



jaarverslag stichting Fondswerving Villa Pardoos 2022

# Inhoudsopgave

<b>VERSLAG VAN DE RAAD VAN TOEZICHT .....</b>	<b>2</b>
<b>VERSLAG VAN DE ALGEMEEN DIRECTEUR .....</b>	<b>3</b>
<b>JAARREKENING 2022</b>	
Geconsolideerde balans per 31 december 2022.....	14
Geconsolideerde staat van baten en lasten over 2022.....	15
Toelichting op de geconsolideerde jaarrekening 2022 .....	17
Balans per 31 december 2022.....	41
Staat van baten en lasten over 2022 .....	42
Toelichting op de jaarrekening 2022 .....	44
<b>OVERIGE GEGEVENS</b>	
Controleverklaring .....	50

## VERSLAG VAN DE RAAD VAN TOEZICHT

### Voorwoord

Net als 2020 en 2021 hadden we als Villa Pardoës in 2022 te maken met Covid-19. Pas in het voorjaar konden we weer gasten ontvangen en onze wachtlijsten wegwerken. Door Covid-19 kon ook een aantal evenementen en acties niet doorgaan. Ook werd een aantal van onze sponsors in 2022 geraakt door Covid-19, maar de Villa kon gelukkig nog steeds op hun steun rekenen. Een aantal onverwachte schenkingen zorgde voor extra inkomsten. Al met al is Villa Pardoës de Covid-19 periode goed doorgekomen en zijn we een financieel gezonde organisatie.

Het jaar 2022 onderstreept nog eens dat Villa Pardoës een waarde(n)volle organisatie is die voor gezinnen met ernstig zieke kinderen het verschil wil maken. Dat lukt alleen maar dank zij de inzet van de voor ons zo belangrijke én onmisbare vrijwilligers. Samen met onze vaste medewerkers zorgen zij ervoor dat onze gasten een onvergetelijk verblijf hebben en weer naar huis gaan met mooie herinneringen.

In 2022 is Villa Pardoës een traject gestart om te reflecteren op onze huidige strategie. We doen veel goed en de waardering voor ons is hoog. Maar we willen continu verbeteren en waar mogelijk onze impact vergroten. Daarom is het goed om af en toe stil te staan om vooruit te komen. De vragen die in ons strategietraject centraal staan, zijn: Wat doen we? Voor wie doen we dat? Waar doen we dat? Hoe doen we dat? En, wat maakt ons bijzonder? Voor dit traject wordt gesproken met meer dan 100 (oud-)gasten, medewerkers, vrijwilligers, partners en sponsors. De Raad van Toezicht wordt als klankbord nauw betrokken bij dit traject. In de loop van 2023 verwachten we hiervan de resultaten en de eerste zichtbare acties.

Wij bedanken alle vrijwilligers, medewerkers en sponsors die ook het afgelopen jaar weer voor de villa hebben klaargestaan.

Kaatsheuvel, juni 2023

Noud Bex  
Voorzitter Raad van Toezicht

## VERSLAG VAN DE ALGEMEEN DIRECTEUR

### Gezinsherinneringen van onschatbare waarde

Villa Pardoës is in de afgelopen 23 jaar uitgegroeid tot een professionele en succesvolle maatschappelijke organisatie en van grote betekenis gebleken voor zowel gezinnen als ook een grote, trouwe groep vrijwilligers en partners. Gedurende deze jaren heeft de Villa al voor meer dan 10.000 gezinnen een onvergetelijke familieherinnering mogelijk gemaakt. Met hart en ziel zetten medewerkers en vrijwilligers zich 7 dagen per week, 50 weken per jaar in om dit te realiseren. Villa Pardoës is niet zo maar een organisatie; Villa Pardoës is 3-in-1: een goede doelen organisatie afhankelijk van giften en donaties, een vakantieverblijf voor gezinnen met een ernstig ziek kind én een zeer actieve vrijwilligersorganisatie. Hierbij wordt alles in het werk gesteld om gezinnen met een ernstig ziek kind in een intensieve en moeilijke fase van hun leven met elkaar herinneringen te laten maken die van onschatbare waarde zijn voor hun gezinsgeluk, waarbij ziek zijn even naar de achtergrond kan verdwijnen en plaats maakt voor plezier, verbinding, reflectie en ontspanning.

### 2022: de deuren van de Villa weer open voor gasten, doen waar we goed in zijn

Het jaar 2022 gaat voor Villa Pardoës als een mooi jaar de boeken in. Ook 2022 begon als gevolg van Covid helaas met een lockdown. Maar in de aanloop naar het voorjaar mochten dan eindelijk de deuren weer definitief open. Als vanouds bruiste de Villa gevuld met gezinnen, vrijwilligers en partners. Gezinnen vonden, met nog altijd wat meer voorzichtigheid rondom mogelijk besmettingsrisico, de weg weer naar onze bijzondere plek. Geleidelijk aan nam de bezettingsgraad van de vakantiehuizen weer toe. Wachtlijsten konden we stap voor stap weer terugbrengen naar een acceptabel niveau. Families genoten als vanouds van een hele week samen, waarin onvergetelijke momenten met elkaar beleefd konden worden.

Ook de mogelijkheden rondom fondsenwervende activiteiten en events werden gedurende het jaar weer groter, waardoor we een aantal onvergetelijke evenementen konden organiseren zoals de unieke benefietwedstrijd met RCK Waalwijk, de Villa Pardoës Week waarin ondernemers zich extra inzetten om met speciale acties donaties voor de villa te realiseren en ook de 5<sup>e</sup> editie van de Winterrun was met ca. 1500 deelnemers weer een groot succes. Behalve deze evenementen zijn er nog talloze andere initiatieven geweest, waaruit blijkt hoe graag mensen zich inzetten voor Villa Pardoës. Zij onderschrijven daarmee hoeveel betekenis Villa Pardoës heeft; want juist in moeilijke tijden is het belangrijk om als gezin sterk en verbonden te blijven en mooie herinneringen met elkaar te maken.

De duurzame warme relaties met partners, sponsors en donateurs hebben er toe geleid dat we prachtige donaties en (onverwachte) schenkingen mochten ontvangen. Ondanks de naweeën van Covid, de oorlog in Oekraïne en de economische en maatschappelijke gevolgen hiervan, hebben we mede dankzij een aantal bijzondere nalatenschappen aan het einde van het jaar, 2022 zeer positief mogen afsluiten.

### *Sterk en verbonden de toekomst in: opmars naar meerjarenbeleid en positionering*

In 2022 gingen niet alleen de deuren van de Villa weer open voor onze gasten, maar we hebben ook de deuren geopend naar een traject in samenwerking met een innovatiestrategie waarin we hopen in de loop van 2023 ons meerjarenbeleid te bepalen. De centrale vraag daarbij is: Als wij voor de toekomst streven naar een zo groot mogelijke waardevolle impact op het gezinsgeluk van gezinnen met een ernstig ziek kind; wat staat ons dan te doen om dit te blijven realiseren? En hoe kunnen we, vanuit onze visie en missie onze betekenis voor de toekomst verder vergroten? Wat kunnen we nog meer of beter doen voor deze families, als we hier in de ruimste zin van het woord naar kijken.

### 2023: het meerjarenbeleid: waardevolle impact voor de toekomst

In een verdiepend traject zijn we in 2022 in gesprek gegaan met (oud en toekomstig) gasten, medewerkers, vrijwilligers en belangrijke partners en stakeholders om stil te staan bij de weg die we

in de toekomst waardevolle impact blijven creëren, vergroten en verbeteren. Daar horen vragen bij als: hoe groeien en ontwikkelen we zinvol? Hoe blijven we als Villa Pardoës oprecht het verschil maken voor zo veel mogelijk families met een ernstig ziek kind? Hoe blijven we met al onze ervaring en routines, kijken met de blik van een pionier die tijdig ziet waar zinvolle innovatie nodig en gewenst is? Uiteraard met behoud van al het goede! Hoe zorgen we ervoor dat we ook in de toekomst onderscheidend, zichtbaar en relevant blijven en veerkrachtig meebewegen met de ontwikkelingen in de samenleving? Deze uitkomsten vormen de basis om in de loop van 2023 ons meerjarenplan verder scherp te stellen en onze visie, strategie en positionering in samenwerking met onze gasten en andere belanghebbenden verder uit te rollen, zodat we ook in de toekomst ons bestaansrecht en onze doelstellingen meer dan waar zullen maken.

Daarbij staan altijd een aantal zeer belangrijke pijlers centraal.

### **1) Gezinnen**

Bij ons staat de hele familie centraal, het zieke kind, papa's en mama's, hun broertjes en zusjes, opa's en oma's; voor iedereen is er volle aandacht om even op adem te komen en met elkaar te genieten. Voor hen is Villa Pardoës in het leven geroepen. Bij ons telt iedereen mee, want ziek ben je niet in je eentje.

### **2) Vrijwilligers en Organisatie**

Een grote groep actieve en zeer betrokken vrijwilligers en de vaste staf vormen al vanaf het begin de drijvende kracht achter Villa Pardoës. Deel uitmaken van Villa Pardoës betekent deel uitmaken van een organisatie die voortdurend in ontwikkeling is. Villa Pardoës hecht grote waarde aan samenwerking, een prettige organisatiecultuur en biedt de vaste staf en vrijwilligers alle ruimte voor persoonlijke ontwikkeling en groei. Door evaluatie- en voortgangsgesprekken en het overleg met de Vrijwilligersraad ontstaat een goed beeld van de medewerkers- én vrijwilligerstevredenheid.

### **3) Partners, sponsoren en donateurs**

Dankzij hun financiële steun wordt alles mogelijk gemaakt. Vanuit deze inkomsten kan de exploitatie van de Villa bekostigd worden.

### **4) Medische commissie en medisch netwerk**

De medische commissie staat ons intensief bij. De commissie fungeert als klankbord en adviseert ons bij o.a. het vaststellen en toetsen van de aanmeldingscriteria, informeert over ontwikkelingen in de zorg en denkt mee over informatievoorziening en voorlichting richting de doelgroep. Daarnaast vormt ons medisch netwerk een belangrijke ambassadeursrol richting de gezinnen die in aanmerking komen voor een verblijf bij Villa Pardoës.

## **Doelstellingen Villa Pardoës**

Sinds de oprichting in het jaar 2000 wordt Villa Pardoës gevormd door twee stichtingen, nauw verwant, maar elk met hun eigen doelstellingen en bestaansrecht.

### **Stichting Exploitatie Villa Pardoës (SEV)**

De stichting (KvK nummer: 18053562) heeft ten doel: het exploiteren en het beheren van een vakantievilla waar kinderen met een ernstige, vaak levensbedreigende ziekte en hun gezin een vakantie kunnen doorbrengen en voorts al hetgeen met een en ander rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin van het woord.

### **Stichting Fondswerving Villa Pardoës (SFV)**

De stichting (KvK nummer: 18053563) heeft ten doel: het werven van fondsen voor de financiering van de Stichting Exploitatie Villa Pardoës en voorts al hetgeen met een en ander rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin van het woord.

van het woord.

### Organisatiestructuur

Villa Pardoës bestaat uit twee stichtingen: Stichting Exploitatie en Stichting Fondswerving Villa Pardoës. De Stichting Fondswerving genereert de financiële middelen door het werven van fondsen, sponsors en donateurs en doneert de opbrengsten rechtstreeks aan de Stichting Exploitatie die de vakantieweek inhoudelijk mogelijk maakt. Beide stichtingen hebben dezelfde Algemeen Directeur/Bestuurder en dezelfde Raad van Toezicht. Conform de eisen Reglement CBF-Erkenning Goede doelen organisaties houden de Raad van Toezicht en de Algemeen Directeur/Bestuurder van Villa Pardoës zich aan de volgende principes:

1. Scheiding der functies tussen besturen, toezicht houden en uitvoeren;
2. Een optimale besteding van de middelen, waardoor effectief en doelmatig wordt gewerkt aan het realiseren van de doelstelling
3. Het in stand houden van een optimale relatie met belanghebbenden.

### 1. Scheiding der Functies

#### Algemeen Directeur/Bestuurder

Het Bestuur van de stichting bestaat uit één natuurlijk persoon, zijnde de Algemeen Directeur. Deze wordt benoemd, en kan worden geschorst en ontslagen door de Raad van Toezicht. De Algemeen Directeur heeft de dagelijkse leiding over Villa Pardoës. In overleg met de Vaste Staf en de Vrijwilligersraad stelt hij een meerjarenplan op met daarin een visie op beleid en meerjaren doelstellingen. Hij is verantwoordelijk voor de uitvoering van dit meerjarenplan en draagt zorg voor de evaluatie van de strategie en het gevoerde beleid. Het meerjarenplan vormt de basis voor de jaarplannen. Deze worden jaarlijks geëvalueerd en getoetst aan de doelen van het meerjarenplan. Het Reglement Raad van Toezicht geeft aan welke taken en bevoegdheden de Raad van Toezicht heeft. In het Directiereglement staat voor welke besluiten van de Bestuurder/Algemeen Directeur vooraf instemming nodig is van de Raad van Toezicht.

#### Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht bestaat op dit moment uit zes natuurlijke personen. De leden van de Raad van Toezicht worden benoemd en ontslagen door de Raad van Toezicht. De Raad van Toezicht houdt toezicht op het bestuursbeleid, het beleid van beide stichtingen, op de methoden van fondsenwerving, of de fondsen conform de statuten worden aangewend en of de exploitatie op een transparante en verantwoorde wijze plaatsvindt. Naast de vastgestelde portefeuilles bekleden verschillende leden van de RvT binnen die hoedanigheid ook een toezichthoudende rol in een aantal commissies; renumeratiecommissie, auditcommissie, kwaliteit- en veiligheidscommissie, de medische commissie en fondsenwervings- en communicatiecommissie.

De Raad voert hun werk onbezoldigd uit; zij ontvangen géén onkostenvergoeding. Zij bekleden allen een functie, of hebben deze bekleed, die relevant is om toe te kunnen treden tot de Raad van Toezicht van Villa Pardoës.

De leden van de Raad van Toezicht worden benoemd voor een termijn van vier jaar. Wanneer zij na deze periode aftreden zijn zij herbenoembaar en er is geen maximale zittingstermijn vastgelegd. Vanwege hun groot sociaal en maatschappelijk engagement en deskundigheid hebben de leden van de RvT zich voor langere tijd aan Villa Pardoës willen verbinden. Onder andere door deze continuïteit in betrokkenheid, heeft Villa Pardoës zich in de afgelopen 22 jaar kunnen ontwikkelen tot de professionele organisatie die het vandaag de dag is.

### RvT samenstelling per 01-01-'22

Naam	Functie	Commissie	Zittingstermijn
Noud Bex	Voorzitter	<ul style="list-style-type: none"><li>• Renumeratiecommissie</li><li>• Fondswerving &amp;</li></ul>	21 Juni 2023

		communicatie commissie	
Cor Broekhuizen	Plaatsvervangend voorzitter, Secretaris, Vastgoed & Facilitaire zaken	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Auditcommissie</li> <li>• Beleggingsadvies commissie</li> </ul>	31 december 2025
Leon Verweij	Penningmeester	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Auditcommissie</li> <li>• Beleggingsadvies commissie</li> </ul>	31 december 2024
Pink van Veen	HRM, Vrijwilligers en Medische Commissie	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Renumeratiecommissie</li> <li>• Kwaliteits- &amp; veiligheidscommissie, medisch</li> </ul>	31 maart 2024
Edwin van der Reijden	Fondsenwerving en Communicatie	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Fondswerving &amp; communicatie commissie</li> </ul>	31 december 2024
Heleen Engelen	Digitalisering en Innovatie	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Kwaliteits- &amp; veiligheidscommissie, medisch</li> </ul>	31 december 2025

De Raad van Toezicht heeft profielen vastgesteld voor haar leden, zodat gewaarborgd is dat verschillende portefeuilles binnen de Raad zijn vertegenwoordigd.

Het gaat hierbij om de volgende functies:

- Voorzitter: profiel bestuurder, met een goed netwerk;
- Financiële portefeuillehouder: profiel financieel expert;
- Portefeuillehouder HRM, Vrijwilligers en Medische Commissie: profiel expert zorg, bestuurlijke- en vrijwilligersvraagstukken;
- Secretaris + portefeuillehouder roerend en onroerend goed: profiel generalist;
- Fondsenwerving en communicatie portefeuillehouder: marketing of communicatie expert.

Het 'Reglement Raad van Toezicht' geeft aan welke taken en bevoegdheden de Raad van Toezicht heeft. In het 'directiereglement' staat voor welke besluiten van de Bestuurder/Algemeen Directeur vooraf instemming nodig is van de Raad van Toezicht. Tevens heeft de Raad van Toezicht een 'klankbordfunctie' voor de Algemeen Directeur.

De Raad van Toezicht streeft naar minimaal 6 bijeenkomsten per kalenderjaar waarin de stand van zaken van Villa Pardoes wordt besproken. Input voor deze bijeenkomsten wordt gevormd door:

- (Kwartaal)rapportages over de realisatie van de doelstelling, de besteding van middelen, de fondsenwerving en het functioneren van de organisatie;
- Rapportage van de Financiële Auditcommissie;
- Schriftelijke en mondelinge toelichtingen door de Algemeen Directeur; de Algemeen Directeur/Bestuurder neemt deel aan alle vergaderingen van de Raad van Toezicht m.u.v. het deel waarin zijn functioneren wordt besproken.

Jaarlijks terugkerende onderwerpen op de agenda van de Raad van Toezicht zijn:

- Goedkeuring financiële meerjarenraming en begroting;
- Goedkeuring meerjarenplannen en jaarplannen;
- Beoordeling jaarverslag en goedkeuring jaarrekening;
- Evaluatie onderlinge samenwerking leden Raad van Toezicht en evaluatie samenwerking

Raad van Toezicht en Algemeen Directeur;

- Bespreking verslag Financiële Auditcommissie;
- Goedkeuring nieuwe ontwikkelingen e.d.

De vergaderingen van de Raad van Toezicht worden vastgelegd in notulen. Deze notulen worden toegezonden aan het CBF.

### **Bezoldiging Algemeen Directeur**

De Raad van Toezicht stelt het bezoldigingsbeleid, de hoogte van de directiebeloning en de hoogte van andere bezoldigingscomponenten vast. Het beleid wordt periodiek geactualiseerd. Bij het bepalen van het bezoldigingsbeleid en het vaststellen van de beloning volgt Villa Pardoës de Adviesregeling 'Beloning Directeuren van Goede Doelen' van Goede Doelen Nederland.

De Adviesregeling geeft aan de hand van zwaartecriteria een maximumnorm aan voor het jaarinkomen.

### **CAO Recreatie vaste medewerkers**

Op de arbeidsvoorwaarden en – omstandigheden voor de vaste medewerkers van Villa Pardoës is de CAO Recreatie van toepassing.

### **Financiële Audit Commissie/Risicobeleid**

Villa Pardoës kent een actief risicobeleid. Op het gebied van bestuur is er een Financiële Auditcommissie ingesteld en organisatie breed wordt jaarlijks een financiële audit uitgevoerd. De Financiële Auditcommissie bestaat uit 2 leden van de Raad van Toezicht van Villa Pardoës. Zij houdt mede toezicht op de geldstromen binnen Villa Pardoës, houdt toezicht op het functioneren van de Beleggings-Adviescommissie (BAC) en rapporteert hierover aan de Raad van Toezicht.

#### **Beleggingsbeleid**

Villa Pardoës belegt haar niet direct benodigde middelen in goed-verhandelbare effecten met een laag risico en voert een defensief beleggingsbeleid. Circa 62% van de middelen is belegd in liquiditeiten of kwaliteitsobligaties, circa 11% in sociaal maatschappelijke beleggingsfondsen en in het verleden gerealiseerde resultaten zijn herbelegd in aandelen tot circa 27% van het niet direct benodigd vermogen.

### **Beleggingsadviescommissie (BAC)**

De Algemeen Directeur stelt in overleg met de Raad van Toezicht een commissie samen die bestaat uit 2 leden van de Raad van Toezicht, de Algemeen Directeur en 2 of 3 externe adviseurs. De BAC adviseert de Raad van Toezicht over het beleggingsbeleid en de uitvoering daarvan. Een bank met goede naam en faam voert het dagelijks beheer van het vermogen uit. Een vertegenwoordiger van de bank die de beleggingsportefeuille beheert, neemt deel aan de vergaderingen van de BAC.

## **2. Effectiviteit van de bestedingen**

Villa Pardoës werkt met een meerjarenbeleidsplan waarin visie en doelstellingen zijn vastgelegd. Het jaarplan en de daarin passende projectplannen geven aan op welke wijze Villa Pardoës binnen het meerjarenbeleidskader de beschikbare middelen besteedt.

Door middel van kwartaalrapportages meet Villa Pardoës de voortgang van de bestedingen en de bezettingsgraad. De Algemeen Directeur bespreekt deze rapportages met de Vaste Staf, de Financiële Auditcommissie en de Raad van Toezicht.

Villa Pardoës streeft naar een zo doelmatig mogelijke inzet van de beschikbare middelen (geld, menskracht en goederen) en besteedt daarom veel aandacht aan de uitgaven voor de doelstellingen

Voor Villa Pardoës geconsolideerd (dus SFV en SEV samen) worden de geworven gelden, na aftrek van de beheerskosten en de voor de fondsenwerving te maken kosten, steeds aan de doelstelling besteed. Bestuur en Raad van Toezicht hebben vastgelegd dat het percentage 'Kosten Eigen fondsenwerving' in principe niet hoger mag zijn dan 25%. Uiteindelijk kwam dit percentage



2022 uit op 9.1%.

### 3. Optimale relaties met belanghebbenden

Villa Pardoës hecht grote waarde aan warme relaties met alle belanghebbenden. Belangrijke pijlers die hierbij altijd centraal staan :

- communicatie & informatie
- transparantie
- Integriteit
- betrokkenheid
- wederkerigheid
- duurzaamheid

Onder belanghebbenden verstaat Villa Pardoës: de (potentiële) doelgroep: gezinnen, ziekenhuizen en zorginstellingen, donateurs en sponsors, alle vrijwilligers en Stichting Natuurpark de Efteling.

#### **Integriteit**

Integriteit raakt de wortels van wie wij als organisatie willen zijn én en hoe wij ons willen verhouden tot alle belanghebbenden en relaties van de Villa. Integriteit vormt een belangrijk onderdeel van de cultuur van goede doelen organisaties in het algemeen en van Villa Pardoës in het bijzonder. Integriteit hoort bij het DNA van Villa Pardoës:

- Leven vanuit je kern
- grenzen aangeven en bewaken
- houding & gedrag bespreekbaar maken
- zelfkennis vergroten
- behoeftes onderling peilen
- gezamenlijke waarden opstellen.

We hechten er grote waarde aan dat iedereen die zich aan Villa Pardoës verbindt zich hier bewust van is en naar handelt.

Alle uitgangspunten van waaruit we dit vorm willen geven beginnen al bij de missie van Villa Pardoës, onze belofte en de kernwaardes. Bij alle besluitvorming en samenwerking maken we gebruik van het morele kompas dat wij als organisatie gezamenlijk vorm geven. Villa Pardoës wil morele stress voorkomen door een morele dialoog aan te gaan op diverse plekken in de organisatie. Waarbij er aandacht is voor cultuur en gedrag én hoe je omgaat met (on) gewenst gedrag. Daarvoor worden op gezette tijden en op verschillende niveaus door de organisatie gesprekken over het onderwerp integriteit gevoerd. Maar vooral ook in de dagelijks omgang met elkaar moet dit altijd verweven zijn. Om er voor te zorgen dat het onderwerp ook bij alle vrijwilligers en medewerkers leeft hebben we een intern stappenplan om een morele dialoog op gang te brengen en te houden tijdens o.a. ronde tafel bijeenkomsten. In 2022 is geen sprake geweest van een melding omtrent de schending van de integriteit.

#### *Klachtenprocedure*

Villa Pardoës heeft een formele klachtenprocedure voor gasten, sponsors en andere belanghebbenden. Bovengenoemde zaken zijn ook terug te vinden op de website van Villa Pardoës [www.villapardoes.nl](http://www.villapardoes.nl) Ook dit jaarverslag wordt integraal gepubliceerd op de website.

### 4. Financieel

Villa Pardoës kan terugkijken op een succesvol jaar ondanks dat de Villa in de eerste helft van het jaar te kampen heeft gehad met volledige sluiting vanwege Covid en vervolgens een geleidelijke toename van de bezettingsgraad en activiteiten voor onze gasten. Ook de gevolgen van de energiecrisis, de oorlog in Europa en de economische gevolgen voor particulieren en bedrijfsleven hiervan hebben de Villa parten gespeeld qua kosten maar ook met betrekking tot de fondsenwerving in 2022, dit konden pas geleidelijk aan weer meer vorm krijgen. Vanwege de onzekere financieel-economische situatie

waarin Nederland net als de rest van Europa verkeerd is de verwachting dat ook Villa Pardoës nog een tijd lang, ook in 2023, in een uitdagende situatie zal verkeren; Waar het gaat om het beheersen van kosten, als ook aan fondsenwervende zijde. Toch wordt 2022 ruim boven verwachting goed afgesloten met dank aan een aantal prachtige nalatenschappen waar wij zeer dankbaar voor zijn.

#### **4.1 Risicomanagement**

In het meerjarenbeleid en in de jaarplannen verwoordt Villa Pardoës wat zij wil bereiken. Deze doelstellingen worden zo concreet mogelijk geformuleerd. Villa Pardoës is zich bewust van het feit dat de Villa in een dynamische omgeving opereert, waarin risico's worden gelopen. Er kunnen altijd zaken gebeuren die Villa Pardoës niet in de hand heeft en die van invloed zijn op de gestelde doelen.

Het beleid is erop gericht dat Villa Pardoës zo adequaat mogelijk kan reageren op mogelijke tegenvallers, zodat de continuïteit niet in gevaar komt. De interne organisatie is daar ook op ingesteld. Met behulp van een planning- en controlecyclus, de periodieke managementrapportages en vastgelegde richtlijnen en procedures is Villa Pardoës ook in 2022 in staat gebleken risico's tijdig te vermijden of te beheersen.

#### **4.2 Toerekening van de kosten**

Voor het toerekenen van de kosten wordt gekeken of kosten direct of indirect verbonden zijn aan  
(a) de doelstelling van Villa Pardoës, (b) de fondsenwerving en (c) het beheer en de administratie.

#### **4.3 Bestedingspercentage ten opzichte van baten**

Villa Pardoës streeft ernaar zoveel mogelijk van het ontvangen geld te besteden aan de doelstelling. De werkelijke cijfers over 2022 geven aan dat dit percentage in het verslagjaar 35,5% bedroeg. Dit percentage is in het jaar 2022 relatief lager dan voorgaande jaren vanwege de in het jaar ontvangen nalatenschappen.

#### **4.4 Vermogensbeleid**

Per 31 december 2022 was het totaalbedrag aan reserves € 10.832.986. Dit bedrag is onderverdeeld in:

- Continuïteitsreserve ad € 2.090.000
- Bestemmingsreserve ad € 2.469.826
- Overige reserves ad € 6.273.160

#### **Continuïteitsreserve**

De continuïteitsreserve is bedoeld om risico's op de korte en middellange termijn te dekken. Volgens de Richtlijn 'Financieel Beheer Goede Doelen', mag deze reserve 1,5 keer de jaarlijkse kosten van de werkorganisatie zijn. Deze reserve hebben wij eind 2022 bepaald op € 2.090.000. De ondergrens ervan is 1,0 keer de begrote kosten van de organisatie voor het volgende boekjaar. De reserve fungeert als een buffer die voor een bepaalde, overzienbare tijd, tegenvallers in de inkomsten kan opvangen en die er tevens voor zorgt dat Villa Pardoës niet op korte termijn haar activiteiten hoeft te beëindigen. Doel van de reserve is dus: het veiligstellen van de continuïteit op korte termijn.

Het is denkbaar dat in enig jaar één van de inkomstenbronnen wegvalt of qua opbrengst aanmerkelijk achterblijft bij de verwachting. In dat geval is de continuïteitsreserve toereikend om een dergelijke tegenvaller te kunnen opvangen en op die wijze het voortbestaan van Villa Pardoës te kunnen garanderen. De Coronacrisis is zo'n omstandigheid gebleken.

#### **Bestemmingsreserve**

De bestemmingsreserve heeft betrekking op dat deel van het eigen vermogen dat door het bestuur is afgezonderd voor een speciaal doel. In de toelichting op de balans worden de bedragen en de beperkte doelbestemming van iedere bestemmingsreserve vermeld.

### **Overige reserves**

De 'overige reserves' worden, zoals eerder is vastgelegd in het meerjarenbeleidsplan, gefaseerd gebruikt voor projecten en activiteiten die passen binnen de doelstelling van Villa Pardoës. Deze reserve is vrij besteedbaar binnen het meerjarenbeleid zoals dat is geformuleerd voor de komende jaren.

### **4.5 Som van de baten**

De baten bestaan uit:

- baten van particulieren (in de toelichting opgedeeld naar collecten, nalatenschappen, contributies, donaties en giften, eigen loterijen, overige baten van particulieren);
- baten van bedrijven;
- baten van loterijorganisaties;
- baten van subsidies van overheden;
- baten van verbonden organisaties zonder winststreven;
- baten van andere organisaties zonder winststreven (bijvoorbeeld kerken en vermogensfondsen);
- baten als tegenprestatie voor de levering van producten en/of diensten.

### **Doelstelling 2022**

In 2022 werd verwacht dat € 1.961.000 aan baten zou kunnen worden gegenereerd.

### *Realisatie 2022*

Er is voor € 4.230.476 aan inkomsten gegenereerd in 2022. Dit is € 2.270.476 meer dan begroot. De daadwerkelijke inkomsten voor 2022 zijn substantieel hoger dan voorzien. Dit is terug te herleiden tot een aantal grote nalatenschappen die aan het einde van het jaar zijn toegekend.

### **4.6 Besteed aan doelstellingen**

De doelstelling 2022

In 2022 is er € 1.573.320 begroot om uit te geven aan de doelstellingen.

### *Realisatie 2022*

Aan de doelstellingen is € 1.501.354 uitgegeven, hetgeen € 71.966 minder is dan begroot.

### **4.7 Overige lasten**

### **Doelstelling 2022**

Voor overige lasten (wervingskosten en kosten beheer en administratie) was er in 2022 een bedrag van € 586.000 begroot.

### *Realisatie 2022*

De overige lasten betroffen in 2022 € 489.217 Dit is € 96.783 minder dan begroot.

## **5. Impact Coronacrisis ook nog merkbaar in 2022**

Vanwege de kwetsbaarheid van de doelgroep 'zieke kinderen', is Villa Pardoës vanaf het uitbreken van deze pandemie in 2021 een aanzienlijk deel van het jaar gesloten geweest, namelijk 22 weken (week 1 tot en met 20 en week 51 en 52). Maar ook in de eerste weken van 2022 is Villa Pardoës gesloten geweest. In deze periode (Q1 2022) heeft Villa Pardoës een beroep mogen doen op steunmaatregelen van de overheid.

Ook in de maanden nadat de Villa weer geopend is, was er sprake van een lagere bezettingsgraad dan gebruikelijk. Corona behoorde nog niet tot het verleden ondanks de beëindiging van de lockdown. De kwetsbaarheid van onze gasten heeft er toe geleid dat gedurende 2022 nog duidelijk de

voorzichtigheid van onze gasten merkbaar was. Ook in de bezettingsgraad, deze lag op 78% versus normaliter ca. 97%. Tot op heden merken wij dat de situatie qua bezettingsgraad nog niet volledig terug is naar het gebruikelijke niveau.

Tenslotte zou ik graag willen afsluiten met een woord van dank aan alle vrijwilligers, medewerkers, partners en sponsors van Villa Pardoës voor hun warme betrokkenheid bij Villa Pardoës. Zonder hun inzet zou Villa Pardoës niet in staat zijn om zoveel families de mogelijkheid te geven met elkaar een bijzondere gezinservaring te kunnen bieden.

## **PERSONALIA**

### ***Raad van Toezicht***

De heer Noud Bex, voorzitter

De heer Cor Broekhuizen, Plaatsvervangend voorzitter, Secretaris, Vastgoed & Facilitaire zaken

Mevrouw Heleen Engelen, Digitalisering en Innovatie

De heer Leon Verweij, Penningmeester

De Heer Edwin van der Heijden, Fondsenwerving & Communicatie

Pink van Veen, HRM, vrijwilligers, Medische Commissie

### ***Algemeen Directeur/Bestuurder***

Mevrouw Yvonne Keasberry

### ***Medische Commissie***

Mevrouw Wendela Leeuwenburgh-Pronk, voorzitter, Kinderarts AMC, Amsterdam

Mevrouw Marije Bartels, Kinderarts Wilhelmina Kinderziekenhuis, Utrecht (afgetreden per januari '23)

Mevrouw Melanie Hagleitner, Kinderoncoloog PMC, Utrecht (toegeleden per januari '23)

De heer Klaas Koop, Kinderarts Metabole ziekten, Wilhelmina Kinderziekenhuis, Utrecht (toegeleden per januari '23)

Mevrouw Marjolein Braakhuis, Kinderarts ETZ, Tilburg

De heer Eric de Groot, Kinderarts Isala, Zwolle

Mevrouw Petra van Kampen, Kinderrevalidatiearts Klimmendaal, Arnhem

Mevrouw Katinke van Dijk, Kinderarts Rijnstate, Arnhem

Mevrouw Birgit Levelink, Kinderarts UMC, Maastricht

### ***Beleggingsadviescommissie (BAC)***

De heer Cees Adriaansen, Extern Adviseur

De heer Armin Becker, Extern Adviseur

De heer Tom van Oyen, Beleggingsadviseur bankorganisatie

De heer Leon Verweij, Auditcommissie RvT

De heer Cor Broekhuizen, Auditcommissie RVT

Mevrouw Yvonne Keasberry, Voorzitter, Algemeen directeur/bestuurder Villa Pardoës

### ***Vrijwilligersraad***

De heer Geert Luijten, Voorzitter

Mevrouw Ank Fransen, Vice voorzitter (afgetreden per 1/1/2023)

Bernadette van den Elzen, Vice voorzitter (toegeleden 1/1/2023)

Mevrouw Merel Joesse, lid (toegeleden 1/1/2023)

De heer Ad Galiart, lid

Marie-Louise Leenders, lid

**Medewerkers**

Mevrouw Chantal Frijters, Fondsenwerving

De heer Gert-Jan van Boxel, Fondsenwerving

De heer Olaf Jungerius, Fondsenwerving

Mevrouw Nicolette De Wit-van den Berg, Marketing & Communicatie (uit dienst per 1/1/2023)

Mevrouw Suzanne van Zutven, Marketing & Communicatie (in dienst per 17/7/2023)

Mevrouw Joyce Prinssen-de Brouwer, Directie assistent (in dienst per 15/3/2023)

Mevrouw Mariëlle Oomen, Gastencoördinator

Mevrouw Leonique Rijnen, Gastencoördinator

De heer Bert Akkermans, Facilitair- en Vrijwilligerscoördinator

Mevrouw Saskia Witlox, Activiteitencoördinator/Administratief Medewerkster

**Colofon**

**Uitgave:**

Stichting Fondswerving Villa Pardoës

Afdeling Financiën en Algemene Zaken

Postbus 133

5170 AC Kaatsheuvel

Telefoon: (0416) 38 72 22

© Stichting Fondswerving Villa Pardoës 2023

# Geconsolideerde jaarrekening 2022

VOOR WAARMERK  
BIJ VERKLARING D.D.

21 JUNI 2023



Pagina 13  
Finc Accountants B.V.

**GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2022**

(Na voorstel resultaatbestemming)

	<u>31-12-2022</u>		<u>31-12-2021</u>	
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
<b>Vaste activa</b>				
Immateriële vaste activa	(1)	76.382		117.518
Materiële vaste activa	(2)	2.393.444		2.591.463
<b>Financiële vaste activa</b>				
Effecten	(3)	3.663.145		3.628.264
<b>Kortlopende vorderingen</b>				
Vorraden	(4)	-		-
Vorderingen en overlopende activa	(5)	<u>2.530.994</u>	<u>280.369</u>	
		2.530.994		280.369
<b>Liquide middelen</b>	(6)	2.481.579		2.551.407
		<u>11.145.544</u>		<u>9.169.021</u>
<b>PASSIVA</b>				
<b>Reserves en fondsen</b>				
<i>Reserves</i>				
Continuïteitsreserve		2.090.000		2.090.000
Bestemmingsreserve		2.469.826		2.708.981
Overige reserves		<u>6.273.160</u>	<u>4.162.133</u>	
	(7)	10.832.986		8.961.114
<i>Fondsen</i>				
Bestemmingsfonds	(8)	49.916		32.756
<b>Kortlopende schulden en overlopende passiva</b>	(9)	262.642		175.151
		<u>11.145.544</u>		<u>9.169.021</u>

## GECONSOLIDEERDE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

		2022 Werkelijk €	2022 Begroting €	2021 Werkelijk €
<b>BATEN</b>				
Baten van particulieren		2.792.100	571.000	273.775
Baten van bedrijven		735.682	840.000	574.239
Baten van loterij-organisaties		2.229		2.228
Baten van organisaties zonder winststreven		696.451	549.000	649.470
<b>Som van de geworven baten</b>	(10)	<b>4.226.462</b>	<b>1.960.000</b>	<b>1.499.712</b>
Baten als tegenprestatie voor de levering van producten	(11)	4.014	1.000	1.991
<b>SOM VAN DE BATEN</b>		<b>4.230.476</b>	<b>1.961.000</b>	<b>1.501.703</b>
<b>LASTEN</b>				
<b>Besteed aan doelstellingen</b>				
Stichting Exploitatie Villa Pardoes		1.501.354	1.573.320	1.139.015
<b>Wervingskosten</b>		383.690	481.000	231.734
<b>Beheer en administratie</b>		105.527	105.000	92.762
<b>SOM VAN DE LASTEN</b>	(12)	<b>1.990.571</b>	<b>2.159.320</b>	<b>1.463.511</b>
<b>SALDO VOOR FINANCIËLE BATEN EN LASTEN</b>		<b>2.239.905</b>	<b>(198.320)</b>	<b>38.192</b>
Financiële baten en lasten	(13)	(350.873)	100.000	295.564
<b>SALDO BATEN EN LASTEN</b>		<b>1.889.032</b>	<b>(98.320)</b>	<b>333.756</b>



	<u>2022</u> <u>Werkelijk</u> €	<u>2022</u> <u>Begroting</u> €	<u>2021</u> <u>Werkelijk</u> €
<b>BESTEMMING SALDO 2022</b>			
<b>Toevoeging of onttrekking aan</b>			
Continuïteitsreserve	-	-	-
Bestemmingsreserve	(239.155)		(202.317)
Overige reserves	2.111.026	(98.320)	520.817
Bestemmingsfonds	17.161	-	15.256
<b>Totaal</b>	<u><b>1.889.032</b></u>	<u><b>(98.320)</b></u>	<u><b>333.756</b></u>

# Toelichting geconsolideerde Jaarrekening 2022

## TOELICHTING BEHORENDE TOT DE JAARREKENING 2022

### Algemeen

De Stichting Fondswerving Villa Pardoës, statutair gevestigd te Loon op Zand, met kamer van Koophandel nummer 180 53 563 is opgericht op 29 januari 1999. De statutaire doelstelling van de stichting is het werven van fondsen voor de financiering van de Stichting Exploitatie Villa Pardoës (SEV), voorts al hetgeen met een en ander rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin van het woord. De stichting genereert gelden door:

- sponsoring;
- een eventuele garantieovereenkomst;
- het aangaan van financieringsovereenkomsten;
- subsidies en donaties;
- schenkingen, erfstellingen en legaten;
- alle andere verkrijgingen en baten.

De stichting is aangemerkt als instelling zoals bedoeld in artikel 24, lid 4 van de Successiewet 1956.

### Grondslag voor de consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Fondswerving Villa Pardoës zijn de financiële gegevens verwerkt van:

- Stichting Fondswerving Villa Pardoës, statutair gevestigd te Loon op Zand;
- Stichting Exploitatie Villa Pardoës, statutair gevestigd te Loon op Zand.

#### *Stichting Exploitatie Villa Pardoës*

De stichting heeft ten doel: het exploiteren en het beheren van een vakantievilla waar kinderen met een levensbedreigende ziekte en hun gezin een vakantie kunnen doorbrengen en voorts al hetgeen met een en ander rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin van het woord.

#### *Stichting Fondswerving Villa Pardoës*

De stichting heeft ten doel: het werven van fondsen voor de financiering van de Stichting Exploitatie Villa Pardoës en voorts al hetgeen met een en ander rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin van het woord.

Beide stichtingen hebben dezelfde Algemeen Directeur, welke de dagelijkse leiding heeft over Villa Pardoës en verantwoordelijk is voor de uitvoering van het meerjarenplan.

De Raad van Toezicht, bestaande uit 6 natuurlijke personen, houdt toezicht op het bestuursbeleid, op de methoden van fondswerving, of de fondsen conform de statuten worden aangewend en of de exploitatie op een transparante en verantwoorde wijze plaatsvindt.

De consolidatie van de jaarrekeningen van de stichtingen betreft een samenvoeging van desbetreffende jaarrekeningen onder toepassing van de methode van consolidatie onder eliminatie van onderlinge vorderingen, schulden, baten en lasten.

### **Algemene grondslagen voor de opstelling van de geconsolideerde jaarrekening**

De jaarrekening is opgesteld conform richtlijn voor de jaarverslaggeving 650 Fondsenwervende instellingen.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten, tenzij anders vermeld.

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en lasten. De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Alle opbrengsten worden voor het brutobedrag onder de baten opgenomen. Kosten die nodig zijn om bepaalde baten te realiseren, worden in de staat van baten en lasten afzonderlijk als last gepresenteerd.

Op de in de staat van baten en lasten opgenomen begroting is geen accountantscontrole toegepast.

### **Financiële instrumenten**

Onder financiële instrumenten worden primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden verstaan.

Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost. De organisatie zet geen afgeleide financiële instrumenten in om risico's te beheersen.

### **Oordelen en schattingen**

Bij de toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt Stichting Fondswerving Villa Pardoës zich diverse oordelen en schattingen. Indien het voor het geven van het vereist inzicht noodzakelijk is, worden de belangrijkste oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen toegelicht bij de van toepassing zijnde posten.

## GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

### BALANS

#### Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Over de onderhanden investeringen wordt niet afgeschreven.

Bij de berekening van de afschrijvingen worden de volgende percentages van de aanschaffingswaarde gehanteerd:

- Villa Dome app 20%.

#### Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Kosten voor periodiek groot onderhoud worden ten laste gebracht van het resultaat op het moment dat deze zich voordoen.

Activa welke worden verkregen uit donaties in natura, worden gewaardeerd tegen de waarde in het economisch verkeer in Nederland.

In het geval dat investeringen zijn gefinancierd uit een speciale inzamelingsactie of uit een donatie, worden de baten uit de inzamelingsactie of donatie verwerkt in de staat van baten en lasten en de investering geactiveerd onder de materiële vaste activa. De baten verkregen uit de inzamelingsactie of donatie worden via de bestemming van het saldo van baten en lasten toegevoegd aan een bestemmingsreserve. Uit de bestemmingsreserve valt jaarlijks via de bestemming van het saldo van baten en lasten een bedrag vrij naar rato van de afschrijvingen op het materieel vast actief.

Bij de berekening van de afschrijvingen worden de volgende percentages van de aanschaffingswaarde gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen en –terreinen: 5%, 10% en 20%
- Andere vaste bedrijfsmiddelen: 10% en 20%

#### Effecten

De onder de financiële vaste activa opgenomen effecten bestaan uit obligaties en aandelen.

De onder de financiële vaste activa opgenomen obligaties (beursgenoteerd en niet-beursgenoteerd) die niet behoren tot een handelsportefeuille, worden gewaardeerd op de geamortiseerde kostprijs volgens de effectieve rentemethode. Wanneer de marktwaarde lager is dan de geamortiseerde kostprijs, wordt een waardevermindering verantwoord. Het verlies als gevolg van de waardevermindering wordt in mindering gebracht op de geamortiseerde kostprijs. Een terugname van een waardevermindering geschiedt tot maximaal de geamortiseerde kostprijs die zou zijn bepaald als geen sprake zou zijn geweest van een waardevermindering.

Het is de intentie om de obligaties aan te houden tot het einde van de looptijd. Baten en lasten van obligaties gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs worden in de staat van baten en lasten

verwerkt zodra de beleggingen aan een derde worden overgedragen of als sprake is van een bijzondere waardevermindering, alsmede via het amortisatieproces. Het verschil tussen de aanschafwaarde en de geamortiseerde kostprijs (agio of disagio), wordt gedurende de looptijd ten gunste respectievelijk ten laste van de staat van baten en lasten gebracht.

De onder de financiële vaste activa opgenomen beursgenoteerde aandelen behoren tot de categorie investeringen in eigen-vermogensinstrumenten en worden gewaardeerd tegen de reële waarde, waarbij de waardeveranderingen direct in de staat van baten en lasten worden verwerkt.

### **Voorraden**

De voorraad handelsgoederen wordt gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden. De waardering van de voorraad komt tot stand op basis van gewogen gemiddelde inkooprijzen.

### **Vorderingen en overlopende activa**

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor mogelijke verliezen als gevolg van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

### **Liquide middelen**

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

### **Reserves en fondsen**

#### *Reserves*

Het eigen vermogen van Stichting Fondswerving Villa Pardoës wordt ingedeeld in drie reserves. Jaarlijks wordt het resultaat door het bestuur bestemd.

#### Continuïteitsreserve

De continuïteitsreserve is gevormd voor dekking van risico's op korte termijn en om zeker te stellen dat ook in de toekomst aan de verplichtingen kan worden voldaan.

#### Bestemmingsreserve

Bestemmingsreserves hebben betrekking op dat deel van het eigen vermogen dat door het bestuur is afgezonderd voor een speciaal doel. In de toelichting op de balans worden de bedragen en de beperkte doelbestemming van iedere bestemmingsreserve vermeld.

#### Overige reserves

Daarnaast heeft het bestuur een reserve doelstelling afgezonderd. Dit deel is vrij besteedbaar en zal worden aangewend ten gunste van de doelstellingen van Villa Pardoës.

#### *Fondsen*

#### Bestemmingsfondsen

Bestemmingsfondsen hebben betrekking op het deel van het eigen vermogen waaraan door derden een beperktere bestedingsmogelijkheid is gegeven. In de toelichting op de balans worden de bedragen en de beperktere bestemming vermeld.

### **Pensioenregeling personeel**

De voor het personeel geldende pensioenregeling wordt gefinancierd door afdrachten aan de pensioenuitvoerder, te weten een bedrijfstakpensioenfonds. De pensioenverplichtingen worden gewaardeerd volgens de verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering". In deze benadering

wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de staat van baten en lasten verantwoord. De opbouw van de pensioenaanspraken wordt steeds in het betreffende kalenderjaar af gefinancierd door middel van kostendeekkende premiebetalingen. De pensioenregeling is een voorwaardelijke toeslagverlening. De jaarlijkse opbouw van de pensioenaanspraken bedraagt een percentage van het pensioengevend salaris dat is gebaseerd op het brutoloon minus een franchise. Het pensioengevend salaris is gemaximeerd. De hoogte van de premie wordt jaarlijks vastgesteld door het bestuur van het bedrijfstakpensioenfonds op basis van dekkingsgraad en verwachte rendementen.

De dekkingsgraad van het betrokken bedrijfstakpensioenfonds bedraagt ultimo 2022 volgens opgave van het fonds 110,2% (2021: 105,1%). Op basis van het uitvoeringsreglement heeft de stichting bij een tekort in het fonds geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen anders dan hogere toekomstige premies.

Als de reeds betaalde premiebedragen de verschuldigde premie overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als overlopend actief voor zover sprake zal zijn van terugbetaling door het fonds of van verrekening met in de toekomst verschuldigde premies. Ultimo boekjaar 2022 waren er voor de Stichting geen pensioenvorderingen en geen verplichtingen naast de betaling van de jaarlijks aan de pensioenuitvoerder verschuldigde premie.

#### **Langlopende en kortlopende schulden**

Opgenomen leningen en schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

## Specifieke grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Ontvangsten en uitgaven worden in de staat van baten en lasten toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Bij de toerekening wordt een bestendige gedragslijn gevolgd. Dit houdt in dat in de balans rekening wordt gehouden met de aan een periode toe te rekenen bedragen die in een andere periode zijn of worden ontvangen, dan wel betaald. Alle baten worden voor het brutobedrag opgenomen, tenzij anders wordt vermeld. Kosten die nodig zijn om bepaalde baten te realiseren, worden in de staat van baten en lasten als last gepresenteerd.

### Baten

Onder baten wordt verstaan de gedurende het boekjaar van sponsors, donateurs en giften ontvangen c.q. toegezegde gelden, alsmede de (netto) baten wegens de verkoop van artikelen. De uit nalatenschappen toegezegde legaten etc. worden in de baten verantwoord op het moment dat de omvang met redelijke zekerheid kan worden vastgesteld.

#### *Giften in natura*

Giften van een zaak in natura worden gewaardeerd tegen de reële waarde in Nederland. Giften bestaande uit diensten worden in het algemeen niet financieel verantwoord, tenzij dit op geld waardeerbare diensten van bedrijven betreft.

#### *Sponsoring*

Bijdragen die zijn ontvangen van sponsors, zijnde bijdragen waar geen evenredige tegenprestatie voor de geleverde goederen of diensten tegenover staat.

#### *Nalatenschappen*

Baten uit nalatenschappen worden in de staat van baten en lasten verwerkt in het verslagjaar waarin de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. De omvang van baten uit een nalatenschap kan betrouwbaar worden vastgesteld als, op grond van het stadium waarin de afhandeling van een nalatenschap zich bevindt, een redelijke schatting van de ontvangst kan worden gemaakt.

#### *Verkoop goederen*

Onder de batencategorie verkoop goederen worden de netto-omzet en de kostprijs van de verkochte artikelen verantwoord. Onder de netto-omzet wordt verstaan de opbrengst onder aftrek van kortingen. Tot de kostprijs behoort alleen de inkoopwaarde van de goederen.

### Baten uit acties van derden

Onder baten uit acties van derden worden bijdragen verantwoord die zijn verkregen uit door derden gehouden acties. Deze baten worden verantwoord in het boekjaar waarin de acties plaatsvinden.

### Financiële baten en lasten

Beleggingsopbrengsten worden bruto verantwoord onder de post baten uit beleggingen. De kosten van beleggingen worden afzonderlijk verantwoord onder de lasten.



## Kostentoerekening van kosten eigen organisatie aan doelstellingen, kosten werving baten en beheer en administratie

De toerekening van de kosten eigen organisatie vindt primair plaats op basis van de kostenplaatsen van de werknemers. Deze kostenplaatsen kunnen worden onderverdeeld in:

- Stichting Exploitatie Villa Pardoës;
- Stichting Fondswerving Villa Pardoës.

Elke medewerker verricht activiteiten voor één van deze operationele activiteiten. De kosten voor de medewerkers worden op basis van de verdeling van zijn/haar werkzaamheden toegerekend aan de doelstelling, werving en beheer en administratie.

De volgende kostensoorten worden als volgt nader verdeeld over de kostenplaatsen doelstellingen, werving en beheer en administratie:

Kostensoort	Toerekening
<b>Bestuur</b>	70% aan doelstelling, 10% aan werving en 20% aan beheer en administratie
<b>Artsen en verzorgers</b>	100% aan de doelstelling
<b>Overige medewerkers</b>	Op basis van de operationele activiteiten per medewerker worden deze kosten onderverdeeld over de doelstelling, werving en beheer en administratie
<b>Werving nieuwe donateurs</b>	100% aan werving
<b>Automatisering (ICT)</b>	100% aan beheer en administratie
<b>Financiën</b>	100% aan beheer en administratie
<b>Planning en control</b>	100% aan beheer en administratie

### Besteed aan doelstellingen

Het onderdeel 'besteed aan doelstellingen' geeft bestedingen weer aan Stichting Exploitatie Villa Pardoës. Tot de lasten worden gerekend de kosten van Stichting Exploitatie Villa Pardoës, zoals kosten van bestuur, beheer en uitvoering.

### Wervingskosten

Alle kosten van activiteiten, die direct of indirect ten doel hebben mensen te bewegen geld te doneren voor de doelstelling van Stichting Fondswerving Villa Pardoës, worden aangemerkt als kosten van eigen fondsenwerving.

### Kosten beheer en administratie

Alle kosten van financiën, planning & control en ICT worden voor 100% aangemerkt als kosten beheer en administratie.

**Personeel**

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en-verliesrekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit.

**Saldo van financiële baten en lasten**

Het saldo van de financiële baten en lasten wordt bepaald op basis van de aan het boekjaar toe te rekenen interest en dividenden verminderd met kosten van beleggingen, zoals bankkosten en kosten van beheer door derden en de eigen organisatie. Tevens worden gerealiseerde koersresultaten van de effecten onder deze post verantwoord.

## TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

### ACTIVA

#### Immateriële vaste activa (1)

Het verloop in 2022 is als volgt weer te geven:

	<u>Investerings</u>
	€
<b>Stand per 1 januari</b>	
Aanschafwaarde	205.680
Cumulatieve afschrijving	(88.162)
	<u>117.518</u>
<b>Mutaties boekjaar</b>	
Investerings	-
Afschrijvingen	(41.136)
	<u>(41.136)</u>
<b>Samenstelling per 31 december</b>	
Aanschafwaarde	205.680
Cumulatieve afschrijving	(129.298)
<b>Stand per 31 december</b>	<u><u>76.382</u></u>

De specificatie van de investeringen in immateriële vaste activa is als volgt:

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<b>Investerings</b>		
Project VillaDome	76.382	117.518
	<u>76.382</u>	<u>117.518</u>

De immateriële vaste activa zijn geheel benodigd voor de bedrijfsvoering.

## Materiële vaste activa (2)

Het verloop in 2022 is als volgt weer te geven:

	<b>Bedrijfs- gebouwen en terreinen</b>	<b>Andere vaste bedrijfs- middelen</b>	<b>Renovatie</b>	<b>Totaal</b>
	€	€		€
<b>Stand per 1 januari</b>				
Aanschafwaarde	3.436.021	1.534.865	272.904	5.243.790
Verkrijging uit bestemmingsfonds	-	(2.500)	-	(2.500)
Cumulatieve afschrijving	(1.146.972)	(1.478.637)	(24.218)	(2.649.827)
	<b>2.289.049</b>	<b>53.728</b>	<b>248.686</b>	<b>2.591.463</b>
<b>Mutaties boekjaar</b>				
Investeringsen	5.829			8.246
		2.417	-	
Desinvesteringen	-	-	-	-
Afschrijving desinvesteringen	-	-	-	-
Afschrijvingen	(168.638)	(19.433)	(18.194)	(206.265)
	<b>(162.809)</b>	<b>(17.016)</b>	<b>(18.194)</b>	<b>(198.019)</b>
<b>Samenstelling per 31 december</b>				
Aanschafwaarde	3.441.850	1.537.282	272.904	5.252.036
Verkrijging uit bestemmingsfonds	-	(2.500)	-	(2.500)
Cumulatieve afschrijving	(1.315.610)	(1.498.070)	(42.412)	(2856.092)
<b>Stand per 31 december</b>	<b>2.126.240</b>	<b>36.712</b>	<b>230.492</b>	<b>2.393.444</b>

De materiële vaste activa zijn geheel benodigd voor de bedrijfsvoering.

### Effecten (3)

Het verloopoverzicht van de aandelen en obligaties in 2022 is als volgt weer te geven:

	<u>Aandelen</u>	<u>Obligaties</u>	<u>Totaal</u>
	€	€	€
<b>Stand per 1 januari</b>	<b>1.814.548</b>	<b>1.813.716</b>	<b>3.628.264</b>
<b>Mutaties boekjaar</b>			
Aankopen	6.515	1.300.000	1.306.515
Verkopen	-	(777.350)	(777.350)
Waarde mutatie	(219.874)	(187.145)	(407.019)
Mutatie agio (aankoop/verkoop)		(83.182)	(83.182)
Afschrijving agio en disagio		(4.083)	(4.083)
<b>Stand per 31 december</b>	<b>1.601.189</b>	<b>2.061.956</b>	<b>3.663.145</b>

Effecten bestaan uit obligaties en aandelen. In de waarde van de obligaties is per saldo een agio opgenomen van € 33.352 en een disagio opgenomen van € 84.077. De cumulatieve afschrijvingen hieromtrent betreffen per saldo € 20.553.

De marktwaarde van de obligaties bedraagt per ultimo 2022 € 2.061.956. De marktwaarde van de aandelen bedraagt ultimo 2022 € 1.601.189. De effecten worden aangehouden ter belegging. Het is de intentie om de effecten aan te houden tot het einde van de looptijd.

De marktwaarde van de effecten per 30 april 2023 bedraagt € 3.743.122.

### Vorderingen en overlopende activa (5)

De vorderingen per balansdatum zijn als volgt gespecificeerd:

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<b>Vorderingen</b>		
Omzetbelasting	40.481	27.778
Overlopende activa	2.490.513	252.591
<b>Totaal</b>	<u><b>2.530.994</b></u>	<u><b>280.369</b></u>

De overlopende activa zijn geheel benodigd voor de bedrijfsvoering.

De overlopende activa bestaan voor een groot gedeelte uit giften en donaties € 2.379.598 welke expliciet betrekking hebben op het boekjaar 2022, doch pas in 2023 zijn of worden ontvangen. Ultimo 2021 bedroeg deze overloop € 38.818. Van het bedrag aan nog te ontvangen giften heeft per ultimo 2022 een bedrag van € 2.247.215 betrekken op nog te ontvangen bedragen uit hoofde van nalatenschappen (2021: € -). Als gevolg van enkele overlijdens zal Stichting Fondswerving Villa Pardoes als erfgenaam nalatenschappen verkrijgen. In dit geval gaat het om erfenissen waarbij de afwikkeling en de omvang van de te ontvangen nalatenschappen betrouwbaar geschat kunnen worden, en is er aldus een vordering opgenomen uit de hoofde van de nog te ontvangen nalatenschappen.

Daarnaast betreft het voornamelijk vorderingen uit hoofde van nog te ontvangen bedragen uit hoofde van Corona-steunmaatregelen € 94.286 (2021: € 199.198).

De vorderingen en overlopende activa zijn kortlopend van aard.

### Liquide middelen (6)

De liquide middelen staan geheel ter vrije beschikking van de stichting.

## PASSIVA

### Reserves (7)

De reserves per balansdatum zijn als volgt gespecificeerd:

	<b>Continuïteits Reserve</b>	<b>Bestemmings reserve</b>	<b>Overige reserves</b>	<b>Totaal</b>
	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari</b>	<b>2.090.000</b>	<b>2.708.981</b>	<b>4.162.133</b>	<b>8.961.114</b>
<b>Mutaties boekjaar</b>				
Resultaatbestemming resultaat			1.889.032	<b>1.889.032</b>
Resultaatbestemming bestemmingsfonds			(17.160)	<b>(17.160)</b>
Herverdeling reserves		(239.155)	239.155	-
<b>Stand per 31 december</b>	<b>2.090.000</b>	<b>2.469.826</b>	<b>6.273.160</b>	<b>10.832.986</b>

#### Continuïteitsreserve

De continuïteitsreserve dient als buffer om, bij het onverhoopt wegvallen van één of meer belangrijke financieringsbronnen, lopende programma's en aangegane verplichtingen op een correcte manier te kunnen afronden, inclusief de daarvoor benodigde inzet van de medewerkers van Villa Pardoës. De intern vastgestelde norm voor de noodzakelijk geachte omvang van deze reserve bedraagt € 2.090.000 (2021: € 2.090.000).

De hoogte van de continuïteitsreserve komt o.a. voort uit onderstaande uitgangspunten:

- De werkgeverslasten van het voltallige personeel voor 12 maanden;
- Beëindiging huurverplichtingen en alle andere lopende contracten;

Jaarlijks vindt er een toetsing plaats of de hoogte van de continuïteitsreserve nog voldoet aan bovenstaande uitgangspunten.

#### Bestemmingsreserve

Het verloop van de bestemmingsreserve is als volgt:

	<b>Financierien activa</b>
	€
<b>Stand per 1 januari</b>	<b>2.708.981</b>
<b>Mutaties boekjaar</b> (Onttrekkingen)/ Dotaties	(239.155)
<b>Stand per 31 december</b>	<b>2.469.826</b>

Ter hoogte van de (geconsolideerde) boekwaarde van de vaste activa wordt een bestemmingsreserve financiering activa aangehouden. Deze reserve wordt beschouwd als vastgelegd vermogen. Deze eigen middelen zijn aangewend ten behoeve van de bedrijfsvoering en ter realisering van de doelstelling.

De bestemmingsreserve ten behoeve van doelstellingen is bestemd voor de realisatie van de doelstellingen van Stichting Fondswerving Villa Pardoos. Bovengenoemde beperking op de reserves is door het bestuur vastgesteld. Op de bestemmingsreserves berust geen verplichting.

#### Overige reserves

Deze reserve is vrij besteedbaar en zal worden aangewend ten gunste van de doelstellingen van Villa Pardoos. De afname realiseert Villa Pardoos door naar verwachting de komende jaren meer uit te geven dan er aan opbrengsten ontvangen worden (exploitatietekort).

Het verschil tussen het geconsolideerde en enkelvoudige reserves kan worden verklaard doordat de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Fondswerving Villa Pardoos (SFV) tot stand is gekomen door het samenvoegen van de jaarrekeningen van zowel SFV als Stichting Exploitatie Villa Pardoos (SEV), onder eliminatie van onderlinge vorderingen en schulden en onderlinge baten en lasten. Dit verschil kan als volgt kan worden gespecificeerd:

	<b>Reserves</b>
	€
<b>Samenstelling geconsolideerde reserves SFV</b>	
Enkelvoudige reserves SFV	10.790.614
Reserves SEV	42.372
<b>Totaal</b>	<b>10.832.986</b>

#### Fondsen (8)

Het verloop van de fondsen is als volgt:

	<b>Bestemmings fonds</b>
	€
<b>Stand per 1 januari</b>	<b>32.756</b>
<b>Mutaties boekjaar</b>	
Afname via resultaatbestemming	(4.056)
Toename via resultaatbestemming	21.216
	<b>17.160</b>
<b>Stand per 31 december</b>	<b>49.916</b>

Wanneer door derden aan een deel van de middelen een specifieke besteding is gegeven, dient dit te worden aangemerkt als 'bestemmingsfonds'.

De reserves per balansdatum zijn als volgt gespecificeerd:

	Stand per 1 januari	Toename 2022 (via resultaat bestemming)	Afname 2022 (via resultaat bestemming)	Stand per 31 december
	€	€	€	€
<b>Fondsen</b>				



Bestemde giften ontvangen bij afscheidsreceptie bestuurder	4.712			4.712
Stichting JSL Dieren	3.000			3.000
Stichting Theo Wiro	2.000			2.000
Stichting Elise Mathilde Fonds	5.000			5.000
Waterschap Limburg	2.846			2.846
Landelijke Vereniging van Crematoria	15.198		4.056	11.142
Stichting Natuurpark de Efteling		20.000		20.000
Particuliere donaties		1.216		1.216
<b>Stichting Kinderpostzegels Nederland</b>	<b>32.756</b>	<b>21.216</b>	<b>4.056</b>	<b>49.916</b>

*Voorstel tot bestemming van de winst over het boekjaar 2021*

De jaarrekening 2021 is vastgesteld door het bestuur van de stichting. Het bestuur heeft de bestemming van de winst vastgesteld conform het daartoe gedane voorstel.

*Voorstel tot bestemming van de winst over het boekjaar 2022*

Het bestuur van de stichting stelt voor om de winst ten bedrage van € 1.889.032 toe te voegen aan de overige reserves conform het overzicht bestemming saldo op pagina 17.

Het resultaat voor financiële baten en lasten is in 2022 uitzonderlijk hoog, dankzij voornamelijk de baten uit hoofde van een aantal relatief hoge nalatenschappen. De totale baten uit hoofde van nalatenschappen bedragen € 2.424.215 (2021: 8.591).

De baten uit hoofde van ontvangen Corona-steunmaatregelen betreffen een bedrag van € 62.002 (2021: € 266.003) uit hoofde van de Noodmaatregel Overbrugging Werkgelegenheid (NOW) en een bedrag van € 15.760 (2021: € 118.183) uit hoofde van de Tegemoetkoming Vaste Lasten (TVL).

Anderzijds is in 2022 sprake van een negatief beleggingsresultaat van € 385.103 (2021: positief beleggingsresultaat € 265.346).

In het jaar 2022 heeft dit geresulteerd in een batig saldo van € 1.889.032 (2021: € 333.756).

Vooruitlopend op de goedkeuring door de Raad van Toezicht is dit voorstel reeds in de jaarrekening verwerkt.

### Kortlopende schulden (9)

De kortlopende schulden kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<b>Kortlopende schulden</b>		
Schulden aan leveranciers	127.773	67.577
Premies sociale lasten	26.576	27.913
Te betalen kosten	66.851	41.963
Te betalen vakantietoeslag	41.442	37.698
<b>Totaal</b>	<u><b>262.642</b></u>	<u><b>175.151</b></u>

De schulden hebben een resterende looptijd van korter dan een jaar.

### Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Het jaarlijkse bedrag aan huurverplichtingen aangaande onroerend goed bedraagt € 445.388. De huurverplichtingen kunnen jaarlijks wijzigen als gevolg van indexering. De huurverplichtingen zijn met ingang van 1 januari 2016 aangegaan voor een termijn van 20 jaren. In 2022 was er sprake van een indexering van de huur van 2,7%. In 2023 zal de huur worden geïndexeerd met 8%.

Voor de financiering van haar activiteiten is de Stichting Exploitatie Villa Pardoës volledig afhankelijk van de Stichting Fondswerving Villa Pardoës, gevestigd in de gemeente Loon op Zand. Dit is statutair vastgelegd.

### Financiële instrumenten

Voor de toelichting van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de specifieke postgewijze toelichting. Hierna is het beleid van de organisatie opgenomen ten aanzien van financiële risico's.

#### *Algemeen*

De belangrijkste financiële risico's waaraan de organisatie onderhevig is zijn het liquiditeitsrisico en het kredietrisico. Het financiële beleid van de organisatie is erop gericht om op de korte termijn de effecten van koers- en renteschommelingen op het resultaat te beperken en om op lange termijn de marktwisselkoersen en marktrentes te volgen. De organisatie maakt geen gebruik van financiële derivaten om de financiële risico's die verbonden zijn aan bedrijfsactiviteiten te beheersen.

#### *Liquiditeitsrisico*

Periodiek worden liquiditeitsbegrotingen opgesteld. Door tussentijdse monitoring en eventuele bijsturing worden liquiditeitsrisico's beheerst. In de liquiditeitsbegrotingen wordt rekening gehouden met toekomstige investeringen en beperkte beschikbaarheid van liquide middelen.

#### *Kredietrisico*

De organisatie beperkt het kredietrisico door uitsluitend zaken te doen met financiële instellingen met een hoge kredietwaardigheid. Op balansdatum waren er geen significante concentraties van kredietrisico.

## TOELICHTING OP DE BATEN EN LASTEN OVER 2022

### Som der geworven baten (10)

De som der geworven baten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>2022</u> <u>Werkelijk</u>	<u>2022</u> <u>Begroting</u>	<u>2021</u> <u>Werkelijk</u>
	€	€	€
<b>Baten van particulieren</b>			
Nalatenschappen	2.424.215		8.591
Contributies	50.794		54.709
Donaties en giften	314.146		208.293
Eigen loterijen prijsvragen	-		-
Overige baten van particulieren	2.945		2.182
	<b>2.792.100</b>	<b>571.000</b>	<b>273.775</b>
<b>Baten van bedrijven</b>	<b>735.682</b>	<b>840.000</b>	<b>574.239</b>
<b>Baten van loterij-organisaties</b>	<b>2.229</b>	<b>-</b>	<b>2.228</b>
<b>Baten van organisaties zonder winststreven</b>	<b>696.451</b>	<b>549.000</b>	<b>649.470</b>
<b>Totaal</b>	<b>4.226.462</b>	<b>1.960.000</b>	<b>1.499.712</b>

### Baten als tegenprestatie voor de levering van producten (11)

De baten vanuit de verkoop van goederen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>2022</u> <u>Werkelijk</u>	<u>2022</u> <u>Begroting</u>	<u>2021</u> <u>Werkelijk</u>
	€	€	€
<b>Baten als tegenprestatie voor de levering van producten</b>			
Opbrengsten	4.014	1.000	1.991
Kostprijs	-		-
<b>Totaal</b>	<b>4.014</b>	<b>1.000</b>	<b>1.991</b>

## Besteed aan doelstellingen (12)

De bestedingen aan de doelstellingen kunnen als volgt worden onderverdeeld naar de doelstellingen van de Stichting:

	<b>2022</b> <b>Werkelijk</b>	<b>2022</b> <b>Begroting</b>	<b>2021</b> <b>Werkelijk</b>
	€	€	€
<b>Bestedingen</b>			
Uitbesteed werk	121.898		83.732
Personeelskosten (12a)	624.797		420.629
Huisvestingskosten	412.396		401.817
Afschrijving en rente	247.401		261.523
Overige kosten (12b)	599.839		413.993
Bijzondere baten	(15.760)		(118.183)
<b>Totaal</b>	<b>1.990.571</b>	<b>2.159.320</b>	<b>1.463.511</b>

	<b>Doelstelling</b>	<b>Overige lasten</b>		
	Stichting Exploitatie Villa Pardoës	Wervings Kosten	Beheer en administratie	<b>Totaal</b>
	€	€	€	€
<b>Bestedingen</b>				
Uitbesteed werk	121.898			<b>121.898</b>
Personeelskosten (12a)	306.844	246.430	71.523	<b>624.797</b>
Huisvestingskosten	412.396			<b>412.396</b>
Afschrijving en rente	247.401			<b>247.401</b>
Overige kosten (12b)	428.575	137.260	34.004	<b>599.839</b>
Bijzondere baten	(15.760)			<b>(15.760)</b>
<b>Totaal</b>	<b>1.501.354</b>	<b>383.690</b>	<b>105.527</b>	<b>1.990.571</b>

De bijzondere baten betreft de tegemoetkomingen voor vaste lasten uit hoofde van de Corona-steunmaatregelen.

### Personeelskosten (12a)

De personeelskosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	2022 Werkelijk	2022 Begroting herzien	2021 Werkelijk
	€	€	€
<b>Personeelskosten</b>			
Lonen en salarissen	502.653		499.708
Tegemoetkoming NOW	(62.002)		(266.003)
Sociale lasten	66.755		67.174
Pensioenlasten	45.243		42.967
Overige personeelslasten	72.148		76.783
<b>Totaal</b>	<b>624.797</b>	<b>665.000</b>	<b>420.629</b>

In 2022 had de Stichting Fondswerving Villa Pardoes en de Stichting Exploitatie Villa Pardoes gemiddeld respectievelijk 3,4 fulltime equivalenten (2021: 3,4) en 4,0 fulltime equivalenten in dienst (2021: 4,0). De 3,4 Fte van Stichting Fondswerving Villa Pardoes houden zich bezig met het werven van fondsen. In de 4,0 Fte van Stichting Exploitatie Villa Pardoes zit 1 Fte directie, de overige 3,0 zijn overige werknemers.

### Bezoldiging Bestuur

De bestuurder is in loondienst van Stichting Exploitatie Villa Pardoes. Om een duidelijk inzicht te geven in de kosten van de directeur is hieronder de specificatie van de beloning opgenomen:

	<b>Informatie</b>
<b>Bestuurder</b>	
Naam	Y. Keasberry
Functie	Directeur
<b>Dienstverband</b>	
Aard	Onbepaald
Uren	38
Parttime percentage	100%
Periode	1/1-31/12
	<b>Bezoldiging</b>
	€
<b>Jaarinkomen</b>	
Brutoloon	104.040
Vakantiegeld	8.228
	<b>112.268</b>
<b>Overige</b>	
SV-lasten (werkgeversdeel)	10.060
Onbelaste vergoedingen	3.004
Pensioenlasten (werkgeversdeel)	10.186
	<b>23.250</b>
<b>Totaal bezoldiging</b>	<b>135.518</b>

VOOR WAARMERK  
BIJ VERKLARING D.D.

21 JUNI 2023

De bezoldiging van de Algemeen Directeur bedroeg in 2022 € 135.518 inclusief werkgeverslasten. In 2021 was dit € 144.081. Aan de Directie zijn geen leningen, voorschotten of garanties verstrekt.

#### *Bezoldiging Algemeen Directeur*

De Raad van Toezicht voert voor de bestuurder een beloningsbeleid dat is gebaseerd op de 'Regeling beloning directeuren van goede doelenorganisaties', welke door het CBF wordt voorgeschreven. Daarin wordt de waardering gereguleerd met behulp van BSD-punten (Basis Score voor Directiefuncties). Deze rechtvaardigt, mede op basis van anciënniteit en senioriteit, voor het verslagjaar 2022 een eindscore van 445 punten.

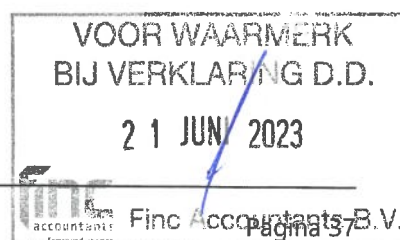
#### *Bezoldiging Raad van Toezicht*

De leden van de RvT ontvangen geen honoraria dan wel een vergoeding voor gemaakte kosten.

#### *Overige kosten (12b)*

De overige kosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<b>2022</b> <b>Werkelijk</b>	<b>2022</b> <b>Begroting</b>	<b>2021</b> <b>Werkelijk</b>
	€	€	€
<b>Overige kosten</b>			
Algemene beheerskosten	160.285		116.145
Exploitatiekosten	189.700		134.418
Reclamekosten	137.260		66.008
Financiële lasten	1.135		141
Onderhoudskosten	77.455		53.015
	<b>565.835</b>		<b>369.727</b>
		<b>678.800</b>	
<b>Overige kosten beheer en administratie</b>			
Financiën, planning en control	-		-
ICT	34.004	29.000	44.266
	<b>34.004</b>	<b>29.000</b>	<b>44.266</b>
<b>Totaal</b>	<b>599.839</b>	<b>707.800</b>	<b>413.993</b>



### Saldo van de financiële baten en lasten (13)

Het saldo van de financiële baten en lasten kan als volgt worden gespecificeerd:

	2022 Werkelijk €	2022 Begroting €	2021 Werkelijk €
<b>Netto beleggingsresultaat</b>			
Lasten resp. baten uit beleggingen	(327.129)		313.587
Kosten van beleggingen	(23.744)		(18.023)
<b>Totaal</b>	<b>(350.873)</b>	<b>100.000</b>	<b>295.564</b>
<b>Saldo financiële baten en lasten</b>			
Waarde mutaties	(385.103)		265.346
Couponrente en dividend effecten	57.974		48.241
Interestresultaat banken	(7.249)		(1.869)
Afschrijving agio/disagio effecten	(4.083)		(4.792)
Bankkosten en provisies	(12.412)		(11.362)
<b>Totaal</b>	<b>(350.873)</b>	<b>100.000</b>	<b>295.564</b>

## OVERIGE TOELICHTINGEN OP DE JAARREKENING

### Kengetallen

De relevante kengetallen met betrekking tot de enkelvoudige jaarrekening van Stichting Fondswerving Villa Pardoës kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>2022</u> <u>Werkelijk</u> %	<u>2022</u> <u>Begroting</u> %	<u>2021</u> <u>Werkelijk</u> %
<b>Bestedingen aan de doelstelling (1)</b>			
Totaal kosten doelstelling in % van de som der baten	35,5	80,2	75,8

Vanwege de exceptioneel hoge baten uit nalatenschappen is bovenstaand percentage aanzienlijk lager dan voorgaand jaar.

	<u>2022</u> <u>Werkelijk</u> %	<u>2021</u> <u>Begroting</u> %	<u>2021</u> <u>Werkelijk</u> %
<b>Bestedingen aan de doelstelling (2)</b>			
Totaal kosten doelstelling in % van de som der lasten	75,4	72,9	77,8

	<u>2022</u> <u>Werkelijk</u> %	<u>2022</u> <u>Begroting</u> %	<u>2021</u> <u>Werkelijk</u> %
<b>Bestedingen fondswerving</b>			
Totaal wervingskosten in % van de som van de geworven baten	9,1	24,5	15,4

	<u>2022</u> <u>Werkelijk</u> %	<u>2022</u> <u>Begroting</u> %	<u>2021</u> <u>Werkelijk</u> %
<b>Bestedingen beheer en administratie</b>			
Totaal kosten beheer en administratie in % van de som der lasten	5,3	4,9	6,3

VOOR WAARMERK  
BIJ VERKLARING D.D.

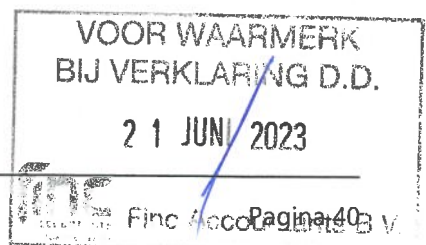
21 JUNI 2023



# Enkelvoudige Jaarrekening 2022

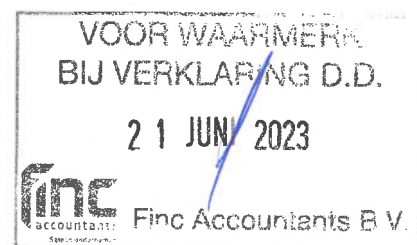
**BALANS PER 31 DECEMBER 2022**

Stichting Fondswerving Villa Pardoos Jaarverslag 2022



(Na voorstel resultaatbestemming)

	<u>31-12-2022</u>		<u>31-12-2021</u>	
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
<b>Financiële vaste activa</b>				
Effecten		3.663.145		3.628.264
<b>Langlopende vorderingen</b>				
Lening Stichting Exploitatie Villa Pardoes (1)		1.650.000		1.800.000
<b>Kortlopende vorderingen</b>				
Vorderingen en overlopende activa (2)		3.165.202		1.108.801
<b>Liquide middelen</b> (3)		2.409.670		2.450.448
		<u>10.888.017</u>		<u>8.987.513</u>
<b>PASSIVA</b>				
<b>Reserves en fondsen</b>				
<i>Reserves</i>				
Continuïteitsreserve	2.090.000		2.090.000	
Bestemmingsreserve	2.469.826		2.708.981	
Overige reserves	6.230.788		4.119.761	
(4)		10.790.614		8.918.742
<i>Fondsen</i>				
Bestemmingsfonds		49.916		32.756
<b>Kortlopende schulden en overlopende passiva</b> (5)		47.487		36.015
		<u>10.888.017</u>		<u>8.987.513</u>

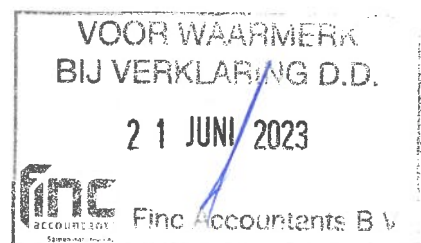


**STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022**

	<u>2022</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	<u>Werkelijk</u>	<u>Begroting</u>	<u>Werkelijk</u>
	€	€	€
<b>BATEN</b>			

Baten van particulieren		2.792.060	571.000	273.755
Baten van bedrijven		735.048	840.000	574.239
Baten van loterij-organisaties		2.229	-	2.228
Baten van organisaties zonder winststreven		696.451	549.000	649.470
<b>Som van de geworven baten</b>		<b>4.225.788</b>	<b>1.960.000</b>	<b>1.499.692</b>
Baten als tegenprestatie voor de levering van producten		960	-	1.031
Overige baten		-	-	-
<b>SOM VAN DE BATEN</b>		<b>4.226.748</b>	<b>1.960.000</b>	<b>1.500.723</b>
<b>LASTEN</b>				
<b>Besteed aan doelstellingen</b>				
Stichting Exploitatie Villa Pardoës	(6)	1.515.632		1.138.753
<b>Wervingskosten</b>		365.684		231.015
<b>Beheer en administratie</b>	(6)	105.528		92.763
<b>SOM VAN DE LASTEN</b>		<b>1.986.844</b>	<b>2.158.320</b>	<b>1.462.531</b>
<b>SALDO VOOR FINANCIËLE BATEN EN LASTEN</b>		<b>2.239.904</b>	<b>(198.320)</b>	<b>38.192</b>
Financiële baten en lasten		(350.872)	100.000	295.564
<b>SALDO BATEN EN LASTEN</b>		<b>1.889.032</b>	<b>(98.320)</b>	<b>333.756</b>

	2022 Werkelijk €	2022 Begroting €	2021 Werkelijk €
<b>BESTEMMING SALDO 2022</b>			
<b>Toevoeging of onttrekking aan</b>			
Continuïteitsreserve	-	-	-
Bestemmingsreserve	(239.155)	-	(202.317)
Overige reserves	2.111.026	(98.000)	520.817
Bestemmingsfonds	17.161		15.256
<b>Totaal</b>	<b>1.889.032</b>	<b>(98.000)</b>	<b>333.756</b>



# Toelichting



## Toelichting behorende tot de jaarrekening 2022

### Algemeen

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 voor de toelichting op de onderscheiden activa en passiva en de resultaten, wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde jaarrekening, voor zover hierna niet anders wordt vermeld.

### Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld conform Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 650 Fondsenwervende instellingen.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten, tenzij anders vermeld.

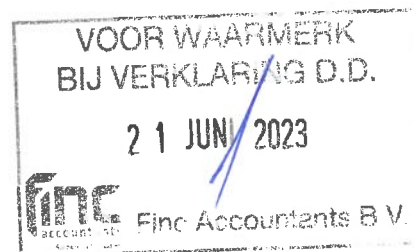
Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en lasten. De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Alle opbrengsten worden voor het brutobedrag onder de baten opgenomen. Kosten die nodig zijn om bepaalde baten te realiseren, worden in de staat van baten en lasten afzonderlijk als last gepresenteerd.

Op de in de staat van baten en lasten opgenomen begroting is geen accountantscontrole toegepast.

### Specifieke grondslagen voor de waardering van activa en passiva

#### Langlopende vorderingen

De vorderingen op en leningen aan verbonden maatschappijen alsmede de overige vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, welke gelijk zijn aan de nominale waarde, onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen.



## TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

### ACTIVA

#### Langlopende vorderingen (1)

De langlopende vorderingen per balansdatum zijn als volgt gespecificeerd:

	<u>Langlopende vorderingen</u>
	€
<b>Stand per 1 januari</b>	<b>1.800.000</b>
<b>Mutaties boekjaar</b>	
Aflossing financieel voorschot aflossingsverplichting volgend boekjaar	(150.000)
<b>Stand per 31 december</b>	<b>1.650.000</b>

#### Vorderingen en overlopende activa (2)

De vorderingen per balansdatum zijn als volgt gespecificeerd:

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<b>Vorderingen</b>		
Rekening courant Stichting Exploitatie Villa Pardoës	723.276	1.012.854
Overlopende activa	2.441.926	95.947
<b>Totaal</b>	<b>3.165.202</b>	<b>1.108.801</b>

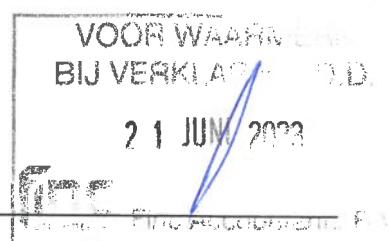
De overlopende activa zijn geheel benodigd voor de bedrijfsvoering.

De overlopende activa bestaan voor een deel uit giften € 2.379.598 (2021: €38.818) welke expliciet betrekking hebben op het boekjaar 2022, doch pas in 2023 zijn of worden voldaan. Als gevolg van enkele overlijdens zal Stichting Fondswerving Villa Pardoës als erfgenaam nalatenschappen verkrijgen. In dit geval gaat het om erfenissen waarbij de afwikkeling en de omvang van de te ontvangen nalatenschappen betrouwbaar geschat kunnen worden, en is er aldus een vordering opgenomen uit de hoofde van de nog te ontvangen nalatenschappen.

In 2022 bestaat het saldo daarnaast uit nog te ontvangen NOW € 39.697 (v.j. € 48.195) en vooruitbetaalde verzekeringskosten € 5.245 (2021: € 4.829), vooruit gefactureerde huur € 17.386 (2021: -) en vooruitbetaalde gebruikerslicentie € - (2021: € 4.105).

#### Liquide middelen (3)

De liquide middelen staan geheel ter vrije beschikking van de stichting.



## PASSIVA

### Reserves (4)

Het verschil tussen de geconsolideerde reserves en de enkelvoudige reserves kan als volgt worden gespecificeerd:

	<u>Continuïteits Reserve</u>	<u>Bestemmings reserve</u>	<u>Overige reserves</u>	<u>Totaal</u>
	€	€	€	€
<b>Geconsolideerd</b>	<b>2.090.000</b>	<b>2.469.826</b>	<b>6.273.160</b>	<b>10.832.986</b>
<b>Vershil</b>				
Reserves Stichting	-	-	(42.372)	(42.372)
Exploitatie Villa Pardoës	-	-	(42.372)	(42.372)
<b>Enkelvoudig</b>	<b>2.090.000</b>	<b>2.469.826</b>	<b>6.230.788</b>	<b>10.790.614</b>

### Kortlopende schulden (5)

De kortlopende schulden kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
		€
<b>Kortlopende schulden</b>		
Schulden aan leveranciers	18.201	15.375
Te betalen kosten	4.017	528
Te betalen belastingen en sociale lasten	7.019	6.608
Te betalen vakantietoeslag	18.250	13.504
<b>Totaal</b>	<b>47.487</b>	<b>36.015</b>

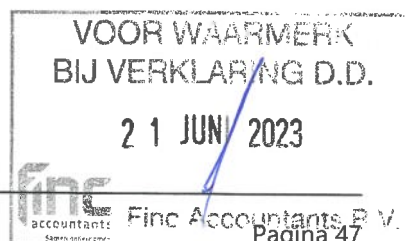
De schulden hebben een resterende looptijd van korter dan een jaar. Met betrekking tot de rekening courant schuld zijn geen zekerheidsstellingen overeengekomen. Er wordt tevens geen rente in rekening gebracht.

### Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Het jaarlijkse bedrag aan huurverplichtingen aangaande onroerend goed bedraagt € 445.388. De huurverplichtingen kunnen jaarlijks wijzigen als gevolg van indexering. De huurverplichtingen zijn met ingang van 1 januari 2016 aangegaan voor een termijn van 20 jaren.

In 2022 was er sprake van een indexering van de huur van 2,7%. In 2023 zal de huur worden geïndexeerd met 8%.

Voor de financiering van haar activiteiten is de Stichting Exploitatie Villa Pardoës volledig afhankelijk van de Stichting Fondswerving Villa Pardoës, gevestigd in de gemeente Loon op Zand. Dit is statutair vastgelegd.





## TOELICHTING OP DE BATEN EN LASTEN OVER 2022

### Besteed aan doelstellingen (6)

De bestedingen aan de doelstellingen kunnen als volgt worden onderverdeeld naar de doelstellingen van de stichting:

	<u>2022</u> <u>Werkelijk</u> €	<u>2022</u> <u>Begroting</u> €	<u>2021</u> <u>Werkelijk</u> €
<b>Bestedingen</b>			
Bijdrage SEV	1.520.678	1.594.000	1.163.987
Personeelskosten (6a)	280.495	294.000	183.401
Overige kosten (12b)	185.671	270.320	115.143
<b>Totaal</b>	<b>1.986.844</b>	<b>2.158.320</b>	<b>1.462.531</b>

	<u>Doelstelling</u>	<u>Overige lasten</u>		<u>Totaal</u> €
	Stichting Exploitatie Villa Pardoos €	Wervings Kosten €	Beheer en administratie €	
<b>Bestedingen</b>				
Bijdrage SEV	1.417.838	14.461	88.379	<b>1.520.678</b>
Personeelskosten (6a)	34.501	231.969	14.025	<b>280.495</b>
Overige kosten (12b)	63.293	119.254	3.124	<b>185.671</b>
<b>Totaal</b>	<b>1.515.632</b>	<b>365.684</b>	<b>105.528</b>	<b>1.986.844</b>

# Overige gegevens





## CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur en de raad van toezicht van Stichting Fondswerving Villa Pardoës

### A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2022

#### Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 van Stichting Fondswerving Villa Pardoës te Loon op Zand gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Fondswerving Villa Pardoës per 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met de in Nederland geldende Richtlijn 650 Fondsenwervende Instellingen.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2022;
2. de geconsolideerde en enkelvoudige staat van baten en lasten over 2022; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

#### De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Fondswerving Villa Pardoës 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:

- Verslag van de raad van toezicht;
- Verslag van de algemeen directeur;
- Overige gegevens

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

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.
- alle informatie bevat die op grond van RJ650 Fondsenwervende Instellingen is vereist.

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 RJ650 Fondsenwervende Instellingen 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 verslag van de bestuurder en de overige gegevens in overeenstemming met RJ650 Fondsenwervende Instellingen.

## **C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening**

### **Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening**

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende Richtlijn 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 stichting in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

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

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de stichting.

## **Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening**

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

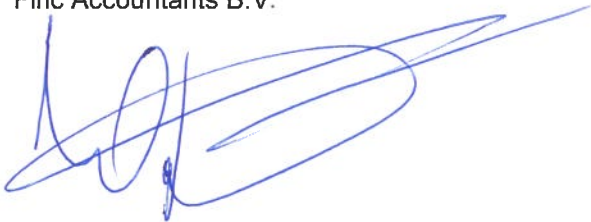
- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting 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 stichting haar continuïteit niet langer kan handhaven;

- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met het bestuur en de raad van toezicht 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.

Waalwijk, 21 juni 2023

Finc Accountants B.V.

A handwritten signature in blue ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke extending to the right.

drs. W.B.W. Dekker AA