Eshuis

Registeraccountants

Twentelaan 5

7609 RE Almelo

Postbus 206

7600 AE Almelo

Tel. 088-500 95 00

E-mail info@eshuis.com

Fuldauerstichting / Lokaal Fonds Hengelo

gevestigd te Hengelo

Rapport inzake de Jaarrekening 2018

Inhoudsopgave

Accountantsrapport
Opdracht 3
Resultaten 4
Financiële positie 5

Bestuursverslag **7**

Jaarrekening
Balans per 31 december 2018 22
Staat van baten en lasten over 2018 24
Kasstroomoverzicht over 2018 25
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling 26
Toelichting op de balans 29
Toelichting op de staat van baten en lasten 32

Overige gegevens
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant 37

ACCOUNTANTSRAPPORT

Geacht bestuur,

Opdracht

De verklaring is opgenomen in de overige gegevens. Het betreft hier een controleverklaring.

Resultaten

Bespreking van de resultaten

	2018	Begroting 2018	2017
	€	€	€
Baten	300.834	***309.300***	309.978
Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen	35.125	***34.600***	28.582
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	-	***129.526***	129.528
Overige waardeveranderingen van immateriële en materiële vaste activa	222.719	***-***	-
Lasten uit beleggingen	-210.666	***61.500***	56.477
Verkoopkosten	5.474	***5.500***	1.261
Kantoorkosten	-	***500***	-
Algemene kosten	18.992	***35.000***	17.602
Lasten doelstellingen	218.577	***300.000***	184.785
Totaal van som der kosten	290.221	***566.626***	418.235
Totaal van bedrijfsresultaat	10.613	***-257.326***	-108.257
Financiële baten en lasten	-	***-***	10.000
Totaal van netto resultaat	10.613	***-257.326***	-98.257

Financiële positie

Ter verkrijging van een inzicht in de financiële positie van de stichting verstrekken wij u de navolgende overzichten. Deze zijn gebaseerd op de gegevens uit de jaarrekening. Wij geven hierna een opstelling van de balans per 31 december 2018 in verkorte vorm.

Financiële structuur

	31-12-2018		31-12-2017	
	€	%	€	%
Activa				
Materiële vaste activa	3.780.000	68,1	4.002.719	70,1
Financiële vaste activa	512.000	9,2	514.000	9,0
Vorderingen	15.554	0,3	4.488	0,1
Liquide middelen	1.244.359	22,4	1.188.994	20,8
	5.551.913	100,0	5.710.201	100,0
Passiva				
Stichtingsvermogen	5.373.058	96,8	5.362.445	93,9
Voorzieningen	-	-	237.082	4,2
Kortlopende schulden	178.855	3,2	110.674	1,9
	5.551.913	100,0	5.710.201	100,0

Analyse van de financiële positie

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Op korte termijn beschikbaar		
Vorderingen	15.554	4.488
Liquide middelen	1.244.359	1.188.994
	1.259.913	1.193.482
Kortlopende schulden	-178.855	-110.674
Liquiditeitssaldo	1.081.058	1.082.808
Vastgelegd op lange termijn		
Materiële vaste activa	3.780.000	4.002.719
Financiële vaste activa	512.000	514.000
	4.292.000	4.516.719
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	5.373.058	5.599.527
Financiering		
Stichtingsvermogen	5.373.058	5.362.445
Voorzieningen	-	237.082
	5.373.058	5.599.527

H. Schreur RA

Fuldauerstichting

Lokaal
Fonds
Hengelo

JAARVERSLAG

LOKAAL FONDS HENGELO

Fuldauerstichting

2018

Het ontstaan

Het vermogen van Lokaal Fonds Hengelo is met name ontstaan door de verkoop van het in eigendom zijnde appartementencomplex ’t Swafert in Hengelo. Met de opbrengst is in 2010 een woonzorgcomplex gerealiseerd in Den Ham aan de Nienenhoek 4. Dit complex is langdurig verhuurd aan twee zorginstellingen die zich met name richten op de behandeling en begeleiding van kinderen, (jong)volwassenen met een licht verstandelijke beperking met bijkomende problematiek en dementerende ouderen. Vanuit het bestaande vermogen met de huurpenningen en het rendement op het vermogen wil ons fonds een duurzame bijdrage leveren aan het sociale klimaat van Hengelo.

BESTUURSVERSLAG

1. Algemene zaken

Voorwoord

In 2018 heeft Lokaal Fonds Hengelo wederom een substantiële bijdrage mogen leveren aan maatschappelijke initiatieven, projecten en evenementen in Hengelo. Hiervoor heeft ons fonds een budget beschikbaar gesteld van € 300.000,-- waarvan uiteindelijk na een zorgvuldige beoordeling van de aanvragen € 218.577,-- is uitgekeerd. Uiteraard wil Lokaal Fonds Hengelo haar budget op de meest effectieve wijze aanwenden. Vandaar het onophoudelijke streven om optimaal toe te zien op de maatschappelijke meerwaarde van ondersteunde activiteiten.

Ter verantwoording van het gevoerde en het te voeren beleid zetten wij in dit jaarverslag de ontwikkelingen uiteen die voor Lokaal Fonds Hengelo in 2018 van belang zijn geweest. Ook zullen wij een korte vooruitblik geven op enkele belangrijke zaken in 2019.

Doelstelling

Lokaal Fonds Hengelo heeft tot doel het financieel ondersteunen van initiatieven die een positieve bijdrage leveren aan de Hengelose samenleving en die het welzijn van de inwoners van Hengelo bevorderen. Wij kunnen initiatieven al dan niet onder voorwaarden ondersteunen door het verlenen van een borgstelling, lening of schenking. De doelstelling van onze stichting wordt gerealiseerd door het inzetten van de opbrengsten uit het vermogen en te verkrijgen subsidies, donaties, schenkingen, erfstellingen, legaten en alle andere baten.

Als Lokaal Fonds Hengelo hebben wij een brede doelstelling waardoor een breed scala aan initiatieven, activiteiten en projecten kunnen worden beoordeeld.

Voor onszelf onderscheiden wij de volgende maatschappelijke sectorgroepen:

- Cultuur en historie
- Leren
- Ontspanning
- Welzijn
- Wonen
- Kunst
- Natuur
- Sport
- Werk
- Zorg

Wij willen selectief en op basis van eigen criteria een bijdrage leveren aan de continuïteit van de activiteiten in Hengelo. Hiertoe zoeken wij ook de samenwerking op met andere fondsen en organisaties.

Lokaal Fonds Hengelo is levensbeschouwelijk, politiek ongebonden en staat open voor iedereen. Als goede doelen fonds ondersteunen wij projecten maar we zorgen zelf niet voor de uitvoering.

Onze wens is dat elke organisatie, stichting, vereniging en actieve burger met ideeën voor initiatieven weet dat via Lokaal Fonds Hengelo een bijdrage verkregen kan worden om hun idee te verwerkelijken.

Het motto van ons fonds is: "Help Hengelo Helpen".

Natuurlijk realiseren we ons dat een fonds als het onze aantrekkingskracht heeft. Onze werkwijze is erop gericht om projecten kritisch te beoordelen en de bestemde gelden op de meest effectieve wijze aan te wenden maar zonder in de valkuil van overbodige bureaucratie te trappen. Overigens zullen wij er onophoudelijke naar streven om optimaal toe te zien op de maatschappelijke meerwaarde van ondersteunde activiteiten. Voor projecten die hun belang voor de Hengelose samenleving hebben bewezen en waarvan de betrouwbaarheid vastgesteld is hebben we het speerpuntenbeleid vastgesteld.

Missie

Hoe kan de Hengelose gemeenschap kenbaar maken welke maatschappelijke zaken belangrijk zijn in hun wijk of omgeving? Wat zijn de echte noden in Hengelo en welke initiatieven dragen bij aan een leefbaar, gezellig en maatschappelijk betrokken Hengelo? Wij willen met de inzet van Lokaal Fonds Hengelo hierbij een belangrijke rol spelen.

De diversiteit aan maatschappelijke noden in Hengelo is groot. Dat vertaalt zich lang niet altijd in aanvragen voor Lokaal Fonds Hengelo. Er zijn maatschappelijke noden die ons niet bereiken in bijvoorbeeld een aanvraag. Samen met onze partners willen wij kijken hoe we als katalysator kunnen fungeren om ervoor te zorgen dat projecten worden ontwikkeld die we mede kunnen financieren. Wij willen zelf het initiatief nemen om te horen wat er in de Hengelose samenleving speelt. Wij hebben het voornemen met partners sessies op te zetten om van daaruit een thema te kiezen waarop we een actievere rol gaan invullen.

Het is onze missie om inwoners van Hengelo bij te staan en te helpen bij het realiseren van maatschappelijk relevante initiatieven en mooie Hengelose evenementen. Dit kunnen we doen door financieel bij te dragen, te fungeren als stimulator of door een verbindende factor te zijn.

Het is onze eigen missie om het vermogen van onze fonds op een goede wijze te beheren, door risico's van onze beleggingen te monitoren en te waken voor het interen op ons eigen vermogen. Wij willen nieuwe initiatieven ontwikkelen waarmee we gelden kunnen werven om daarmee initiatieven te kunnen blijven ondersteunen, nu en in de toekomst.

Werkgebied

Lokaal Fonds Hengelo is een fonds van en voor de Hengelose samenleving. Bij wijze van hoge uitzondering kunnen ook projecten in andere gemeenten gesteund worden mits deze relevant zijn voor de Hengelose samenleving.

2. Bestuur

Samenstelling bestuur

In 2018 hebben er enkele bestuursmutaties plaatsgevonden. In verband met het einde van de zittingstermijn hebben de heer R. Witting (voorzitter) en de heer H. Dassen (penningmeester) afscheid genomen van het bestuur. In de afgelopen 8 jaar hebben zij een belangrijk rol gespeeld bij de herstructurering van Lokaal Fonds Hengelo.

Door de twee ontstane vacatures is er een sollicitatieronde uitgeschreven waarop door meerdere kandidaten is gereageerd. De raad van toezicht heeft uit de kandidaten de heer J. van Dam en de heer A. Haken als nieuwe bestuursleden benoemd. De heer Van Dam zal de functie van secretaris bekleden. De heer W. Klaas heeft het penningmeesterschap van de heer Dassen overgenomen.

De huidige samenstelling van het bestuur is als volgt:

Naam	Functies	Rooster van aftreden
De heer P.W.M. Schiphorst Voorzitter	Hoofdfunctie: Makelaar/Taxateur o.g. Nevenfuncties: Voorzitter Pim Zaal Sieger Stichting Hengelo	September 2021 Niet herbenoembaar
De heer J. van Dam Secretaris	Hoofdfunctie: -- Nevenfuncties: Secretaris Stichting Cliëntondersteuning Twente Secretaris Lionsclub Borne Lid klantenpanel coöperatie VGZ	September 2022 herbenoembaar
De heer W. Klaas Penningmeester	Hoofdfunctie: -- Nevenfuncties: Penningmeester van de Stichting tot Steun aan het Katholieke Vormingswerk voor	September 2021 herbenoembaar

	Militairen Penningmeester van de Stichting Nationaal Katholiek Thuisfront. Penningmeester van de Molenstichting Oude Hengel Ootmarsum	
Mevrouw M.M.L. de Waal bestuurslid	<u>Hoofdfunctie:</u> - <u>Nevenfuncties:</u> Voorzitter/plaatsvervangend voorzitter welstandcommissie diverse gemeenten in Overijssel en Flevoland. Medewerker Humanistische uitvaart-begeleiding. Voorzitter stichting I.T.M. Voorzitter Kwaliteitsteam Wind voor gemeenten Dronten en Lelystad	September 2019 Niet herbenoembaar
De heer J. Assink bestuurslid	<u>Hoofdfunctie:</u> Coördinator Asbestsanering <u>Nevenfuncties:</u> -	September 2020 Niet herbenoembaar
De heer R. Pigge bestuurslid	<u>Hoofdfunctie:</u> Directeur/eigenaar Visie Selectie & Advies <u>Nevenfuncties:</u> Lid ledenraad Rabobank Centraal Twente Lid Rabofonds Centraal Twente Lid Ledencommissie VNO-NCW-Twente Voorzittter Stichting Twentse Fondsen	September 2021 Herbenoembaar
De heer A. Haken bestuurslid	<u>Hoofdfunctie:</u> Plantmanager <u>Nevenfuncties:</u> --	September 2022 Herbenoembaar

<u>Vergoedingbestuur</u>

De leden van het bestuur ontvangen ieder een vergoeding van € 4.200,- op jaarbasis. Deze vergoeding is inclusief de gemaakte onkosten.

Organisatie en beheer

De secretariële ondersteuning van het bestuur is verzorgd door mevrouw M.J. Calis. De administratieve en bestuurlijke procedures zijn zoveel mogelijk geautomatiseerd waarbij de werksystemen via de cloud bereikbaar zijn. Hierdoor is een effectieve en efficiënte werkwijze mogelijk.

Binnenkomende aanvragen worden in het systeem gebracht waarna twee bestuursleden een eerste beoordeling doen en eventueel met aanvragers in contact treden. Na deze beoordeling zal de gehele aanvraag in de bestuursvergadering worden besproken waarna zo mogelijk een besluit tot goedkeuring of afwijzing wordt genomen. Er wordt naar gestreefd om iedere aanvraag binnen een termijn van drie maanden te beoordelen.

Via een apart projectenoverzicht wordt de status van de beoordeling van de diverse aanvragen alsmede de financiële uitputting van het beschikbare budget zichtbaar gemaakt. Het projectenoverzicht wordt vier maal per jaar aan de Raad van Toezicht gepresenteerd. Vanuit het projectenoverzicht kiest de Raad van Toezicht voor iedere vergadering twee projecten ter beoordeling en bespreking. De gehele projectmap met alle gegevens wordt aan de raad aangeboden ter beoordeling.

In 2016 is door de Raad van Toezicht Eshuis Accountants in Enschede aangewezen als extern accountant van Lokaal Fonds Hengelo.

Zelfevaluatie

Ieder jaar wordt er door zowel het bestuur als de Raad van Toezicht een zelfevaluatie opgesteld. Hiermee wordt kritisch stil gestaan bij ons eigen functioneren om eventuele verbeterpunten aan te brengen. Voor de evaluatie is een eigen format opgesteld die goed aansluit bij de specifieke situatie van Lokaal Fonds Hengelo alsmede de profielschets van de bestuursleden.

Navolgend worden de voornaamste conclusies uit de zelfevaluatie weergegeven:

- De leden dragen naar vermogen bij aan het functioneren van het bestuur. Als gevolg van de eigen ambities wordt er een aanzienlijke werkdruk ervaren en is er het gevoel onvoldoende tijd te hebben om de taken uit te voeren. Dit betekent dat er prioriteiten moeten worden gesteld. Er zijn verschillen tussen de leden onderling die voortvloeien uit de bestuurstaak die wordt uitgevoerd en de persoonlijke achtergrond. Aandacht moet worden gegeven aan de secretariaatswisseling en het gegeven dat de secretaris op dit moment administratief wordt ondersteund. Deze ondersteuning valt weg bij de wisseling van het secretariaat. Om desondanks alle taken zo goed mogelijk uit te kunnen voeren is besloten om het bestuur uit te breiden naar zeven leden.
- Het bestuur is kritisch op zichzelf en treedt als eenheid naar buiten.
- De interne deskundigheidsbevordering door middel van bijeenkomsten is door praktische redenen (beschikbaarheid locatie) gestagneerd. Afgesproken wordt dit weer voortvarend op te pakken. Voor wat betreft de andere bestuurstaken wordt de reeds aanwezige deskundigheid van de bestuursleden voldoende ingezet. Indien deskundigheid binnen het bestuur op een bepaald terrein ontbreekt wordt externe deskundigheid ingeschakeld.

- Het bestuur neemt in voldoende mate deel aan netwerken en vertegenwoordigd Lokaal Fonds Hengelo extern naar behoren;
- Bij de uitvoering van de bestuurstaak en bij projectbeoordelingen is er sprake van integriteit en een open attitude;
- De beoordelingsprocedure en projectadministratie verloopt goed. Aandacht verdient de sectorkeuze bij de beoordeling. Deze is niet altijd consistent tussen de diverse bestuursleden. Er is in 2018 een aanpassing in het administratiesysteem doorgevoerd om hier verbetering in te krijgen.
- De procedure na de toewijzing van een project dient beter te worden ingericht om een controle van de beschikbaar gestelde gelden uit te kunnen voeren. Er is in 2018 een aanpassing in het administratiesysteem doorgevoerd om hier verbetering in te krijgen.

Fondsenwerving

Begin 2018 heeft het bestuur besloten de uitwerking van de strategie en de opstelling van een fondsenwervingsplan zelfstandig uit te voeren. Dit zal in 2019 verder moeten worden uitgewerkt. In 2018 is vooral aandacht besteed aan de naamswijziging van Fuldauerstichting naar Lokaal Fonds Hengelo. Na de naamswijziging zal contact worden gezocht met de lokale media om meer aandacht te krijgen voor onze stichting en daarmee de naamsbekendheid te vergroten.

Stichting Integraal Toegankelijk Maatwerk heeft besloten per 1 augustus 2018 haar stichting te liquideren. Na liquidatie was er een batig saldo van circa € 6.940,--. Het bestuur van de stichting heeft het saldo geschonken aan Lokaal Fonds Hengelo met daarbij de voorwaarde het saldo te besteden aan projecten en/of activiteiten voor mensen met een beperking.
In juli 2018 is door Wijkracht een aanvraag ingediend voor de aanschaf van een duofiets ter waarde van circa € 7.000,-- voor ouderen en mensen met een beperking. Deze duofiets biedt mensen een mogelijkheid om samen met mantelzorger of vrijwilliger op pad te gaan. De aanvraag past goed binnen de voorwaarde die ITM heeft gesteld en het bestuur van Lokaal Fonds Hengelo heeft dan ook besloten het gehele beschikbaar gestelde liquidatiesaldo aan deze aanvraag te besteden. Het voormalige bestuur van ITM is hiervan in kennis gesteld.

Voor de specifieke projectgerichte fondsenwerving is een aparte bankrekening geopend. Het aandeel van particulieren in de donaties blijft echter nog achter bij de verwachtingen.

In 2018 is in totaal € 15.420,-- aan inkomsten uit fondsenwerving gerealiseerd.

Juridische zaken

In 2018 is het Lokaal Fonds Hengelo niet betrokken geweest bij een juridische procedure.

Ontwikkelingen in 2018

In 2018 is de naam Fuldauerstichting gewijzigd naar Lokaal Fonds Hengelo. De nieuwe naam geeft het publiek een beter beeld waar onze stichting voor staat. Voor de naamswijziging is ondersteuning gezocht bij reclamebureau De Lijn uit Hengelo. Gezamenlijk met dit bureau is het nieuwe logo ontwikkeld en is er een geheel nieuwe website ingericht. Ook is gekeken naar de mogelijkheden om de aanvragen van initiatiefnemers zoveel mogelijk te digitaliseren. Op deze wijze hoeven de aanvragers geen grote hoeveelheden papier te printen en is voor ons alle informatie digitaal beschikbaar. Doordat

alle informatie binnen ons systeem in de cloud is opgeslagen hebben alle bestuursleden hier toegang tot. De website is in november 'live' gegaan en functioneert naar behoren. De website wordt beheerd door de heer Reinder Witting. Na iedere bestuursvergadering vult hij de website met content over de laatst goedgekeurde projecten. Ook eventuele nieuwberichten werkt hij bij. Voor het technische onderhoud is een abonnement bij De Lijn afgesloten.

De procedures zijn ingericht volgens de eisen van Algemene Verordening Gegevensbescherming. In een privacyverklaring is ons privacy beleid opgesteld. Deze wordt op de website gepubliceerd

Op 20 november 2018 is de relatieavond in Metropool Hengelo georganiseerd waar de naamswijziging bekend is gemaakt. Voor deze avond zijn alle relaties uitgenodigd. De opkomst was groot. Na de bekendmaking van de nieuwe naam hebben een viertal organisaties iets verteld over hun eigen organisatie. Uit de reacties is gebleken dat dit als waardevol is beschouwd.

3. Risico´s en onzekerheden

Reputatie

Zoals elke organisatie is ook Lokaal Fonds Hengelo gevoelig voor reputatieschade. Imagoschade heeft onmiddellijk gevolgen voor onze fondsenwerving. Daarom houden wij periodiek een relatiebijeenkomst om in gesprek te gaan met onze belanghebbenden, primair met de aanvragers en donateurs, maar ook met andere belangstellenden als vertegenwoordigers van maatschappelijke organisaties, politici en leveranciers. Ook met de lancering van de nieuwe website wordt getracht nog meer van Lokaal Fonds Hengelo te laten zien en projecten te promoten die worden ondersteund. De website zal zo veel mogelijk 'up to date' zijn.

Fondsenwerving

De opbrengsten van fondsenwervingen zijn nog veel te bescheiden. Het zal de nodige inzet vereisen om de fondsenwerving op een toereikend niveau te krijgen. Hierbij speelt ook de nog weinig ontwikkelde cultuur om aan een lokaal fonds te schenken een rol. Indien in een paar jaar de inkomsten uit fondsenwerving niet substantieel stijgen zal dit onherroepelijk gevolgen hebben voor de omvang van het budget dat jaarlijks voor schenkingen beschikbaar is. Een uitdaging voor ons is om meer draagvlak voor onze fondsenwerving in de Hengelose samenleving te ontwikkelen.
In 2019 zal bekeken worden op welke wijze toch een hogere opbrengst kan worden gerealiseerd.

Omgang met het vermogen

Het vermogen bestaat uit onroerend goed, leningen met een maatschappelijk doel en liquiditeiten waarbij onroerend goed de hoofdmoot vormt. Het liquide vermogen en de huurinkomsten zijn noodzakelijk voor de continuïteit van het voor schenkingen beschikbare budget. Onzekerheden zijn het beleid van de overheid met betrekking tot vastgoed in de zorg en ontwikkelingen in de vastgoedsector in het algemeen. Voor het liquide deel van het vermogen speelt de voortdurende lage rentestand als gevolg van het beleid van de Europese Centrale Bank een negatieve rol. Gelet op de afgelopen jaren en de verwachtingen voor de komende jaren moeten wij er rekening mee houden dat de rendementen

op het liquide vermogen maar in zeer beperkte mate bijdragen aan het voor schenkingen beschikbare budget. Voor de komende jaren worden verschillende mogelijke scenario's uitgewerkt waarbij eveneens kritisch wordt gekeken naar de huidige vermogensinvesteringen en geldleningen.

Bedrijfsvoering

Lokaal Fonds Hengelo is een vrijwilligersorganisatie, waar professioneel wordt gewerkt. Zoals elke organisatie en vrijwilligersorganisaties in het bijzonder loopt Lokaal Fonds Hengelo een fraude risico. Er wordt naar gestreefd fraude door externe partijen zoals aanvragers of leveranciers te voorkomen door het hanteren van transparante procedures en goede digitale vastlegging. Dit betekent echter, dat wij in hoge mate afhankelijk zijn geworden van onze ICT en cybersecurity risico's kunnen lopen. Alle digitale informatie is bij een externe professionele partij opgeslagen om eventuele risico's zoveel mogelijk uit te sluiten. Voorts worden aanvragers en aanvragen zorgvuldig beoordeeld door de twee bestuursleden die een aanvraag ter besluitvorming voorbereiden.
Voor wat betreft interne fraude zijn er allerlei beheersmaatregelen genomen om fraude te voorkomen, ook al is er de overtuiging dat de kans op fraude bij Lokaal Fonds Hengelo buitengewoon klein is. Maar omdat de gevolgen enorm kunnen zijn, is het risico op fraude geminimaliseerd met een strikte functiescheiding, een regeling voor de tekenbevoegdheid en een regeling met betrekking tot tegengesteld belang. De Raad van Toezicht speelt hierbij uitdrukkelijk een rol. Alle betalingen worden door middel van het 'vier-ogen-principe' uitgevoerd.

4. Overzicht aanvragen

Algemeen

De beoordeling van de aanvragen vindt door het bestuur plaats . Ter voorbereiding van de besluitvorming worden aanvragen door twee bestuursleden uitgevoerd. De beoordeling vindt plaats aan de hand van door het bestuur opgestelde criteria. In een aantal gevallen vindt ter verheldering en nadere toelichting een bespreking plaats met de indieners. Er wordt naar gestreefd een aanvraag binnen drie maanden te beoordelen.

Speerpuntprojecten

Jaarlijks stelt het bestuur de speerpuntprojecten vast, die vanwege hun belang voor Hengelo meerjarig worden ondersteund. De toezegging naar de aanvrager is in principe een toekenning voor een periode van drie jaar. Bij deze meerjarige toekenningen worden de tweede en derde uitbetaling pas uitgevoerd na een bestuursbesluit en een door het Lokaal Fonds Hengelo goedgekeurde door aanvrager in te dienen verantwoording van het project over het voorafgaande jaar. Het voor deze speerpuntprojecten beschikbare deelbudget en de onderverdeling daarvan wordt jaarlijks door het bestuur vastgesteld. Het bestuur streeft naar een zo evenwichtig mogelijke spreiding over de sectoren.

Voor het jaar 2018 zijn de volgende activiteiten aangemerkt als speerpuntproject:

- Kerstdiner (welzijn)
- Kunsten op straat (evenement)

- BAM festival (evenement)
- De Slinger (alle sectoren/vliegwielfunctie)
- G-disco (zorg/achterstandsgroepen)
- Jeugdsportfonds (sport/achterstandsgroepen)
- Instrumentenfonds (kunst)
- Weekendschool educatie/achterstandsgroepen)
- Servicepunt vrijwilligers werk Hengelo
- Muziek bij de buren

Aanvragen

In 2018 zijn er 57 aanvragen beoordeeld. Hiervan zijn er 37 geheel of gedeeltelijk toegewezen en 20 afgewezen. Navolgend zijn de toegewezen projecten opgenomen waarbij uitgangspunt voor opname de datum is van het bestuursbesluit over de aanvraag.

Cultuur/historie ➢ Kanaljerood project DaVinci ➢ 150 jaar Stork ➢ Stichting Stork Hotlo ➢ Muziek bij de buren (*)	Sport ➢ St. Vriendschap Verbroedering & Sport ➢ Invaliden Sport Hengelo ➢ Jeugdsportfonds (*)
(Amateur) kunst ➢ Art Brut Biennale 2018 ➢ Koor Kanaljerood Hengelo ➢ The Young Evergreens ➢ Stichting Nederlands koorfestival ➢ Stichting Hengelo Cultuurluk ➢ Volkskerstzang Hengelo 30 Jaar ➢ Renata de Frankrijker ➢ Kunsten op straat (*) ➢ Videoclub Borne ➢ Stichting in Wording ➢ Instrumentenfonds (*)	Ontspanning ➢ G-Disco (*) ➢ Thrillerdance ➢ BAM! Festival (*) ➢ Promotie markt Hengelo ➢ Stichting KRANG festival ➢ Tuindorpbad ➢ St. Centrummanagement Hengelo
Leren ➢ Weekenschool (*)	Natuur ➢ Stichting Groener Hengelo

Welzijn	Zorg
➢ Servicepunt Vrijwilligerswerk Hengelo (*) ➢ Kerstdiner (*) ➢ Voedselbank Midden Twente ➢ De Slinger (*) ➢ Zonnebloem	➢ Rode Kruis Hengelo ➢ Wijkracht Klein Driene ➢ Wijkracht Week van de dementie ➢ Wijkracht

(*) Dit betreft de jaarlijkse uitbetaling aan meerjarige (speerpunt) projecten, waarvan de toekenning in een eerder jaar heeft plaatsgevonden.

In onderstaand overzicht is het aantal toekenningen en afwijzingen van aanvragen over meerdere jaren inzichtelijk gemaakt.

	2016		**2017**		**2018**	
aanvragen	67	100%	76	*100%*	57	***100%***
toegekend	42	63%	46	*61%*	37	***65%***
afgewezen	25	37%	30	*39%*	20	***35%***

In 2018 is er totaal **€ 218.577,--** beschikbaar gesteld voor projecten. Hiervan is een bedrag van **€ 70.400,--** toegekend aan de hiervoor besproken speerpuntprojecten.

In onderstaand schema zijn de aanvragen per sector gerubriceerd en over meerdere jaren weergegeven.

	2016		2017		2018	
toegekend	42	100%	46	100%	37	100%
Cultuur/historie	11	26%	7	26%	4	11%
Kunst	5	12%	11	12%	12	32%
Leren	2	5%	4	5%	1	3%
Natuur	0	0%	1	0%	1	3%
Ontspanning	8	19%	9	19%	7	19%
Sport	4	9%	5	10%	3	8%
Welzijn	6	15%	5	14%	5	13%
Werk	0	0%	0	0%	0	0%
Zorg	2	5%	2	5%	4	11%
Anders	4	9%	2	10%	0	0%

5. Toekomst van de Lokaal Fonds Hengelo

Lokaal Fonds Hengelo staat als fonds. Daar hebben we de laatste jaren hard aan gewerkt. Als bestuur streven we naar een zo evenwichtige mogelijke spreiding over de sectoren. Een van de aandachtspunten voor de komende jaren is te kijken op welke thema's we eventueel (proactief) zouden kunnen inzetten. Een van de manieren om dat te doen is zelf een onderzoek te laten uitvoeren naar de behoeften in Hengelo. Lokaal Fonds Hengelo werkt immers niet alleen reactief (aanvragen die van buitenaf bij ons komen) maar we willen ook actief met partijen als De Slinger, Wijkracht, Welbions in gesprek om maatschappelijke noden te achterhalen. Samen met stichting Twentse Fondsen wil Lokaal Fonds Hengelo de samenwerking onder fondsen bevorderen om daarmee initiatieven te kunnen laten slagen.

Om meer gestalte te geven aan de identiteit van Lokaal Fonds Hengelo willen wij werken aan onze naamsbekendheid. Dat wij trots zijn een bijdrage te mogen en kunnen leveren aan de Hengelose samenleving mag voor zichzelf spreken. Dit gevoel delen wij graag en daarom willen wij de samenwerking met regionale media intensiveren. Niet alleen hopen wij hiermee dat "projecten" in de schijnwerpers komen te staan maar ook anderen de weg naar ons fonds vinden.

Eveneens willen wij actiever onderzoek gaan verrichten naar mogelijkheden om fondsenwerving meer gestalte te geven. Wij willen bezien of wij met een externe adviseur in gesprek kunnen komen om een gedegen plan van aanpak op te stellen. Zo mogelijk zullen wij onze eigen deskundigheid vergroten door het bezoeken van seminars die het realiseren van fondsenwerving op de agenda hebben staan.
Ook zal zoals eerder aangegeven worden getracht meer aandacht in de media te krijgen door nadrukkelijker contact te zoeken met plaatselijke mediakanalen. Zo mogelijk willen we onszelf ook promoten op platforms van derden.

Verslag Raad van Toezicht

Samenstelling Raad van Toezicht

De samenstelling van de Raad van Toezicht is in 2018 gewijzigd. Mevrouw J.M.G..Asbreuk is in september afgetreden nadat zij twee volledige termijnen deel had uitgemaakt van de Raad. Mevrouw F.H.M.Meijerink werd per 1 oktober benoemd als lid en de heer M.Soek volgde mevrouw Asbreuk op als voorzitter. Hiermee is de RvT weer op sterkte.

Zelfevaluatie Raad van Toezicht.

Op 4 oktober 2018 heeft de Raad van Toezicht een zelfevaluatie gehouden. Daarbij kwamen de onderstaande onderwerpen aan de orde:

Samenstelling en omvang RvT.
De samenstelling van de RvT is goed. Zowel naar beroepsmatige achtergrond als naar geslacht is er sprake van een evenwichtige verdeling. Alle leden hebben veel ervaring op verschillende gebieden. De omvang van de RvT wordt als passend beschouwd in relatie tot de taken die zij moet uitvoeren. In 2018 is er geen aanleiding geweest om externe deskundigheid in te huren.

Rol van de Toezichthouder
Het bewaken van de statutaire uitgangspunten was wederom de belangrijkste taak in 2018. In verband met de toegenomen werkzaamheden heeft het bestuur in 2017 aangegeven behoefte te hebben aan uitbreiding met 2 bestuursleden. Mede in het licht van het naderende vertrek van de voorzitter en de penningmeester heeft de RvT daarmee ingestemd. In 2018 heeft de RvT getoetst of deze uitbreiding moest worden bestendigd en heeft geconstateerd dat handhaving van de omvang van het bestuur op 7 leden wenselijk is en blijft. Daarop zijn 2 vacatures opengesteld en hebben 2 leden van de RvT samen met 2 bestuursleden de werving en selectie van 2 nieuwe bestuursleden uitgevoerd. Tevens is door de RvT bepaald dat de huidige vergoedingen voor zowel RvT alsook het bestuur nog passend zijn en niet behoeven te worden gewijzigd.

Adviesrol en klankbord
Tijdens de themabijeenkomst in 2017 in “De Ontmoeting” is door het bestuur en de RvT uitvoerig van gedachten gewisseld over de ambities van de Fuldauerstichting / Lokaal Fonds Hengelo. De RvT kan zich helemaal vinden in deze ambities maar wil waakzaam blijven voor een te zware belasting van het bestuur. De uitbreiding naar een bestuur van maximaal 7 leden kan daarbij wel extra comfort bieden.

Samenspel met het bestuur
Zowel de 4 gezamenlijke vergaderingen als de jaarlijkse themabijeenkomst verlopen in een open en prettige sfeer en hebben voldoende diepgang. Er is ruimte voor soms pittige discussies, maar deze worden altijd gevoerd met respect voor eenieder en met een constructieve grondhouding. De Rvt heeft ook met voldoening vastgesteld,

dat de uitbreiding van het bestuur rimpelloos is verlopen, het geen ook veel vertrouwen geeft voor de bestuurs-mutaties die dit jaar hebben plaatsgevonden.

Wijze van informatie verkrijgen en gebruik van informatie
De RvT is in het algemeen tevreden over aangeleverde informatie, maar ziet op een aantal terreinen nog ruimte voor verbetering. M.b.t. de informatie over de goedgekeurde en afgewezen projecten zou de RvT ook graag willen beschikken over de volledig aanvraag van deze projecten.
De vergaderstukken zijn nog steeds aan de late kant beschikbaar. Wij zijn van mening dat deze minimaal 1 week voor de vergadering beschikbaar moet zijn.
Ook constateren wij dat Dropbox niet altijd tijdig en volledig is gevuld.

Functioneren als team
Het interne overleg en de voorbespreking van de gecombineerde vergaderingen verlopen heel goed. Er is ruimte voor eenieders inbreng en er wordt in een open en ontspannen sfeer van gedachten gewisseld en standpunten bepaald.

Inbreng afzonderlijke leden
Alle leden van de RvT functioneren naar behoren. Zij brengen hun kennis en ervaring in zowel in het vooroverleg alsook in de gecombineerde vergaderingen. Daarnaast hebben zij een belangrijke rol vervuld bij de selectie van de nieuwe bestuursleden en het nieuwe lid van de RvT. In verband met het vertrek van Annemarie Asbreuk zal het voorzitterschap worden overgenomen door Matthijs Soek.

De zelfevaluatie is in de vergadering van 30 januari 2019 gedeeld met het bestuur.

Toezicht en advies
In 2018 heeft de Raad van toezicht 3 keer vergaderd met het bestuur. Bij vrijwel alle vergaderingen was iedereen aanwezig.

Naast de vaste agendapunten van de begrotingscyclus, overzichten van projecten en het bespreken hiervan. De te bespreken projecten werden door de Raad van Toezicht gekozen.
Verdere onderwerpen die aan de orde geweest zijn waren:

- De grootte en samenstelling van het bestuur en de benoeming van nieuwe bestuursleden evenals de herbenoeming van zittende bestuursleden.
- Het wel of niet verstrekken van nieuwe geldleningen.
- Het in gebruik nemen van de nieuwe website.
- Het bespreken en vaststellen van het nieuwe beleidsplan.
- Het bespreken en goedkeuren van het jaarverslag 2017.
- Het houden en bijwonen van de relatiebijeenkomst.

Ook is er in 2018 regelmatig contact geweest tussen de voorzitters van het bestuur en die van de Raad van Toezicht.
De Raad van Toezicht heeft voorafgaand aan elke vergadering een uur apart vergaderd om de agendapunten voor te bespreken en af te stemmen. De jaarlijkse themabijeenkomst heeft op 20 november 2018 plaatsgevonden in Metropool waarbij het bestuur en de Raad van Toezicht aanwezig waren. Het thema was de presentatie van de uiting van het Lokaal Fonds Hengelo.

Samenstelling Raad van Toezicht 2018:

Naam	Raad van Toezicht functie	Hoofd en nevenfuncties	m/v
J.M.G. Asbreuk	Voorzitter tot 1/10	Hoofdfunctie: geen Nevenfuncties: Lid bestuur VPTZ Ned. Bestuurslid Leendert Vriel Twente en Leendert Vriel Enschede-Haaksbergen	v
M.Soek	lid tot 1/10 en voorzitter Vanaf 1/10	Hoofdfunctie: geen Nevenfunctie: lid werkgroep Dag van de Mantelzorg Hengelo.	m
H.Nijenhuis	lid	Hoofdfunctie: geen Nevenfunctie: Voorzitter Stichting Vrienden van de schouwburg Hengelo.	m
F.H.M. Meijerink	lid	Hoofdfunctie: Manager finance & Control Nevenfuncties:	v

BALANS PER 31 DECEMBER 2018

		31 december 2018		31 december 2017	
		€	€	€	€
ACTIVA					
VASTE ACTIVA					
Materiële vaste activa	1				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen			3.780.000		4.002.719
Financiële vaste activa	2		512.000		514.000
VLOTTENDE ACTIVA					
Vorderingen					
Overige vorderingen en overlopende activa	3		15.554		4.488
Liquide middelen	4		1.244.359		1.188.994
Totaal activazijde			5.551.913		5.710.201

		31 december 2018		31 december 2017	
		€	€	€	€
PASSIVA					
STICHTINGSVERMOGEN	5		5.373.058		5.362.445
VOORZIENINGEN	6		-		237.082
KORTLOPENDE SCHULDEN	7		178.855		110.674
Totaal passivazijde			5.551.913		5.710.201

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

		2018	Begroting 2018	2017
		€	€	€
Baten	8			
Baten uit fondsenwerving		7.350	2.500	17.040
Renteopbrengsten leningen		24.122	26.800	25.029
Baten uit beleggingen	9	269.362	280.000	267.909
		300.834	309.300	309.978
Lasten				
Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen	10	35.125	34.600	28.582
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	11	-	129.526	129.528
Overige waardeveranderingen van immateriële en materiële vaste activa	12	222.719	-	-
Lasten uit beleggingen	13	-210.666	61.500	56.477
Verkoopkosten	14	5.474	5.500	1.261
Kantoorkosten		-	500	-
Algemene kosten	15	18.992	35.000	17.602
Lasten doelstellingen	16	218.577	300.000	184.785
Totaal van som der kosten		290.221	566.626	418.235
TOTAAL VAN BEDRIJFSRESULTAAT		10.613	-257.326	-108.257
Waardeveranderingen van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten	17	-	-	10.000
TOTAAL VAN NETTO RESULTAAT		10.613	-257.326	-98.257

Resultaatbestemming

Overige reserve	-145.259		-98.257
Onverdeeld resultaat	155.872		-
	10.613		-98.257

KASSTROOMOVERZICHT OVER 2018

		2018		2017
	€	€	€	€
Totaal van kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo van baten en lasten		10.613		-108.257
Aanpassingen voor				
Afschrijvingen	-		129.528	
Overige waardeveranderingen van immateriële en materiële vaste activa	222.719		-	
Toename (afname) van de voorzieningen	-237.082		29.000	
Waardeveranderingen van vorderingen die tot de vaste activa behoren	-		10.000	
		-14.363		168.528
Verandering in werkkapitaal				
Mutatie vorderingen	-11.066		755	
Toename (afname) van overige schulden	68.181		-18.840	
		57.115		-18.085
Totaal van kasstroom uit operationele activiteiten		53.365		42.186
Totaal van kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Verwerving van financiële vaste activa	-		-10.000	
Ontvangsten uit hoofde van vervreemding van financiële vaste activa	2.000		27.000	
Totaal van kasstroom uit investeringsactiviteiten		2.000		17.000
Totaal van toename (afname) van geldmiddelen		55.365		59.186
Verloop van toename (afname) van geldmiddelen				
Geldmiddelen aan het begin van de periode		1.188.994		1.129.808
Toename (afname) van geldmiddelen		55.365		59.186
Geldmiddelen aan het einde van de periode		1.244.359		1.188.994

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Fuldauerstichting / Lokaal Fonds Hengelo is feitelijk en statutair gevestigd op Veluwestraat 96, 7559 LH te Hengelo en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41027319.

Algemene toelichting

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van Fuldauerstichting / Lokaal Fonds Hengelo bestaan voornamelijk uit:
het verlenen van faciliteiten aan instellingen die zicht richten op een algemeen maatschappelijk belang, in de breedste zin van het woord, alsmede het verstrekken van geldleningen, het beheren en verkrijgen van en het beschikken over registergoederen en het stellen van zekerheden, ook voor schulden van anderen.

Het werkgebied van de stichting is hoofdzakelijk de gemeente Hengelo (Overijssel).

Met ingang van 1 januari 2013 is de Fuldauerstichting / Lokaal Fonds Hengelo aangemerkt als algemeen nut beogende instelling (ANBI). De fondsenwerving is van start gegaan in het jaar 2014.

Informatieverschaffing over schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Fuldauerstichting / Lokaal Fonds Hengelo 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 de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met RJk C2 'Kleine fondsenwervende instellingen' van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, uitgegeven door de Raad voor de Jaarverslaggeving. De jaarrekening is opgesteld in euro's.

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Stelselwijziging

Primo boekjaar 2018 is besloten een stelselwijziging toe te passen in verband met de waardering van bedrijfsgebouwen en –terreinen. Tot en met 2017 werden bedrijfsgebouwen en –terreinen gewaardeerd op basis van aanschaffingsprijs, onder aftrek van afschrijvingen op basis van de economische levensduur. Vanaf 2018 worden bedrijfsgebouwen en –terreinen gewaardeerd tegen actuele waarde gebaseerd op een geactualiseerd taxatierapport uitgevoerd door een onafhankelijk taxateur. De taxatie is gebaseerd op de markthuur en er is sprake van een actieve markt. Het management is van mening dat deze waardering leidt tot een beter inzicht in de reële waarde van het eigen vermogen van de stichting.

De betekenis van de stelselwijziging voor vermogen en resultaat

Het effect van de stelselwijziging op het resultaat over 2018 bedraagt per saldo circa € 94.000 negatief. De afwaardering naar actuele waarde bedraagt € 223.000, hier tegenover staat dat er geen sprake meer is van afschrijvingslasten, het effect op het resultaat over 2018 is hierbij € 130.000 positief.

Doordat het onroerend goed gewaardeerd is tegen actuele waarde en bij de taxatie ook rekening wordt

gehouden met de staat van onderhoud, is het vormen van een onderhoudsvoorziening niet meer nodig. Deze is in 2018 eveneens vrijgevallen. Het effect op het resultaat uit hoofde van deze vrijval is circa € 237.000 positief.

Grondslagen

Materiële vaste activa

De bedrijfsgebouwen en -terreinen worden gewaardeerd tegen actuele waarde. De bedrijfsgebouwen en -terreinen worden eens in de drie jaar getaxeerd.

Materiële vaste activa worden, tenzij anders aangegeven, gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Bijzondere waardeverminderingen van materiële vaste activa

De stichting beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde.

Financiële vaste activa

De onder financiële vaste activa opgenomen overige vorderingen omvatten verstrekte leningen en overige vorderingen, alsmede gekochte leningen die tot het einde van de looptijd zullen worden aangehouden. Deze vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen reële waarde. Vervolgens worden deze leningen gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien er bij de verstrekking van leningen sprake is van disagio of agio, wordt dit gedurende de looptijd ten gunste respectievelijk ten laste van het resultaat gebracht als onderdeel van de effectieve rente. Ook transactiekosten worden verwerkt in de eerste waardering en als onderdeel van de effectieve rente ten laste van het resultaat gebracht. Bijzondere waardeverminderingen worden ten laste van de staat van baten en lasten gebracht.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Overige voorzieningen

De overige voorzieningen worden opgenomen tegen nominale waarde van de voor de afwikkeling van de voorziening naar verwachting noodzakelijke uitgaven.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Overige bedrijfskosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Kasstromen in vreemde valuta zijn omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers. Koersverschillen op geldmiddelen worden afzonderlijk in het kasstroomoverzicht getoond. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasingcontract zijn voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.

TOELICHTING OP DE BALANS

Vaste activa

1 Materiële vaste activa

	Bedrijfsgebouwen en -terreinen
	€
Stand per 1 januari 2018	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	6.001.846
Cumulatieve afschrijvingen	-1.999.127
Boekwaarde per 1 januari 2018	4.002.719
Mutaties	
Waardeverminderingen	-222.719
Saldo mutaties	-222.719
Stand per 31 december 2018	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	6.001.846
Cumulatieve afschrijvingen	-2.221.846
Boekwaarde per 31 december 2018	3.780.000
Afschrijvingspercentages	0-2,5%

Onder de gebouwen en -terreinen is een woonzorgboerderij opgenomen, gelegen aan de Nienenhoek 4 te Den Ham. Deze woonzorgboerderij is 20 augustus 2010 in gebruik genomen.

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
2 Financiële vaste activa		
Overige vorderingen	512.000	514.000

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Overige vorderingen		
Lening Zonnewoud	500.000	500.000
Lening Stichting Cultuurpodium	12.000	14.000
	512.000	514.000

	2018	2017
	€	€
Lening Zonnewoud		
Boekwaarde per 1 januari	500.000	525.000
Aflossing in boekjaar	-	-25.000
Boekwaarde per 31 december	500.000	500.000
Rentepercentage	4,8%	4,8%

Dit betreft een lening in hoofdsom groot € 650.000 waarover 4,8% rente wordt berekend op jaarbasis. Aflossing vindt plaats met ingang van 2012 in veertien jaarlijkse termijnen van € 25.000 en een slottermijn van € 300.000 in het jaar 2026. Als zekerheid voor deze lening is een 1e hypotheek verkregen ad € 1.000.000 op het recreatieoord en verdere aanhorigheden gelegen aan de Vrugteveenseweg 8B te Hellendoorn. In 2018 is geen aflossing ontvangen.

	2018	2017
	€	€
Lening Stichting Cultuurpodium		
Boekwaarde per 1 januari	14.000	6.000
Aflossing in boekjaar	-2.000	-2.000
Correcties	-	10.000
Boekwaarde per 31 december	12.000	14.000
Rentepercentage	0%	0%

Aan Stichting Cultuurpodium Houtmaat is een lening verstrekt van EUR 20.000. Afgesproken is dat er jaarlijks een aflossing wordt gedaan van EUR 2.000. De lening is renteloos. In de toewijzing is vastgelegd dat onder bepaalde voorwaarden EUR 10.000 van de lening kan worden omgezet in een schenking. Daarom is in 2015 al voorzichtigheidshalve een voorziening getroffen van EUR 10.000. Deze voorziening van EUR 10.000 is in 2017 teruggedraaid. De lening dient volledig afgelost te worden door Stichting Cultuurpodium Houtmaat.

Vlottende activa

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
3 Overige vorderingen en overlopende activa		
Te ontvangen rente lening Zonnewoud	14.122	3.027
Vooruitbetaalde verzekeringen	1.432	1.390
Vooruitbetaalde kosten	-	71
	15.554	4.488

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
4 Liquide middelen		
Rabobank - spaarrekening	1.097.241	1.096.213
Rabobank - rekening-courant	145.868	91.794
Rabobank - ANBI Rekeningen	1.250	987
	1.244.359	1.188.994

5 Stichtingsvermogen

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

	Overige reserve	Onverdeeld resultaat	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2018	5.362.445	-	5.362.445
Resultaat boekjaar	-	10.613	10.613
Resultaatverdeling	-	145.259	145.259
Uit resultaatverdeling	-145.259	-	-145.259
Stand per 31 december 2018	5.217.186	155.872	5.373.058

6 Voorzieningen

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Voorziening groot onderhoud gebouwen	-	237.082

Voorziening groot onderhoud gebouwen

Stand per 1 januari	237.082	208.082
Dotatie	-	29.000
Vrijval	-237.082	-
Stand per 31 december	-	237.082

7 Kortlopende schulden

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Overige schulden en overlopende passiva	178.855	110.674

Overige schulden en overlopende passiva

Te betalen schenkingen	146.088	92.050
Te betalen onderhouds- en beheerlasten	17.019	3.484
Accountants- en administratielasten	9.376	9.626
Vooruitontvangen huur	4.964	4.964
Relatiebijeenkomst	958	100
Vooruitontvangen rente	450	450
	178.855	110.674

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	2018	Begroting 2018	2017
	€	€	€
8 Baten			
Baten uit fondsenwerving	7.350	2.500	17.040
Renteopbrengsten leningen	24.122	26.800	25.029
Baten uit beleggingen	269.362	280.000	267.909
	300.834	309.300	309.978

Met ingang van 1 januari 2013 is de Fuldauerstichting / Lokaal Fonds Hengelo aangemerkt als algemeen nut beogende instelling (ANBI). De fondsenwerving is van start gegaan in het jaar 2014.

	2018	Begroting 2018	2017
	€	€	€
Renteopbrengsten leningen			
Rente lening Zonnewoud	24.000	22.800	24.000
Rente bank	122	4.000	1.029
	24.122	26.800	25.029

De rente op de lening Zonnewoud is slechts ten dele betaald, onder de overige vorderingen is een bedrag van € 14.122 als nog te vorderen opgenomen.

	2018	Begroting 2018	2017
	€	€	€
9 Baten uit beleggingen			
Opbrengsten uit onroerend goed	269.362	280.000	267.909

De opbrengsten uit onroerend goed hebben betrekking op de huuropbrengsten van een woonzorgboerderij aan de Nienenhoek 4 te Den Ham.

10 Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen

	2018	Begroting 2018	2017
	€	€	€
Wa·ges			
Vergoeding bestuursleden	30.525	30.100	23.982
Vergoeding leden raad van toezicht	4.600	4.500	4.600
	35.125	34.600	28.582

11 Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

	2018	Begroting 2018	2017
	€	€	€
Afschrijvingen materiële vaste activa	-	129.526	129.528

12 Overige waardeveranderingen van immateriële en materiële vaste activa

	2018	Begroting 2018	2017
	€	€	€
Overige waardeveranderingen materiële vaste activa	222.719	-	-

Overige waardeveranderingen materiële vaste activa

	2018	Begroting 2018	2017
	€	€	€
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	222.719	-	-

13 Lasten uit beleggingen

	2018	Begroting 2018	2017
	€	€	€
Dotatie voorziening groot onderhoud gebouwen	-	29.000	29.000
Belastingen onroerend goed	4.544	4.500	4.053
Bewakingskosten onroerend goed	2.088	2.500	2.192
Assurantiepremie onroerende zaak	2.016	2.000	1.977
Vrijval voorziening groot onderhoud gebouwen	-237.082	-	-
Onderhoud gebouwen	17.768	20.000	19.255
Lasten beheer door derden	-	3.500	-
	-210.666	61.500	56.477

14 Verkoopkosten

	2018	Begroting 2018	2017
	€	€	€
Advertentiekosten	3.981	1.000	1.261
Relatiebijeenkomsten	1.418	2.500	-
Representatiekosten	75	1.000	-
Drukwerk	-	1.000	-
	5.474	5.500	1.261

15 Algemene kosten

	2018	Begroting 2018	2017
	€	€	€
Assurantiepremie	1.458	2.000	1.451
Administratiekosten	4.688	4.750	4.688
Advieskosten	2.831	2.500	488
Accountantskosten	5.113	4.750	6.241
Juridische advieskosten	-	2.500	-
Kosten secretariële ondersteuning	1.500	2.500	1.500
Vaste kosten	339	500	354
Fondsenwerving	-	10.000	-
Overige algemene kosten	-	1.000	-
Vergaderkosten	1.142	1.000	895
Websitekosten	853	-	1.179
Automatiseringslasten	1.068	3.500	806
	18.992	35.000	17.602

16 Lasten doelstellingen

	2018	Begroting 2018	2017
	€	€	€
Schenkingen conform doelomschrijving stichting	218.577	300.000	184.785

17 Waardeveranderingen van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten

	2018	Begroting 2018	2017
	€	€	€
Vrijval voorziening lening Stichting Cultuurpodium	-	-	10.000

Analyse verschil uitkomst met budget

	2018	Begroting 2018		Mutatie
	€	€	€	%
Baten	300.834	***309.300***	-8.466	-2,7
	300.834	***309.300***	-8.466	-2,7
Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen	35.125	***34.600***	525	1,5
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	-	***129.526***	-129.526	-100,0
Overige waardeveranderingen van immateriële en materiële vaste activa	222.719	**-**	222.719	-
Lasten uit beleggingen	-210.666	***61.500***	-272.166	-442,5
Verkoopkosten	5.474	***5.500***	-26	-0,5
Kantoorkosten	-	***500***	-500	-100,0
Algemene kosten	18.992	***35.000***	-16.008	-45,7
Lasten doelstellingen	218.577	***300.000***	-81.423	-27,1
Totaal van som der kosten	290.221	***566.626***	-276.405	-48,8
Totaal van netto resultaat	10.613	***-257.326***	267.939	104,1

Hengelo, 24 september 2019

P.W.M. Schiphorst
Voorzitter

J.B. van Dam
Secretaris

W.J.P. Klaas
Penningmeester

M.M.L. de Waal
Lid

J. Assink
Lid

A. Haken
Lid

R.L.J. Pigge
Lid

Goedkeuring door de Raad van Toezicht

M. Soek - Voorzitter

F.H.M. Meijerink - Lid

H.A.M. Nijenhuis - Lid

OVERIGE GEGEVENS

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het bestuur en de raad van toezicht van Fuldauerstichting / Lokaal Fonds Hengelo

A. VERKLARING OVER DE JAARREKENING 2018

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2018 van Fuldauerstichting / Lokaal Fonds Hengelo te Hengelo gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Fuldauerstichting / Lokaal Fonds Hengelo per 31 december 2018 en van het resultaat over 2018 in overeenstemming met Richtlijn 650 'Fondsenwervende instellingen' van de Nederlandse Raad voor Jaarverslaggeving (RJ 650).

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2018;
2. de staat van baten en lasten over 2018;
3. het kasstroomoverzicht over 2018; en
4. 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 Fuldauerstichting / Lokaal Fonds Hengelo 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 HET JAARVERSLAG OPGENOMEN ANDERE INFORMATIE

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

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens;
- Jaarverslag van bestuur en raad van toezicht

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

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van Titel 9 Boek 2 BW vereist is.

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 Titel 9 Boek 2 BW en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

C. BESCHRIJVING VAN VERANTWOORDELIJKHEDEN MET BETREKKING TOT DE JAARREKENING

Verantwoordelijkheden van het bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met RJ 650 Fondsenwervende instellingen. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

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

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

De met governance belaste personen zijn verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de huishouding.

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 entiteit;

- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;

- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;

- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en

- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Eshuis

Registeraccountants

Wij communiceren met de met governance belaste personen 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.

Almelo, 24 september 2019

Eshuis Registeraccountants B.V.

H. Schreur RA