

Stichting Stadsfonds Hilversum

gevestigd te Hilversum Rapport

inzake de
Jaarrekening 2020

Inhoudsopgave

	Pagina
Accountantsrapport	
Opdracht	4
Bestuursverslag	5
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2020	7
Staat van baten en lasten over 2020	9
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	10
Toelichting op de balans	13
Toelichting op de staat van baten en lasten	16
Overige gegevens	

Accountantsrapport

Aan het bestuur van
Stichting Stadsfonds Hilversum
Tesselschadelaan 15 F
1217 LG Hilversum

30 april 2021
2020

Geacht bestuur,

Opdracht

De verklaring is opgenomen in accountantsverslag in sectie algemeen. Het betreft hier een controleverklaring.
Tot het verstrekken van nadere toelichting zijn wij gaarne bereid.

Hulleman & De Bis
Accountants en Belastingadviseurs

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

Bestuursverslag

Tot 2020 werd alleen op basis van betaalde facturen bijgehouden wat er aan een trekkingsgebied was toegekend, op die basis werd dus ook bepaald welk budget er voor een trekkingsgebied nog beschikbaar was. Door wisselende periodes tussen het moment van toekennen en het moment van factureren, ook over jaarwisselingen heen, verdween geleidelijk het zicht op de stand van zaken per trekkingsgebied.

Per 1 januari 2020 is dit aangepast, voor de juiste administratieve verwerking van deze aanpassing was het noodzakelijk de desbetreffende mutaties via 'de trekkingsgebieden op de balans' te laten lopen. Hierdoor is er een zuiver resultaat voor en met betrekking op 2020.

Met deze aanpassing is er nu permanent en correct zicht op het toegekende en nog beschikbare budget per trekkingsgebied.

Hilversum, 30 april 2021

Henk W. Broeders
Penningmeester



Jaarrekening

Balans per 31 december 2020
(na voorstel resultaatbestemming)

		31/12/2020	31/12/2019
		€	€
Activa			
Vlottende activa			
<i>Vorderingen</i>			
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1	63.881	54.585
Overige vorderingen en overlopende activa	2	379.014	93.232
		442.895	147.817
<i>Liquide middelen</i>			
Rabobank		627.667	280.933
Depositorerekeningen		326.489	651.480
		954.156	932.413
		<u>1.397.051</u>	<u>1.080.230</u>

		31/12/2020	31/12/2019
		€	€
Passiva			
Stichtingsvermogen	3		
Overige reserve	4	-41.606	-12.748
Kortlopende schulden			
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	5	429.080	79.083
Overige schulden en overlopende passiva	6	1.009.577	1.013.895
		1.438.657	1.092.978
		1.397.051	1.080.230

Staat van baten en lasten over 2020

		2020	2019
		€	€
Baten			
Subsidie	7	955.158	818.837
		<u>955.158</u>	<u>818.837</u>
Lasten			
Besteding	8	984.011	814.239
Totaal van bedrijfsresultaat		-28.853	4.598
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	9	-	10
Rentelasten en soortgelijke kosten	10	-5	-76
Financiële baten en lasten		<u>-5</u>	<u>-66</u>
Totaal van netto resultaat		<u><u>-28.858</u></u>	<u><u>4.532</u></u>
Resultaatbestemming			
Overige reserve		<u><u>-28.858</u></u>	<u><u>4.532</u></u>

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Stadsfonds Hilversum is feitelijk en statutair gevestigd op Tesselschadelaan 15 F, 1217 LG te Hilversum en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 62101129.

Algemene toelichting

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van Stichting Stadsfonds Hilversum bestaan voornamelijk uit:

- het fungeren als contractpartner voor de gemeente Hilversum in verband met de bekostiging van collectieve belangbehartiging van ondernemers en maatschappelijke organisaties in de gemeente Hilversum.
- het bevorderen van de verbinding tussen maatschappelijke organisaties en ondernemers in de gemeente Hilversum
- het verbeteren van het vestigingsklimaat voor ondernemers en maatschappelijke organisaties in Hilversum
- het fungeren als contractpartner van trekkingsgerechtigden
- het verlenen van facilitaire diensten
- het verrichten van alle verdere handelingen die met het vorenstaande in de ruimste zin verband houden of daartoe bevordelijk kunnen zijn.

De locatie van de feitelijke activiteiten

Stichting Stadsfonds Hilversum is feitelijk gevestigd op Tesselschadelaan 15 F, 1217 LG te Hilversum.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggevingregels van de RJ 640 (OZW).

Grondslagen

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. 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 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.

Overige reserves

Overige reserves zijn alle reserves, anders dan de wettelijke reserves en de statutaire reserves. Overige reserves zijn vrij uitkeerbaar aan de aandeelhouders.

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.

Subsidiebaten

Onder subsidie zijn de ontvangen bedragen opgenomen waarvoor reeds een besteding is geweest.

Lasten

Ieder trekkingsgebied dat een project in gedachten heeft om het economische klimaat in Hilversum te versterken en de stad aantrekkelijker te maken kan een aanvraag indienen bij het stadsfonds Hilversum. De fondsmanager beoordeelt de aanvraag, waarna deze met een advies naar het Bestuur gaat. Het Bestuur keurt de aanvraag goed of af.

Indien het een project betreft waar heel Hilversum baat bij heeft, dan buigt naast het Bestuur ook de Raad van Advies zich over uw (Hilversum brede) aanvraag. De Raad van Advies bestaat uit 9 mensen, die of een fondsgebied vertegenwoordigen óf een bepaalde branche.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

Koersverschillen die optreden bij de afwikkeling of omrekening van monetaire posten worden in de winst-en-verliesrekening verwerkt in de periode dat zij zich voordoen, tenzij hedge-accounting wordt toegepast.

Te ontvangen dividenden van niet op nettovermogenswaarde gewaardeerde deelnemingen en effecten, worden verantwoord zodra Stichting Stadsfonds Hilversum het recht hierop heeft verkregen.

Waardeveranderingen van financiële instrumenten die op actuele waarde gewaardeerd zijn, worden verwerkt in de staat van baten en lasten.

Toelichting op de balans

Activa

Vlottende activa

Vorderingen

	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
	€	€
1 Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	<u>63.881</u>	<u>54.585</u>
2 Overige vorderingen en overlopende activa		
Nog te besteden subsidie Mediapark	156.132	-
Nog te besteden subsidie Hilversum breed	97.145	-
Nog te besteden subsidie Centrum	34.844	1.219
Nog te besteden subsidie Landelijkgebied Noord	5.450	5.418
Nog te besteden subsidie Werklocatie Zuidwest	943	-
Nog te ontvangen subsidie	<u>84.500</u>	<u>86.595</u>
	<u>379.014</u>	<u>93.232</u>

Passiva

3 Stichtingsvermogen

In onderstaand overzicht is het verloop van het eigen vermogen weergegeven:

	Overige reserve
	€
Stand per 1 januari 2020	-12.748
Uit resultaatverdeling	-28.858
Stand per 31 december 2020	-41.606

4 Overige reserve

	2020	2019
	€	€
Stand per 1 januari	-12.748	-17.280
Uit resultaatverdeling	-28.858	4.532
Stand per 31 december	-41.606	-12.748

Kortlopende schulden

	31/12/2020	31/12/2019
	€	€
5 Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	180.082	-
Nog te betalen, goedgekeurde, bestedingen in trekkingsgebieden	-	76.560
Nog te ontvangen facturen	248.998	2.523
	429.080	79.083

	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
	€	€
6 Overige schulden en overlopende passiva		
Nog te besteden subsidie Noordwest	173.176	135.082
Nog te besteden subsidie Zuidoost	153.453	144.027
Nog te besteden subsidie Landelijk gebied Zuid	148.830	122.979
Nog te besteden subsidie Oost	144.936	62.605
Nog te besteden subsidie Monnikenberg	103.491	84.529
Nog te besteden subsidie Noordoost	98.803	83.465
Nog te besteden subsidie Arenapark	80.041	103.958
Nog te besteden subsidie Zuid + De Gijsbrecht	9.976	25.438
Nog te besteden subsidie Kerkelanden	7.481	5.764
Nog te besteden subsidie Spoorzone	-	109.459
Nog te besteden subsidie Hilversum breed	-	85.920
Nog te besteden subsidie Mediapark	-	38.604
Nog te besteden subsidie Werklocatie Zuidwest	-	10.180
Nog te besteden subsidie veiligheidsmarge	86.889	-
Reservering accountantskosten	2.501	1.885
	<u>1.009.577</u>	<u>1.013.895</u>

Toelichting op de staat van baten en lasten

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
7 Baten		
Subsidie	<u>955.158</u>	<u>818.837</u>
8 Besteding		
Besteding per trekkingsgebied	914.756	767.323
Besteding Fondskosten	<u>69.255</u>	<u>46.916</u>
	<u>984.011</u>	<u>814.239</u>
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Besteding per trekkingsgebied		
Besteding trekkingsgebied Centrum	160.324	169.581
Besteding trekkingsgebied Hilversum breed	149.158	271.368
Besteding trekkingsgebied Mediapark	80.697	49.303
Besteding trekkingsgebied Noordwest	76.969	35.705
Besteding trekkingsgebied Werklocatie Zuidwest	71.560	74.319
Besteding trekkingsgebied Oost	63.854	31.765
Besteding trekkingsgebied Arenapark	55.285	17.271
Besteding trekkingsgebied Zuidoost	52.339	11.135
Besteding trekkingsgebied Zuid + De Gijsbrecht	37.173	63.443
Besteding trekkingsgebied Landelijk gebied Zuid	27.101	-
Besteding trekkingsgebied Noordoost	22.883	-
Besteding trekkingsgebied Monnikenberg	18.962	-
Besteding trekkingsgebied Kerkelanden	9.376	7.727
Besteding trekkingsgebied Landelijk gebied Noord	2.186	12.500
Besteding trekkingsgebied Spoorzone	-	23.206
Besteding trekkingebieden veiligheidsmarge	<u>86.889</u>	<u>-</u>
	<u>914.756</u>	<u>767.323</u>

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Besteding Fondskosten		
Kosten Fondsmanager	50.411	37.166
Kosten webinar	6.500	-
Administratiekosten	3.957	1.431
Advieskosten	2.750	-
Accountantskosten	2.500	2.151
Websitekosten	2.263	3.485
Juridische kosten	679	-
Advertentiekosten	-	431
Overige algemene kosten	-	2.076
Bankkosten	195	176
	<u>69.255</u>	<u>46.916</u>
9 Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Ontvangen bankrente	<u>-</u>	<u>10</u>
10 Rentelasten en soortgelijke kosten		
Betaalde bankrente	5	-
Overige rentelasten	<u>-</u>	<u>76</u>
	<u>5</u>	<u>76</u>

Hilversum, 30 april 2021
Stichting Stadsfonds Hilversum

Het bestuur van de
Stichting Stadsfonds Hilversum
De heer H Broeders
Utrechtseweg 44
1213 TW Hilversum

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Wij hebben de in dit opgenomen jaarrekening 2020 van Stichting Stadsfonds Hilversum te Hilversum gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2020 en de staat van baten en lasten over 2020 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor de financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Ons oordeel

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening 2020 van de Stichting Stadsfonds Hilversum te Amsterdam een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van de Stichting Stadsfonds Hilversum op 31 december 2020 en van het resultaat over 2020 in overeenstemming met in Nederland geldende grondslagen voor de financiële verslaggeving en RJ640/RJk C1 organisaties zonder winststreven.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2020;
2. de winst-en-verliesrekening over 2020 en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Onafhankelijkheid

Wij zijn onafhankelijk van de Stichting Stadsfonds Hilversum zoals vereist in Wet toezicht accountantsorganisaties (WTA), de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit de overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de in Nederland geldende grondslagen voor de financiële verslaggeving en RJ640/RJk C1 organisaties zonder winststreven is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten van de in Nederland geldende grondslagen voor de financiële verslaglegging, RJ640/RJk C1 organisaties zonder winststreven en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder de overige gegevens in overeenstemming met in Nederland geldende grondslagen voor de financiële verslaglegging en RJ640/RJk C1 organisaties zonder winststreven.

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende grondslagen voor de financiële verslaglegging en RJ 640/RJk C1 organisaties zonder winststreven. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderneming in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de vennootschap te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Wij passen de 'Nadere voorschriften kwaliteitssystemen' (NVKS) toe. Op grond daarvan beschikken wij over een samenhangend stelsel van kwaliteitsbeheersing inclusief vastgelegde richtlijnen en procedures inzake de naleving van ethische voorschriften, professionele standaarden en andere relevante wet- en regelgeving.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met het bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Klarenbeek, 30 april 2021

Hoogachtend,
Hulleman & De Bis



Arletta J. de Bis Hulleman AA/MKB BA
accountant-administratieconsulent