

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	7
Grondslagen voor bepaling van het resultaat	8
Toelichting op de balans	9
Toelichting op de staat van baten en lasten	10

Overige gegevens

Bestemming resultaat	11
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	12



Jaarrekening 2019

BALANS

(na resultaatbestemming)

	2019	2018
Activa		
Vlottende activa		
Vorderingen en overlopende activa	1 515.837	387.699
Liquide middelen	2 <u>66.563</u>	<u>71.396</u>
	<u>582.400</u>	<u>459.095</u>
	<u><u>582.400</u></u>	<u><u>459.095</u></u>
 Passiva		
Reserves		
Overige reserves	3 477.985	402.726
Kortlopende verplichtingen	4 <u>104.415</u>	<u>56.369</u>
	<u>582.400</u>	<u>459.095</u>
	<u><u>582.400</u></u>	<u><u>459.095</u></u>

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **22-06-2020**

STAAT VAN BATEN EN LASTEN

		2019	B2019	2018
Baten				
Baten uit eigen fondsenwerving	1	500.000	454.011	525.316
Overige giften	1	250	0	537
Rentebaten		<u>8.709</u>	<u>0</u>	<u>117</u>
		<u>508.959</u>	<u>454.011</u>	<u>525.970</u>
Lasten				
Toegewezen projecten	2	223.241	300.000	293.849
Rentekosten		654	0	1.288
Inhuur projecten	3	0	12.268	69.609
Promotiekosten	4	64.188	133.665	188.208
Beheerskosten	5	129.273	0	91.116
Diversen	6	<u>16.345</u>	<u>22.500</u>	<u>13.983</u>
Totaal lasten		<u>433.701</u>	<u>468.433</u>	<u>658.054</u>
Resultaat		<u>75.258</u>	<u>-14.422</u>	<u>-132.084</u>

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **22-06-2020**

KASSTROOMOVERZICHT

	2019	2018
Resultaat boekjaar	75.258	(132.084)
Mutatie vorderingen	(128.138)	(183.698)
Mutatie kortlopende schulden	<u>48.046</u>	<u>(51.903)</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	<u>(4.834)</u>	<u>(367.686)</u>
Mutatie liquide middelen	(4.834)	(367.686)
Liquide middelen op 1 januari	<u>71.396</u>	<u>439.082</u>
Liquide middelen op 31 december	<u><u>66.561</u></u>	<u><u>71.396</u></u>

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **22-06-2020**

TOELICHTING OP DE BALANS EN STAAT VAN BATEN EN LASTEN

ALGEMENE TOELICHTING

DOELSTELLING

De Stichting DELA Fonds 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>2019</u>	<u>2018</u>
De specificatie luidt als volgt:		
Rekening courant DELA	515.837	387.699
	<u>515.837</u>	<u>387.699</u>

2 Liquide middelen

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

3 Reserves

overige reserves

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Het verloop is als volgt:		
stand per 1 januari	402.726	534.810
resultaat boekjaar	75.258	132.084-
stand per 31 december	<u>477.985</u>	<u>402.726</u>

Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2019

In de jaarrekening 2019 is vastgesteld in de bestuursvergadering gehouden op 22 juni 2020. Het bestuur heeft de bestemming van het resultaat vastgesteld conform het daartoe gedane voorstel.

Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2019

In de jaarrekening is het voorstel verwerkt om het resultaat over het boekjaar 2019 ten bedrage van € 75.258 positief geheel ten laste van de overige reserves te brengen. Formele besluitvorming over de resultaatbestemming 2019 heeft nog niet plaatsgevonden.

4 kortlopende verplichtingen

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
De specificatie luidt als volgt:		
Nog uit te keren toegekende projecten 2018	-	30.579
Nog uit te keren toegekende projecten 2019	53.262	-
Betalingen onderweg (projecten)	1.000	5.900
Nog te betalen overigen	50.153	19.890
	<u>104.415</u>	<u>56.369</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

1 Baten uit eigen fondsenwerving + overige giften

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Jaarlijkse bijdrage van DELA	300.000	300.000
Extra bijdrage DELA inzake promotiekosten	200.000	225.316
Overige giften	250	654
Rentebaten	8.709	-
	<u>508.959</u>	<u>525.971</u>

2 Toegewezen projecten

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Projecten 2016	-	3.298
Projecten 2017	-	12.624
Projecten 2018(vrijval)	13.209-	277.927
Projecten 2019	#WAARDE!	-
	<u>#WAARDE!</u>	<u>293.849</u>

3 Inhuur projecten

Voor de uitvoering van teamactiviteiten en projecten werkt Stichting DELA Fonds samen met Samen voor Eindhoven.

4 Promotiekosten

In 2015 is een besluit genomen om de bekendheid van Stichting DELA Fonds te vergroten en extra promotieactiviteiten te verrichten. De promotiekosten in het boekjaar 2019 bedragen EUR 64.188. Hiervoor is een extra donatie van DELA ontvangen van EUR 200.000. Deze extra bijdrage is voor een periode van vijf jaar (2015 tot en met 2019) toegezegd.

5 Beheerskosten

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Advieskosten / Administratie / inhuur personeel	129.272	91.116
Juridische kosten	-	-
	<u>129.272</u>	<u>91.116</u>

De 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>2019</u>	<u>2018</u>
Raad van Toewijzing	5.500	4.400
Bankkosten	195	207
Contributies	636	563
Accountantskosten	6.201	5.125
Overige kosten	3.812	3.688
	<u>16.345</u>	<u>13.983</u>

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 2019 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, 22-06-2020
Stichting DELA Fonds

Bestuur

Drs. E. Doeve

V. Klaassen

G. van Velsen

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 2019

Aan het bestuur van Stichting DELA Fonds

INFO@VERSTEGENACCOUNTANTS.NL

WWW.VERSTEGENACCOUNTANTS.NL

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

A. Verklaring over de in de jaarverslaglegging opgenomen jaarrekening 2019

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2019 van Stichting DELA Fonds te Eindhoven gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in de jaarverslaglegging opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting DELA Fonds per 31 december 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 650 Fondsenwervende organisaties.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2019;
2. de staat van baten en lasten over 2019; 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'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting DELA Fonds zoals vereist in 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.

B. Verklaring over de in de jaarverslaglegging opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat de jaarverslaglegging 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.

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 in 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.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

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 RJ-Richtlijn 650 Fondsenwervende organisaties. 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 organisatie 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 stichting 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 organisatie 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.

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 stichting;



- 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 organisatie 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 organisatie 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.

Dordrecht, 22 juni 2020

Versteeg accountants en adviseurs B.V.,

was getekend,
D. Vermaas RA