

Aan het Bestuur van de Stichting Martinifonds
t.a.v. de heer J.H.J. Dijkstra
p/a Watersnater 4
8802 DE FRANEKER

Franeker, 31 januari 2020

Betreft: controle financiële administratie 2019

Geacht bestuur,

Ingevolge uw opdracht hebben wij de financiële administratie 2019 van de Stichting Martinifonds te Franeker gecontroleerd op basis van de door u verstrekte gegevens. Onderstaand treft u onze bevindingen aan.

Algemeen

De stichting is opgericht op 13 september 1976 en heeft tot doel "door middel van een organisatie van kapitaal steun te verlenen aan -bij voorkeur- Rooms Katholieke verenigingen, instellingen of stichtingen van weldadigheid en/of liefdadigheid in de Gemeente Franeker waaronder mede begrepen onderwijs, sociaal en/of maatschappelijk werk en cultuur, één en ander in de ruimste zin".

Bestuur

Het bestuur is ten tijde van het uitbrengen van deze rapportage als volgt samengesteld:

- De heer H.O. Veldman, voorzitter
- De heer J.A. Dijkstra, secretaris
- De heer A.P.J. Hettinga
- Mevrouw G.T. Ypma – Boekema
- De heer J.H.J. Dijkstra, penningmeester.

Bevindingen

Financiële administratie

De administratie wordt handmatig bijgehouden in Excel waarin alle mutaties worden genoteerd. De penningmeester maakt op basis van de administratie en het ontvangen overzicht van de effectenportefeuille jaarlijks een kort financieel overzicht. De administratie ziet er verzorgd uit, de door de penningmeester opgestelde financiële overzichten sluiten hierop aan.

Effectenportefeuille

Vanaf half maart 2017 was het effectenbeheer ondergebracht bij Blauwtulp Wealth Management te Rotterdam. De mutaties gingen via de rekening courant bij de Binck Bank.

In januari 2019 is besloten het effectenbeheer elders onder te brengen en afscheid te nemen van Blauwtulp. Daartoe zijn alle effecten begin 2019 verkocht, de opbrengst overgeboekt op de betaalrekening bij de Rabobank en is de rekening-courantrekening bij de Binck Bank opgeheven. In de als bijlage bij deze brief opgenomen balans per eind 2019 is geen "Reserve koersverschil" opgenomen, aangezien de Stichting ultimo 2019 geen effecten in bezit had.

Mutaties effectenportefeuille

Primo 2019 zijn alle per ultimo 2018 aanwezige beleggingen verkocht. De opbrengst bedroeg € 368.883,61. De waarde per 1 januari 2019 bedroeg € 359.997,61 zodat een koerswinst is behaald van € 8.886. Na afboeking van de (negatieve) "Reserve koersverschillen" resteert een koersverlies van € 1.053,85 (zie resultaatrekening).

Jaarlijks koersresultaat

Enkel bij verkoop van effecten komt een koersresultaat tot uiting. Tussentijdse waardeschommelingen lopen via de "Reserve koersverschillen".

Verstekte bijdragen als steunverlening

Gelet op het doel van de stichting zijn jaarlijks aan verschillende instellingen en initiatieven bijdragen verstrekt. Deze komen rechtstreeks ten laste van het eigen vermogen en niet ten laste van de jaarlijkse exploitatie.

Statutaire eis resultaatbestemming

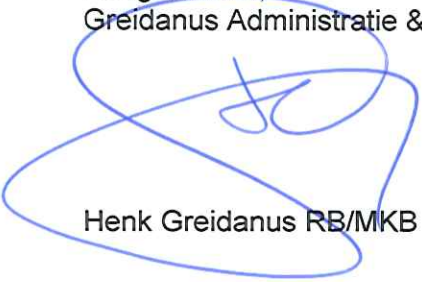
Artikel 16, vijfde lid, luidt als volgt: "Jaarlijks wordt het voordelig saldo over het vorige dienstjaar, doch tenminste een bedrag gelijk aan vijf en twintig procent van de rente over dat dienstjaar, bij het vermogen gevoegd".

Decharge penningmeester

Gelet op onze bevindingen tijdens de controle adviseren wij u de penningmeester decharge te verlenen voor de gevoerde administratie over 2019.

Wij vertrouwen erop hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichtingen zijn wij steeds gaarne bereid.

Hoogachtend,
Greidanus Administratie & Belastingadvies



Henk Greidanus RB/MKB BA

Bijlagen: 2

Balans per 31 december 2019

Stichting Martinifonds, Franeker

Debet

Credit

Rabobank rek.crt.	€ 434.355,62	Eigen vermogen	€ 434.355,62
Rabobank beleggersrekening	€ -	Reserve koersverschil	€ -
Rabobank spaarrekening	€ -		€ 434.355,62
Effecten, verkrijgingsprijs	€ -		
Binck Bank rek.crt.	€ -		
	€ 434.355,62		€ 434.355,62

Resultatenrekening 2019

Kosten

Baten

Beheervergoeding	€ -	Couponrente	€ -
Bankkosten Rabobank	€ 119,38	Dividend, netto	€ 398,10
Accountantskosten	€ 347,88		
Overige onkosten	€ 9,70		
Bewaarloon	€ 90,27		
Kosten buitenland	€ 15,19		
Bankkosten Blauwtulp	€ -50,70		
Verlies	€ -133,62		
	€ 398,10		€ 398,10

Verloop Eigen vermogen

Stand begin boekjaar	€ 435.943,09	
Resultaat boekjaar	€ -133,62	(zie resultatenrekening)
Koersresultaat bij verkoop	€ -1.053,85	
Donaties aan:		
Parochie, tbv onderhoud	€ -	
Koor Orpheon	€ -	
Kledingbank	€ -400,00	
Stand einde boekjaar	€ 434.355,62	(sluit met balans, zie boven)