

The background of the entire page is a photograph of the Villa Pardoes resort. It shows several white buildings with red-tiled roofs and gabled facades. In the foreground, there is a lush green lawn with wooden picnic tables. To the right, there are tall, green reeds and a large, rounded rock covered in a grey protective sheet. The sky is bright blue with scattered white clouds.

**Jaarverslag
stichting
Fondswerving**
Villa Pardoes 2020

Inhoudsopgave

VERSLAG VAN DE RAAD VAN TOEZICHT	2
VERSLAG VAN DE ALGEMEEN DIRECTEUR	3
JAARREKENING 2020	
Geconsolideerde balans per 31 december 2020.....	14
Geconsolideerde staat van baten en lasten over 2020.....	15
Toelichting op de geconsolideerde jaarrekening 2020.....	17
Balans per 31 december 2020	41
Staat van baten en lasten over 2020	42
Toelichting op de jaarrekening 2020.....	44
OVERIGE GEGEVENS	
Controleverklaring	49



VERSLAG VAN DE RAAD VAN TOEZICHT

Voorwoord

Het jaar 2020 is ook voor Villa Pardoës een jaar geweest dat nagenoeg geheel in het teken heeft gestaan van de Pandemie als gevolg van Covid-19. De Coronacrisis heeft ook Villa Pardoës in het hart geraakt. Dat geldt zowel voor de onderdelen Gastenservice als Fondswerving. Tijdens de beide (gedeeltelijke) 'lockdowns' in maart én december zijn er géén Gasten in de Villa geweest. Veel reeds geplande vakantieweken van Gasten moesten worden afgezegd. Deze zijn gefaseerd doorgeschoven en in 2021 moeten nog tientallen eerder geannuleerde vakanties worden ingehaald. De wachttijd is hierdoor weer opgelopen naar ruim 4 maanden.

Ook op het gebied van Fondswerving heeft Villa Pardoës een flinke tik opgelopen. Veel geplande evenementen en acties, waarvan de opbrengsten naar Villa Pardoës zouden gaan, zijn afgeblazen. Gelukkig zitten er ook activiteiten bij met een cyclisch karakter, waarvan wij hopen dat ze in 2021 wél doorgang zullen vinden. Hoewel ook enkele sponsors in de financiële problemen zijn geraakt heeft gelukkig het merendeel van de trouwe sponsors hun (eerdere) toezeggingen voor (vaste) donaties wel gestand kunnen doen.

Met bovenstaande tegenslagen hebben veel organisaties in het afgelopen jaar te kampen gehad, maar de veerkracht en wendbaarheid van Villa Pardoës hebben hier nauwelijks onder geleden. Daarom spreekt de Raad van Toezicht van Villa Pardoës zijn waardering uit voor de wijze waarop de medewerkers en Vrijwilligers zijn omgegaan met deze crisis. Dat deze ook de geplande activiteiten in het Jubileumjaar waarin Villa Pardoës 20 jaar bestond, naar de achtergrond heeft verdrongen was weliswaar een extra tegenvaller, maar dit feit heeft niets afgedaan aan het bestaansrecht van de Villa; integendeel. Uit het in 2020 verschenen rapport over het impactonderzoek dat Villa Pardoës heeft laten uitvoeren is de absolute meerwaarde gebleken van de vakantieweken in de Villa. Met trots kunnen wij stellen dat alle betrokken mensen in de Villa een ontwikkeling hebben doorgemaakt 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 waarneming 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. Zonder hun bijdragen zou dit alles niet mogelijk zijn.

De Raad van Toezicht realiseert zich dat ook het jaar 2021 nog voor een belangrijk deel in het teken zal staan van de naweeën van Corona en de vaccinatieproblematiek. Hopelijk volgt hierop een periode van meer rust en stabiliteit. De hele samenleving en dus ook Villa Pardoës, kan zich dan gaan instellen op het leren omgaan met het 'nieuwe normaal'. Wij spreken ons vertrouwen uit dat de totale Villa Pardoës-organisatie, met haar enthousiaste vrijwilligers voorop, dat met verve zal doen.

Kaatsheuvel, mei 2021

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 2020 – effecten van Corona?

Villa Pardoës is een volwassen organisatie geworden, die 20 jaar bestond in 2020. Jammer genoeg heeft dit Jubileumjaar voor een belangrijk deel in het teken gestaan van de Coronacrisis. Toch is dit proces met een grote inzet van velen goed verlopen. Zowel tijdens de 1^e 'lockdown' in maart 2020 als vanaf het begin van de 2^e 'lockdown' vanaf oktober 2020 is er voortdurend zorgvuldig gecommuniceerd over de steeds wisselende situaties. Dat geldt zowel voor de contacten met de Gasten, de sponsors en relaties, maar óók en vooral met de Vrijwilligers. De organisatie en planning zijn continu onder een bepaalde vitale spanning gehouden, om op elk moment dat maatregelen mochten worden versoepeld, weer te kunnen gaan draaien. Zoals in het voorwoord reeds vermeld heeft Villa Pardoës het in het verslagjaar ook in financiële zin zeer moeilijk gehad. Vanwege het veelvuldig moeten annuleren van acties en evenementen, waarvan de opbrengsten naar Villa Pardoës zouden gaan, is de opbrengst uit Fondswerving substantieel achter gebleven ten opzichte van voorgaande jaren. Daarom is er in juni 2020 zowel voor de kosten als voor de opbrengsten een herziene begroting opgesteld.

Ondanks dat er in 2020 ca. 17 vakantieweken zijn geannuleerd liepen de vaste kosten voor een belangrijk deel door. Er was dus zowel voor Gastenservice/Exploitatie als voor Fondswerving in verschillende periodes sprake van omzetverlies, maar wel met doorlopende vaste lasten, met name op het gebied op van personeel en huisvesting. Om deze reden heeft Villa Pardoës gebruik moeten en gelukkig ook kunnen maken, van de geboden Overheidssteun in het kader van Covid-19. Het betreft

hier zowel de NOW-regelingen (Tijdelijke Noodmaatregel Overbrugging Werkgelegenheid) als de TVL (Tegemoetkoming Vaste Lasten – 4^e kwartaal 2020). In deze Jaarrekening zullen de ontvangen tegemoetkomingen en de onderbouwingen op grond waarvan deze zijn aangevraagd én ontvangen, uitgebreid worden gespecificeerd en verantwoord.

Wij hebben er vertrouwen in dat de eerdergenoemde financiële tegenvallers op termijn weer tot het verleden gaan behoren. Hoewel de verwachting is dat 2021 nog voor een deel in het teken zal staan van de 'afwikkeling' van de crisis liggen er nog én opnieuw, voldoende uitdagingen om de draad van de ontwikkeling weer voortvarend op te pakken.

De ruim 200 Vrijwilligers vormen daarbij het grootste goed en de kurk waarop de organisatie drijft; de Vaste Staf doet er alles aan om hun werkzaamheden goed te faciliteren. De dialoog tussen de Vaste Staf en de Vrijwilligersraad is gegroeid qua niveau en wordt op verschillende wijzen gestimuleerd, om zo de samenwerking te optimaliseren.

Eind 2020 heeft Villa Pardoes een opnieuw een jaarimpressie uitgebracht onder de titel "Megazin". Dit magazine geeft een mooie inkijk in de realisatie van veel zaken die in 2020 aan de orde zijn geweest. Dit Sociaal Jaarverslag vormt samen met deze toelichting op de Jaarrekening 2020 een geïntegreerd geheel.

Waar willen we naar toe?

De wereld van Villa Pardoes bestaat vanaf 2020 uit een fysieke én een digitale wereld. De tijdelijke 'bewoners' van de Villa krijgen een uitgebreider verhaal en een omvangrijkere belevenis dan ze tot dan 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 Pardoes weer helemaal van deze tijd. De digitale en fysieke wereld sluiten goed op elkaar aan, waardoor ze samen één geïntegreerd geheel vormen.

Organisatiestructuur

Zoals onder de 'Doelstelling' aan het begin van deze paragraaf is vermeld, bestaat Villa Pardoes uit 2 stichtingen: Stichting Exploitatie en Stichting Fondswerving Villa Pardoes. 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 Pardoes 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 instandhouden 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 Pardoes. 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. Wanneer zij na deze periode aftreden zijn zij herbenoembaar en er is, in de thans vigerende statuten, geen maximale zittingstermijn vastgelegd. Vanwege hun grote sociaal en maatschappelijk engagement en deskundigheid hebben de leden van de RvT zich voor langere tijd aan Villa Pardoes willen verbinden. Onder andere door deze continuïteit in betrokkenheid, heeft Villa Pardoes zich in de afgelopen ruim 20 jaar kunnen ontwikkelen tot de professionele organisatie die het thans is.

In de afgelopen twee jaar is er een beweging ingezet in de aanpassing van de huidige bestuursstructuur. Directe aanleiding hiervoor was het overlijden en de noodzaak tot vervanging van één van de toezichthouders. Dit vervangingsproces was reden om de samenstelling, de portefeuilleverdeling én de zittingstermijn van de RvT nog eens kritisch te bezien. Intussen is een nieuwe toezichthouder benoemd en met haar zijn afspraken gemaakt omtrent een maximale zittingstermijn van 4 jaar met mogelijk een éénmalige verlenging van nogmaals 4 jaar. Tijdens dit evaluatie- en vervangingsproces hebben ook twee andere leden van de RvT, waaronder de huidige voorzitter, aangegeven hun zittingstermijn te willen afronden en zich niet meer herkiesbaar te stellen. In goed overleg is, vanwege de pensionering van de huidige directeur, besloten om het voorgenomen aftreden van de voorzitter en één lid van de Raad van Toezicht te vertragen, zodat dit niet nagenoeg gelijktijdig met het vertrek van de directeur plaatsvindt.

Voor de toekomst is het de intentie dat een nieuw lid van de Raad van Toezicht bij Villa Pardoes voor een zittingsperiode van maximaal 2 keer 4 jaar (vrijwillig en onbezoldigd) actief kan zijn in een dergelijke rol.

Naam	Functie	Zittingstermijn
Peter Rijken	Voorzitter	31 december 2019
Henri Gadella	Secretaris, Vastgoed & Facilitaire zaken	31 december 2020
Leon Verweij	Penningmeester	31 december 2024
Pink van Veen	HRM, Vrijwilligers en Medische Commissie	31 maart 2024
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;
- 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 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 2020 uit op 19,7%.

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 Pardoes wat zij wil bereiken. Deze doelstellingen worden zo concreet mogelijk geformuleerd. Villa Pardoes 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 Pardoes niet in de hand heeft en die van invloed zijn op de gestelde doelen.

Het beleid is erop gericht dat Villa Pardoes 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 Pardoës ook in 2020 in staat gebleken risico's tijdig te vermijden of te beheersen.

Al met al kan Villa Pardoës 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 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 2020 geven aan dat dit percentage in het verslagjaar 81,0% bedroeg.

4.4 Vermogensbeleid

Per 31 december 2020 was het totaalbedrag aan reserves € 8.642.613. Dit bedrag is onderverdeeld in:

- Continuïteitsreserve ad € 2.090.000
- Bestemmingsreserve ad € 2.911.298
- Overige reserves ad € 3.641.315

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 2020 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.

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 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.

De doelstelling 2020

In 2020 werd verwacht dat € 1.406.000 aan baten zou kunnen worden gegenereerd.

Realisatie 2020

Er is voor € 1.623.094 aan inkomsten gegenereerd in 2020. Dit is € 217.094 meer dan begroot.

4.6 Besteed aan doelstellingen

De doelstelling 2020

In 2020 is er € 1.272.000 begroot om uit te geven aan de doelstellingen.

Realisatie 2020

Aan de doelstellingen is € 1.315.230 uitgegeven, hetgeen € 43.230 hoger is dan begroot.

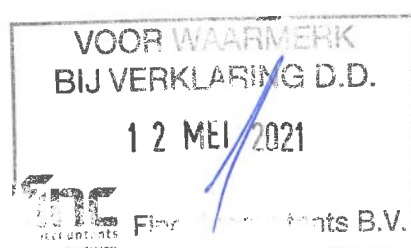
4.7 Overige lasten

De doelstelling 2020

Voor overige lasten (wervingskosten en kosten beheer en administratie) was er in 2020 een bedrag van € 434.000 begroot (inclusief begrote kosten voor Covid-19 € 40.000 en 20-jarig jubileum € 20.000).

Realisatie 2020

De overige lasten betroffen in 2020 € 430.610 Dit is € 3.390 minder dan begroot.



5. Coronacrisis + herziene begroting 2020

Tijdens de opstelling van deze jaarrekening 2020 is de Coronacrisis nog niet voorbij. Covid-19 heeft in veel landen tot crises geleid, zo ook in Nederland. Deze fase gaat de geschiedenis in als de 'Coronacrisis' en heeft veel grote problemen in de samenleving tot gevolg gehad. Vanwege de kwetsbaarheid van de doelgroep 'zieke kinderen', is Villa Pardoës vanaf het uitbreken van deze pandemie een aantal weken gesloten geweest (vanaf 9 maart 2020).

Omdat in de loop van maart en april wel duidelijk werd dat 2020 in financieel opzicht een vreemd en in tal van opzichten een onvoorspelbaar jaar zou worden, is voor zowel opbrengsten als kosten door de Algemeen Directeur een herziene begroting 2020 opgesteld. Deze is door de RvT in juni 2020 definitief goedgekeurd.

Voor de extra kosten voor de heropening vanaf juli 2020 was in de herziene begroting een apart bedrag gereserveerd voor o.a. voorlichting, desinfectiemiddelen en 'signing' in de Villa. Hiervan is slechts in beperkte mate gebruik gemaakt. Deze kosten zitten verdisconteerd in de reguliere posten exploitatie.

De financiële consequenties van de Coronacrisis voor Villa Pardoës voor 2021 zijn op dit moment nog nauwelijks in te schatten. Vanaf oktober 2020 liggen alle fondsenwervende activiteiten grotendeels stil. Vanwege de enorme economische klap die heel Nederland heeft opgelopen, inclusief het bedrijfsleven, valt te verwachten dat ook Villa Pardoës nog een tijd lang in een moeilijke financiële positie zal blijven verkeren. Enige voorspelling op het gebied van inkomsten en fondsenwerving is op dit moment nog onmogelijk.

Zoals eerder vermeld doet ook Villa Pardoës op een verantwoorde wijze een beroep op de door de Overheid ingestelde steunmaatregelen. Dit zal ook in 2021 het geval zijn.



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

Mevrouw Pink van Veen, HRM-beleid, Vrijwilligers, Medische Commissie (vanaf maart 2020)

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, Kinderrevalidatiearts

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 Henri Gadella, Auditcommissie RvT

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

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, 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 2021

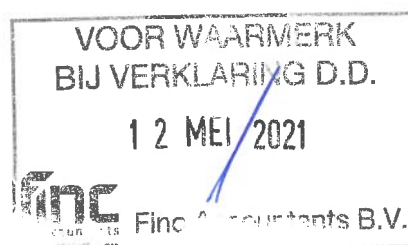


Geconsolideerde jaarrekening 2020



GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2020**(Na voorstel resultaatbestemming)**

		31-12-2020		31-12-2019	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Immateriële vaste activa	(1)	158.654		191.574	
Materiële vaste activa	(2)	2.752.644		2.725.484	
Financiële vaste activa					
Effecten	(3)	3.123.869		3.069.944	
Kortlopende vorderingen					
Vorraden	(4)	-		52.548	
Vorderingen en overlopende activa	(5)	246.812		116.063	
		246.812		168.610	
Liquide middelen					
	(6)	2.571.661		2.806.153	
		8.853.640		8.961.765	
PASSIVA					
Reserves en fondsen					
<i>Reserves</i>					
Continuïteitsreserve		2.090.000		2.090.000	
Bestemmingsreserve		2.911.298		2.923.664	
Overige reserves		3.641.315		3.676.537	
	(7)	8.642.613		8.690.201	
<i>Fondsen</i>					
Bestemmingsfonds	(8)	17.500		1.000	
Kortlopende schulden en overlopende passiva					
	(9)	193.527		270.564	
		8.853.640		8.961.765	



GECONSOLIDEERDE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020

		2020 Werkelijk €	2020 Begroting herzien €	2019 Werkelijk €
BATEN				
Baten van particulieren		497.403	350.000	316.521
Baten van bedrijven		446.461	300.000	703.238
Baten van loterij-organisaties		2.529	2.000	2.164
Baten van organisaties zonder winststreven		668.341	748.000	860.182
Som van de geworven baten	(10)	1.614.734	1.400.000	1.882.106
Baten als tegenprestatie voor de levering van producten	(11)	8.360	6.000	2.000
SOM VAN DE BATEN		1.623.094	1.406.000	1.884.106
LASTEN				
Besteed aan doelstellingen				
Stichting Exploitatie Villa Pardoes		1.315.230	1.272.000	1.497.740
Wervingskosten		322.831	303.000	462.900
Beheer en administratie		107.779	131.000	96.750
SOM VAN DE LASTEN	(12)	1.745.840	1.706.000	2.057.390
SALDO VOOR FINANCIËLE BATEN EN LASTEN		(122.746)	(300.000)	(173.284)
Financiële baten en lasten	(13)	91.658	(100.000)	263.163
SALDO BATEN EN LASTEN		(31.088)	(400.000)	89.879

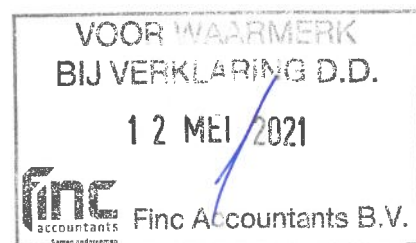
VOOR WAARMERK
BIJ VERKLARING D.D.

12 MEI 2021

	2020 Werkelijk	2020 Begroting herzien	2019 Werkelijk
	€	€	€
BESTEMMING SALDO 2020			
Toevoeging of onttrekking aan			
Continuïteitsreserve	-	-	90.000
Bestemmingsreserve	(12.366)		(135.164)
Overige reserves	(35.222)	(400.000)	195.348
Bestemmingsfonds	16.500	-	(60.305)
Totaal	(31.088)	(400.000)	89.879



Toelichting geconsolideerde Jaarrekening 2020



TOELICHTING BEHORENDE TOT DE JAARREKENING 2020

Algemeen

De Stichting Fondswerving Villa Pardoes, 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 Pardoes (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 Pardoes zijn de financiële gegevens verwerkt van:

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

Stichting Exploitatie Villa Pardoes

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 Pardoes

De stichting heeft ten doel: het werven van fondsen voor de financiering van de Stichting Exploitatie Villa Pardoes 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 Pardoes 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.

Corona

De gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de continuïteitsveronderstelling van Stichting Fondswerving Villa Pardoës. Echter, als gevolg van de uitbraak van het coronavirus wereldwijd, zijn door de Nederlandse overheid ingrijpende maatregelen genomen om de verspreiding van dit virus onder controle te krijgen. Deze maatregelen en mogelijke maatregelen die nog volgen, hebben naar verwachting belangrijke financiële gevolgen voor ondernemingen in Nederland. Deze gevolgen zijn op dit moment nog niet te overzien. De door de Nederlandse overheid genomen maatregelen kunnen impact hebben op de ontwikkeling van de netto-omzet en daarmee de ontwikkeling van het resultaat van Stichting Fondswerving Villa Pardoës. Ook de financiële positie (liquiditeit en solvabiliteit) van Stichting Fondswerving Villa Pardoës kan daardoor onder druk komen te staan, met als gevolg mogelijke onzekerheid over de continuïteitsveronderstelling. Door de Nederlandse overheid is een breed pakket aan maatregelen aangekondigd ter ondersteuning van ondernemers. Op grond van de financiële positie van Stichting Fondswerving Villa Pardoës per balansdatum en de positieve invloed van de ondersteuningsmaatregelen door de overheid die de negatieve financiële gevolgen van de uitbraak van het coronavirus zullen beperken, acht het bestuur van Stichting Fondswerving Villa Pardoës een duurzame voortzetting van de bedrijfsuitoefening niet onmogelijk. De jaarrekening is dan ook opgemaakt uitgaande van de veronderstelling van continuïteit van de Stichting.

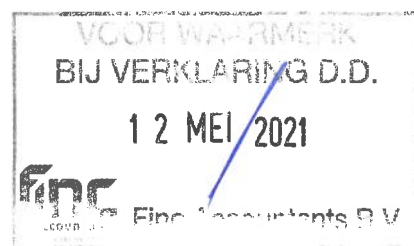
Financiële instrumenten

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.

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 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 98,0% (2019: 98,3%). 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 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

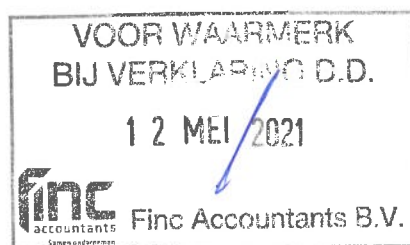
Onder de batencategorie verkoop goederen worden de netto-omzet en de kostprijs van de verkochte artikelen verantwoord. Onder de netto-omzet wordt verstaan de opbrengst onder aftrek van kortingen. Tot de kostprijs behoort alleen de inkoopwaarde van de goederen.

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
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 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 2020

ACTIVA

Immateriële vaste activa (1)

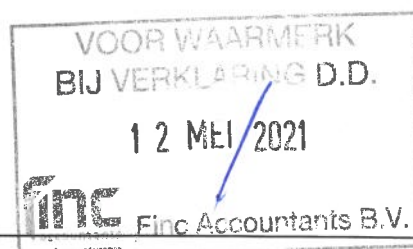
Het verloop in 2020 is als volgt weer te geven:

	<u>Investerings</u>
	€
Stand per 1 januari	
Aanschafwaarde	198.180
Cumulatieve afschrijving	(6.606)
	191.574
Mutaties boekjaar	
Investerings	7.500
Afschrijvingen	(40.420)
	(32.920)
Samenstelling per 31 december	
Aanschafwaarde	205.680
Cumulatieve afschrijving	(47.026)
Stand per 31 december	158.654

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

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Investerings		
Project VillaDome	158.654	191.574
Totaal	158.654	191.574

De immateriële vaste activa zijn geheel benodigd voor de bedrijfsvoering.

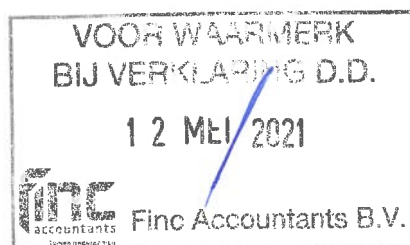


Materiële vaste activa (2)

Het verloop in 2020 is als volgt weer te geven:

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Andere vaste bedrijfs- middelen	Renovatie	Totaal
	€	€		€
Stand per 1 januari				
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)
	2.569.250	156.234	-	2.725.484
Mutaties boekjaar				
Investerings	1.100	9.531	272.904	283.535
Afschrijvingen	(165.089)	(85.262)	(6.024)	(256.375)
	(163.989)	(75.731)	266.880	27.160
Samenstelling per 31 december				
Aanschafwaarde	3.403.519	1.532.303	272.904	5.208.726
Verkrijging uit bestemmingsfonds	-	(2.500)		(2.500)
Cumulatieve afschrijving	(998.258)	(1.449.300)	(6.024)	(2.453.582)
Stand per 31 december	2.405.261	80.503	266.880	2.752.644

De materiële vaste activa zijn geheel benodigd voor de bedrijfsvoering.



Effecten (3)

Het verloopoverzicht van de aandelen en obligaties in 2020 is als volgt weer te geven:

	<u>Aandelen</u>	<u>Obligaties</u>	<u>Totaal</u>
	€	€	€
Stand per 1 januari	1.244.373	1.825.571	3.069.944
Mutaties boekjaar			
Aankopen	190.218		190.218
Verkopen	-189.912		-189.912
Waarde mutatie	58.411		58.411
Mutatie agio (aankoop/verkoop)			
Afschrijving agio en disagio		-4.792	-4.792
Stand per 31 december	1.303.090	1.820.779	3.123.869

Effecten bestaan uit obligaties en aandelen. In de waarde van de obligaties is een agio opgenomen van €47.170. De cumulatieve afschrijvingen hieromtrent betreffen € 26.391.

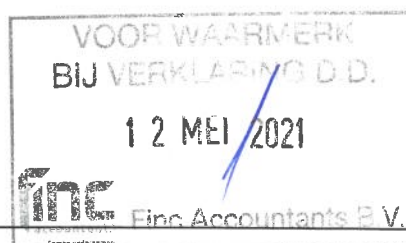
De marktwaarde van de obligaties bedraagt ultimo 2020 € 1.925.296. De marktwaarde van de aandelen bedraagt ultimo 2020 € 1.303.090. De effecten worden aangehouden ter belegging. Het is de intentie om de effecten aan te houden tot het einde van de looptijd.

Voorraden (4)

De voorraden per balansdatum zijn als volgt samengesteld:

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Voorraadartikelen		
Boek "twinkel"	6.066	7.002
Cap inclusief borduring	2.106	2.194
Sleutelhangers		-
Pardoespoppen	51.250	53.109
Horloge volwassene		-
	59.422	62.305
Voorziening incurante voorraad	(9.757)	(9.757)
Afwaardering voorraad	(49.665)	-
Totaal	-	52.548

De voorraden worden direct aangewend in het kader van de doelstelling. Per ultimo 2020 zijn de voorraden afgewaardeerd ten laste van de wervingskosten.



Vorderingen en overlopende activa (5)

De vorderingen per balansdatum zijn als volgt gespecificeerd:

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Vorderingen		
Omzetbelasting	51.746	28.557
Overlopende activa	195.066	87.506
Totaal	246.812	116.063

De overlopende activa zijn geheel benodigd voor de bedrijfsvoering. De overlopende activa bestaan voor een groot gedeelte uit giften en donaties (€ 100.259) welke expliciet betrekking hebben op het boekjaar 2020, doch pas in 2021 zijn of worden voldaan. Ultimo 2019 bedroeg deze overloop € 72.892. Daarnaast betreft het vorderingen uit hoofde van nog te ontvangen bedragen uit hoofde van Corona-steunmaatregelen.

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	2.090.000	2.923.664	3.676.537	8.690.201
Mutaties boekjaar				
Resultaatbestemming			(47.588)	(47.588)
Herverdeling reserves		(12.366)	12.366	
Stand per 31 december	2.090.000	2.911.298	3.641.315	8.642.613

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 Pardoes. De intern vastgestelde norm voor de noodzakelijk geachte omvang van deze reserve bedraagt € 2.090.000 (2019: € 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;
- Extra buffer in verband met 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:

	Financierien activa
	€
Stand per 1 januari	2.923.664
Mutaties boekjaar (Onttrekkingen)/ Dotaties	(12.366)
Stand per 31 december	2.911.298

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 Pardoes. 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 Pardoes. De afname realiseert Villa Pardoes 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 Pardoes (SFV) tot stand is gekomen door het samenvoegen van de jaarrekeningen van zowel SFV als Stichting Exploitatie Villa Pardoes (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	8.600.242
Reserves SEV	42.372
Totaal	8.642.614



Fondsen (8)

Het verloop van de fondsen is als volgt:

	Bestemmings fonds
	€
Stand per 1 januari	1.000
Mutaties boekjaar	
Toename via resultaatbestemming	16.500
	16.500
Stand per 31 december	17.500

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 2020 (via resultaat bestemming)	Afname 2020 (via resultaat bestemming)	Stand per 31 december
	€	€	€	€
Fondsen				
Stichting Kinderpostzegels Nederland	1.000			1.000
Sportcourt Esther Vergeer	-	16.500		16.500
	1.000	16.500		17.500

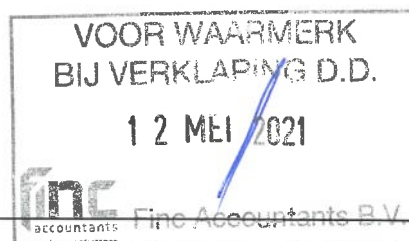
Voorstel tot bestemming van het resultaat 2019

De jaarrekening 2019 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 2020

Het bestuur van de stichting stelt voor het verlies ten bedrage van € 31.088 in mindering te brengen op de overige reserves conform het overzicht bestemming saldo op pagina 16.

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:

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Kortlopende schulden		
Schulden aan leveranciers	39.182	140.702
Premies sociale lasten	30.465	27.540
Te betalen kosten	102.371	45.312
Te betalen vakantietoeslag	21.509	57.011
Totaal	193.527	270.565

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. In de nog te betalen kosten is een bedrag opgenomen van € 21.108 inzake terug te betalen Corona-steunmaatregelen en een bedrag van € 48.048 voor te verwachten kosten inzake de werving van nieuwe bestuursleden.

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Het jaarlijkse bedrag aan huurverplichtingen aangaande onroerend goed bedraagt € 397.122. 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 2020 was er sprake van een indexering van de huur van 2,65%. In 2021 zal er geen indexering plaatsvinden.

Als gevolg van enkele overlijdens zal Stichting Fondswerving Villa Pardoës als erfgenaam nalatenschappen verkrijgen. In dit geval gaat het 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 Pardoës volledig afhankelijk van de Stichting Fondswerving Villa Pardoës, gevestigd in de gemeente Loon op Zand. Dit is statutair vastgelegd.

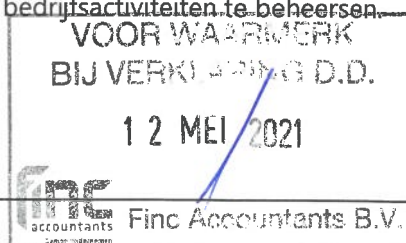
Financiële instrumenten

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 markttrentes te volgen. De organisatie maakt geen gebruik van financiële derivaten om de financiële risico's die verbonden zijn aan bedrijfsactiviteiten te beheersen.

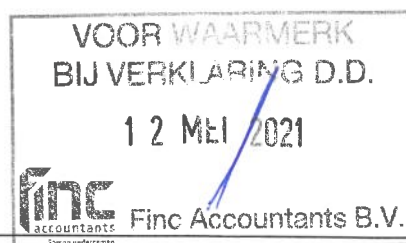
Liquiditeitsrisico



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 2020

Som der geworven baten (10)

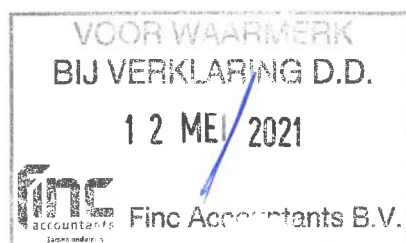
De som der geworven baten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	2020 Werkelijk	2020 Begroting herzien	2019 Werkelijk
	€	€	€
Baten van particulieren			
Nalatenschappen	333.928		90.711
Contributies	103.547		60.216
Donaties en giften	59.928		165.594
Eigen loterijen prijsvragen			-
Overige baten van particulieren			-
	497.403	350.000	316.521
Baten van bedrijven	446.461	300.000	703.239
Baten van loterij-organisaties	2.529	2.000	2.164
Baten van organisaties zonder winststreven	668.341	748.000	860.182
Totaal	1.614.734	1.400.000	1.882.106

Baten als tegenprestatie voor de levering van producten (11)

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

	2020 Werkelijk	2020 Begroting herzien	2019 Werkelijk
	€	€	€
Baten als tegenprestatie voor de levering van producten			
Opbrengsten	17.830		7.780
Kostprijs	(9.470)		(5.780)
Totaal	8.360	6.000	2.000



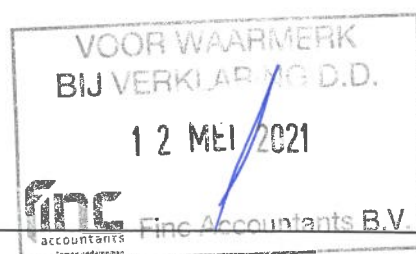
Besteed aan doelstellingen (12)

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

	2020 Werkelijk	2020 Begroting herzien	2019 Werkelijk
	€	€	€
Bestedingen			
Uitbesteed werk	68.989		103.064
Personeelskosten (12a)	541.917		682.818
Huisvestingskosten	399.142		387.490
Afschrijving en rente	296.795		263.203
Overige kosten (12b)	489.884		641.513
Bijzondere baten	(50.887)		(20.698)
Totaal	1.745.840	1.706.000	2.057.390

	Doelstelling	Overige lasten		
	Stichting Exploitatie Villa Pardoes	Wervings Kosten	Beheer en administratie	Totaal
	€	€	€	€
Bestedingen				
Uitbesteed werk	68.989			68.989
Personeelskosten (12a)	278.172	205.129	58.616	541.917
Huisvestingskosten	399.142			399.142
Afschrijving en rente	296.795			296.795
Overige kosten (12b)	323.019	117.702	49.163	489.884
Bijzondere baten	(50.887)			(50.887)
Totaal	1.315.230	322.831	107.779	1.745.840

De bijzondere baten betreft de tegemoetkomingen voor vaste lasten uit hoofde van de Corona-steunmaatregelen. In de overige kosten is in het boekjaar 2020 een bedrag van € 8.023 begrepen voor kosten met betrekking tot het treffen van maatregelen met betrekking tot het Coronavirus, en een bedrag van € 12.207 voor kosten voor het 20-jarig jubileum.



Personeelskosten (12a)

De personeelskosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	2020 Werkelijk	2020 Begroting herzien	2019 Werkelijk
	€	€	€
Personeelskosten			
Lonen en salarissen	505.556		473.921
Tegemoetkoming NOW	(170.225)		
Sociale lasten	70.005		67.184
Pensioenlasten	43.566		36.371
Overige personeelslasten	93.015		105.342
Totaal	541.917	537.000	682.818

In 2020 had de Stichting Fondswerving Villa Pardoes en de Stichting Exploitatie Villa Pardoes gemiddeld respectievelijk 3,4 fulltime equivalenten (2019: 3,4) en 4,0 fulltime equivalenten in dienst (2019: 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:

	Informatie
Bestuurder	
Naam	P. Persoon
Functie	Directeur
Dienstverband	
Aard	Onbepaald
Uren	38
Parttime percentage	100%
Periode	1/1-31/12
	Bezoldiging
	€
Jaarinkomen	
Bruto loon	112.780
Vakantiegeld	8.793
	121.573
Overige	
SV lasten (werkgeversdeel)	9.887
Belastbare vergoedingen/bijtellings	4.466
Pensioenlasten (werkgeversdeel)	10.875
	25.228
Totaal bezoldiging	146.801

VOOR WAARMERK
BIJ VERKLARING D.D.

12 MEI 2021

finc
accountants
Finc Accountants B.V.

De bezoldiging van de Algemeen Directeur bedroeg in 2020 € 146.801 inclusief werkgevers-lasten. In 2019 was dit €142.652. 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 2020 een eindscore van 445 punten. De huidige Algemeen Directeur sluit in 2021 zijn lange loopbaan af en gaat medio 2021 met pensioen. Met zijn opvolger zullen nieuwe afspraken worden gemaakt.

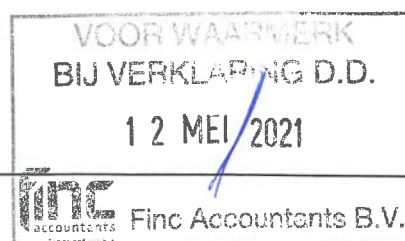
Bezoldiging Raad van Toezicht

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:

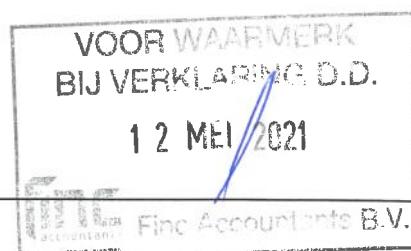
	2020 Werkelijk	2020 Begroting herzien	2019 Werkelijk
	€		€
Overige kosten			
Algemene beheerskosten	123.641		155.175
Exploitatiekosten	148.300		199.019
Reclamekosten	117.702		198.348
Financiële lasten	128		222
Onderhoudskosten	51.050		69.071
	440.821		621.836
Overige kosten beheer en administratie			
Financiën, planning en control	64		43
ICT	48.999		19.634
	49.063		19.677
Totaal	489.884	344.500	641.513



Saldo van de financiële baten en lasten (13)

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

	2020 Werkelijk	2020 Begroting herzien	2019 Werkelijk
	€	€	€
Netto beleggingsresultaat			
Baten uit beleggingen	107.862		279.586
Kosten van beleggingen	(16.204)		(16.424)
Totaal	91.658	100.000	263.163
Saldo financiële baten en lasten			
Gerealiseerde waarde mutaties	58.411		215.676
Couponrente en dividend effecten	49.451		63.910
Interestresultaat banken	(1.170)		(1.228)
Afschrijving agio/disagio effecten	(4.792)		(4.792)
Bankkosten en provisies	(10.242)		(10.404)
Totaal	91.658	100.000	263.163



OVERIGE TOELICHTINGEN OP DE JAARREKENING

Kengetallen

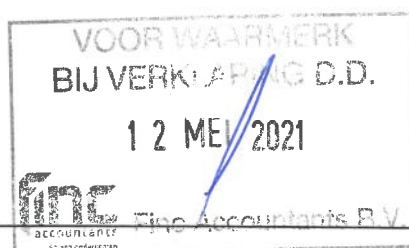
De relevante kengetallen met betrekking tot de enkelvoudige jaarrekening van Stichting Fondswerving Villa Pardoes kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	2020 Werkelijk	2020 Begroting herzien	2019 Werkelijk
	%	%	%
Bestedingen aan de doelstelling (1)			
Totaal kosten doelstelling in % van de som der baten	81,0	90,4	79,5

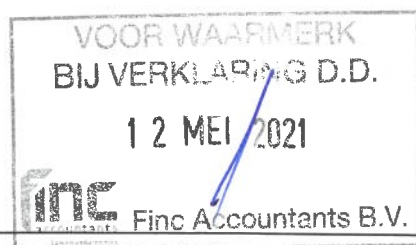
	2020 Werkelijk	2020 Begroting herzien	2019 Werkelijk
	%	%	%
Bestedingen aan de doelstelling (2)			
Totaal kosten doelstelling in % van de som der lasten	75,3	74,6	72,8

	2020 Werkelijk	2020 Begroot	2019 Werkelijk
	%	%	%
Bestedingen fondswerving			
Totaal wervingskosten in % van de som van de geworven baten	19,9	21,6	24,6

	2020 Werkelijk	2020 Begroot	2019 Werkelijk
	%	%	%
Bestedingen beheer en administratie			
Totaal kosten beheer en administratie in % van de som der lasten	6,2	7,7	4,7



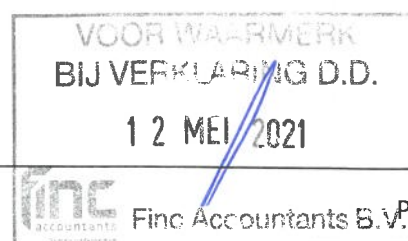
Enkelvoudige Jaarrekening 2020



BALANS PER 31 DECEMBER 2020

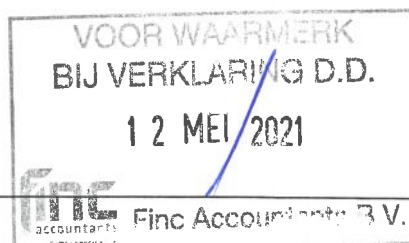
(Na voorstel resultaatbestemming)

	<u>31-12-2020</u>		<u>31-12-2019</u>	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Financiële vaste activa				
Effecten		3.123.869		3.069.945
Langlopende vorderingen				
Lening Stichting Exploitatie Villa Pardoes	(1)	1.950.000		2.100.000
Kortlopende vorderingen				
Vorraden		-		52.548
Vorderingen en overlopende activa	(2)	<u>1.073.121</u>		<u>740.311</u>
		1.073.121		792.859
Liquide middelen	(3)	2.533.855		2.788.966
		<u>8.680.845</u>		<u>8.751.770</u>
PASSIVA				
Reserves en fondsen				
<i>Reserves</i>				
Continuïteitsreserve		2.090.000		2.090.000
Bestemmingsreserve		2.911.298		2.923.664
Overige reserves		<u>3.598.944</u>		<u>3.634.166</u>
	(4)	8.600.242		8.647.830
<i>Fondsen</i>				
Bestemmingsfonds		17.500		1.000
Kortlopende schulden en overlopende passiva	(5)	63.103		102.940
		<u>8.680.845</u>		<u>8.751.770</u>

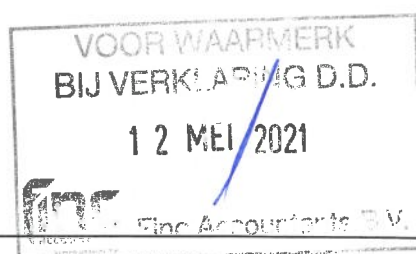


STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020

	2020 Werkelijk	2020 Begroting herzien	2019 Werkelijk
	€	€	€
BATEN			
Baten van particulieren	497.383	100.000	316.521
Baten van bedrijven	445.885	550.000	703.239
Baten van loterij-organisaties	2.529	2.000	2.164
Baten van organisaties zonder winststreven	668.341	748.000	860.182
Som van de geworven baten	1.614.138	1.400.000	1.882.106
Baten als tegenprestatie voor de levering van producten	6.405	6.000	2.000
Overige baten	-	-	-
SOM VAN DE BATEN	1.620.543	1.406.000	1.884.106
LASTEN			
Besteed aan doelstellingen			
Stichting Exploitatie Villa Pardoes (6)	1.313.518	1.272.000	1.497.740
Wervingskosten	314.366	303.000	462.900
Beheer en administratie (6)	115.406	131.000	96.750
SOM VAN DE LASTEN	1.743.290	1.706.000	2.057.390
SALDO VOOR FINANCIËLE BATEN EN LASTEN	(122.747)	(300.000)	(173.284)
Financiële baten en lasten	91.659	(100.000)	263.163
SALDO BATEN EN LASTEN	(31.088)	(400.000)	89.879



	2020 Werkelijk	2020 Begroting herzien	2019 Werkelijk
	€	€	€
BESTEMMING SALDO 2020			
Toevoeging of onttrekking aan			
Continuïteitsreserve	-	-	90.000
Bestemmingsreserve	(12.366)	-	(135.164)
Overige reserves	(35.222)	(400.000)	195.348
Bestemmingsfonds	16.500		(60.305)
Totaal	(31.088)	(400.000)	89.879



Toelichting



Toelichting behorende tot de jaarrekening 2020

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.

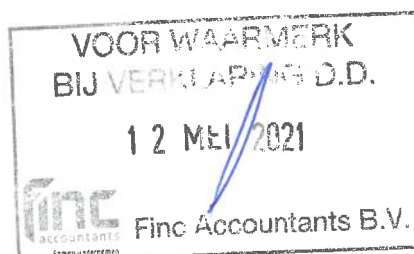
Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en lasten. De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Alle opbrengsten worden voor het brutobedrag onder de baten opgenomen. Kosten die nodig zijn om bepaalde baten te realiseren, worden in de staat van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

	Langlopende vorderingen €
Stand per 1 januari	2.100.000
Mutaties boekjaar	
Aflossing financieel voorschot aflossingsverplichting volgend boekjaar	(150.000)
Stand per 31 december	1.950.000

Vorderingen en overlopende activa (2)

De vorderingen per balansdatum zijn als volgt gespecificeerd:

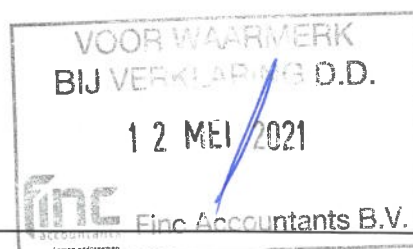
	31-12-2020	31-12-2019 €
Vorderingen		
Rekening courant Stichting Exploitatie Villa Pardoes	978.085	666.914
Overlopende activa	95.036	73.397
Totaal	1.073.121	740.311

De overlopende activa zijn geheel benodigd voor de bedrijfsvoering. De overlopende activa bestaan voor een deel uit giften € 70.259 (2019: €72.892) welke expliciet betrekking hebben op het boekjaar 2020, doch pas in 2021 zijn of worden voldaan.

In 2020 bestaat het saldo daarnaast uit nog te ontvangen NOW € 20.427 en vooruitbetaalde verzekeringskosten € 4.350.

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	2.911.298	3.641.315	8.642.613
Vershil				
Reserves Stichting	-	-	(42.372)	(42.372)
Exploitatie Villa Pardoës	-	-	(42.372)	(42.372)
Enkelvoudig	2.090.000	2.911.298	3.598.943	8.600.241

Kortlopende schulden (5)

De kortlopende schulden kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	31-12-2020	31-12-2019
		€
Kortlopende schulden		
Schulden aan leveranciers	19.868	62.371
Te betalen kosten	26.432	4.530
Te betalen belastingen en sociale lasten	7.253	7.435
Te betalen vakantietoeslag	9.550	28.605
Totaal	63.103	102.941

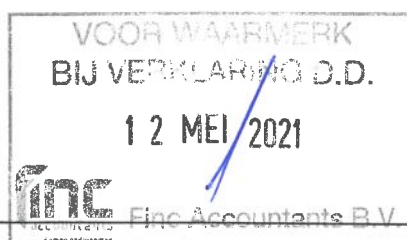
De schulden hebben een resterende looptijd van korter dan een jaar. Met betrekking tot de rekening courant schuld zijn geen zekerheidsstellingen overeengekomen. Er wordt tevens geen rente in rekening gebracht. De te betalen kosten betreffen voornamelijk de terug te betalen NOW € 21.108.

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Het jaarlijkse bedrag aan huurverplichtingen aangaande onroerend goed bedraagt € 397.172. 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 2020 was er sprake van een indexering van de huur van 2,65%. In 2021 zal er geen indexering plaatsvinden.

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.



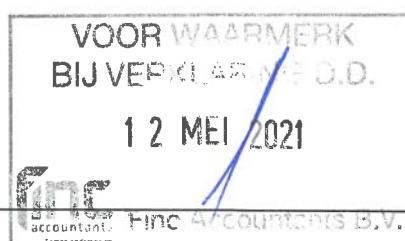
TOELICHTING OP DE BATEN EN LASTEN OVER 2020

Besteed aan doelstellingen (6)

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

	2020 Werkelijk	2020 Begroting herzien	2019 Werkelijk
	€	€	€
Bestedingen			
Bijdrage SEV	1.372.034		1.493.591
Personeelskosten (6a)	224.650		295.713
Overige kosten (12b)	146.606		268.086
Totaal	1.743.290	1.706.000	2.057.390

	Doelstelling	Overige lasten		
	Stichting Exploitatie Villa Pardoes	Wervings Kosten	Beheer en administratie	Totaal
	€	€	€	€
Bestedingen				
Bijdrage SEV	1.254.343	14.944	102.747	1.372.034
Personeelskosten (6a)	21.591	192.263	10.796	224.650
Overige kosten (12b)	37.584	107.159	1.863	146.606
Totaal	1.313.518	314.366	115.406	1.743.290



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 2020

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 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 2020 en van het resultaat over 2020 in overeenstemming met de in Nederland geldende Richtlijn 650 Fondsenwervende Instellingen.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2020;
2. de geconsolideerde en enkelvoudige staat van baten en lasten over 2020; 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 gerede 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, 12 mei 2021

Finc Accountants B.V.



drs. W.B.W. Dekker AA