

INHOUDSOPGAVE

Bestuursverslag

Het bestuursverslag ligt ten kantore van de fondsbeheerder

Jaarrekening

	Pagina
Balans	2
Staat van baten en lasten	3
Kasstroomoverzicht	4

Toelichting op de balans en staat van baten en lasten

Algemene toelichting	5
Algemene grondslagen	6
Grondslagen voor waardering van activa en passiva	6
Grondslagen voor bepaling van het resultaat	6
Toelichting op de balans	7
Toelichting op de staat van baten en lasten	8

Overige gegevens

Bestemming resultaat	9
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	10

Jaarrekening 2021

BALANS

(na resultaatbestemming)

	2021	2020
Activa		
Vlottende activa		
Vorderingen en overlopende activa	1 339.131	379.964
Liquide middelen	2 <u>158.664</u>	<u>20.601</u>
	<u>497.795</u>	<u>400.565</u>
	<u><u>497.795</u></u>	<u><u>400.565</u></u>
 Passiva		
Reserves		
Overige reserves	3 329.203	301.527
Kortlopende verplichtingen	4 <u>168.592</u>	<u>99.038</u>
	<u><u>497.795</u></u>	<u><u>400.565</u></u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN

		2021	B2021	2020
Baten				
Baten uit eigen fondsenwerving	1	400.000	400.000	300.000
Overige giften	1	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>200</u>
		<u>400.000</u>	<u>400.000</u>	<u>300.200</u>
Lasten				
Toegewezen projecten	2	259.049	268.261	332.893
Rentekosten		510	0	439
Inhuur projecten	3	0	7.192	0
Promotiekosten	4	11.053	28.750	36.448
Beheerskosten	5	89.998	80.250	103.718
Diversen	6	<u>14.053</u>	<u>15.546</u>	<u>14.651</u>
Totaal lasten		<u>374.663</u>	<u>399.999</u>	<u>488.149</u>
Financiële baten en lasten				
Rentebaten	7	<u>2.340</u>	<u>0</u>	<u>11.491</u>
Resultaat		<u>27.677</u>	<u>1</u>	<u>-176.458</u>

KASSTROOMOVERZICHT

	2021	2020
Resultaat boekjaar	27.677	(176.458)
Mutatie vorderingen	40.832	135.873
Mutatie kortlopende schulden	69.554	(5.377)
	<u>138.063</u>	<u>(45.962)</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	138.063	(45.962)
Mutatie liquide middelen	138.063	(45.962)
Liquide middelen op 1 januari	20.601	66.563
	<u>158.664</u>	<u>20.601</u>
Liquide middelen op 31 december	158.664	20.601

TOELICHTING OP DE BALANS EN STAAT VAN BATEN EN LASTEN

ALGEMENE TOELICHTING

DOELSTELLING

De Stichting DELA Fonds (KvK-nummer 17204664) is op 29 maart 2007 opgericht en is statutair gevestigd aan de Oude Stadsgracht 1 te Eindhoven en heeft ten doel:

Het (financieel) zonder oogmerk van winst ondersteunen van goede doelen in Nederland waaronder begrepen, doch niet beperkt het ondersteunen van charitatieve, culturele, wetenschappelijke dan wel (algemeen nut beogende) instellingen, personen of groepen van personen en voorts al hetgeen met een en ander rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin des woords, een en ander zoals ook verwoord in de door de Raad van Commissarissen en de ledenraad van DELA Coöperatie U.A. geaccordeerde beleidsnotitie, gedateerd zestien november tweeduizend zes.

De stichting tracht haar doel onder meer te verwezenlijken door:

- fondsen te verdelen over projecten van uiteenlopende goede doelen;
- toezicht te houden op de besteding van de fondsen door deze goede doelen;
- het verrichten van alle verdere handelingen, die met het vorenstaande doel in de ruimste zin verband houden of daartoe bevorderlijk kunnen zijn.

CONTINUÏTEIT

De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de stichting.

GROEPSVERHOUDINGEN

Stichting DELA Fonds valt niet onder een groep.

SCHATTINGEN

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt het bestuur zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is indien van toepassing de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

ALGEMENE GRONDSLAGEN

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijn 650 'Fondsenwervende instellingen' van de Nederlandse Raad voor Jaarverslaggeving. De Specificatie en verdeling kosten naar bestemming is niet opgenomen, daar deze opstelling geen nader inzicht verschaft doordat de kosten niet direct aan projecten zijn toe te wijzen en er geen kosten voor de werving van baten worden gemaakt.

Alle in de jaarrekening opgenomen bedragen luiden in euro's.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de nominale waarde, tenzij anders vermeld. In de balans en de staat van baten en lasten zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

VERGELIJKING MET VOORGAAND JAAR

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

TOELICHTING OP HET KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

VORDERINGEN

Vorderingen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering. De reële waarde van de vorderingen benadert de boekwaarde, gegeven het kortlopende karakter van de vorderingen en het feit dat waar nodig voorzieningen voor oninbaarheid zijn gevormd.

LIQUIDE MIDDELEN

Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

KORTLOPENDE VERPLICHTINGEN

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de kortlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. 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.

De kortlopende verplichtingen met betrekking tot projecten worden bepaald door de toegekende bedragen te verminderen met de betalingen hierop. Vrijval van deze verplichtingen zal plaatsvinden indien projecten (deels) niet uitgevoerd zijn, niet aan afgesproken verplichtingen is voldaan door de ontvanger of indien zeker is dat het bedrag niet geclaimd zal worden.

GRONDSLAGEN VOOR BEPALING VAN HET RESULTAAT

ALGEMEEN

Ontvangsten en uitgaven worden in de staat van baten en lasten toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Projecten worden als kostenpost verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarin de projectbijdragen zijn toegekend. Alle opbrengsten worden voor het brutobedrag onder de baten opgenomen. Kosten die nodig zijn om bepaalde baten te realiseren, worden in de staat van baten en lasten als last gepresenteerd.

TOELICHTING OP DE BALANS

1 Vorderingen en overlopende activa

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
De specificatie luidt als volgt:		
Rekening courant Coöperatie DELA	246.549	379.964
	<u>246.549</u>	<u>379.964</u>

2 Liquide middelen

Hieronder zijn opgenomen de banktegoeden die vrij beschikbaar zijn per 31 december.

3 Reserves

overige reserves

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Het verloop is als volgt:		
stand per 1 januari	301.527	477.985
resultaat boekjaar	27.677	176.458-
stand per 31 december	<u>329.203</u>	<u>301.527</u>

Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2020

De jaarrekening 2020 is vastgesteld in de bestuursvergadering gehouden op 9 september 2021. Het bestuur heeft de bestemming van het resultaat vastgesteld conform het daartoe gedane voorstel.

Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2021

In de jaarrekening is het voorstel verwerkt om het resultaat over het boekjaar 2021 ten bedrage van € 27.677 geheel ten gunste van de overige reserves te brengen. Formele besluitvorming over de resultaatbestemming 2021 heeft nog niet plaatsgevonden.

4 kortlopende verplichtingen

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
De specificatie luidt als volgt:		
Rekening courant DELA Holding N.V.	92.582	-
Nog uit te keren toegekende projecten 2020	-	63.765
Nog uit te keren toegekende projecten 2021	35.706	-
Betalingen onderweg (projecten)	-	-
Nog te betalen overigen	40.304	35.273
	<u>168.592</u>	<u>99.038</u>

Alle nog uit te keren bedragen voor toegekende projecten zijn direct opeisbaar en zijn derhalve als kortlopend geclassificeerd.

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Per einde balansdatum heeft Stichting DELA Fonds geen verplichtingen en opgenomen activa die niet in de balans zijn opgenomen.

TOELICHTING STAAT VAN BATEN EN LASTEN

In onderstaande toelichting is de begroting niet gepresenteerd aangezien deze niet op detailniveau wordt opgesteld. De begroting is op het niveau van de staat van baten en lasten opgesteld. Er is geen noodzaak om deze op detailniveau op te stellen.

1 Baten uit eigen fondsenwerving + overige giften

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Jaarlijkse bijdrage van DELA	400.000	300.000
Overige giften	-	200
	<u>400.000</u>	<u>300.200</u>

2 Toegewezen projecten

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Projecten 2019 (vrijval)	-	-20.812
Projecten 2020	14.032-	353.705
Projecten 2021	273.081	-
	<u>259.049</u>	<u>332.893</u>

4 Promotiekosten

De promotiekosten in het boekjaar 2021 bedragen EUR 11.053 en bestaan voor het grootste gedeelte uit de bijdrage voor Stichting Samen voor Eindhoven en de kosten van het maken van videoclips

5 Beheerskosten

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Personeelskosten	88.013	96.950
Advieskosten	1.985	6.768
	<u>89.998</u>	<u>103.718</u>

Coöperatie DELA stelt de diensten van de manager Stichting DELA Fonds en de afdeling Finance & Control kosteloos ter beschikking aan Stichting DELA Fonds.

6 Diversen

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Raad van Toewijzing	5.500	5.500
Bankkosten	190	197
Contributies	546	644
Accountantskosten	7.754	8.000
Overige kosten	62	309
	<u>14.053</u>	<u>14.651</u>

7 Rentebaten

De rentebaten hebben betrekking op de rentevergoeding op de rekening courantvordering op DELA Coöperatie U.A.

Specificatie en verdeling kosten naar bestemming

De specificatie en verdeling kosten naar bestemming is niet opgenomen, omdat de kosten niet direct aan projecten zijn toe te wijzen en er geen kosten voor de werving van baten worden gemaakt.

Gemiddeld aantal werknemers

Gedurende het jaar 2020 werden de diensten van de manager van het fonds ter beschikking gesteld door de coöperatie. 2 Coördinatoren projectbureau werden door de coöperatie tegen vergoeding ter beschikking gesteld.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben geen gebeurtenissen na balansdatum plaatsgevonden die het vermogen en resultaat materieel beïnvloeden.

Eindhoven, 15 juli 2022
Stichting DELA Fonds

Bestuur

drs. E. Doeve

drs. V. Klaassen

drs. G. van Velsen RA

OVERIGE GEGEVENS

Statutaire regeling inzake de winstbestemming

Stichting DELA Fonds is een stichting met als doel het (financieel) zonder oogmerk van winst ondersteunen van goede doelen. In de statuten is geen specifieke paragraaf met betrekking tot de winstbestemming en resultaatbestemming opgenomen.

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Jaarrekening 2021