



**Stichting Community Service Rotary
Club Amersfoort
te Soest**

Rapport inzake jaarstukken 2019/2020

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Samenstellingsverklaring van de accountant	2
2	Algemeen	3
3	Resultaat	4
4	Financiële positie	5

FINANCIEEL VERSLAG

1	Bestuursverslag over 2019/2020	7
---	--------------------------------	---

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2020	11
2	Staat van baten en lasten over 2019/2020	12
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	13
4	Toelichting op de balans per 31 december 2020	15
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2019/2020	17

ACCOUNTANTSRAPPORT



Aan de Raad van Toezicht en bestuur van
Stichting Community Service Rotary Club Amersfoort
Soesterengweg 6 A
3761 AV Soest

Geachte bestuurders en toezichthouders,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2019/2020 met betrekking tot uw stichting.

1 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur

De jaarrekening van Stichting Community Service Rotary Club Amersfoort te Soest is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2020 en de staat van baten lasten over 2019/2020 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 in overeenstemming met Richtlijn 650 Fondsenwervende instellingen van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving met toepassing van RJk C2. 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 hebben wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Community Service Rotary Club Amersfoort.

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 dan ook ervan 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.

Amersfoort, 14 juni 2021, was getekend

Auren Accounting Products B.V.

B.J.A. Vial AA



2 ALGEMEEN

2.1 Bestuur

Per balansdatum wordt het bestuur gevoerd door:
Mevrouw I.E. Jongbloed-Roose, voorzitter en secretaris;
Mevrouw N.I. Eikelboom;
De heer H. Tabbernal, penningmeester.

Met ingang van 22 april 2020 is er een Raad van Toezicht ingesteld.
Deze wordt vanaf die datum gevormd door:
De heer F.H. Barneveld Binkhuysen, voorzitter;
Mevrouw L.S. van der Eijck, secretaris;
Mevrouw M.M.L. de Haas-van der Westerlaken.

2.2 Verlengd boekjaar

In 2019/2020 is eenmalig sprake van een verlengd boekjaar van 1 juli 2019 tot en met 31 december 2020 in verband met de overgang naar het kalenderjaar. Dit is statutair vastgelegd.

3 RESULTAAT

3.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2019/2020 bedraagt € 1.063.421 tegenover negatief € 1.469 over 2018/2019. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	Realisatie 2019/2020	Begroting 2019/2020	Realisatie 2018/2019	Vershil 2019/2020	Vershil realisatie- begroting 2019/2020
	€	€	€	€	€
Baten					
Baten van particulieren	1.120.434	17.170	22.861	1.097.573	1.103.264
Som van de geworven baten	1.120.434	17.170	22.861	1.097.573	1.103.264
Lasten					
Besteed aan de doelstellingen					
Startbaanrun	15.000	12.000	15.000	-	3.000
Tulpenbollenactie	1.305	1.470	1.470	-165	-165
Overige giften aan maatschappelijke instellingen	31.512	3.500	4.503	27.009	28.012
Eigen fondsenwerving	2.431	2.500	3.181	-750	-69
	50.248	19.470	24.154	26.094	30.778
Kosten van beheer en administratie	6.584	2.500	-	6.584	4.084
Financiële baten en lasten	181	200	176	5	-19
Saldo	1.063.421	-5.000	-1.469	1.064.890	1.068.421

4 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2020		30-6-2019	
	€	€	€	€
Beschikbaar op lange termijn:				
Reserves en fondsen		1.082.453		19.023
		<u>1.082.453</u>		<u>19.023</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Vorderingen	653		-	
Liquide middelen	1.084.300		32.023	
		1.084.953		32.023
Af: kortlopende schulden		2.500		13.000
Werkkapitaal		<u>1.082.453</u>		<u>19.023</u>

FINANCIEEL VERSLAG

Bestuursverslag van de Stichting Community Services van Rotaryclub Amersfoort 7-2019 tot en met 12-2020

Met dit bestuursverslag willen wij inzicht geven in het gevoerde beleid over de afgelopen anderhalf jaar en de resultaten daarvan.

Dat vraagt om een korte terugblik in de geschiedenis.

De Stichting is opgericht in 1973.

Reden hiervoor was de wens om een duidelijke verdeling in de verschillende geldstromen van de Rotary Amersfoort aan te brengen en overzicht te behouden.

Doel van de Stichting was gelden in te zamelen en besteden aan mensen in nood, dichtbij of ver weg.

Vermogen was beperkt; het beheer werd dan ook gedaan via een lopende rekening.

In het najaar van 2019 mocht de Stichting een erfenis ontvangen van een oud-lid, de heer Hans Lok voor een bedrag van ruim € 1.000.000. Deze erfenis werd in de loop van 2019 aangekondigd. Dit was de aanleiding c.q. reden om een nieuwe structuur te kiezen en de ANBI (Algemeen Nut Beogende Instelling) status aan te vragen, wat heeft uitgemondd in een geheel nieuwe bestuurssamenstelling per 15 mei 2020 en het instellen van een Raad van Toezicht. Alle bestuursleden en leden van de Raad van Toezicht zijn lid van de Rotaryclub Amersfoort.

De ANBI status is aangevraagd en verleend met terugwerkende kracht per 1 januari 2019.

Dit verslag ziet op het eenmalig verlengde boekjaar van juli 2019 tot en met december 2020. In overleg met de accountant en het bestuur van Rotaryclub Amersfoort is besloten het boekjaar te laten aansluiten bij het kalenderjaar. In het verleden sloot het verslagjaar aan bij de bestuursjaar van de Rotaryclub Amersfoort.

De verslaglegging ziet dit jaar daarom op anderhalf jaar activiteiten, met de daarbij behorende inkomsten en uitgaven.

Het bestuur werd aan het begin van deze verslagperiode gevormd door de mevrouw N. Plambeek (voorzitter), de heer K. Beeldman (penningmeester), de heer A.H. Lobbrecht (lid), mevrouw M.M.L. de Haas-van der Westerlaken (lid) en de heer J.C. de Boer (lid).

Vanaf 15-5-2020 wordt het bestuur gevormd door mevrouw I. E. Jongbloed-Roose (voorzitter en secretaris), de heer H. Tabernal (penningmeester) mevrouw N.I. Eikelboom (lid).

De werkzaamheden van de Stichting zijn vormgegeven in het beleidsplan. Dit plan heeft in september 2020 vorm gekregen.

Op 9 december is het beleidsplan – voorstel van de commissie van de club en geaccordeerd door de Stichting - gepresenteerd aan de leden van Rotaryclub Amersfoort. Er is eveneens een meerjarenplan ontwikkeld.

Met het ontwikkelen van het beleidsplan is gekozen, na overleg met de leden van Rotaryclub Amersfoort, de gelden te laten beheren door een externe derde partij. Insteek is dat het rendement op het vermogen ieder jaar wordt geschonken en, indien nodig, een deel van het vermogen.

Het streven is per jaar uit vermogen en rendement € 30.000 weg te schenken en uit acties € 20.000. Doel is dus om per jaar € 50.000 weg te schenken. Mocht dit niet uit het te behalen rendement realiseerbaar zijn, dan teert de Stichting in op het vermogen.

Dit uitgangspunt is van belang met het oog op de manier van geldbeheer.

Om ons als bestuur van de Stichting onafhankelijk bij te staan en te adviseren bij het maken van een keuze voor een vermogensbeheerder, hebben we gebruik kunnen maken, pro deo, van de deskundigheid, inzet en het netwerk van de heer Lex Boogaarts, vermogensbeheerder en directeur van adviesbureau "Cliënt First Finance".

Onder zijn leiding is in december 2020 gekozen uit diverse partijen voor IBS Capital te Amsterdam als de toekomstige beheerder van het vermogen van de Stichting.

Het bestuur heeft het beleggingsstatuut eveneens in december 2020 opgesteld.

Tijdens een Zoom-meeting heeft de heer Boogaarts de werkwijze van IBS Capital toegelicht aan alle leden van Rotaryclub Amersfoort.

Behaalde resultaten

De behandeling van aanvragen, de administratie en verslaglegging hadden een update nodig. De commissie Community Service van de Rotaryclub Amersfoort heeft hiervoor diverse protocollen opgesteld, oa protocol aanvragen steunverlening en protocol beoordeling aanvragen (om aanvragen voor financiële steun zo objectief mogelijk te kunnen beoordelen, obv het jaarplan).

Aantal gehonoreerde aanvragen	: 17
Totaal bedrag	: € 47.817,-

JAARREKENING

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2020
(na winstbestemming)

	<u>31 december 2020</u>		<u>30 juni 2019</u>	
	€	€	€	€
ACTIVA				
VLOTTENDE ACTIVA				
Vorderingen	(1)	653	-	
Liquide middelen	(2)	<u>1.084.300</u>	<u>32.023</u>	
		1.084.953		32.023

1.084.953

32.023

		31 december 2020		30 juni 2019	
		€	€	€	€
PASSIVA					
RESERVES EN FONDSSEN (3)					
	Overige reserves		1.082.453		19.023
KORTLOPENDE SCHULDEN (4)					
	Overlopende passiva		2.500		13.000

1.084.953

32.023

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019/2020

		Realisatie 2019/2020	Begroting 2019/2020	Realisatie 2018/2019	Begroting 2021
		€	€	€	€
Baten					
Baten van particulieren	(5)	1.120.434	17.170	22.861	17.000
Som van de geworven baten		1.120.434	17.170	22.861	17.000
Lasten					
Besteed aan de doelstellingen					
Startbaanrun	(6)	15.000	12.000	15.000	12.000
Tulpenbollenactie	(7)	1.305	1.470	1.470	1.500
Overige giften aan maatschappelijke instellingen	(8)	31.512	3.500	4.503	36.500
Eigen fondsenwerving	(9)	2.431	2.500	3.181	-
		50.248	19.470	24.154	50.000
Kosten van beheer en administratie					
Overige bedrijfslasten	(10)	6.584	2.500	-	14.000
Saldo voor financiële baten en lasten		1.063.602	-4.800	-1.293	-47.000
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	(11)	-	-	-	33.750
Rentelasten en soortgelijke lasten	(12)	-181	-200	-176	-500
		-181	-200	-176	33.250
Saldo		1.063.421	-5.000	-1.469	-13.750

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

De stichting stelt zich ten doel bij te dragen tot de verwezenlijking van het dienstideaal der Rotary beweging door het verlenen van geestelijke en stoffelijke steun aan personen die hulp behoeven en aan instellingen van algemeen maatschappelijk belang die zich de bestrijding van bepaalde maatschappelijke noden tot taak stellen, en het verrichten van al hetgeen hiermee verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, zulks uitsluitend indien passend binnen de door Rotary International vastgestelde Rotary Focusgebieden, thans zijnde:

- vrede en conflictbeheersing
 - preventie en behandeling van ziekten
 - water en sanitatie
 - gezondheid van moeder en kind
 - Basisonderwijs en alfabetisering
 - economische en sociale ontwikkeling
 - de leefomgeving/het milieu (supporting the environment)
- en/of andere door de Rotary International vastgestelde toekomstige focusgebieden.
Deze focusgebieden kunnen lokaal, nationaal of internationaal worden toegepast.

Tot dit doel behoort niet het doen van uitkeringen aan de oprichter of aan hen die deel uitmaken van organen van de stichting.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Community Service Rotary Club Amersfoort, statutair gevestigd te Amersfoort en kantoor houdend Soesterengweg 6A te Soest, is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41189934.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld op basis van Richtlijn 650 Fondsenwervende instellingen van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving met toepassing van RJk C2.

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

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.

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.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSTIVA

Vorderingen

De vorderingen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Noodzakelijk geachte afwaarderingen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht op de vorderingen. Deze afwaarderingen 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. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de op het verslagjaar betrekking hebbende baten en lasten met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Lasten algemeen

De lasten worden toegerekend aan de bestedingen in het kader van de doelstelling. De lasten van werving van baten en de beheerkosten worden separaat gepresenteerd.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

ACTIVA

VLOTTENDE ACTIVA

1. Vorderingen

	<u>31-12-2020</u>	<u>30-6-2019</u>
	€	€
Overige vorderingen en overlopende activa		
Vooruitbetaalde verzekeringen	<u>653</u>	<u>-</u>

2. Liquide middelen

ABN AMRO Bank N.V., Bestuurrekening	824.362	6.087
ABN AMRO Bank N.V., Direct Kwartaal Sparen	9.938	25.936
ING Bank N.V., Zakelijke rekening	250.000	-
	<u>1.084.300</u>	<u>32.023</u>

PASSIVA

	<u>31-12-2020</u>	<u>30-6-2019</u>
	€	€
3. RESERVES EN FONDSSEN		
Overige reserves	1.082.453	19.023
	<u>1.082.453</u>	<u>19.023</u>
	<u>2019/2020</u>	<u>2018/2019</u>
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 juli	19.032	20.492
Resultaatbestemming boekjaar	1.063.421	-1.469
Stand per 31 december	<u>1.082.453</u>	<u>19.023</u>

4. KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2020</u>	<u>30-6-2019</u>
	€	€
Overlopende passiva		
Rekening-courant Vereniging Rotary Club Amersfoort	-	13.000
Accountantskosten	2.500	-
	<u>2.500</u>	<u>13.000</u>

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019/2020

	Realisatie 2019/2020	Begroting 2019/2020	Realisatie 2018/2019	Begroting 2021
	€	€	€	€
5. Baten van particulieren				
Ledenbijdragen	3.904	3.700	3.431	3.500
Donaties/giften/legaat	1.100.997	-	1.000	-
Tulpenbollenactie	1.305	1.470	1.470	1.500
Startbaanrun, sponsoring en inschrijfgelden	14.228	12.000	16.960	12.000
	<u>1.120.434</u>	<u>17.170</u>	<u>22.861</u>	<u>17.000</u>
Besteed aan de doelstellingen				
6. Startbaanrun				
Donaties opbrengst startbaanrun	<u>15.000</u>	<u>12.000</u>	<u>15.000</u>	<u>12.000</u>
7. Tulpenbollenactie				
Tulpenbollenactie	<u>1.305</u>	<u>1.470</u>	<u>1.470</u>	<u>1.500</u>
8. Overige giften aan maatschappelijke instellingen				
Stichting Voedselfocus	14.500	-	-	-
Stichting Parenthouses	5.000	-	-	-
Disaster Response Fund Covid 19 Rotary Europe	1.500	-	-	-
Stichting Fight cancer	4.840	-	-	-
Overige giften	5.672	3.500	4.503	36.500
	<u>31.512</u>	<u>3.500</u>	<u>4.503</u>	<u>36.500</u>
9. Eigen fondsenwerving				
Lasten eigen fondsenwerving	<u>2.431</u>	<u>2.500</u>	<u>3.181</u>	<u>-</u>
10. Overige bedrijfslasten				
Algemene lasten	<u>6.584</u>	<u>2.500</u>	<u>-</u>	<u>14.000</u>
<i>Algemene lasten</i>				
Accountantslasten	2.500	2.500	-	2.500
Lasten vermogensbeheer	-	-	-	11.500
Notarislasten	2.706	-	-	-
Verzekeringen	724	-	-	-
Overige algemene lasten	654	-	-	-
	<u>6.584</u>	<u>2.500</u>	<u>-</u>	<u>14.000</u>

Financiële baten en lasten

	<u>Realisatie 2019/2020</u>	<u>Begroting 2019/2020</u>	<u>Realisatie 2018/2019</u>	<u>Begroting 2021</u>
	€	€	€	€
<i>11. Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>				
Rendement vermogensbeheer	-	-	-	33.750
<i>12. Rentelasten en soortgelijke lasten</i>				
Bankkosten	-181	-200	-176	-500

Ondertekening bestuur en Raad van Toezicht voor akkoord

Soest, 14 juni 2021, was getekend

Mevrouw I.E. Jongbloed-Roose

Mevrouw N.I. Eikelboom

De heer H. Tabbernal

De heer F.H. Barneveld Binkhuysen

Mevrouw L.S. van der Eijck

Mevrouw M.M.L. de Haas-van der Westerlaken

