

Stichting Gemeenschapsfonds Texel
Den Burg

Jaarrekening 2023



Stichting Gemeenschapsfonds Texel

Den Burg

Jaarrekening 2023

INHOUDSOPGAVE

- 1. Jaarrekening
- 1.1 Balans per 31 december 2023
- 1.2 Staat van baten en lasten over 2023
- 1.3 Toelichting op de jaarrekening
- 1.4 Toelichting op de balans AKTIVA
- 1.5 Toelichting op de balans PASSIVA
- 1.6 Toelichting op de staat van baten en lasten
- 1.7 Ondertekenig door het bestuur

1.1 Balans per 31 december 2023

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2023		31 december 2022	
<i>Vaste activa</i>				
<u>Materiële vaste activa</u>				
Inventaris	€ 1	€ 1	€ 1	€ 1
<u>Financiële vaste activa</u>				
Overige vorderingen	€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000
<i>Vlottende activa</i>				
<u>Vorderingen</u>				
Overige vorderingen	€ 3.190	€ 3.190	€ 3.559	€ 3.559
Effecten		€ 1.347.865		€ 1.253.203
Liquide middelen		€ 368.120		€ 460.955
Totaal activazijde	<u>€ 1.769.176</u>		<u>€ 1.767.718</u>	
PASSIVA	31 december 2023		31 december 2022	
<i>Eigen vermogen</i>				
Stichtingskapitaal	€ 317.693		€ 263.285	
Direct uitkerende bestemmingsfondsen	€ 431.203	€ 748.896	€ 369.534	€ 632.819
Bestemmingsreserves	€ 86.215		€ 148.906	
Renderende bestemmingsfondsen	€ 686.237	€ 772.452	€ 686.237	€ 835.143
<u>Langlopende schulden</u>				
Langlopende schulden	€ 150.000	€ 150.000	€ 200.000	€ 200.000
<u>Kortlopende schulden</u>				
Overige schulden	€ 97.828	€ 97.828	€ 99.756	€ 99.756
Totaal passivazijde	<u>€ 1.769.176</u>		<u>€ 1.767.718</u>	

Stichting Gemeenschapsfonds Texel

1.2 Staat van baten en lasten over 2023

	2023	2022
Giften en baten uit fondsenwerving	€ 128.944	€ 79.560
Overige baten	€ 13.325	€ 4.020
Baten	€ 142.269	€ 83.580
 Saldo	€ 142.269	€ 83.580
 Opbrengst beleggingen	€ 98.789	-€ 230.891
Totaal baten	€ 241.058	-€ 147.311
 Giften en donaties	€ 143.281	€ 96.069
Kantoorkosten	€ 24.256	€ 8.709
Kosten bestuur	€ 528	€ 521
Algemene kosten	€ 1.992	€ 1.599
Ontwikkelingskosten	€ 17.614	€ 6.353
	€ 187.671	€ 113.251
 Totaal lasten	€ 187.671	€ 113.251
 Resultaat	€ 53.387	-€ 260.562

1.3 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMENE TOELICHTING

ALGEMENE GRONDSLAGEN

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving, mede op basis van de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 "Organisaties zonder een winststreven".

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Overige vorderingen

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 in mindering gebracht op de winst-en-verliesrekening.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht. 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.

Eigen vermogen

Vrij besteedbaar vermogen

Het vrij besteedbaar vermogen is dat gedeelte van het eigen vermogen waarover de daartoe bevoegde organen zonder belemmering door wettelijke of statutaire bepalingen kunnen beschikken voor het doel waarvoor de stichting is opgericht.

GRONDSLAGEN VOOR BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

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.

Het resultaat wordt tevens bepaald met inachtneming van de verwerking van ongerealiseerde waardeveranderingen van op reële waarde gewaardeerde vastgoedbeleggingen, de onder de vlottende activa opgenomen effecten en afgeleide financiële instrumenten die niet zijn aangemerkt als afdekkingsinstrument.

1.4 Toelichting op de balans AKTIVA

Financiële vaste activa

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Overige vorderingen		
Langlopende vorderingen	<u>€ 50.000</u>	<u>€ 50.000</u>

Langlopende hypothecaire lening verstrekt aan Hospice Texel voor een tijdsduur van 50 jaar tegen een jaarlijkse vergoeding van 2% bij achterafbetaling te voldoen in jaarlijkse termijnen.

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

Overige vorderingen		
Nog te ontvangen rente rekening-courant/deposito	€ 2.140	€ 199
Nog te ontvangen rente hypothecaire verstrekkingen	€ 1.000	€ 0
Debiteuren	<u>€ 50</u>	<u>€ 3.360</u>
	<u>€ 3.190</u>	<u>€ 3.559</u>

Effecten

Beleggingsportefeuille van Lanschot	€ 794.265	€ 739.160
Beleggingsportefeuille Rabobank	<u>€ 553.600</u>	<u>€ 514.043</u>
	<u>€ 1.347.865</u>	<u>€ 1.253.203</u>

Liquide middelen

Rabobank 3494.2788.30	€ 50.000	€ 99.875
Rabobank 1567.30.820	€ 49.890	€ 90.845
Van Lanschot 22.60.06.638	€ 64.940	€ 64.880
Van Lanschot 201.65.68.151	€ 200.000	€ 200.000
Rekening courant Jongerenbestuur	<u>€ 3.290</u>	<u>€ 5.355</u>
	<u>€ 368.120</u>	<u>€ 460.955</u>

1.5 Toelichting op de balans PASSIVA

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

Vrij besteedbaar vermogen

	2023	2022
Stichtingskapitaal		
Stand per 1 januari	€ 263.285	€ 510.358
Bestemming resultaat boekjaar	€ 54.408	-€ 247.073
Stand per 31 december	€ 317.693	€ 263.285
Direct uitkerende bestemmingsfondsen		
Fonds "Lof der Zotheid"	€ 25.009	€ 9
Fonds "Lof der Zotheid" inzake Cultuurhuis	€ 350.000	€ 300.000
IJpegelsfonds	€ 18.221	€ 28.123
Fonds Koninklijke nv Teso	€ 32.547	€ 34.976
Jong Texelfonds	€ 5.426	€ 6.426
	€ 431.203	€ 369.534
<u>Fonds "Lof der Zotheid"</u>		
Stand per 1 januari	€ 9	€ 4.339
Storting fondsvermogen	€ 25.000	€ 0
Toegekende giften	€ 0	-€ 4.330
Stand per 31 december	€ 25.009	€ 9
<u>Fonds "Lof der Zotheid" inzake Cultuurhuis</u>		
Stand per 1 januari	€ 300.000	€ 250.000
Storting fondsvermogen	€ 50.000	€ 50.000
Stand per 31 december	€ 350.000	€ 300.000
<u>IJpegelsfonds</u>		
Stand per 1 januari	€ 28.123	€ 31.230
Vrijval uit eerdere toezeggingen	€ 5.731	€ 893
Toegekende giften	-€ 15.633	-€ 4.000
Stand per 31 december	€ 18.221	€ 28.123
<u>Fonds Koninklijke nv Teso</u>		
Stand per 1 januari	€ 34.976	€ 49.776
Vrijval uit eerdere toezeggingen	€ 2.000	€ 1.000
Toegekende giften	-€ 4.429	-€ 15.800
Stand per 31 december	€ 32.547	€ 34.976

Jong Texelfonds

Stand per 1 januari	€ 6.426	€ 8.343
Vrijval uit eerdere toezeggingen	€ 0	€ 1.000
Toegekende giften	-€ 1.000	-€ 2.917
Stand per 31 december	<u>€ 5.426</u>	<u>€ 6.426</u>

Bestemmingsfondsen

Texelfonds	€ 49.597	€ 116.441
Joustra & de Beurs zorgfonds	€ 9.188	€ 11.363
Jeugdfonds	€ 10.274	€ 3.274
Kok-Barendregt fonds	€ 12	€ 1.062
Fonds Voortgezet Onderwijs Texel	€ 17.144	€ 16.766
	<u>€ 86.215</u>	<u>€ 148.906</u>

Texelfonds

Stand per 1 januari	€ 116.441	€ 122.330
Vrijval uit eerdere toezeggingen	€ 2.559	€ 1.128
Toegekende giften	-€ 102.347	-€ 35.477
Giften/ schenkingen	€ 32.944	€ 28.460
Stand per 31 december	<u>€ 49.597</u>	<u>€ 116.441</u>

Joustra & de Beurs zorgfonds

Stand per 1 januari	€ 11.363	€ 22.753
Vrijval uit eerdere toezeggingen	€ 3.025	€ 0
Toegekende giften	-€ 5.200	-€ 11.390
Stand per 31 december	<u>€ 9.188</u>	<u>€ 11.363</u>

Jeugdfonds

Stand per 1 januari	€ 3.274	€ 7.174
Storting fondsvermogen	€ 10.000	€ 0
Toegekende giften	-€ 3.000	-€ 4.000
Giften/ schenkingen	€ 0	€ 100
Stand per 31 december	<u>€ 10.274</u>	<u>€ 3.274</u>

Kok-Barendregt fonds

Stand per 1 januari	€ 1.062	€ 14.217
Toegekende giften	-€ 1.050	-€ 13.155
Stand per 31 december	<u>€ 12</u>	<u>€ 1.062</u>

Fonds Voortgezet Onderwijs Texel

Stand per 1 januari	€ 16.766	€ 21.766
Storting fondsvermogen	€ 10.000	€ 0
Toegekende giften	-€ 9.622	-€ 5.000
Stand per 31 december	<u>€ 17.144</u>	<u>€ 16.766</u>

Renderende bestemmingsfondsen

Joustra & de Beurs zorgfonds	€ 250.737	€ 250.737
Jeugdfonds	€ 78.500	€ 78.500
Kok-Barendregt fonds	€ 177.000	€ 177.000
Fonds Voorgezet Onderwijs Texel	€ 180.000	€ 180.000
	<u>€ 686.237</u>	<u>€ 686.237</u>

LANGLOPENDE SCHULDEN

Renteloze lening		
Langlopend deel per 31 december	<u>€ 150.000</u>	<u>€ 200.000</u>

Beschikbaarheidsstelling in de vorm van een renteloze lening welke in 10 jaarlijkse termijnen zal worden afgelost. Het beschikbaar gestelde bedrag is bestemd voor de realisatie van een cultuurhuis.

KORTLOPENDE SCHULDEN**Overige schulden**

Nog te betalen donaties	€ 83.729	€ 74.085
Nog te betalen kosten	€ 1.706	€ 1.422
Nog uit te keren tegoeden energiearmoede	€ 12.393	€ 24.249
	<u>€ 97.828</u>	<u>€ 99.756</u>

Financiële instrumenten**Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen****Voorwaardelijke verplichtingen en belangrijke financiële verplichtingen****Rechten**

- * jaarlijkse giften voor het Cultuurhuis van € 50.000 afhankelijk van het leven van begunstiger, zeker gesteld met een lening voor de lopende periode
- * jaarlijkse gift van € 20.000 afhankelijk van het leven van de begunstiger

Verplichtingen

- * onder voorbehoud van een juiste onderbouwing is een bijdrage van € 500.000 aan het Cultuurhuis toegezegd
- * er is voorwaardelijk € 30.000 toegezegd voor de realisatie van twee kunstwerken

1.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2023	2022
<u>Giften en baten uit fondsenwerving</u>		
Donaties/ giften	€ 53.944	€ 29.560
Ontvangsten t.b.v. fondsvorming	€ 75.000	€ 50.000
	<u>€ 128.944</u>	<u>€ 79.560</u>
<u>Overige baten</u>		
Vrijval uit project toezeggingen	€ 13.325	€ 4.020
	<u>€ 13.325</u>	<u>€ 4.020</u>
<u>Overige opbrengsten</u>		
Koersresultaat beleggingen van Lanschot	€ 64.137	-€ 137.987
Koersresultaat beleggingen Rabobank	€ 33.709	-€ 97.178
Dividend	€ 11.874	€ 14.473
Rente rekening-courant/deposito	€ 2.002	€ 80
Beleggingskosten	-€ 13.933	-€ 10.279
Rente uit hypothecaire verstrekkingen	€ 1.000	€ 0
	<u>€ 98.789</u>	<u>-€ 230.891</u>

BESTEDING AAN DOELSTELLINGEN

<u>Uitkeringen ten laste van</u>		
Texelfonds	€ 102.347	€ 35.477
Fonds Koninklijke nv Teso	€ 4.429	€ 15.800
Joustra & de Beurs zorgfonds	€ 5.200	€ 11.390
Jeugdfonds	€ 3.000	€ 4.000
Fonds "Lof der Zotheid"	€ 0	€ 4.330
IJpegelsfonds	€ 15.633	€ 4.000
Kok-Barendregt fonds	€ 1.050	€ 13.155
Jong Texelfonds	€ 2.000	€ 2.917
Fonds Voortgezet Onderwijs Texel	€ 9.622	€ 5.000
	<u>€ 143.281</u>	<u>€ 96.069</u>
<u>Overige bedrijfskosten</u>		
Kantoorkosten	€ 24.256	€ 8.709
Kosten bestuur	€ 528	€ 521
Algemene kosten	€ 1.992	€ 1.599
Ontwikkelingskosten	€ 17.614	€ 6.353
	<u>€ 44.390</u>	<u>€ 17.182</u>

*Specificatie***Kantoorkosten**

Huisvestingskosten	€ 1.938	€ 1.500
Accountantskosten	€ 1.706	€ 1.551
Kosten drukwerk	€ 609	€ 940
Automatiseringskosten	€ 18.180	€ 3.062
Portokosten	€ 293	€ 278
Representatiekosten	€ 315	€ 760
Kosten bankrekeningen	€ 312	€ 457
Diverse kantoorkosten	€ 903	€ 161
	<u>€ 24.256</u>	<u>€ 8.709</u>

Kosten bestuur

Vergaderkosten	€ 528	€ 521
	<u>€ 528</u>	<u>€ 521</u>

Algemene kosten

Contributies en abonnementen	€ 223	€ 185
Opleiding en vakliteratuur	€ 0	€ 35
Advertentiekosten	€ 1.769	€ 1.379
	<u>€ 1.992</u>	<u>€ 1.599</u>

Ontwikkelingskosten

Kosten professionalisering organisatie	€ 17.614	€ 6.353
	<u>€ 17.614</u>	<u>€ 6.353</u>

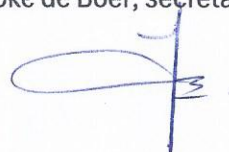
1.7 Ondertekening door het bestuur

Jaarverslag 2023, vastgesteld in de bestuursvergadering van 25 maart 2025

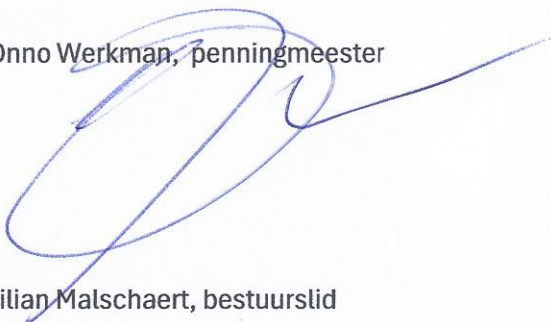
Jacco Mokveld, voorzitter



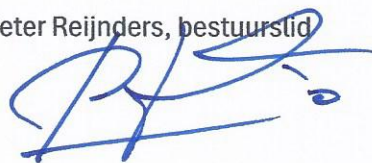
Joke de Boer, secretaris



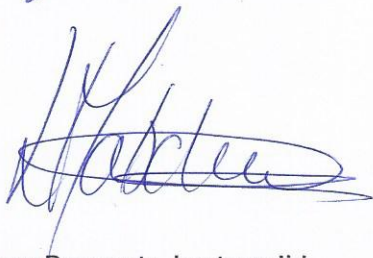
Onno Werkman, penningmeester



Peter Reijnders, bestuurslid



Lilian Malschaert, bestuurslid



Anneke Dekker, bestuurslid



Joop Rommets, bestuurslid



Piet Heijnen, bestuurslid



Samenstellingsverklaring van de accountant

Aan het bestuur van: Stichting Gemeenschapsfonds Texel

De jaarrekening van Stichting Gemeenschapsfonds Texel te Den Burg is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2023 en de winst- en verliesrekening over 2023, met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, 'Samenstellingsopdrachten'. Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek (BW). Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Gemeenschapsfonds Texel.

Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen dan ook ervan uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring.

Den Haag, 08-07-2025



G.J. Maas RA
Maas Accountants B.V.