



Jaarverslag stichting Fondswerving Villa Pardoes 2019



Inhoudsopgave

VERSLAG VAN DE RAAD VAN TOEZICHT	2
VERSLAG VAN DE ALGEMEEN DIRECTEUR.....	3
JAARREKENING 2019	
Geconsolideerde balans per 31 december 2019	14
Geconsolideerde staat van baten en lasten over 2019.....	15
Toelichting op de geconsolideerde jaarrekening 2019	17
Balans per 31 december 2019.....	39
Staat van baten en lasten over 2019	40
Toelichting op de jaarrekening 2019	42
OVERIGE GEGEVENS	
Controleverklaring	48

VERSLAG VAN DE RAAD VAN TOEZICHT

Voorwoord

Het jaar 2019 is een jaar geweest waarin de basis is versterkt voor een toekomst voor Villa Pardoës waarmee met vertrouwen een nieuw decennium kan worden ingegaan. Omdat goede herinneringen ook positieve energie naar de toekomst geven is in 2019, in alle geledingen binnen de Villa, het gesprek voortgezet over de vraag hoe het huidige concept van de Vakantieweek verder kan worden verrijkt. Omdat er op dit moment sprake is van een generatie ouders en kinderen die steeds hogere eisen stellen aan digitale informatie in een virtuele omgeving en hier ook gemakkelijk mee om kunnen gaan, ligt hier dus een mooi aanknopingspunt. Het beste antwoord dat hierop voorlopig kon worden gegeven is dus een virtuele verlenging van de vakantieweek, zowel aan de voorkant als aan de achterkant. Maar dit gaat hand in hand met de verdieping van het concept. Uiteindelijk betekent een goede voorbereiding op de vakantieweek in de Villa dat er meer uit zo'n week kan worden gehaald. Wij noemen deze ontwikkeling de Villa Dome. Hiervoor is in 2019 een speciale Applicatie gebouwd die toegang geeft tot deze nieuwe wereld. Een nieuw geschreven Sprookje over de ontstaansgeschiedenis van de Villa vormt de 'rode draad' die door deze wereld loopt.

De verdere realisatie en implementatie van de Villa Dome zal in 2020 plaatsvinden. Dit is in het Jubileumjaar waarin Villa Pardoës 20 jaar bestaat een grote uitdaging. De Raad van Toezicht zal dit proces met plezier doch ook positief kritisch blijven volgen. Uiteindelijk zijn wij met elkaar op zoek naar de absolute meerwaarde van deze ontwikkeling. Wat wij daarbij als RvT met genoeg vaststellen, is dat alle bij dit proces betrokken mensen in de Villa een ontwikkeling doormaken van 'onbewust bekwaam' naar 'bewust bekwaam'. Als Voorzitter van de Raad van Toezicht woon ik regelmatig bijeenkomsten in de Villa bij. Op basis van eigen waarnemingen kan ik bevestigen dat Villa Pardoës de beschikking heeft over een grote groep buitengewoon gemotiveerde en betrokken Vrijwilligers en een professionele Vaste Staf. Het is vooral aan hun inzet en grote ervaring te danken dat gasten aan het einde van hun vakantieweek opgewekt en vol nieuwe energie de Villa verlaten en weer huiswaarts keren. Dat dit alles financieel mogelijk wordt gemaakt door een groot aantal sponsors en donateurs blijft niet alleen bijzonder, maar ook iets om voortdurend waardering over uit te spreken. Dat heb ik bij deze nogmaals gedaan!

Helaas is ons in april in het verslagjaar de heer Miel Bogaerts als lid van de RvT ontvallen. Ruim 12 jaar heeft hij zich ingezet als toezichthouder voor Villa Pardoës. Wij zijn hem hiervoor veel dank verschuldigd. Zijn wegvallen is voor de RvT aanleiding geweest zich nog eens te beraden over de samenstelling en portefeuilleverdeling. De uitkomsten hiervan zijn nog niet bekend en zullen in het Jaarverslag over het volgende jaar worden opgenomen. Gedurende dit proces zijn de aandachtsgebieden van de heer Bogaerts tijdelijk onder de andere leden van de RvT verdeeld.

Kaatsheuvel, 1 mei 2020

Peter Rijken

Voorzitter Raad van Toezicht

VERSLAG VAN DE ALGEMEEN DIRECTEUR

Doelstellingen

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, gevestigd te Loon op Zand, kantoorhoudende te 5171 KW Kaatsheuvel, Europalaan 1 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. De doelstellingen van Villa Pardoës zijn gericht op:

1. Kinderen en Gezinnen

Villa Pardoës biedt de juiste afleiding en ontspanning aan het hele gezin met tevreden gasten als resultaat. Villa Pardoës hanteert toelatingscriteria die door een Medische Commissie getoetst worden. Door regelmatig een tevredenheidsmeting onder gasten uit te voeren, wordt getoetst of alles naar wens is.

2. Organisatie en Vrijwilligers

Deel uitmaken van Villa Pardoës betekent deel uitmaken van een organisatie die voortdurend in ontwikkeling is. De naamsbekendheid en het aantal aanmeldingen vormen een graadmeter voor de ontwikkeling van Villa Pardoës. Villa Pardoës heeft samenwerking én een prettige organisatiecultuur hoog in het vaandel staan 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. Financiën

Villa Pardoës is geheel afhankelijk van sponsors en donateurs en heeft als doelstelling om genoeg inkomen te verwerven om de exploitatie van de Villa te bekostigen.

Waar staat Villa Pardoës in 2019?

Villa Pardoës is een volwassen organisatie geworden. Er is teruggekeken op de enorme groei die Villa Pardoës heeft doorgemaakt. Dit proces is met een grote inzet van velen goed verlopen. Alle registers zijn open getrokken om de eerder geïnventariseerde wensen en ideeën in de nieuwbouw én de bestaande bouw daadwerkelijk te realiseren. Uit evaluatiegesprekken met Vrijwilligers én de Vrijwilligersraad is gebleken dat alle veranderingen op hoofdlijnen goed zijn verlopen. Ook de Gasten hebben hun waardering uitgesproken over het voorzieningenniveau in de totaal vernieuwde Villa.

De Gastencoördinatoren hebben alle stappen gezet die nodig waren om de digitale aanmeldprocedure te optimaliseren.

De ruim 200 Vrijwilligers zijn het grootste goed; de Vaste Staf doet er alles aan om hun werkzaamheden goed te faciliteren. De dialoog tussen de Vaste Staf en de Vrijwilligersraad wordt op verschillende wijzen gestimuleerd, om zo de samenwerking te optimaliseren. Eind 2019 heeft Villa Pardoës een jaarimpressie uitgebracht onder de titel "Megazin". Dit magazine geeft een mooie inkijk in de realisatie van veel zaken die in 2019 aan de orde zijn geweest. Dit Sociaal Jaarverslag vormt samen met deze toelichting op de Jaarrekening 2019 een geïntegreerd geheel.

Waar willen we naar toe?

De wereld van Villa Pardoës zal dus vanaf eind 2020 bestaan uit een fysieke én een digitale wereld. De tijdelijke 'bewoners' van de Villa krijgen een groter verhaal en een omvangrijkere belevenis dan ze tot nu toe hebben ervaren. Er ontstaat als het ware een Villa Dome. Hierdoor realiseren we onze doelstellingen beter, spelen we nog meer in op de behoeften van gezinnen en is Villa Pardoës klaar voor de komende 10 jaar. De digitale en fysieke wereld sluiten naadloos op elkaar aan, waardoor ze samen één geïntegreerd geheel vormen.

Organisatiestructuur

Villa Pardoës bestaat uit 2 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 Goededoelenorganisaties 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, 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 meerjarendoelstellingen. 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 in juni 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 uit vijf 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. De Raad bestaat uit 5 natuurlijke personen die hun werk onbezoldigd uitvoeren; 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 Pardoes.

De leden van de Raad van Toezicht worden benoemd voor een termijn van vier jaar en kunnen vervolgens worden herkozen.

Naam	Functie	Zittingstermijn
Peter Rijken	Voorzitter	31 december 2019
Henri Gadella	Secretaris, Vastgoed & Facilitaire zaken	31 december 2020
Leon Verweij	Penningmeester	31 december 2020
Miel Bogaerts	Juridische zaken, HRM en Medische Commissie	Tot april 2019 i.v.m. overlijden
Edwin van der Reijden	Fondsenwerving en Communicatie	31 december 2021

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;
- Juridische portefeuillehouder en HRM: profiel juridisch expert;
- Secretaris + portefeuillehouder roerend en onroerend goed: profiel generalist;
- Fondsenwerving en communicatie portefeuillehouder: marketing of communicatie expert.

Het overlijden van de heer Bogaerts, in april 2019, is aanleiding geweest om de huidige samenstelling en portefeuillevverdeling binnen de RvT nog eens grondig tegen het licht te houden. Aansluitend is een start gemaakt met de werving van een nieuw lid van de RvT. Van de uitkomst van dit proces, zal melding worden gemaakt in het Jaarverslag 2020.

Het vigerende '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. Om de afstemming met het Bestuur van Stichting Natuurpark de Efteling (SNE), de initiatiefnemer en eigenaar van de grond en opstallen van Villa Pardoes, zo optimaal mogelijk te laten verlopen wordt namens SNE aan de vergaderingen van de Raad van Toezicht deelgenomen door een Auditor. Deze heeft geen stemrecht maar draagt wel bij aan een soepele samenwerking tussen de diverse partners. Deze rol wordt thans vervuld door Mevrouw Anita Schavemaker.

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 Pardoes 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 Pardoes is de CAO Recreatie van toepassing.

Financiële Audit Commissie/Risicobeleid

Villa Pardoes 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 Pardoes. Zij houdt mede toezicht op de geldstromen binnen Villa Pardoes, houdt toezicht op het functioneren van de Beleggings-Adviescommissie (BAC) en rapporteert hierover aan de Raad van Toezicht.

Beleggingsbeleid

Villa Pardoes belegt haar niet direct benodigde middelen in goed-verhandelbare effecten met een laag risico en voert een defensief beleggingsbeleid. Circa 80% van de middelen is belegd in liquiditeiten of kwaliteitsobligaties, circa 5% in sociaal maatschappelijke beleggingsfondsen en circa 15% in aandelen.

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

Door middel van kwartaalrapportages meet Villa Pardoes 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 Pardoes 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 Pardoes 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%. Deze eigen norm is gelijk aan de thans nog geldende richtlijn van het CBF. Uiteindelijk kwam dit percentage in 2019 uit op 24,6%.

3. Optimale relaties met belanghebbenden

De Medische Commissie adviseert Villa Pardoes en fungeert als klankbord. Deze Commissie bestaat uit 7 kinderartsen, waarvan één kinder-revalidatiearts. De MC ziet toe op de juiste hantering van toelatingscriteria, verschaft informatie over nieuwe ontwikkelingen in de zorg en de invloed hiervan op de toelatingscriteria en denkt mee over informatievoorziening en voorlichting richting de doelgroep.

Villa Pardoes informeert graag alle belanghebbenden op een transparante wijze. Onder belanghebbenden verstaat Villa Pardoes de (potentiële) doelgroep, ziekenhuizen en zorginstellingen, donateurs en sponsors, alle Vrijwilligers en Stichting Natuurpark de Efteling. Meer informatie over de manier van communiceren is te vinden onder Marketing & Communicatie.

Villa Pardoes heeft een formele klachtenprocedure voor gasten, sponsors en andere belanghebbenden. Bovengenoemde zaken zijn ook terug te vinden op de website van Villa Pardoes www.villapardoes.nl

Ook dit jaarverslag wordt integraal gepubliceerd op de website.

4. Financieel

4.1 Risicomanagement

In het meerjarenbeleid en in de jaarplannen verwoordt Villa Pardoos wat zij wil bereiken. Deze doelstellingen worden zo concreet mogelijk geformuleerd. Villa Pardoos 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 Pardoos niet in de hand heeft en die van invloed zijn op de gestelde doelen.

Het beleid is erop gericht dat Villa Pardoos 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 management-rapportages en vastgelegde richtlijnen en procedures is Villa Pardoos ook in 2019 in staat gebleken risico's tijdig te vermijden of te beheersen.

Al met al kan Villa Pardoos terugkijken op een succesvol jaar.

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 Pardoos, (b) de fondsenwerving en (c) het beheer en de administratie.

4.3 Bestedingspercentage ten opzichte van baten

Villa Pardoos streeft ernaar zoveel mogelijk van het ontvangen geld te besteden aan de doelstelling. De werkelijke cijfers over 2019 geven aan dat dit percentage in het verslagjaar 79,6% bedroeg.

4.4 Vermogensbeleid

Per 31 december 2019 was het totaalbedrag aan reserves € 8.690.201. Dit bedrag is onderverdeeld in:

- Continuïteitsreserve ad € 2.090.000
- Bestemmingsreserve ad € 2.923.664
- Overige reserves ad € 3.676.537

De continuïteitsreserve is bedoeld om risico's op de korte en middellange termijn te dekken. Volgens de VFI-Richtlijn 'Financieel Beheer Goede Doelen', mag deze reserve 1,5 keer de jaarlijkse kosten van de werkorganisatie zijn. Deze reserve hebben wij eind 2019 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 Pardoos 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 Pardoos te kunnen garanderen.

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.

De 'overige reserves' worden, zoals eerder is vastgelegd in het meerjarenbeleidsplan, gefaseerd gebruikt voor projecten en activiteiten die passen binnen de doelstelling van Villa Pardoos. 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.

De doelstelling 2019

In 2019 werd verwacht dat € 1.616.000 aan baten zou kunnen worden gegenereerd.

Realisatie 2019

Er is voor € 1.884.106 aan inkomsten gegenereerd in 2019. Dit is € 268.106 meer dan begroot.

4.6 Besteed aan doelstellingen

De doelstelling 2019

In 2019 is er € 1.487.788 begroot om uit te geven aan de doelstellingen.

Realisatie 2019

Aan de doelstellingen is € 1.497.740 uitgegeven, hetgeen € 9.952 hoger is dan begroot.

4.7 Overige lasten

De doelstelling 2019

Voor overige lasten (wervingskosten en kosten beheer en administratie) was er in 2019 een bedrag van € 435.534 begroot.

Realisatie 2019

De overige lasten betroffen in 2019 € 559.650. Dit is € 124.116 meer dan begroot. Dit kan worden verklaard door een forse stijging van de public relations kosten. Deze hebben o.a. betrekking op de bouw van de nieuwe website, de voorlichting over de ontwikkeling van de Villadome en de PR kosten voor de Villa Pardoos Winterrun. Deze laatste hebben zich terugverdiend in de vorm van een hogere opbrengst.

5. Coronacrisis

Tijdens de opstelling van deze jaarrekening 2019 is op veel plaatsen in de wereld een nieuw, onbekend virus opgedoken te weten Covid-19. Dit heeft in veel landen tot crises geleid, zo ook in Nederland. Deze fase gaat de geschiedenis in als de 'Coronacrisis' en heeft tot veel grote problemen in de samenleving geleid.

Vanwege de kwetsbaarheid van de doelgroep 'zieke kinderen', is Villa Pardoos vanaf het uitbreken van deze pandemie gesloten geweest (9 maart 2020).

Mogelijk dat Villa Pardoos vanaf 10 juli 2020 weer open kan gaan. In de tussenliggende periode worden ook de eerder geplande dakrenovatie en de opknapbeurt van de zes oudste vakantiehuisjes gerealiseerd.

De financiële consequenties van de Coronacrisis voor Villa Pardoos zijn op dit moment nog nauwelijks in te schatten. Vanaf maart 2020 liggen alle fondsenwervende activiteiten stil. Vanwege de enorme economische klap die heel Nederland heeft opgelopen, inclusief het bedrijfsleven, valt te verwachten dat ook Villa Pardoos in financieel 'zwaar weer' terecht zal komen. Enige voorspelling op het gebied van inkomsten en fondsenwerving is op dit moment nog onmogelijk.

Een positieve bijkomstigheid is dat Villa Pardoos de beschikking heeft over een bescheiden eigen weerstandsvermogen. Mogelijk moet hierop ten gevolge van de Coronacrisis een beroep worden gedaan.

PERSONALIA

Raad van Toezicht Villa Pardoës

De heer Peter Rijken, Voorzitter

De heer Henri Gadella, Secretaris, Vastgoed en Facilitaire Zaken

De heer Leon Verweij, Penningmeester

De heer Miel Bogaerts, HRM-beleid, Medische Commissie (tot april 2019)

De heer Edwin van der Reijden, Fondsenwerving en Communicatie

Mevrouw Anita Schavemaker, Auditor namens Stichting Natuurpark de Efteling

Algemeen Directeur/Bestuurder

De heer Peter Persoon

Medische Commissie

Mevrouw Sandra Poot, Kinderarts, Voorzitter

Mevrouw Marije Bartels, Kinderarts

Mevrouw Merel Klaassens, Kinderarts

De heer Eric de Groot, Kinderarts

Mevrouw Petra van Kampen, Revalidatiearts

Mevrouw Katinke van Dijk, Kinderarts

Mevrouw Wendela Leeuwenburgh-Pronk, Kinderarts

Beleggingsadviescommissie (BAC)

De heer Cees Adriaansen, Extern Adviseur

De heer Armin Becker, Extern Adviseur

De heer Rob Verkoulen, Beleggingsadviseur bankorganisatie

De heer Leon Verweij, Auditcommissie RvT

De heer Miel Bogaerts, Auditcommissie RvT (tot april 2019)

De heer Peter Persoon, Voorzitter, Algemeen Directeur/Bestuurder Villa Pardoes

Vrijwilligersraad

De heer Geert Luijten, Voorzitter

Mevrouw Cindy van Wijk, Vicevoorzitter

Mevrouw Ank Fransen, Lid

De heer Rien Hamers, Lid

Mevrouw Hélène van Oversteeg, Lid

Mevrouw Corrie Joosen, Notulist

Medewerkers

Mevrouw Nicolette De Wit-van den Berg, Marketing & Communicatie

Mevrouw Chantal Frijters, Fondsenwerving

De heer Gert-Jan van Boxel, Fondsenwerving

De heer Olaf Jungerius, Fondsenwerving

Mevrouw Mariëlle Oomen, Gastencoördinator

Mevrouw Leonique Rijnen, Gastencoördinator

De heer Bert Akkermans, Facilitair- en Vrijwilligerscoördinator

Mevrouw Saskia Witlox, Administratief Medewerkster/Activiteitencoördinator

Colofon

Uitgave:

Stichting Fondswerving Villa Pardoos
Afdeling Financiën en Algemene Zaken
Postbus 133
5170 AC Kaatsheuvel
Telefoon: (0416) 38 72 22

Eindredactie:

Mevrouw Saskia Witlox

© Stichting Fondswerving Villa Pardoos 2019

Geconsolideerde jaarrekening 2019

GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2019
 (Na voorstel resultaatbestemming)

		31-12-2019		31-12-2018	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Immateriële vaste activa	(1)	191.574		102.968	
Materiële vaste activa	(2)	2.725.484		2.955.860	
Financiële vaste activa					
Effecten	(3)	3.069.944		3.261.500	
Kortlopende vorderingen					
Vorraden	(4)	52.548		55.987	
Vorderingen en overlopende activa	(5)	116.063		335.679	
			168.610		391.666
Liquide middelen					
	(6)	2.806.153		2.094.765	
		8.961.765		8.806.759	
PASSIVA					
Reserves en fondsen					
<i>Reserves</i>					
Continuïteitsreserve		2.090.000		2.000.000	
Bestemmingsreserve		2.923.664		3.058.828	
Overige reserves		3.676.537		3.481.189	
	(7)		8.690.201		8.540.017
<i>Fondsen</i>					
Bestemmingsfonds	(8)	1.000		61.305	
Kortlopende schulden en overlopende passiva					
	(9)	270.564		205.437	
		8.961.765		8.806.759	

GECONSOLIDEERDE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019

		2019 Werkelijk €	2019 Begroot €	2018 Werkelijk €
BATEN				
Baten van particulieren		316.521	473.000	503.595
Baten van bedrijven		703.239	836.000	416.685
Baten van loterij-organisaties		2.164	2.000	91
Baten van organisaties zonder winststreven		860.182	300.000	769.456
Som van de geworven baten	(10)	1.882.106	1.611.000	1.689.827
Baten als tegenprestatie voor de levering van producten	(11)	2.000	5.000	2.737
SOM VAN DE BATEN		1.884.106	1.616.000	1.692.564
LASTEN				
Besteed aan doelstellingen				
Stichting Exploitatie Villa Pardoes		1.497.740	1.487.788	1.441.148
Wervingskosten		462.900	356.715	427.089
Beheer en administratie		96.750	78.819	91.276
SOM VAN DE LASTEN	(12)	2.057.390	1.923.322	1.959.513
SALDO VOOR FINANCIËLE BATEN EN LASTEN		(173.284)	(307.322)	(266.949)
Financiële baten en lasten	(13)	263.163	255.000	(46.064)
SALDO BATEN EN LASTEN		89.879	(52.322)	(313.013)

	2019 Werkelijk €	2019 Begroot €	2018 Werkelijk €
BESTEMMING SALDO 2019			
Toevoeging of onttrekking aan			
Continuïteitsreserve	90.000	-	-
Bestemmingsreserve	(135.164)		(136.211)
Overige reserves	195.348	(52.322)	(218.186)
Bestemmingsfonds	(60.305)	-	41.384
Totaal	89.879	(52.322)	(313.013)

Toelichting geconsolideerde Jaarrekening 2019

TOELICHTING BEHORENDE TOT DE JAARREKENING 2019**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 5 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 bijzondere waardevermindering verantwoord. Het verlies als gevolg van de bijzondere waardevermindering wordt in mindering gebracht op de geamortiseerde kostprijs. Een terugname van een bijzondere waardevermindering geschiedt tot maximaal de geamortiseerde kostprijs die zou zijn bepaald als geen sprake zou zijn geweest van een bijzondere 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.

Vorraden

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 Pardoos 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 Pardoos.

*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 beperkte 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 kostendekkende 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 2019 volgens opgave van het fonds 98,3% (2018: 94,9%). 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 2019 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 bruto bedrag 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 Pardoes;
- Stichting Fondswerving Villa Pardoes.

Elk personeelslid 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
Bestuur	60% aan doelstelling, 20% aan werving en 20% aan beheer en administratie
Artsen en verzorgers	100% aan de doelstelling
Overige medewerkers	Op basis van de operationele activiteiten per medewerker worden deze kosten onderverdeeld over de doelstelling, werving en beheer en administratie
Werving nieuwe donateurs	100% aan werving
Automatisering (ICT)	100% aan beheer en administratie
Financiën	100% aan beheer en administratie
Planning en control	100% aan beheer en administratie

Besteed aan doelstellingen

Het onderdeel 'besteed aan doelstellingen' geeft bestedingen weer aan Stichting Exploitatie Villa Pardoes. Tot de lasten worden gerekend de kosten van Stichting Exploitatie Villa Pardoes, 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 Pardoes, 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 2019

ACTIVA

Immateriële vaste activa (1)

Het verloop in 2019 is als volgt weer te geven:

	<u>Investerings</u>
	<u>€</u>
Stand per 1 januari	
Aanschafwaarde	102.968
Cumulatieve afschrijving	-
	<u>102.968</u>
Mutaties boekjaar	
Investerings	95.212
Afschrijvingen	(6.606)
	<u>88.606</u>
Samenstelling per 31 december	
Aanschafwaarde	198.180
Cumulatieve afschrijving	(6.606)
Stand per 31 december	<u><u>191.574</u></u>

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

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	<u>€</u>	<u>€</u>
Investerings		
Project VillaDome	191.574	102.968
Totaal	<u><u>191.574</u></u>	<u><u>102.968</u></u>

De immateriële vaste activa zijn geheel benodigd voor de bedrijfsvoering.

Materiële vaste activa (2)

Het verloop in 2019 is als volgt weer te geven:

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Andere vaste bedrijfs- middelen	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari			
Aanschafwaarde	3.399.399	1.499.631	4.898.970
Verkrijging uit bestemmingsfonds	-	(2.500)	(2.500)
Cumulatieve afschrijving	(668.337)	(1.272.273)	(1.949.610)
	2.731.002	224.858	2.955.860
Mutaties boekjaar			
Investeringen	3.080	23.141	26.221
Afschrijvingen	(164.832)	(91.765)	(256.597)
	(161.752)	(68.624)	(230.376)
Samenstelling per 31 december			
Aanschafwaarde	3.402.419	1.522.772	4.925.191
Verkrijging uit bestemmingsfonds	-	(2.500)	(2.500)
Cumulatieve afschrijving	(833.169)	(1.364.038)	(2.197.207)
Stand per 31 december	2.569.250	156.234	2.725.484

De materiële vaste activa zijn geheel benodigd voor de bedrijfsvoering.

Effecten (3)

Het verloopoverzicht van de aandelen en obligaties in 2019 is als volgt weer te geven:

	Aandelen	Obligaties	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari	1.431.138	1.830.362	3.261.500
Mutaties boekjaar			
Aankopen	49.531	-	49.531
Verkopen	(451.971)	-	(451.971)
Waarde mutatie	215.676	-	215.676
Mutatie agio (aankoop/verkoop)	-	-	-
Afschrijving agio en disagio	-	(4.792)	(4.792)
	(186.764)	(4.792)	(191.556)
Stand per 31 december	1.244.374	1.825.570	3.069.944

Effecten bestaan uit obligaties en aandelen. In de waarde van de obligaties is een agio opgenomen van €47.170. De cumulatieve afschrijvingen hieromtrent betreffen € 21.599.

De marktwaarde van de obligaties bedraagt ultimo 2019 €1.916.614. De marktwaarde van de aandelen bedraagt ultimo 2019 €1.244.374. De effecten worden aangehouden ter belegging. Het is de intentie om de effecten aan te houden tot het einde van de looptijd.

Vorraden (4)

De voorraden per balansdatum zijn als volgt samengesteld:

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Vorraadartikelen		
Boek "twinkel"	7.002	7.410
Cap inclusief borduring	2.194	2.242
Sleutelhangers	-	113
Pardoespoppen	53.109	55.930
Horloge volwassene	-	48
	62.305	65.743
Voorziening incurante voorraad	(9.756)	(9.756)
Totaal	52.548	55.987

De voorraden worden direct aangewend in het kader van de doelstelling.

Vorderingen en overlopende activa (5)

De vorderingen per balansdatum zijn als volgt gespecificeerd:

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Vorderingen		
Omzetbelasting	28.557	61.006
Overlopende activa	87.505	274.673
Totaal	116.063	335.679

De overlopende activa zijn geheel benodigd voor de bedrijfsvoering. De overlopende activa bestaan voor het grootste gedeelte uit giften en donaties (€72.892) welke expliciet betrekking hebben op het boekjaar 2019, doch pas in 2020 zijn of worden voldaan. Ultimo 2018 bedroeg deze overloop € 189.535.

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:

	Continuïteits reserve	Bestemmings reserve	Overige reserves	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari	2.000.000	3.058.828	3.481.189	8.540.017
Mutaties boekjaar				
Resultaatbestemming	90.000		60.184	150.184
Herverdeling reserves	-	(135.164)	135.164	-
	-	(135.164)	285.348	150.184
Stand per 31 december	2.090.000	2.923.664	3.676.537	8.690.201

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. In verband met de Corona crisis is besloten om € 90.000 te doteren. Dit voorstel is voorgelegd aan de Raad van Toezicht, die hier vervolgens mee in heeft gestemd. De hoogte van de continuïteitsreserve is gebaseerd op onderstaande uitgangspunten:

- De werkgeverslasten van het voltallige personeel voor 12 maanden;
- Beëindiging huurverplichtingen en alle andere lopende contracten;
- Extra buffer i.v.m. Corona-crisis.

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:

	Financieren activa
	€
Stand per 1 januari	3.058.828
Mutaties boekjaar (Onttrekkingen) / Dotaties	(135.164)
Stand per 31 december	2.923.664

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 Pardoës. 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 Pardoës. De afname realiseert Villa Pardoës 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 Pardoës (SFV) tot stand is gekomen door het samenvoegen van de jaarrekeningen van zowel SFV als Stichting Exploitatie Villa Pardoës (SEV), onder eliminatie van onderlinge vorderingen en schulden en onderlinge baten en lasten. Dit verschil kan als volgt kan worden gespecificeerd:

	Reserves
	€
Samenstelling geconsolideerde reserves SFV	
Enkelvoudige reserves SFV	8.647.830
Reserves SEV	42.372
Totaal	8.690.201

Fondsen (8)

Het verloop van de fondsen is als volgt:

	Bestemmings fonds
	€
Stand per 1 januari	61.305
Mutaties boekjaar	
Afname 2019 naar bestemmingsreserve	-
Toename 2019 via resultaatbestemming	141.000
Afname 2019 via resultaatbestemming	(201.305)
	(60.305)
Stand per 31 december	1.000

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 2019 (via resultaat bestemming)	Afname 2019 (via resultaat bestemming)	Stand per 31 december
	€	€	€	€
Fondsen				
Stichting Kinderpostzegels Nederland	1.000	-		1.000

Voorstel tot bestemming van het resultaat 2018

De jaarrekening 2018 is vastgesteld door het bestuur van de stichting. Het bestuur heeft de bestemming van het resultaat vastgesteld conform het daartoe gedane voorstel.

Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2019

Het bestuur van de stichting stelt voor het resultaat ten bedrage van € 89.879 te besteden conform het overzicht bestemming saldo op pagina 16. De Raad van Toezicht van Villa Pardoes heeft hiermee ingestemd.

Kortlopende schulden (9)

De kortlopende schulden kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Kortlopende schulden		
Schulden aan leveranciers	140.703	42.817
Premies sociale lasten	27.540	48.427
Te betalen kosten	45.312	50.549
Te betalen vakantietoeslag	57.009	47.630
Overlopende passiva	-	16.014
Totaal	270.564	205.437

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 € 386.936. 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 2019 was er sprake van een indexering van de huur van 1,88%. In 2020 zal deze indexering 2,65% bedragen.

In een aantal gevallen is Villa Pardoos opgenomen als erfgenaam, waardoor een (deel van een) nalatenschap wordt verkregen. Het gaat soms om gecompliceerde erfenissen waarbij de afwikkeling verloopt over veel schijven. Aangezien het moment van uitkeren en de omvang van de te ontvangen nalatenschappen niet betrouwbaar geschat kunnen worden, is er geen vordering gevormd uit de hoofde van de nog te ontvangen nalatenschappen.

Voor de financiering van haar activiteiten is de Stichting Exploitatie Villa Pardoos volledig afhankelijk van de Stichting Fondswerving Villa Pardoos, 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 post-gewijze 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 2019**Som der geworven baten (10)**

De som der geworven baten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	2019 Werkelijk	2019 Begroot	2018 Werkelijk
	€	€	€
Baten van particulieren			
Nalatenschappen	90.711	-	146.413
Contributies	60.216	-	57.717
Donaties en giften	165.594	-	261.564
Eigen loterijen prijsvragen	-	-	-
Overige baten van particulieren	-	-	37.901
	316.521	473.000	503.595
Baten van bedrijven	703.239	836.000	416.685
Baten van loterij-organisaties	2.164	2.000	91
Baten van organisaties zonder winststreven	860.182	300.000	769.456
Totaal	1.882.106	1.611.000	1.689.827

Baten als tegenprestatie voor de levering van producten (11)

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

	2019 Werkelijk	2019 Begroot	2018 Werkelijk
	€	€	€
Baten als tegenpresentatie voor de levering van producten			
Opbrengsten	7.780		8.089
Kostprijs	(5.780)		(5.352)
Totaal	2.000	5.000	2.737

Besteed aan doelstellingen (12)

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

	2019 Werkelijk €	2019 Begroot €	2018 Werkelijk €
Bestedingen			
Uitbesteed werk	103.064	104.000	104.807
Personeelskosten (12a)	682.818	623.130	626.857
Huisvestingskosten	387.490	380.100	380.266
Afschrijving en rente	263.203	313.500	255.624
Overige kosten (12b)	641.513	502.593	591.959
Bijzondere baten	-20.698	-	-
Totaal	2.057.390	1.923.323	1.959.513

	Doelstelling Stichting Exploitatie Villa Pardoes €	Overige lasten		
		Wervings Kosten €	Beheer en administratie €	Totaal €
Bestedingen				
Uitbesteed werk	103.064	-	-	103.064
Personeelskosten (12a)	335.508	270.236	77.073	682.818
Huisvestingskosten	387.490	-	-	387.490
Afschrijving en rente	263.203	-	-	263.203
Overige kosten (12b)	429.171	192.664	19.677	641.513
Bijzondere baten	(20.698)			(20.698)
Totaal	1.497.740	462.900	96.750	2.057.390

Personeelskosten (12a)

De personeelskosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	2019 Werkelijk €	2019 Begroot €	2018 Werkelijk €
Personeelskosten			
Lonen en salarissen	473.921	492.850	506.753
Sociale lasten	67.184	61.578	66.219
Pensioenlasten	36.371	40.009	35.216
Overige personeelslasten	105.342	28.692	18.669
Totaal	682.818	623.129	626.857

In 2019 had de Stichting Fondswerving Villa Pardoës en de Stichting Exploitatie Villa Pardoës gemiddeld respectievelijk 3,4 full time equivalenten (2018: 3,4) en 4,0 full time equivalenten in dienst (2018: 4,4). De 3,4 Fte van Stichting Fondswerving Villa Pardoës houden zich bezig met het werven van fondsen. In de 4,0 Fte van Stichting Exploitatie Villa Pardoës zit 1 Fte directie, de overige 3,0 zijn overige werknemers.

Bezoldiging Bestuur

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

	Informatie
Bestuurder	
Naam	P. Persoon
Functie	Directeur
Dienstverband	
Aard	Onbepaald
Uren	38
Parttime percentage	90%
Periode	1/1-31/12
	Bezoldiging
	€
Jaarinkomen	
Bruto loon	109.916
Vakantiegeld	8.772
	118.688
Overige	
SV lasten (werkgeversdeel)	10.056
Belastbare vergoedingen/bijtellings	4.394
Pensioenlasten (werkgeversdeel)	9.514
	23.964
Totaal bezoldiging	142.652

De bezoldiging van de Algemeen Directeur bedroeg in 2019 €142.652 inclusief werkgevers-lasten. In 2018 was dit €140.546. Aan de Directie zijn geen leningen, voorschotten of garanties verstrekt.

Bezoldiging Algemeen Directeur

De Raad van Toezicht voert een beloningsbeleid dat er op gericht is een marktconforme beloning aan te bieden die recht doet aan de zwaarte van de functie van de bestuurder, daarbij rekening houdend met de vigerende maatschappelijke normen en de Regeling beloning directeuren van goede doelenorganisaties. Gezien het feit dat bestuurder zijn van een organisatorisch kleine stichting als Villa Pardoës een meer dan normale tijdsbesteding op zeer afwijkende tijdstippen vergt, acht de Raad van Toezicht een zeer beperkt (tijdelijk) hoger beloningsniveau als opgenomen in de genoemde beloningsregeling aanvaardbaar.

Bezoldiging Raad van Toezicht

De leden van de Raad van Toezicht ontvangen geen honoraria dan wel vergoeding voor gemaakte kosten.

Overige kosten (12b)

De overige kosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	2019 Werkelijk €	2019 Begroot €	2018 Werkelijk €
Overige kosten			
Algemene beheerskosten	155.175	127.600	138.721
Exploitatiekosten	199.019	155.400	216.797
Reclamekosten	198.348	128.343	137.219
Financiële lasten	222	1.750	2.148
Onderhoudskosten	69.071	66.000	72.882
	621.836	479.093	567.767
Overige kosten beheer en administratie			
Financiën, planning en control	43	20.500	19.038
ICT	19.634	3.000	5.154
	19.677	23.500	24.192
Totaal	641.513	502.593	591.959

Saldo van de financiële baten en lasten (13)

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

	2019 Werkelijk €	2019 Begroot €	2018 Werkelijk €
Netto beleggingsresultaat			
Baten uit beleggingen	279.586	255.000	(32.400)
Kosten van beleggingen	(16.424)	-	(13.663)
Totaal	263.163	255.000	(46.064)
Saldo financiële baten en lasten			
Gerealiseerde waarde mutaties	215.676	249.250	(77.886)
Couponrente aandelen	63.910	30.000	45.486
Interesresultaat banken	(1.228)	(5.000)	1.065
Afschrijving agio/disagio effecten	(4.792)	(5.000)	(4.743)
Bankkosten en provisies	(10.404)	(14.250)	(9.986)
Totaal	263.163	255.000	(46.064)

OVERIGE TOELICHTINGEN OP DE JAARREKENING**Kengetallen**

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

	2019 Werkelijk %	2019 Begroot %	2018 Werkelijk %
Bestedingen aan de doelstelling (1)			
Totaal kosten doelstelling in % van de som der baten	79,5	92,1	85,1

	2019 Werkelijk %	2019 Begroot %	2018 Werkelijk %
Bestedingen aan de doelstelling (2)			
Totaal kosten doelstelling in % van de som der lasten	72,8	77,4	73,5

	2019 Werkelijk %	2019 Begroot %	2018 Werkelijk %
Bestedingen fondswerving			
Totaal wervingskosten in % van de som van de geworven baten	24,6	22,1	25,3

	2019 Werkelijk %	2019 Begroot %	2018 Werkelijk %
Bestedingen beheer en administratie			
Totaal kosten beheer en administratie in % van de som der lasten	4,7	4,1	4,7

Enkelvoudige Jaarrekening 2019

BALANS PER 31 DECEMBER 2019

(Na voorstel resultaatbestemming)

		<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
		€ €	€ €
ACTIVA			
Financiële vaste activa			
Effecten		3.069.945	3.261.500
Langlopende vorderingen			
Lening Stichting Exploitatie Villa Pardoes	(1)	2.100.000	2.250.000
Kortlopende vorderingen			
Vorraden		52.548	55.987
Vorderingen en overlopende activa	(2)	<u>740.311</u>	<u>982.801</u>
		792.859	1.038.788
Liquide middelen	(3)	2.788.966	2.058.835
		<u>8.751.770</u>	<u>8.609.123</u>
PASSIVA			
Reserves en fondsen			
<i>Reserves</i>			
Continuïteitsreserve		2.090.000	2.000.000
Bestemmingsreserve		2.923.664	3.058.828
Overige reserves		<u>3.634.166</u>	<u>3.438.817</u>
	(4)	8.647.830	8.497.645
<i>Fondsen</i>			
Bestemmingsfonds		1.000	61.305
Kortlopende schulden en overlopende passiva	(5)	102.940	50.173
		<u>8.751.770</u>	<u>8.609.123</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019

	2019 Werkelijk	2019 Begroot	2018 Werkelijk
	€	€	€
BATEN			
Baten van particulieren	316.521	473.000	503.595
Baten van bedrijven	703.239	836.000	416.685
Baten van loterij-organisaties	2.164	2.000	91
Baten van organisaties zonder winststreven	860.182	300.000	769.456
Som van de geworven baten	1.882.106	1.611.000	1.689.827
Baten als tegenprestatie voor de levering van producten	2.000	5.000	2.737
Overige baten	-	-	-
SOM VAN DE BATEN	1.884.106	1.616.000	1.692.564
LASTEN			
Besteed aan doelstellingen			
Stichting Exploitatie Villa Pardoes (6)	1.497.740	1.487.788	1.441.148
Wervingskosten	462.900	356.715	427.089
Beheer en administratie (6)	96.750	78.819	91.276
SOM VAN DE LASTEN	2.057.390	1.923.322	1.959.513
SALDO VOOR FINANCIËLE BATEN EN LASTEN	(173.284)	(307.322)	(266.949)
Financiële baten en lasten	263.163	255.000	(46.064)
SALDO BATEN EN LASTEN	89.879	(52.322)	(313.013)

	2019 Werkelijk €	2019 Begroot €	2018 Werkelijk €
BESTEMMING SALDO 2019			
Toevoeging of onttrekking aan			
Continuïteitsreserve	90.000	-	-
Bestemmingsreserve	(135.164)		(136.211)
Overige reserves	195.348	(52.322)	(218.186)
Bestemmingsfonds	(60.305)		41.384
Totaal	89.879	(52.322)	(313.013)

Toelichting

Toelichting behorende tot de jaarrekening 2019

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 2019**ACTIVA****Langlopende vorderingen (1)**

De langlopende vorderingen per balansdatum zijn als volgt gespecificeerd:

	<u>Langlopende vorderingen</u>
	€
Stand per 1 januari	2.250.000
Mutaties boekjaar	
Aflossing financieel voorschot aflossingsverplichting volgend boekjaar	(150.000)
Stand per 31 december	<u>2.100.000</u>

Vorderingen en overlopende activa (2)

De vorderingen per balansdatum zijn als volgt gespecificeerd:

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Vorderingen		
Rekening courant Stichting		
Exploitatie Villa Pardoos	666.914	732.152
Overlopende activa	73.397	250.649
Totaal	<u>740.311</u>	<u>982.801</u>

De overlopende activa zijn geheel benodigd voor de bedrijfsvoering. De overlopende activa bestaan voor het grootste gedeelte uit giften (€72.892) welke expliciet betrekking hebben op het boekjaar 2019, doch pas in 2020 zijn of worden voldaan. Ultimo 2018 bedroeg deze overloop €189.535.

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:

	Continuïteits Reserve	Bestemmings reserve	Overige reserves	Totaal
	€	€	€	€
Geconsolideerd	2.090.000	2.923.664	3.667.538	8.681.202
Vershil				
Reserves Stichting	-	-	(42.372)	(42.372)
Exploitatie Villa Pardoes	-	-	(42.372)	(42.372)
Enkelvoudig	2.090.000	2.923.664	3.625.166	8.647.830

Kortlopende schulden (5)

De kortlopende schulden kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Kortlopende schulden		
Schulden aan leveranciers	62.371	12.096
Te betalen kosten	4.530	20.569
Te betalen belastingen en sociale lasten	7.435	
Te betalen vakantietoeslag	28.605	17.508
Totaal	102.941	50.173

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 blijken verplichtingen

Het jaarlijkse bedrag aan huurverplichtingen aangaande onroerend goed bedraagt € 386.936. 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 2019 was er sprake van een indexering van de huur van 1,88%. In 2020 zal deze indexering

2,65% bedragen.

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

TOELICHTING OP DE BATEN EN LASTEN OVER 2019

Besteed aan doelstellingen (6)

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

	2019 Werkelijk €	2019 Begroot €	2018 Werkelijk €
Bestedingen			
Bijdrage SEV	1.493.591	1.443.088	1.451.380
Personeelskosten (6a)	295.713	341.821	285.262
Overige kosten (12b)	268.086	138.413	222.871
Totaal	2.057.390	1.923.322	1.959.513

	Doelstelling Stichting Exploitatie Villa Pardoos €	Overige lasten		
		Wervings Kosten €	Beheer en administratie €	Totaal €
Bestedingen				
Bijdrage SEV	1.394.862	17.458	81.271	1.493.591
Personeelskosten (6a)	28.623	252.778	14.312	295.713
Overige kosten (12b)	74.255	192.664	1.168	268.086
Totaal	1.497.740	462.900	96.750	2.057.390

Overige gegevens



CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

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

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2019

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2019 van Stichting Fondswerving Villa Pardoes 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 Pardoes per 31 december 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met de in Nederland geldende Richtlijn 650 Fondsenwervende Instellingen.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2019;
2. de geconsolideerde en enkelvoudige staat van baten en lasten over 2019; 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 Pardoes 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, 20 mei 2020

Finc Accountants B.V.



drs. W.B.W. Dekker AA