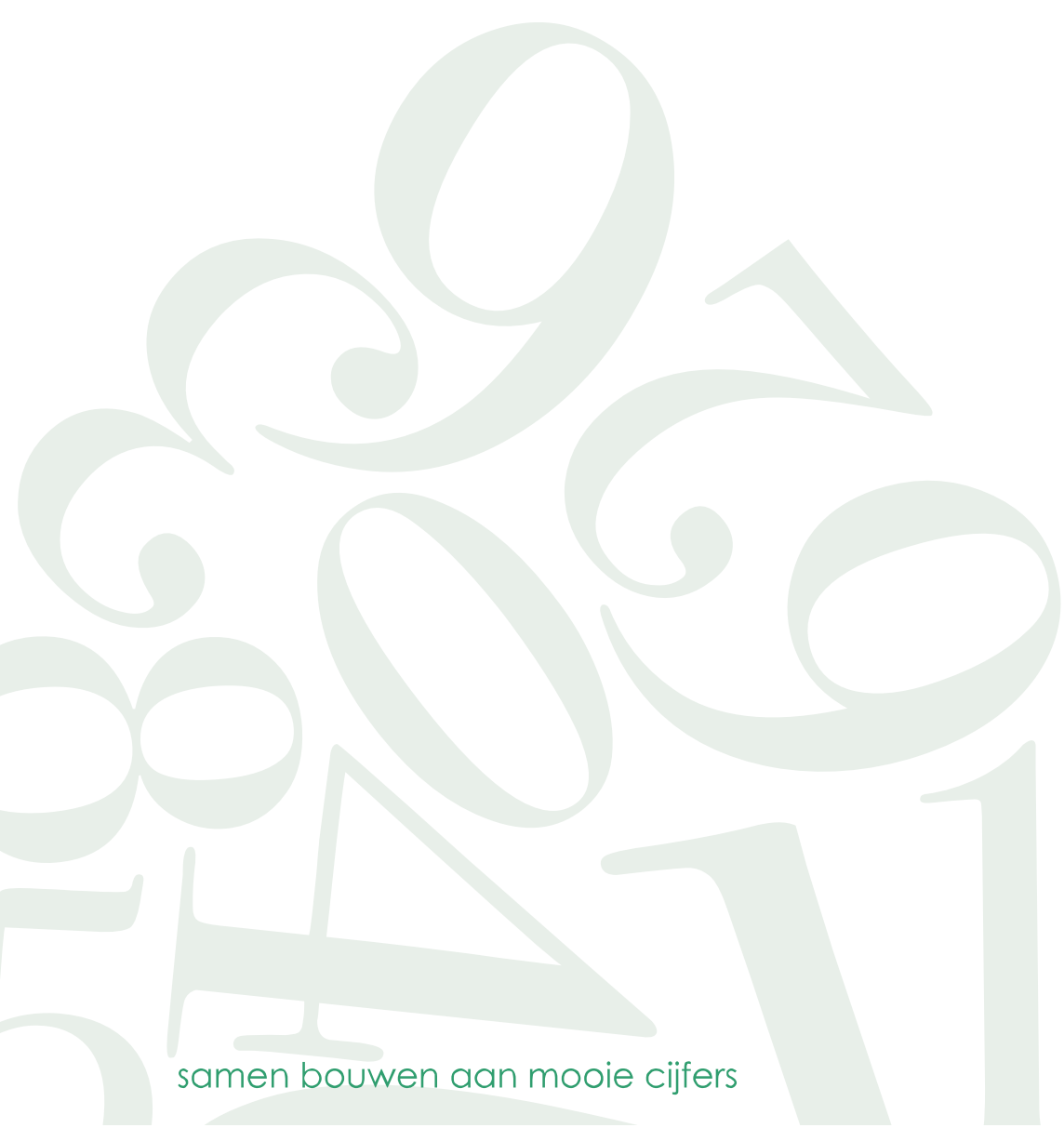
**FINANCIEEL VERSLAG**

1	Bestuursverslag over 2017	7
---	---------------------------	---

**JAARREKENING**

1	Balans per 31 december 2017	9
2	Staat van baten en lasten over 2017	10
3	Kasstroomoverzicht 2017	11
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	12
5	Toelichting op de balans per 31 december 2017	14
6	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2017	16

**ACCOUNTANTSRAPPORT**



samen bouwen aan mooie cijfers

Aan het bestuur van  
Stichting De Doelen Steunfonds  
Kruisstraat 2  
3012 CT Rotterdam

**cijferhuis audit bv**  
lentedans 49d  
2907ax capelle a/d ijsel  
T 010 404 95 68  
F 010 404 95 26  
info@cijferhuis.nl  
www.cijferhuis.nl  
**KVK** 64492095  
**BTW** NL855689080B01

Capelle a/d IJssel, 23 maart 2018

Referentie: 00786

Geachte bestuursleden,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2017 met betrekking tot uw stichting.

## 1 ALGEMEEN

### 1.1 Bedrijfsgegevens

Het Steunfonds fungeert als steunstichting van Stichting Concert- en Congresgebouw de Doelen Rotterdam op het gebied van de instandhouding, het onderhoud en de vernieuwing van het gebouw en de programmering.

### 1.2 Bestuur

Per balansdatum wordt het bestuur gevoerd door:

- Marianne de Waard-Preller (voorzitter)
- Catharina Bieringa – de Jong
  - Roland Teixeira
  - Jeannette Baljeu
  - Steven van Eijck

### 1.3 Oprichting stichting

Bij notariële akte d.d. 22 april 1991 verleden voor notaris mr. Cornelis Willem de Monchy te Rotterdam is opgericht de Stichting Culturele Promoties Rotterdam.

De statuten zijn laatst gewijzigd op 30 december 2013 waarbij onder andere de naam van de stichting is gewijzigd van Stichting Culturele Promoties Rotterdam in Stichting De Doelen Steunfonds.

### 1.4 Bestemming van de winst 2017

De winst over 2017 bedraagt € 94.067.

Het resultaat is voor € 20.000 onttrokken aan de bestemmingsreserve en voor € 114.067 toegevoegd aan de algemene reserve.

**1.5 Bestemming van de winst 2016**

Het resultaat over het jaar 2016 is voor € 20.000 toegevoegd aan de bestemmingsreserve en voor € 2.931 aan de algemene reserves.

## Stichting De Doelen Steunfonds te Rotterdam

**2 RESULTAAT****2.1 Vergelijkend overzicht**

Het resultaat over 2017 bedraagt € 94.067 tegenover € 22.931 over 2016. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016
	€	€	€
<b>Baten</b>			
Baten uit fondsverwerving	118.055	160.000	126.954
<b>Lasten</b>			
<b>Besteed aan de doelstellingen</b>			
Donaties	20.500	156.000	100.648
<b>Kosten van beheer en administratie</b>			
Overige bedrijfslasten	3.488	4.000	3.423
<b>Resultaat</b>	<u>94.067</u>	<u>-</u>	<u>22.883</u>
<b>Financiële baten en lasten</b>			
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-	-	48
<b>Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening</b>	<u><u>94.067</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>22.931</u></u>

**3 FISCALE POSITIE**

De stichting is als ANBI vrijgesteld van de belastingplicht voor de vennootschapsbelasting.

#### 4 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2017 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 179.839 en de staat van baten en lasten sluitende met een resultaat van € 94.067, beoordeeld.

#### 5 BEOORDELINGSVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2017 van Stichting De Doelen Steunfonds te Rotterdam beoordeeld. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2017 en de staat van baten en lasten over 2017 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

##### Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur van de stichting is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven, alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, beide in overeenstemming met de Richtlijn Fondsenwervende instellingen (RJ 650). Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

##### Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een conclusie over de jaarrekening op basis van onze beoordeling. Wij hebben onze beoordeling verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 2400, 'Opdrachten tot het beoordelen van financiële overzichten'. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze beoordeling zodanig plannen en uitvoeren dat wij in staat zijn te concluderen dat ons niet is gebleken dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat.

Een beoordeling in overeenstemming met de Nederlandse Standaard 2400 resulteert in een beperkte mate van zekerheid. De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het inwinnen van inlichtingen bij het management en overige functionarissen van de entiteit, het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de financiële gegevens alsmede het evalueren van de verkregen informatie.

De werkzaamheden uitgevoerd in het kader van een beoordelingsopdracht zijn aanzienlijk beperkter dan die uitgevoerd in het kader van een controleopdracht verricht in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden. Derhalve brengen wij geen controleoordeel tot uitdrukking.

##### Conclusie

Op grond van onze beoordeling is ons niets gebleken op basis waarvan wij zouden moeten concluderen dat de jaarrekening geen getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting De Doelen Steunfonds per 31 december 2017 en van het resultaat over 2017 in overeenstemming met de Richtlijn Fondsenwervende instellingen (RJ 650).

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

Hoogachtend,  
Cijferhuis Audit B.V.

Was getekend

J.W. Voorberg MSc RA

## **FINANCIEEL VERSLAG**



**BESTUURSVERSLAG OVER 2017**

Voor het bestuursverslag wordt verwezen naar het separaat opgestelde jaarverslag,

**ENKELVOUDIGE JAARREKENING 2017**

**1 BALANS PER 31 DECEMBER 2017**

(na winstbestemming)

	31 december 2017		31 december 2016	
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
<b>Vlottende activa</b>				
<b>Vorderingen</b> (1)				
Debiteuren	6.500		9.564	
Overige vorderingen en overlopende activa	-		548	
		6.500		10.112
<b>Liquide middelen</b> (2)		173.339		108.071
<b>TOTAAL ACTIVA</b>		<u>179.839</u>		<u>118.183</u>
<b>PASSIVA</b>				
<b>Reserves en fondsen</b>				
Algemene reserve	131.163		17.096	
Bestemmingsreserves	-		20.000	
		131.163		37.096
<b>Kortlopende schulden</b> (3)				
Omzetbelasting	3.727		3.675	
Overige schulden en overlopende passiva	44.949		77.412	
		48.676		81.087
<b>TOTAAL PASSIVA</b>		<u>179.839</u>		<u>118.183</u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2017

		Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016	Begroting 2016
		€	€	€	€
<b>Baten</b>					
Baten uit fondsvererving	(4)	118.055	160.000	126.954	99.000
<b>Lasten</b>					
<b>Besteed aan de doelstellingen</b>					
Donaties	(5)	20.500	156.000	100.648	95.000
<b>Kosten van beheer en administratie</b>					
Overige bedrijfslasten	(6)	3.488	4.000	3.423	4.000
<b>Saldo lasten</b>		<u>23.988</u>	<u>160.000</u>	<u>104.071</u>	<u>99.000</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	(7)	-	-	-48	-
<b>Saldo resultaat</b>		<u>94.067</u>	<u>-</u>	<u>22.931</u>	<u>-</u>
<b>Resultaatbestemming</b>					
Algemene reserve		114.067	-	2.931	-
Bestemmingsreserves		-20.000	-	20.000	-
		<u>94.067</u>	<u>-</u>	<u>22.931</u>	<u>-</u>

### 3 KASSTROOMOVERZICHT 2017

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2017		2016	
	€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Resultaat	94.067		22.883	
Aanpassingen voor:				
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie vorderingen	3.612		9.582	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	-32.411		-105.308	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		65.268		-72.843
Rentebaten		-		48
Kasstroom uit operationele activiteiten		65.268		-72.795
		65.268		-72.795

#### Samenstelling geldmiddelen

	2017	2016
	€	€
Geldmiddelen per 1 januari	108.071	180.866
Mutatie liquide middelen	65.268	-72.795
Geldmiddelen per 31 december	173.339	108.071

Liquide  
middelen  
€

#### Samenstelling geldmiddelen

Geldmiddelen per 1 januari 2016	180.866
Mutatie 2016	-72.795
Geldmiddelen per 31 december 2016	108.071
Geldmiddelen per 1 januari 2017	108.071
Mutatie 2017	65.268
Geldmiddelen per 31 december 2017	173.339

#### **4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

##### **ALGEMEEN**

###### **Activiteiten**

Het Steunfonds fungeert als steunstichting van Stichting Concert- en Congresgebouw de Doelen te Rotterdam op het gebied van de instandhouding, het onderhoud en de vernieuwing van het gebouw en de programmering.

##### **ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING**

De jaarrekening is opgesteld volgens de 'Richtlijn 650 Fondsenwervende instellingen'.

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde.

Baten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Lasten worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

##### **GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA**

###### **Vorderingen en overlopende activa**

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn 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 kas, banktegoeden en deposito's 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**

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Daar waar geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.

##### **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 lasten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

### **Lasten algemeen**

De personeelskosten en andere kosten worden toegerekend aan de bestedingen in het kader van de doelstelling, de kosten van werving van baten aan de beheerkosten.

### **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.

### **Bedrijfslasten**

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

### **Financiële baten en lasten**

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

5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2017

**ACTIVA**

**VLOTTENDE ACTIVA**

**1. Vorderingen**

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
<b>Debiteuren</b>		
Debiteuren	<u>6.500</u>	<u>9.564</u>
<b>Overlopende activa</b>		
Rente	-	48
Te ontvangen bijdrage	-	500
	<u>-</u>	<u>548</u>
<b>2. Liquide middelen</b>		
Triodos Bank rekening courant	131.861	66.641
Triodos Bank spaarrekening	41.478	41.430
	<u>173.339</u>	<u>108.071</u>



**PASSIVA**

	2017	2016
	€	€
<b>Algemene reserve</b>		
Stand per 1 januari	17.096	14.165
Resultaatbestemming	114.067	2.931
Stand per 31 december	<u>131.163</u>	<u>17.096</u>

**Bestemmingsreserves**

*Bestemmingsreserve*

Stand per 1 januari	20.000	-
Resultaatbestemming	-20.000	20.000
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>20.000</u>

**3. Kortlopende schulden**

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€

**Overige schulden en overlopende passiva**

Overige schulden	42.800	75.000
Overlopende passiva	2.149	2.412
	<u>44.949</u>	<u>77.412</u>

**Overige schulden**

Vooruitontvangen sponsorgelden	<u>42.800</u>	<u>75.000</u>
--------------------------------	---------------	---------------

**Overlopende passiva**

Accountantskosten	2.000	2.000
Rente- en bankkosten	149	112
Te betalen bedragen	-	300
	<u>2.149</u>	<u>2.412</u>

**6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2017**

	Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016
	€	€	€
<b>4. Baten uit fondsverwerving</b>			
Donaties en giften	90.555	90.000	85.174
Sponsoring	27.500	70.000	41.780
	<u>118.055</u>	<u>160.000</u>	<u>126.954</u>
<b>Besteed aan de doelstellingen</b>			
<b>5. Donaties</b>			
Donaties aan De Doelen algemeen	20.500	156.000	90.500
Donaties aan De Doelen voor jubileum	-	-	10.148
	<u>20.500</u>	<u>156.000</u>	<u>100.648</u>

Het totaal bestedingen aan doelstellingen uitgedrukt in een percentage van de totale baten is:

2017: 17,4 %

2016: 79,3 %

Het totaal bestedingen aan doelstellingen uitgedrukt in een percentage van de totale lasten is:

2017: 85,5 %

2016: 96,8 %

**Personeelsleden**

Bij de stichting waren in 2017 geen werknemers werkzaam.

**6. Overige bedrijfslasten**

Kantoorlasten	1.029	1.000	1.029
Algemene lasten	2.459	3.000	2.394
	<u>3.488</u>	<u>4.000</u>	<u>3.423</u>
<b>Kantoorlasten</b>			
Verzekering	<u>1.029</u>	<u>1.000</u>	<u>1.029</u>
<b>Algemene lasten</b>			
Accountantskosten	2.000	3.000	1.998
Bankkosten	459	-	396
	<u>2.459</u>	<u>3.000</u>	<u>2.394</u>

Financiële baten en lasten

	<u>Realisatie 2017</u>	<u>Begroting 2017</u>	<u>Realisatie 2016</u>
	€	€	€
<b>7. Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</b>			
Rente spaarrekening	-	-	48
	<u><u>                    </u></u>	<u><u>                    </u></u>	<u><u>                    </u></u>