



Stichting Fundament

Jaarrapport 2020

Inhoud

	<u>Bladzijde</u>
Opdracht	3
Beoordelingsverklaring	3
Bestuurverslag	6
Jaarrekening	
Geconsolideerd:	
1 Balans per 31 december 2020	7
2 Staat van baten en lasten over 2020	8
3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	9
4 Toelichting op de balans per 31 december 2020	12
5 Toelichting op de staat van baten en lasten over 2020	17
Enkelvoudig	
6 Balans per 31 december 2020	23
7 Staat van baten en lasten over 2020	24
8 Algemene grondslagen voor de opstelling van de enkelvoudige jaarrekening	25
9 Toelichting op de balans per 31 december 2020	26
10 Toelichting op de staat van baten en lasten over 2020	27
11 Vaststelling jaarrekening	28
Overige gegevens	29
Bijlage 1 Reserves	30

BEOORDELINGSVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de raad van toezicht van Stichting Fundament

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2020 van Stichting Fundament te Losser beoordeeld. Deze jaarrekening bestaat uit:

1. de geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2020;
2. de geconsolideerde en enkelvoudige staat van baten en lasten over 2020; en
3. 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 in overeenstemming met Richtlijn voor de jaarverslaggeving 640 “Organisaties zonder winststreven” en de bepalingen van en krachtens de Wet normering topinkomens (WNT). Het bestuur van de stichting is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het bestuur van de stichting 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 Fundament per 31 december 2020 en van het resultaat over 2020 in overeenstemming met de in Nederland geldende Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 "Organisaties zonder winststreven".

Benadrukking onzekerheid omtrent de continuïteit

Wij vestigen de aandacht op de paragraaf "Continuïteitsveronderstelling" op pagina 9 in de toelichting van de jaarrekening, waarin benoemd is dat de subsidiebeschikking voor 2021 nog niet is ontvangen. Dit duidt op een onzekerheid van materieel belang op grond waarvan gereede twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteitsveronderstelling van de stichting. Deze situatie doet geen afbreuk aan onze conclusie.

Benadrukking mogelijke terugbetalingsverplichting

Wij vestigen de aandacht op de paragraaf "Mogelijke terugbetalingsverplichting" op pagina 16 in de toelichting van de jaarrekening, waarin de onzekerheid uiteengezet is met betrekking tot de subsidievaststelling 2020. Deze situatie doet geen afbreuk aan onze conclusie.

Steenwijk, 26 april 2021

mth accountants & adviseurs b.v.



drs. L.J.T. Boerboom RA

Bestuursverslag

Het bestuursverslag is uitgebracht in een separaat boekwerk.

1. Geconsolideerde Balans per 31 december 2020
(na resultaatbestemming)

		31 december 2020		31 december 2019	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	1.1	<u>776.327</u>	776.327	<u>812.773</u>	812.773
Financiële vaste activa	1.2	<u>170.000</u>	170.000	<u>200.000</u>	200.000
Vlottende activa					
Debiteuren	2.1	11.489		25.058	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	2.2	12.011		37.646	
Overige vorderingen en overlopende activa	2.3	32.807		148.488	
Liquide middelen	2.4	<u>725.700</u>	782.007	<u>520.866</u>	732.058
TOTAAL ACTIVA			<u><u>1.728.334</u></u>		<u><u>1.744.832</u></u>
PASSIVA					
Eigen vermogen					
Reserves en Fondsen	3.1		1.107.241		1.328.379
Voorzieningen	4.1		117.729		19.694
Kortlopende schulden					
Crediteuren	5.1	66.549		78.847	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	5.2	36.223		40.056	
Overige schulden en overlopende passiva	5.3	<u>400.592</u>	503.364	<u>277.856</u>	396.759
TOTAAL PASSIVA			<u><u>1.728.334</u></u>		<u><u>1.744.832</u></u>

2. Geconsolideerde staat van baten en lasten over 2020

	Rekening 2020	Begroting 2020	Rekening 2019
	€	€	€
Baten			
Gebruikersinkomsten bibliotheek	65.103	70.700	69.486
Specifieke dienstverlening	37.444	7.000	32.332
Muziek en Dans- opbrengst activiteiten	86.309	95.000	94.426
Welzijn- opbrengst activiteiten	22.620	26.000	49.304
Diverse baten	6.513	7.000	11.786
Subsidies en bijdragen	1.773.901	1.587.432	1.717.463
	<u>1.991.891</u>	<u>1.793.132</u>	<u>1.974.797</u>
Lasten			
Bestuur en Organisatie	145.648	66.800	80.655
Huisvesting	209.481	217.800	226.798
Personeel	1.063.509	1.126.100	985.227
Administratie	57.063	57.400	47.839
Transport	3.215	3.200	3.152
Automatisering	81.266	82.900	86.803
Collectie en media	85.791	96.800	90.545
Specifieke kosten	143.808	80.500	153.430
Overige kosten	94.200	0	0
Afschrijvingen en Rente	57.443	67.200	75.170
Muziek en Dans- activiteitenkosten	1.632	1.500	10.614
Welzijn- activiteitenkosten	269.972	65.000	168.945
	<u>2.213.029</u>	<u>1.865.200</u>	<u>1.929.179</u>
Resultaat	<u>-221.138</u>	<u>-72.068</u>	<u>45.618</u>

3- GECONSOLIDEERDE GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Activiteiten

De activiteiten van de groep bestaan voornamelijk uit bibliotheekactiviteiten, het uitvoeren van muziek- en dansonderwijs en het aanbieden van welzijnsactiviteiten in de gemeente Losser.

Vestigingsadres

Stichting Fundament (statutaire zetel Losser, geregistreerd onder KvK-nummer 59733446) is gevestigd op Raadhuisplein 1 te Losser.

Groepshoofd en consolidatie

Stichting Fundament te Losser staat aan het hoofd van een groep rechtspersonen. In de jaarrekening van Stichting Fundament zijn de financiële gegevens geconsolideerd van Stichting Fundament en de volgende groepsmaatschappijen:

- Stichting Fundament- Welzijn;
 - Stichting Fundament- Bibliotheek ; en
 - Stichting Fundament- Muziek en Dans;
- allen statutair gevestigd te Losser.

Stichting Fundament is bestuurder van de drie stichtingen. De activiteiten van de genoemde stichtingen bestaan voornamelijk uit het uitvoeren van bibliotheekactiviteiten, muziek- en dansonderwijs en welzijnsactiviteiten.

Grondslagen voor de consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Fundament zijn de financiële gegevens verwerkt van de tot de groep behorende maatschappijen en andere rechtspersonen waarop een overheersende zeggenschap kan worden uitgeoefend of waarover de centrale leiding wordt gevoerd. De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van Stichting Fundament.

De financiële gegevens van de groepsmaatschappijen en de andere in de consolidatie betrokken stichtingen zijn volledig in de geconsolideerde jaarrekening opgenomen onder eliminatie van de onderlinge verhoudingen en transacties.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR HET OPSTELLEN VAN DE GECONSOLIDEERDE JAARREKENING.

De geconsolideerde 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.

Continuïteitsveronderstelling

Voor de continuïteit is de stichting in belangrijke mate afhankelijk van de subsidie die door Stichting Fundament van de gemeente Losser wordt ontvangen.

De jaarrekening is opgesteld op basis van de continuïteitsveronderstelling, de subsidiebeschikking 2021 is echter nog niet ontvangen. De verwachting is dat deze op korte termijn wordt vastgesteld. De gemeente heeft wel voorschotten van kwartaal 1 en 2 overgemaakt.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar, met uitzondering van eventueel toegepaste stelselwijzigingen zoals opgenomen in de desbetreffende paragrafen.

Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden, als afgeleide financiële instrumenten (derivaten) verstaan. Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost.

Pensioenverplichtingen aan werknemers

De pensioenverplichtingen aan werknemers zijn ondergebracht bij de volgende bedrijfstakpensioenfondsen:

- Pensioenfonds Zorg en Welzijn (muziek- en dansonderwijs, welzijnsactiviteiten) -dekkingsgraad per balansdatum 92,6%;
- Pensioenfonds Openbare Bibliotheken (bibliotheek) - beleidsdekkingsgraad per balansdatum 108,2%.

Het betreft een middelloonregeling, waarbij het pensioen afhankelijk is van het salaris en het aantal deelnemersjaren. Als de financiële middelen van het pensioenfonds het toelaten, wordt het pensioen jaarlijks geïndexeerd. De stichtingen hebben geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bedragen in het geval van een tekort. De over het boekjaar verschuldigde premie wordt ten laste van het resultaat gebracht. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen. Verder wordt beoordeeld of er naast de premie andere verplichtingen zijn uit toezeggingen aan werknemers. In dat geval wordt een voorziening opgenomen. De stichting heeft per balansdatum geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van eventuele hogere toekomstige premies.

PENSIOENFONDS ZORG EN WELZIJN

Het pensioenfonds heeft een herstelplan voor de periode 2020-2029 ingediend bij De Nederlandse Bank. PFZW verhoogt de premie met een premieopslag van 2%- punt gedurende de herstelperiode. Gedurende het herstelplan verhoogt PFZW de pensioenen niet volledig. Als PFZW niet tijdig uit herstel komt, dan kan het nog het indexatiebeleid aanpassen.

PENSIOENFONDS OPENBARE BIBLIOTHEKEN

Voor pensioenfondsden gelden financiële spelregels. Daarin zijn eisen opgenomen waaraan onze financiële positie moet voldoen. Volgens die regels had het pensioenfonds eind maart 2019 te weinig buffers om eventuele tegenvallers op te kunnen vangen. De beleidsdekkingsgraad zat onder het vereiste niveau.

Het pensioenfonds heeft daarom een nieuw herstelplan ingediend bij De Nederlandsche Bank (DNB).

DNB stemt in met het herstelplan, dat een tijdig herstel aantoont.

De premieheffing 2020 is gebaseerd op een doorsneepremie van 19,7% van de salarissom. De premieafpraak voor de periode 2016-2019 is verlengd met 2020. Er is geen sprake van herstellpremie of bijstorting.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgings- of vervaardigingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de verwachte gebruiksduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Investeringsubsidies worden verantwoord als een vermindering van de aanschaffingswaarde van de gesubsidieerde investering. Bij deze methode van verwerken wordt derhalve op het saldo van kostprijs en investeringssubsidie afgeschreven als gevolg waarvan de subsidie gelijktijdig met de afschrijvingen ten gunste van het resultaat vrijvalt.

Financiële vaste activa

Vorderingen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, tenzij de kostprijs afwijkt van de nominale waarde. In dat geval wordt de vordering gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Afwijkingen tussen de kostprijs en de nominale waarde kunnen onder meer ontstaan door (dis)agio of transactiekosten. Indien nodig wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen, waaronder voorzieningen voor oninbaarheid. Latente belastingvorderingen worden slechts gewaardeerd voor zover er naar verwachting voldoende toekomstige belastbare winst zal zijn om ze te realiseren.

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, tenzij de kostprijs afwijkt van de nominale waarde. In dat geval wordt de vordering gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Afwijkingen tussen de kostprijs en de nominale waarde kunnen onder meer ontstaan door (dis)agio of transactiekosten. Indien nodig wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen, waaronder voorzieningen voor oninbaarheid.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde of, als beperkingen in de vrije beschikbaarheid daartoe aanleiding geven, op een lagere waarde.

Reserves en fondsen

De reserves dienen om schommelingen in de exploitatie op te vangen. De reserves maken onderdeel uit van het eigen vermogen.

Bestemmingsreserves zijn reserves die worden aangehouden voor een specifiek doel, maar dit zijn geen verplichtingen. Het bestuur heeft daarbij een beperking in de besteding aangebracht.

Bestemmingsfondsen zijn fondsen die specifiek worden aangehouden voor een speciaal doel. De beperking in de besteding is aangebracht door een derde.

Vorzieningen

Een voorziening wordt gevormd voor in rechte afdwingbare en feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarvoor het waarschijnlijk is dat voor de afwikkeling een uitstroom van middelen nodig is waarvan de omvang op betrouwbare wijze kan worden geschat. De omvang van de voorziening wordt bepaald door de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen en verliezen per balansdatum af te wikkelen. Tenzij anders vermeld worden voorzieningen gewaardeerd tegen nominale waarde.

Overige voorzieningen

Voorziening loopbaanbudget (Welzijn)

Het loopbaanbudget is een CAO- bepaling en kan door medewerkers worden ingezet voor onder meer opleidingsactiviteiten. Opgebouwd loopbaanbudget dan na 3 jaar niet is besteed vervalt.

Voorziening studiekosten (Muziek en Dans)

Deze voorziening heeft betrekking op studiekosten van de medewerkers Muziek en Dans. Voor elke medewerker wordt jaarlijks een bedrag gereserveerd. De medewerker kan hierop aanspraak doen. Er wordt gedurende 4 jaar opgebouwd, daarna vervalt het oudste jaar indien er geen gebruik van is gemaakt.

Jubileumvoorziening

De jubileumvoorziening heeft betrekking op toegezegde CAO-uitkeringen voor een 25-jarig en 40-jarig dienstverband. De voorziening wordt gewaardeerd op contante waarde rekening houdend met een rekenrente van 2%

Langlopende schulden

Schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, tenzij de kostprijs afwijkt van de nominale waarde. In dat geval wordt de schuld gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Afwijkingen tussen de kostprijs en de nominale waarde kunnen onder meer ontstaan door (dis)agio of transactiekosten.

Kortlopende schulden

Schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, tenzij de waarde bij het ontstaan van de schuld afwijkt van de nominale waarde. In dat geval wordt de schuld gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Afwijkingen tussen de kostprijs en de nominale waarde kunnen onder meer ontstaan door (dis)agio of transactiekosten.

GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil van de op het verslagjaar betrekking hebbende baten en lasten met inachtneming van de hiervoor genoemde waarderingsgrondslagen. Lasten die hun oorsprong vinden in het verslagjaar worden in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Baten

Opbrengsten uit verkoop van goederen worden in de staat van baten en lasten verwerkt als alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's met betrekking tot de goederen zijn overgedragen aan de koper, het bedrag van de opbrengst op betrouwbare wijze kan worden bepaald en ontvangst van de opbrengst waarschijnlijk is. De kostprijs van deze verkopen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht, gebaseerd op de tot balansdatum in het kader van de dienstverlening gemaakte kosten in verhouding tot de geschatte kosten van de totaal te verrichten dienstverlening, met dien verstande dat als de opbrengst en de kosten van de dienstverlening (inclusief nog te maken kosten om de dienstverlening te voltooien) of de mate waarin de diensten zijn verricht niet op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald, de opbrengst wordt verantwoord tot ten hoogste het bedrag van de gemaakte kosten. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Subsidies

Exploitatiesubsidies worden ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht in het jaar waarin de subsidie is toegekend. Projectsubsidies worden naar rato van voortgang van het betreffende project ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht.

Personeelslasten

De personeelslasten worden op basis van bestede uren en werkelijke uurkosten doorberekend aan de diverse onderdelen en projecten. De overige lasten worden verdeeld naar werkelijk gebruik.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs, op basis van de verwachte gebruiksduur, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Financiële lasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en -lasten.

4. Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2020

ACTIVA

Vaste Activa

1.1 Materiele vaste activa	Gebouwen	Inventaris	Automatisering	Totaal
Aanschafwaarde per 1 januari 2019	€ 2.064.749	€ 284.681	€ 52.244	€ 2.401.674
Cumulatieve afschrijving per 1 januari 2019	€ -1.496.789	€ -57.533	€ -34.579	€ -1.588.900
Boekwaarde per 1 januari 2019	€ 567.960	€ 227.148	€ 17.665	€ 812.773
Investerings	€ -	€ -	€ 11.600	€ 11.600
Desinvestering aanschaf	€ -	€ -	€ -	€ -
Desinvesteringen afschrijving	€ -	€ -	€ -	€ -
Afschrijvingen	€ -12.914	€ -28.993	€ -6.140	€ -48.046
Mutaties	€ -12.914	€ -28.993	€ 5.461	€ -36.446
Aanschafwaarde per 31 december 2019	€ 2.064.749	€ 284.681	€ 63.844	€ 2.413.274
Cum. afschrijving per 31 december 2019	€ -1.509.703	€ -86.525	€ -40.718	€ -1.636.946
Boekwaarde per 31 december 2019	€ 555.046	€ 198.156	€ 23.126	€ 776.328
Afschrijvingspercentage	0-2,5%	10-20%	20%	

De panden zijn begin 2018 getaxeerd op een waarde van € 800.000 tot € 900.000. (vrij van huur en gebruik)
In 2021 zijn de panden van Fundament Welzijn en Fundament Muziek en Dans gesloopt. De bouwgrond wordt tegen de boekwaarde verkocht aan de gemeente.

1.2 Financiële vaste activa	31-12-2020	31-12-2019
Stand per 1 januari	€ 200.000	€ 230.000
Huurlasten boekjaar	€ -30.000	€ -30.000
Stand per 31 december	€ 170.000	€ 200.000

Het pand 'Trefpunt' is in 2014 verkocht met als tegenprestatie dat het nieuw te bouwen Kulturhus Overdinkel 10 jaar vrij van huur is. Deze huur zal de eerste 10 jaar na ingebruikneming (1 september 2016) lineair ten laste van het resultaat gebracht worden. Een gedeelte van € 30.000 heeft een looptijd korter dan 1 jaar.

Vlottende activa

	31-12-2020	31-12-2019
2.1 Debiteuren	€ 11.489	€ 25.058
Debiteuren Fundament	€ -	€ 2.721
Debiteuren Muziek en Dans	€ 575	€ 10.321
Debiteuren Welzijn	€ 3.144	€ 7.246
Debiteuren Bibliotheek	€ 7.770	€ 4.770
	<u>€ 11.489</u>	<u>€ 25.058</u>
2.2 Belastingen en premies sociale verzekeringen	31-12-2020 € 12.011	31-12-2019 € 37.646
Omzetbelasting	€ 12.011	€ 37.579
Pensioenpremies	€ -	€ 68
	<u>€ 12.011</u>	<u>€ 37.646</u>
2.3 Overige vorderingen en overlopende activa	31-12-2020 € 32.807	31-12-2019 € 148.488
Rente	€ 12	€ 19
Nog te ontvangen	€ 9.648	€ 136.635
Vooruitbetaalde kosten	€ 23.008	€ 11.694
Overige vorderingen	€ 139	€ 139
	<u>€ 32.807</u>	<u>€ 148.488</u>
2.4 Liquide middelen	31-12-2020 € 725.700	31-12-2019 € 520.866
Kas	€ 2.429	€ 3.253
Rabobank	€ 723.271	€ 517.613
	<u>€ 725.700</u>	<u>€ 520.866</u>

PASSIVA

Reserves en fondsen.

3.1

Voor een toelichting op het groepsvermogen verwijzen wij u naar de toelichting op het eigen vermogen van de enkelvoudige balans op pagina 26 van dit rapport.

Voorzieningen

De voorzieningen hebben voornamelijk een langlopend karakter.

	31-12-2020	31-12-2019
4.1 Voorzieningen	€ 117.729	€ 19.694
Voorziening loopbaanbudget (Welzijn)	€ 13.374	€ 10.125
Voorziening studiekosten (Muziek en Dans)	€ 8.605	€ 8.211
Jubileumvoorziening (Bibliotheek)	€ 1.550	€ 1.357
Voorziening verlieslatende contracten	€ 94.200	
	<u>€ 117.729</u>	<u>€ 19.694</u>
Voorziening loopbaanbudget (Welzijn)		
Stand per 1 januari	€ 10.125	€ 17.398
Dotatie	€ 4.890	€ 3.613
Onttrekking	€ -1.642	€ -10.886
Stand per 31 december	<u>€ 13.374</u>	<u>€ 10.125</u>

Het loopbaanbudget is een CAO- bepaling en kan door medewerkers worden ingezet voor onder meer opleidingsactiviteiten. Opgebouwd loopbaanbudget dan na 3 jaar niet is besteed vervalt.

Voorziening studiekosten (Muziek en Dans)		
Stand per 1 januari	€ 8.211	€ 5.051
Dotatie	€ 394	€ 3.160
Onttrekking	€ -	€ -
Stand per 31 december	<u>€ 8.605</u>	<u>€ 8.211</u>

Studiekostenvoorziening

Deze voorziening heeft betrekking op studiekosten van de medewerkers Muziek en Dans. Voor elke medewerker wordt jaarlijks een bedrag gereserveerd. De medewerker kan hierop aanspraak doen. Er wordt gedurende 4 jaar opgebouwd, daarna vervalt het oudste jaar indien er geen gebruik van is gemaakt.

Jubileumvoorziening (Bibliotheek)		
Stand per 1 januari	€ 1.357	€ 1.827
Dotatie	€ 193	€ -
Onttrekking	€ -	€ -470
Stand per 31 december	<u>€ 1.550</u>	<u>€ 1.357</u>

De jubileumvoorziening heeft betrekking op toegezegde cao-uitkeringen bij een 25-jarig en 40-jarig dienstverband.

Voorziening verlieslatende contracten		
Stand per 1 januari	€ -	€ -
Dotatie	€ 94.200	€ -
Stand per 31 december	<u>€ 94.200</u>	<u>€ -</u>

Begin 2021 zijn de panden aan de Diepenbrocklaan/Vlasakker gesloopt. Er is een voorziening getroffen omdat de verwachting is dat de sloopkosten niet worden gecompenseerd door de toekomstige verkoopopbrengst van de bouwgrond.

Kortlopende schulden

	31-12-2020	31-12-2019
5.1 Crediteuren	€ 66.549	€ 78.847
5.2 Belastingen en premies sociale verzekeringen	€ 36.223	€ 40.056
Loonheffing	€ 36.223	€ 40.056
5.3 Overige schulden en overlopende passiva	€ 400.592	€ 277.856
Overige schulden		
Netto lonen	€ 390	€ 386
Overige schulden	€ 5.239	€ 4.166
	<u>€ 5.628</u>	<u>€ 4.552</u>
Overlopende passiva		
Vakantiegeldverplichting	€ 9.991	€ 8.556
Vakantiedagenverplichting	€ 32.205	€ 32.999
Nog te betalen kosten*	€ 171.634	€ 57.425
Vooruitontvangen bedragen	€ 28.404	€ 9.491
Vooruitontvangen abonnementsgelden bibliotheek	€ 26.180	€ 26.402
Vooruitontvangen/vooruit gefactureerde lesgelden Muziek en Dans	€ -	€ 14.268
Subsidiegelden/Projectgelden	€ 126.549	€ 124.163
	<u>€ 394.963</u>	<u>€ 273.304</u>

* De post nog te betalen kosten is inclusief de afrekening subsidie 2019 a € 116.031.

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Mogelijke terugbetalingsverplichting.

Op de door Stichting Fundament verkregen subsidie is de Algemene subsidieverordening gemeente Losser 2010 van toepassing. Als de reserves van de stichting hoger zijn dan 10% van de jaarlijkse subsidie moet het meerdere worden terugbetaald tenzij er sprake is van bijzondere gevallen waarin het college goedkeuring geeft om af te wijken. Op basis van correspondentie blijkt de gemeente ervan uit te gaan dat het percentage van 10% ook van toepassing is op groepsmaatschappijen van Stichting Fundament, waardoor deze clausule mogelijk ook op de in 2020 behaalde resultaten en de stand van de reserves per balansdatum van toepassing is.

De subsidie 2019 is definitief vastgesteld door de gemeente op 1 december 2020. De vaststelling was € 116.023 lager dan als voorschot was ontvangen. Het lagere subsidiebedrag is verwerkt in de exploitatiecijfers van 2020.

Op basis van de jaarrekeningen 2020 zullen de effecten van de organisatievernieuwing en de omvang van de reserves opnieuw worden beoordeeld en zal de gemeente hierover in gesprek gaan met de stichting.

Meerjarige financiële verplichtingen

Huur

Er zijn huurverplichtingen inzake panden aangegaan. Het deel met een looptijd korter dan 1 jaar bedraagt € 134.900, het deel tussen 1 en 5 jaar € 539.600 en het deel langer dan 5 jaar € 449.300

WINO (Werkgeverschap in Netwerkverband Overijssel)

Er zijn meerjarige verplichtingen aangegaan inzake de inhuur van personeel. De geschatte inhuurkosten bedragen circa € 412.000 per jaar. Het contract is opzegbaar met een opzegtermijn van 1 jaar tegen het einde van ieder kalenderjaar.

Opzegging van het contract leidt er toe dat het ingeleende personeel in dienst komt bij de bibliotheek.

Overige meerjarige verplichtingen

Er zijn contracten inzake financiële dienstverlening aangegaan voor ca € 35.600 per jaar. Dit contract is jaarlijks opzegbaar.

Gebeurtenissen na balansdatum

Fundament-Bibliotheek heeft per 1 mei 2021 het pand aan de Brinkstraat 1 te Losser verkocht. Dit zal leiden tot een boekwinst van naar schatting € 240.000.

5. Toelichting op de geconsolideerde staat van baten en lasten 2020

	Rekening 2020 €	Begroting 2020 €	Rekening 2019 €
Baten			
<u>Gebruikersinkomsten bibliotheek</u>			
Contributies	58.017	57.000	57.017
Duplicaatgelden	173	300	196
Leengelden	-137	700	46
Telaatgelden	5.618	11.000	10.118
Reserveringen	46	0	129
Schadevergoedingen	494	600	512
Verkoop afgeschreven media	796	1.000	1.380
IBL / IFL gelden	96	100	89
Totaal gebruikersinkomsten bibliotheek	65.103	70.700	69.486
<u>Specifieke dienstverlening</u>			
Dienstverlening activiteiten	83	500	474
Specifieke opbrengst diensten aan scholen	10.139	6.000	7.669
Opbrengst kopieerapparaat	188	500	783
Verhuur gebouwen / ruimtes	27.034	0	22.455
Ontwikkeling en educatie	0	0	951
Totaal specifieke dienstverlening	37.444	7.000	32.332
<u>Muziek en Dans- opbrengst activiteiten</u>			
Lesgelden Muziekschool	86.309	95.000	91.618
Examengeld	0	0	120
Baromzet - onbelast	0	0	2.688
Muziek en Dans- opbrengst activiteiten	86.309	95.000	94.426
<u>Welzijn- opbrengst activiteiten</u>			
Activiteiten- cursussen (kostendekkend)	12.987	25.000	35.102
Activiteiten- Sociaal Domein	9.487	1.000	13.232
Opbrengst Buffet Cluster	146	0	970
Welzijn- opbrengst activiteiten	22.620	26.000	49.304
<u>Diverse baten</u>			
Rentebaten spaarrekeningen	12	0	21
Overige opbrengsten	6.501	7.000	11.764
Totaal diverse baten	6.513	7.000	11.786

	Rekening 2020	Begroting 2020	Rekening 2019
	€	€	€
Subsidies			
Exploitatiesubsidie gemeente	1.321.609	1.396.632	1.329.652
Project subsidie gemeente	375.999	190.800	339.255
Projectbaten	76.294	0	48.555
Totaal subsidies	1.773.901	1.587.432	1.717.463

De budgetsubsidie heeft betrekking op de onderdelen bibliotheekwerk, welzijnswerk en muziekeducatie en overhead. De budgetsubsidie heeft een overwegend structureel karakter, de projectsubsidies en bijdragen hebben een incidenteel karakter.

In de subsidieverordening is een indieningstermijn voor de jaarrekening opgenomen.

Daarnaast is de Algemene subsidieverordening gemeente Losser van toepassing. De belangrijkste subsidievoorwaarden die aan de stichting zijn opgelegd zijn het realiseren van de doelstelling of prestaties uit het meerjarenbeleidsplan en activiteitenplan. De stichting mag jaarlijks maximaal 5% van de subsidie reserveren en het totaal van de reservering mag maximaal 10% van de jaarsubsidie zijn, tenzij goedkeuring is verkregen van het college. De subsidie is tot en met 2019 vastgesteld door de gemeente.

De post projectsubsidies en bijdragen is fors hoger dan de begroting.

De belangrijkste posten zijn:

Bibliotheek- Bijdrage voor Boekstart

Muziek en Dans: onttrekkingen uit vooruitontvangen subsidies en bijdragen

Welzijn: onttrekkingen uit vooruitontvangen subsidies en bijdragen VVE

Welzijn: onttrekkingen uit vooruitontvangen subsidies en bijdragen Mantelzorg

De onttrekkingen zijn ter dekking van gemaakte exploitatie kosten.

Bestuur en organisatiekosten

Kostenvergoedingen bestuur en RvT	12.533	32.500	16.263
Publiciteit / marketing	57.886	6.500	15.209
Contributies / bijdragen	11.914	8.800	13.436
Documentatie / vakliteratuur	393	1.500	684
Accountantskosten	20.868	15.000	22.276
Organisatie advieskosten	42.055	0	9.664
Overige kosten Bestuur en Organisatie	0	2.500	3.823
Doorbelaste B&O kosten	0	0	-700
Totaal bestuur en organisatiekosten	145.648	66.800	80.655

Fundament heeft meer kosten gemaakt dan begroot. Dit betrof kosten voor pr/marketing en de werving van een nieuwe directeur/bestuurder. Het exploitatiesaldo van Fundament wordt als managementfee gefactureerd aan Fundament Welzijn, Fundament Bibliotheek en Fundament Muziek en Dans.

Huisvestingskosten

Huur gebouwen	137.106	144.300	131.229
Servicekosten	30.693	30.800	29.913
Onderhoud gebouwen / inventaris	6.751	4.000	16.138
Kleine inventarisaankopen	2.247	2.500	6.237
Schoonmaakkosten	251	1.500	10.195
Energie en water	15.409	11.000	12.409
Belastingen	5.313	7.800	6.293
Verzekeringen	7.651	11.400	12.312
Beveiliging gebouwen	4.061	3.500	1.690
Overige kosten Huisvesting	0	1.000	381
Totaal huisvestingskosten	209.481	217.800	226.798

	Rekening 2020	Begroting 2020	Rekening 2019
	€	€	€
<u>Personeelskosten</u>			
Salarissen	851.578	831.000	838.699
Beëindigingsvergoeding	0	0	84.852
Vordering transitievergoeding	0	0	-126.964
Sociale lasten	135.965	134.800	142.072
Pensioenpremie	91.712	100.000	90.373
Reiskosten woon- / werkverkeer	9.429	12.500	10.541
Reiskosten dienstreizen	1.609	4.500	6.362
Personeelsverzekeringen	21.633	27.000	13.517
Ontvangen ziekengelden	-1.326	0	-8.051
Vakantiedagenverplichting+Jubileumvz	-601	3.000	-16.986
Opslag wino	1.567	1.600	1.476
Opslag ziekteverzuim wino	7.837	7.100	6.790
Opruimhulpen invalpool wino	3.100	5.000	6.980
Uitzendbureau / inhuur derden	1.165	18.000	624
Studiekosten en deskundigheidsbevordering	1.479	16.700	11.673
Arbodienst	1.748	6.500	1.650
Regelingen Sociale Werkplaats	2.053	0	5.203
Vrijwilligerskosten	13.300	8.500	6.445
Werkkostenregeling	1.455	500	1.363
Overige personeelskosten	1.960	10.500	6.588
Kantiekosten	3.845	4.500	5.120
Doorbelaste Personeelskosten	-85.999	-65.600	-103.101
Totaal personeelskosten	1.063.509	1.126.100	985.227

Personeelsleden

Bij de groep waren in 2020, omgerekend in FTE, gemiddeld 17,6 FTE werkzaam. (2019: 17,8 FTE)

De verdeling is Welzijn 6,9 FTE (2019: 7,7 FTE) en Muziek en Dans 4,2 FTE (2019: 3,8 FTE)

In aanvulling daarop wordt het personeel van de bibliotheek ingehuurd bij Stichting Werkgeverschap RBG via het Werkgeversoverleg in Netwerkverband Overijssel (WINO).

Dit betreft in 2020 ca 6,4 FTE (2019: 6,2 FTE). De kosten van het ingeleend personeel via WINO bedroegen in 2020 ca € 412.000.

Administratiekosten

Kopieerapparaten	651	1.000	915
Kantoorbenodigdheden	2.229	4.200	2.190
Porti- en vrachtkosten	2.542	2.000	2.334
Financiële administratie	32.157	29.500	28.963
Personeelsadministratie	16.461	16.700	15.862
Leners- en uitleenadministratie	5.024	4.000	4.218
Doorbelaste Administratiekosten	-2.000	0	-6.643
Totaal administratiekosten	57.063	57.400	47.839

Transportkosten

Transport derden	3.215	3.200	3.152
Totaal transportkosten	3.215	3.200	3.152

	Rekening 2020	Begroting 2020	Rekening 2019
	€	€	€
<u>Automatiseringskosten</u>			
Onderhoud Automatisering	13.671	14.500	13.161
Kosten WISE/Kaliber	28.203	16.000	23.912
Kosten zelfservice	2.648	4.600	4.336
Kosten kantoorautomatisering	0	10.000	956
Catalogusadministratie	8.728	5.600	7.561
Communicatiekosten	28.016	32.200	36.877
Totaal automatiseringskosten	81.266	82.900	86.803

Collectie en mediakosten

Aankoop boeken	40.178	50.000	44.089
Aankoop Avm	189	0	0
Centraal Collectioneren	4.799	4.900	4.693
Netwerkbijdragen / databanken	6.806	6.800	6.784
Huur boeken / huur media / IBL	840	500	1.373
Leenrecht schriftelijke media	16.083	16.000	16.155
Leenrecht overig	54	500	38
Tijdschriften / dagbladen	13.584	14.500	14.084
Bewerkingskosten media	281	100	460
Mediadistributie	2.978	3.500	2.869
Totaal collectie en mediakosten	85.791	96.800	90.545

Specifieke kosten

Activiteiten	2.743	5.000	5.191
Taal Samenwerking Losser	1.021	8.000	9.133
MS- Leerlijn muzikeducatie	3.742	0	20.911
MS- Samen maken we het vak muziek	0	0	1.653
FC Noaber	60.577	67.500	60.334
WAK	0	0	3.998
Borging CE	0	0	1.738
dBos	1.896	0	2.050
Taalwerkt/VVE Thuis	66.569	0	48.422
Totaal specifieke kosten	136.548	80.500	153.430

De kosten voor de projectenTaalWerkt, VVE Thuis, Muzikeducatie en Samen maken we het vak muziek worden niet apart begroot maar volledig gedekt uit de beschikbare bijdragen.

Overige kosten

Dotatie voorziening verlieslatende contracten	94.200	0	0
Totaal overige kosten	94.200	0	0

Begin 2021 zijn de panden aan de Diepenbrocklaan/Vlasakker gesloopt. Er is een voorziening getroffen omdat de verwachting is dat de sloopkosten niet worden gecompenseerd door de toekomstige verkoopopbrengst van de bouwgrond.

	Rekening 2020	Begroting 2020	Rekening 2019
	€	€	€
<u>Rente/afschrijvingen/voorzieningen</u>			
Afschrijving gebouwen en terreinen	12.914	13.000	12.914
Afschrijving inventaris	27.815	28.400	27.813
Afschrijving overige	1.177	0	548
Afschrijving automatisering	5.234	5.900	8.274
Afschrijving zelfservice	905	600	1.078
Bankkosten en rente rekening courant	1.675	3.300	4.186
Kas- en betalingsverschillen	-42	0	16
BTW niet verrekenbaar- Muziek&Dans	7.765	16.000	20.341
Totaal rente/afschrijvingen/voorzieningen	57.443	67.200	75.170
<u>Muziek en Dans- activiteitenkosten</u>			
Docentkosten	69	0	3.439
Begeleiding en uitvoering	1.170	0	1.517
Instrumenten	393	1.500	4.546
Inkoop Bar	0	0	1.112
Totaal Muziek en Dans- activiteitenkosten	1.632	1.500	10.614
<u>Welzijn- activiteitenkosten</u>			
Activiteiten- cursussen (kostendekkend)	11.516	25.000	30.307
Activiteiten- Sociaal Domein	156.307	40.000	70.423
Kosten VVE	101.021	0	64.947
Buffetkosten	1.128	0	3.268
Projectlasten	7.260	0	0
Totaal Welzijn- activiteitenkosten	277.232	65.000	168.945
Totaal kosten	2.213.029	1.865.200	1.929.179
Resultaat voor vermogensmutaties	-221.138	-72.068	45.618

De activiteitenkosten zijn ca € 212.000 hoger dan begroot.

Deze stijging wordt veroorzaakt door de ,niet begrote, kosten voor Mantelzorg en VVE.

Deze kosten bedroegen ca € 228.000 en worden gedekt door een aanvullende projectsubsidie.

De activiteitenkosten VVE worden niet apart begroot maar volledig gedekt uit de beschikbare bijdragen.

Verantwoording WNT 2020

De WNT is van toepassing op Stichting Fundament. Het voor Stichting Fundament toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 € 201.000. (Algemeen bezoldigingsmaximum)

1a. Bezoldiging leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling

Gegevens 2020	
Functiegegevens	Directeur/ bestuurder
Naam	A. Dijkhuijs
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01-01 t/m 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,89
Dienstbetrekking	Nee
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 81.947
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 11.010
<i>Subtotaal</i>	€ 92.957
Individueel toepasselijke maximale bezoldiging	€ 178.689
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.V.T.
Totale bezoldiging	€ 92.957
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.V.T.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.V.T.
Gegevens 2019	
Functiegegevens	Directeur/ bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01-01 t/m 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,89
Dienstbetrekking	Nee
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 76.419
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 10.493
<i>Subtotaal</i>	€ 86.912
Individueel toepasselijke maximale bezoldiging	€ 172.466
Totale bezoldiging	€ 86.912

1c. Bezoldiging toezichthoudende topfunctionarissen

Functiegegevens	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT
Naam	L.J.J. van Lier	H.M. Dijkema	W. Engbers
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01-01 t/m 31/12	01-01 t/m 31/12	01-01 t/m 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	€ 4.400	€ 2.950	€ 2.950
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 30.150	€ 20.100	€ 20.100
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.V.T.	N.V.T.	N.V.T.
Bezoldiging	€ 4.400	€ 2.950	€ 2.950
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.V.T.	N.V.T.	N.V.T.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.V.T.	N.V.T.	N.V.T.
Gegevens 2019			
Functiegegevens	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01-01 t/m 31/12	01-01 t/m 31/12	01-01 t/m 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	€ 4.400	€ 2.950	€ 2.950
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 29.100	€ 19.400	€ 19.400

3. Overige rapportageverplichtingen WNT

Nast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2020 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

6. Enkelvoudige balans per 31 december 2020
(na resultaatbestemming)

		<u>31 december 2020</u>		<u>31 december 2019</u>	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vlottende activa					
Overige vorderingen en overlopende activa					
Vorderingen op groepsmaatschappijen	6.1	295.265		289.020	
Overige vorderingen en overlopende activa	6.2	0		2.721	
Liquide middelen	6.3	2.452		19.813	
			<u>297.717</u>	<u>311.553</u>	
TOTAAL ACTIVA			<u>297.717</u>	<u>311.553</u>	
PASSIVA					
Eigen vermogen					
Algemene reserve	7.1		0		0
Kortlopende schulden					
Schulden aan groepsmaatschappijen	8.1	131.050		274.089	
Belastingen	8.2	5.543		7.715	
Overige schulden en overlopende passiva	8.3	161.125		29.749	
			<u>297.717</u>	<u>311.553</u>	
TOTAAL PASSIVA			<u>297.717</u>	<u>311.553</u>	

7. Enkelvoudige staat van baten en lasten over 2020

	Rekening 2020	Rekening 2019
	<u>€</u>	<u>€</u>
Baten		
Diverse baten	137.354	55.339
Subsidies en bijdragen	1.889.044	1.715.345
	<u>2.026.398</u>	<u>1.770.684</u>
Lasten		
Bestuur en Organisatie	105.499	43.098
Administratie	21.502	10.512
Vrijwilligerskosten	9.947	0
Subsidie naar stichtingen	1.889.044	1.715.345
Bankkosten/rente	406	136
	<u>2.026.398</u>	<u>1.769.091</u>
Resultaat voor resultaatbestemming	<u>0</u>	<u>1.593</u>
RESULTAATBESTEMMING		
Algemene reserve	0	1.593
	<u>0</u>	<u>1.593</u>

8- Algemene grondslagen voor de opstelling van de enkelvoudige jaarrekening

De enkelvoudige jaarrekening is opgesteld volgens de richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 Organisaties-zonder -winststreven.

Voor de algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening, de grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat, alsmede de toelichting op de onderscheidende activa en passiva en de resultaten wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde jaarrekening, voor zover hierna niets anders wordt vermeld.

Continuïteitsveronderstelling.

Per balansdatum heeft Stichting Fundament geen eigen vermogen en overstijgen de kortlopende schulden de vlottende activa niet. De stichting heeft afspraken gemaakt met de onderliggende stichtingen over de doorbelasting van algemene kosten en subsidie, waarmee het tekort naar verwachting wordt aangevuld.

De jaarrekening is opgesteld op basis van de continuïteitsveronderstelling.

9. Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2020

ACTIVA

Vlottende activa

Overige vorderingen en overlopende activa	31-12-2020	31-12-2019
6.1 Vorderingen op groepsmaatschappijen	€ 295.265	€ 289.020
Stichting Fundament Muziek en Dans	€ 295.265	€ 276.360
Stichting Fundament Welzijn	€ -	€ 6.330
Stichting Fundament Bibliotheek	€ -	€ 6.330
6.2 Overige vorderingen en overlopende activa Nog te ontvangen bedragen	€ -	€ 2.721
6.3 Liquide middelen	€ 2.452	€ 19.813

PASSIVA

Eigen vermogen

Het eigen vermogen volgens de geconsolideerde jaarrekening is per 31 december 2020 € 1.107.241. hoger dan het eigen vermogen volgens de enkelvoudige jaarrekening.

Dit vloeit voort uit het feit dat er geen sprake is van aandelenverhoudingen en de vermogens van Stichting Fundament Bibliotheek, Stichting Fundament Welzijn en Stichting Fundament Muziek en Dans daarom niet tot waardering komen in Stichting Fundament.

Het stichtingskapitaal bedraagt voor de stichtingen gezamenlijk € 9.385, de algemene reserve € 195.153 de bestemmingsreserves € 732.703 en de bestemmingsfondsen € 170.000.

Voor een nadere detaillering van de gevormde bestemmingsreserves en -fondsen wordt verwezen naar de jaarrekeningen van de individuele stichtingen.

7.1 Algemene reserve	31-12-2020	31-12-2019
	€ -	€ -1.593
Stand per 1 januari	€ -	€ -1.593
Resultaatbestemming	€ -	€ 1.593
Stand per 31 december	€ -	€ -
8.1 Schulden aan groepsmaatschappijen	€ 131.050	€ 274.089
Stichting Fundament Welzijn	€ 85.928	€ 191.887
Stichting fundament Bibliotheek	€ 45.122	€ 82.202
	€ 131.050	€ 274.089
8.2 Belastingen		
BTW	€ 5.543	€ 7.715
8.3 Overige schulden en overlopende passiva	€ 161.125	€ 29.749
Nog te betalen kosten	€ 3.634	€ 3.102
Crediteuren	€ 17.745	€ 2.925
Terug te betalen subsidiegelden	€ 139.746	€ 23.723
	€ 161.125	€ 29.749

De terug te betalen subsidie bestaat uit hogere bevoorschotting 2015 dan beschikt en de afrekening subsidie 2019.

10. Toelichting op de enkelvoudige staat van baten en lasten over 2020

	<u>Rekening 2020</u> €	<u>Rekening 2019</u> €
Baten		
<u>Diverse baten</u>		
Rentebaten spaarrekeningen	0	2
Doorbelaaste kosten groepsmaatschappij	137.350	53.078
Overige opbrengsten	4	2.260
Totaal diverse baten	137.354	55.339
<u>Subsidies</u>		
Exploitatiesubsidie gemeente	1.683.452	1.424.865
Project subsidie gemeente	205.592	290.480
Totaal subsidies	1.889.044	1.715.345
<p>De subsidie van de gemeente Losser wordt verstrekt aan groepshoofd Stichting Fundament en is door Stichting Fundament voor bovengenoemd bedrag doorgezet naar Stichting Fundament Bibliotheek, Stichting Fundament Welzijn en Stichting Fundament Muziek en Dans. De budgetsubsidie heeft betrekking op de onderdelen bibliotheekwerk, welzijnswerk en muziekeducatie en overhead. De budgetsubsidie heeft een overwegend structureel karakter, de projectsubsidies en bijdragen hebben een incidenteel karakter. In de subsidieverordening is een indieningstermijn voor de jaarrekening opgenomen. Daarnaast is de Algemene subsidieverordening gemeente Losser van toepassing. De belangrijkste subsidievoorwaarden die aan de stichting zijn opgelegd zijn het realiseren van de doelstelling of prestaties uit het meerjarenbeleidsplan en activiteitenplan. De stichting mag jaarlijks maximaal 5% van de subsidie reserveren en het totaal van de reservering mag maximaal 10% van de jaarsubsidie zijn, tenzij goedkeuring is verkregen van het college. De subsidie is tot en met 2019 vastgesteld door de gemeente.</p>		
<u>Bestuur en organisatiekosten</u>		
Kosten vergoedingen bestuur en / of RVT	10.936	10.818
Publiciteit/ marketing/ representatie	50.198	6.655
Contributies / bijdragen	780	4.923
Accountantskosten	3.300	3.088
Organisatie advieskosten	33.982	9.664
Bedrijfsverzekering	1.105	2.210
Overige Algemene kosten	5.197	5.740
Totaal bestuur en organisatiekosten	105.499	43.098
<u>Administratiekosten</u>		
Fin. Administratie/Kantoorbenodigdheden	21.502	10.512
Totaal administratiekosten	21.502	10.512
<u>Vrijwilligerskosten</u>		
Vrijwilligerskosten	9.947	0
Totaal vrijwilligerskosten	9.947	0
<u>Subsidie naar stichtingen</u>		
Projectlasten/ Subsidie	1.889.044	1.715.345
Subsidie naar stichtingen	1.889.044	1.715.345
<u>Bankkosten/rente</u>		
Bankkosten en rente rekening courant	406	136
Kas- en betalingsverschillen	0	0
Totaal bankkosten/rente	406	136

De door Stichting Fundament gemaakte kosten zijn doorbelast naar de onderliggende stichtingen.

Personeelsleden

Bij de stichting waren in 2020 geen werknemers werkzaam.

Informatieverstrekking op grond van de Wet normering topinkomens

De WNT- verantwoording van Stichting Fundament is opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van groepshoofd Stichting Fundament, statutair gevestigd te Losser. (KvK- nummer 59733446)

11. Vaststelling jaarrekening

Ondertekening bestuur en Raad van Toezicht

Mevrouw J.J Dijkhuijs directeur/bestuurder

De heer L.J.J. van Lier voorzitter Raad van Toezicht

Mevrouw H.M. Dijkema lid Raad van Toezicht

De heer W. Engbers lid Raad van Toezicht

Losser, 26 april 2021.

Overige gegevens

Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten zijn geen bepalingen ten aanzien van de resultaatbestemming opgenomen.

Verwerking resultaat 2019

Het resultaat 2019 is conform het voorstel verwerkt.

Voorstel verwerking resultaat 2020

Stichting Fundament heeft alle subsidie uitgekeerd aan de onderliggende stichtingen.

De gemaakte kosten en de negatieve reserve zijn in rekening gebracht bij Fundament-Welzijn, Fundament-Bibliotheek en Fundament-Muziek en Dans volgens de verdeelsleutel 40/40/20.

Bijlage 1- Toelichting Reserves

		1-1-2020	Mutaties 2020	31-12-2020
Stichtingskapitaal	Bibliotheek	9.385		9.385
Algemene Reserves				
Reserve algemeen / egalisatie	Bibliotheek	148.485	-40.628	107.858
	Welzijn	298.158	-87.999	210.159
	Muziek&Dans	-88.134	-34.729	-122.864
Totaal Algemene Reserves		358.509	-163.356	195.153
Bestemmingsreserves				
Reserve - Bibliotheekvoorziening	Bibliotheek	288.252	-18.884	269.368
Reserve - Inventaris	Welzijn	142.979	-8.898	134.081
Reserve - ICT	Welzijn	49.413		49.413
Reserve - Fusie/reorganisatie	Welzijn	237.826		237.826
Reserve- PR/Communicatie	Welzijn	42.015		42.015
Totaal Bestemmingsreserves		760.486	-27.782	732.703
Bestemmingsfonds				
Fonds - KH Overdinkel	Welzijn	200.000	-30.000	170.000
Totaal		1.328.379	-221.138	1.107.241