



jaarverslag stichting fondswerwing villa pardoes 2021

Inhoudsopgave

VERSLAG VAN DE RAAD VAN TOEZICHT	2
VERSLAG VAN DE ALGEMEEN DIRECTEUR.....	3
JAARREKENING 2021	
Geconsolideerde balans per 31 december 2021	15
Geconsolideerde staat van baten en lasten over 2021	16
Toelichting op de geconsolideerde jaarrekening 2021	18
Balans per 31 december 2021	42
Staat van baten en lasten over 2021	43
Toelichting op de jaarrekening 2021	45
OVERIGE GEGEVENS	
Controleverklaring	51

VERSLAG VAN DE RAAD VAN TOEZICHT

Voorwoord

Net als 2020 werd het jaar 2021 voor Villa Pardoes in belangrijke mate bepaald door Covid-19. Villa Pardoes was bijna de helft van het jaar noodgedwongen dicht. Dat betekende geplande bezoeken afzeggen of verplaatsen vanwege een lock-down of besmettingen van gasten, een lagere bezetting van de huizen en een langere wachtlijst.

Ook konden veel evenementen en acties niet doorgaan; dat drukte zwaar op de sponsor-inkomsten. Ook veel van de sponsors werden geraakt door Covid-19, maar de Villa kon gelukkig nog steeds op hun steun rekenen. Verder kon een aantal acties, zoals de Winterrun, op een andere manier toch doorgaan.

Villa Pardoes heeft met aanzienlijke vaste kosten te maken, maar omdat er een beroep kon worden gedaan op de overheidssteun (NOW en TVL regeling), kon een verlies worden voorkomen. En daarmee bleven de financiële reserves intact.

Covid-19 had natuurlijk ook grote gevolgen voor onze vrijwilligers, voor hen persoonlijk én voor hun activiteiten bij Villa Pardoes. Kortom, het was voor alle betrokkenen bij Villa Pardoes opnieuw een lastig en uitdagend jaar.

De Raad van Toezicht is diep onder de indruk van de veerkracht en betrokkenheid van de vrijwilligers, sponsors en medewerkers in dit moeilijke jaar. Dat laat zien dat Villa Pardoes een waarde(n)volle organisatie is die voor gezinnen met ernstig zieke kinderen het verschil wil maken met een onbezorgde vakantieweek.

Daarnaast waren er veranderingen in bestuur en toezicht. Na een periode van 13 jaar nam algemeen directeur/bestuurder Peter Persoon op 15 mei 2021 afscheid van Villa Pardoes. De Villa is hem enorm veel dank verschuldigd voor zijn grote betrokkenheid en tomeloze inzet. Hij is opgevolgd door algemeen directeur/bestuurder Yvonne Keasberry.

Ook waren er wisselingen in de Raad van Toezicht. Voorzitter Peter Rijken en lid Henri Gadella namen met de beëindiging van hun laatste zittingstermijn afscheid van de Raad van Toezicht. Ook voor hen maakt Villa Pardoes een diepe buiging.

Kaatsheuvel, mei 2022

Noud Bex

Voorzitter Raad van Toezicht

VERSLAG VAN DE ALGEMEEN DIRECTEUR

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

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 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.

2021: verandering, uitdaging en veerkracht

2021 is een jaar van verandering geweest voor Villa Pardoës. In juni heeft Peter Persoon na 13 jaar afscheid genomen als directeur/bestuurder van Villa Pardoës. Met grote betrokkenheid en professionaliteit heeft hij gedurende al die jaren gebouwd aan een unieke en prachtige vakantiebeleving. Hij is opgevolgd door Yvonne Keasberry. Per 31 december 2021 hebben wij na een lange zittingsperiode in de raad van toezicht afscheid genomen van Peter Rijken en Henri Gadella. Onvermoeibaar en met grote passie en kundigheid hebben zij een belangrijke bijdrage geleverd aan alles wat Villa Pardoës vandaag de dag is. Per 1 januari 2022 zijn zij opgevolgd door een nieuwe voorzitter: Noud Bex en twee nieuwe leden: Heleen Engelen en Cor Broekhuizen.

Daarnaast is Villa Pardoës door de aanhoudende invloed van Covid ook in 2021 opnieuw voor uitdagingen gesteld. De Villa heeft helaas ook in 2021 gedurende meerdere periodes, langere tijd geen gezinnen kunnen ontvangen en de beperkingen rond het virus hebben ook veel invloed gehad op de mogelijkheden om de gebruikelijke fondsenwervende activiteiten en events uit te voeren. De Villa is maar liefst 22 weken gesloten geweest. In die periode hebben we veel gezinnen moeten teleurstellen, soms op het laatste moment, omdat hun verblijf bij Villa Pardoës niet door kon gaan. Daarmee liepen de wachtlijsten helaas verder op. Telkens is met grote zorg gezocht naar een alternatieve datum, passend binnen de tijd, situatie en urgentie van het betreffende gezin. Grote betrokkenheid, veerkracht en het continue paraat hebben van verschillende scenario's hebben er voor gezorgd dat er telkens vlug geschakeld kon worden en we weer snel up & running konden zijn wanneer de omstandigheden dat toelieten. Toch was de bezettingsgraad ook in de weken waarin wij geopend waren als gevolg van Covid lager dan gebruikelijk.

Op creatieve manieren hebben we gedurende de lockdowns altijd persoonlijk, digitaal en op andere tastbare manieren het contact met de gezinnen en onze vrijwilligers weten te behouden.

Ondanks alle beperkende maatregelen is Villa Pardoës er in geslaagd om 2021 met een positief resultaat af te sluiten. De warme relaties met partners, sponsors en donateurs hebben er toe geleid dat we, weliswaar op inventieve en intensieve wijze, toch onze begrootte inkomsten uit fondswerving hebben weten te realiseren. Niettemin heeft ook in 2021 de sluiting van de Villa gezorgd voor substantieel lagere baten. In deze periode liep een groot deel van de vaste lasten

door, met name de huisvestings- en personeelskosten. Dit heeft er toe geleid dat we ook in 2021 een beroep hebben moeten doen op 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).

Wij hebben er vertrouwen in dat de eerdergenoemde financiële tegenvallers op termijn weer tot het verleden gaan behoren en dat sponsors en donateurs weer terugkeren. Hoewel het er naar uit ziet dat de impact van Covid en verschillende economische en maatschappelijke ontwikkelingen zich ook in 2022 nog zullen laten gelden en ons bezighouden, is de blik sterk gericht op de toekomst.

2022: het verder vormgeven van een impactvolle toekomst

Villa Pardoës is in de afgelopen 21 jaar uitgegroeid tot een professionele en succesvolle maatschappelijke organisatie en van grote betekenis gebleken voor zowel gezinnen als ook een grote, trouwe groep vrijwilligers en partners. Gedurende deze jaren heeft de Villa al voor ca.10.000 gezinnen een onvergetelijke familieherinnering mogelijk gemaakt. Met hart en ziel zetten medewerkers en vrijwilligers zich 7 dagen per week, 50 weken per jaar in om dit te realiseren. Villa Pardoës is niet zo maar een organisatie; Villa Pardoës is 3-in-1: een goede doelen organisatie afhankelijk van giften en donaties, een vakantiepark voor gezinnen met een ernstig ziek kind, 24/7 geopend én een zeer actieve vrijwilligersorganisatie. Hierbij wordt alles in het werk gesteld om gezinnen met een ernstig ziek kind in een intensieve en moeilijke fase van hun leven met elkaar herinneringen te laten maken die van onschatbare waarde zijn voor hun gezinsgeluk, waarbij ziek zijn even naar de achtergrond kan verdwijnen en plaats maakt voor plezier, verbinding en ontspanning.

Dat is wat we ook in de toekomst willen blijven doen; waardevolle impact realiseren, vergroten en verbeteren voor de hele familie van een ziek kind, dus ook voor papa's en mama's, hun broertjes en zusjes, opa's en oma's is er volle aandacht om even op adem te komen en te genieten. Nu Covid al zo'n twee jaar een zware stempel drukt op de samenleving blijken naast een duidelijke visie, missie en sterke kernwaarden ook veerkracht, inventiviteit en omdenken meer dan ooit onlosmakelijke pijlers om in de toekomst onze doelen en plannen te kunnen realiseren.

Dat maakt het nog belangrijker om in 2022 met elkaar stil te staan vragen bij als; hoe groeien en ontwikkelen we zinvol? Hoe blijven we als Villa Pardoës oprecht het verschil maken voor zo veel mogelijke families met een ernstig ziek kind? Hoe blijven we met al onze ervaring en routines, kijken met de blik van een pionier die tijdig ziet waar zinvolle innovatie nodig en gewenst is? Uiteraard met behoud van al het goede! Hoe zorgen we ervoor dat we ook in de toekomst onderscheidend, zichtbaar en relevant blijven en veerkrachtig meebewegen met de ontwikkelingen in de samenleving?

Daarbij staan altijd een aantal zeer belangrijke pijlers centraal.

1) Gezinnen

In de allereerste plaats en boven al de gezinnen (en iedereen die daarbinnen een zeer relevante rol speelt). Voor hen is Villa Pardoës in het leven geroepen.

2) Vrijwilligers en Organisatie

Een grote groep actieve en zeer betrokken vrijwilligers en de vaste staf vormen al vanaf het begin de drijvende kracht achter Villa Pardoës. Deel uitmaken van Villa Pardoës betekent deel uitmaken van een organisatie die voortdurend in ontwikkeling is. De naamsbekendheid en het aantal aanmeldingen vormen een graadmeter voor de

ontwikkeling van Villa Pardoës. Villa Pardoës hecht grote waarde aan samenwerking én een prettige organisatiecultuur en biedt de vaste staf en vrijwilligers alle ruimte voor persoonlijke ontwikkeling en groei. Door evaluatie- en voortgangsgesprekken en het overleg met de Vrijwilligersraad ontstaat een goed beeld van de medewerkers- én vrijwilligerstevredenheid.

3) Partners, sponsors en donateurs

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

4) Medische commissie en medisch netwerk

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

In 2022 hopen we weer zoveel mogelijk gezinnen te kunnen ontvangen en te laten genieten; doen waar we goed in zijn. Daarnaast zullen we onze meerjaren-visie en -plannen vorm gaan geven, zodat we ook in de toekomst ons bestaansrecht en onze doelstellingen meer dan waar zullen maken.

Organisatiestructuur

Zoals onder de 'Doelstellingen' vermeld, bestaat Villa Pardoës uit twee stichtingen: Stichting Exploitatie en Stichting Fondswerving Villa Pardoës. De Stichting Fondswerving genereert de financiële middelen door het werven van fondsen, sponsors en donateurs en doneert de opbrengsten rechtstreeks aan de Stichting Exploitatie die de vakantieweek inhoudelijk mogelijk maakt. Beide stichtingen hebben dezelfde Algemeen Directeur/Bestuurder en dezelfde Raad van Toezicht. Conform de eisen Reglement CBF-Erkenning 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 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 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 de Bestuurder van de Bestuurder/Algemeen Directeur vooraf instemming nodig is van de Raad van Toezicht.

Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht bestaat op dit moment uit zes natuurlijke personen. De leden van de Raad van Toezicht worden benoemd en ontslagen door de Raad van Toezicht. De Raad van Toezicht houdt toezicht op het bestuursbeleid, het beleid van beide stichtingen, op de methoden van fondsenwerving, of de fondsen conform de statuten worden aangewend en of de exploitatie op een transparante en verantwoorde wijze plaatsvindt. De Raad voert hun werk onbezoldigd uit; zij ontvangen géén onkostenvergoeding. Zij bekleden allen een functie, of hebben deze bekleed, die relevant is om toe te kunnen treden tot de Raad van Toezicht van Villa 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 jaren is er een beweging ingezet in de aanpassing van de huidige bestuursstructuur, waarbij het uitgangspunt voor de toekomst een maximale zittingstermijn van 4 jaar wordt met mogelijk een éénmalige verlenging van nogmaals 4 jaar. Twee reeds langdurig zittende leden van de RvT, waaronder de voorzitter, hebben in 2020 aangegeven hun zittingstermijn te willen afronden en zich niet meer herkiesbaar te stellen. In goed overleg is besloten om het voorgenomen aftreden van de voorzitter en één lid van de Raad van Toezicht af te stemmen op de komst van de nieuwe algemeen directeur per 15 mei 2021, zodat dit niet nagenoeg gelijktijdig met het vertrek van de directeur plaats zou vinden. Inmiddels hebben Peter Rijken en Henri Gadella hun laatste zittingstermijn per 31 december 2021 afgesloten. Per 1 januari 2022 worden zij opgevolgd door een nieuwe voorzitter: Noud Bex en twee nieuwe leden: Cor Broekhuizen (Secretaris, Vastgoed & Facilitaire zaken) en Heleen Engelen (digitalisering & innovatie). Met het oog op de toekomst van de Villa en de samenstelling en aflopende zittingstermijnen binnen de huidige RVT is een bewuste keuze gemaakt om (tijdelijk) een zesde lid te benoemen met de portefeuille digitalisering en innovatie.

Samenstelling RVT tot en met 31-12-'21

Naam	Functie	Zittingstermijn
Peter Rijken	Voorzitter	31 december 2021
Henri Gadella	Secretaris, Vastgoed & Facilitaire zaken	31 december 2021
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 2024

Portefeuilleverdeling RvT in nieuwe samenstelling per 01-01-'22

Naam	Functie	Zittingstermijn
Noud Bex	Voorzitter	31 december 2025
Cor Broekhuizen	Plaatsvervangend voorzitter, Secretaris, Vastgoed & Facilitaire zaken	31 december 2025
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 2024
Heleen Engelen	Digitalisering en Innovatie	31 december 2025

Naast de vastgestelde portefeuilles vormen de RVT met elkaar een aantal commissies:

- Auditcommissie / Beleggingsadvies commissie Cor Broekhuizen en Leon Verweij

- Renumeratiecommissie: Noud Bex en Pink van Veen.
- Kwaliteit- & veiligheidscommissie , medisch: Heleen Engelen en Pink van Veen.
- Fondsenwerving en communicatie commissie: Noud Bex en Edwin van der Reijden

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%. Uiteindelijk kwam dit percentage in 2021 uit op 15,4%.

3. Optimale relaties met belanghebbenden

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

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

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

* Integriteit

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

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

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

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

Klachten procedure

Villa Pardoes heeft een formele klachtenprocedure voor gasten, sponsors en andere belanghebbenden. Bovengenoemde kunnen 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 Pardoes ook in 2020 in staat gebleken risico's tijdig te vermijden of te beheersen.

Al met al kan Villa Pardoes 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 Pardoes, (b) de fondsenwerving en (c) het beheer en de administratie.

4.3 Bestedingspercentage ten opzichte van baten

Villa Pardoes streeft ernaar zoveel mogelijk van het ontvangen geld te besteden aan de doelstelling. De werkelijke cijfers over 2021 geven aan dat dit percentage in het verslagjaar 75,8% bedroeg.

4.4 Vermogensbeleid

Per 31 december 2021 was het totaalbedrag aan reserves € 8.961.114. Dit bedrag is onderverdeeld in:

- | | |
|------------------------|----------------|
| ▪ Continuïteitsreserve | ad € 2.090.000 |
| ▪ Bestemmingsreserve | ad € 2.708.981 |
| ▪ Overige reserves | ad € 4.162.133 |

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 2021 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 Pardoes 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 Pardoes 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 Pardoes. 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 2021

In 2021 werd verwacht dat € 1.454.000 aan baten zou kunnen worden gegenereerd.

Realisatie 2021

Er is voor € 1.501.703 aan inkomsten gegenereerd in 2021. Dit is € 47.703 meer dan begroot.

4.6 Besteed aan doelstellingen

De doelstelling 2021

In 2021 is er € 1.441.600 begroot om uit te geven aan de doelstellingen.

Realisatie 2021

Aan de doelstellingen is € 1.139.015 uitgegeven, hetgeen € 302.585 minder is dan begroot.

4.7 Overige lasten

De doelstelling 2021

Voor overige lasten (wervingskosten en kosten beheer en administratie) was er in 2021 een bedrag van € 372.000 begroot.

Realisatie 2021

De overige lasten betroffen in 2021 € 324.496 Dit is € 47.504 minder dan begroot.

5. Impact Coronacrisis

Tijdens de opstelling van deze jaarrekening 2021 lijkt het einde van de Coronacrisis in zicht. 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 Pardoes vanaf het uitbreken van deze pandemie ook in 2021 een aanzienlijk deel van het jaar gesloten geweest, namelijk 22 weken (week 1 tot en met 20 en week 51 en 52). Ook in de tussenliggende weken is als gevolg van Covid de bezettingsgraad lager geweest dan gebruikelijk: 85% versus normaliter ca. 97%.

Ondanks dat ten tijde van het schrijven van dit bestuursverslag de beperkende maatregelen vrijwel zijn opgeheven en grote delen van de bevolking zijn gevaccineerd, is de verwachting door Minister Kuipers uitgesproken dat Covid ook in het najaar van 2022 weer de kop op zou kunnen steken. Wat de consequenties hiervan zullen zijn voor de samenleving zijn nog moeilijk in te schatten. Nog altijd gaat Nederland gebukt onder de financieel-economische maar ook maatschappelijke consequenties, dat merkt ook Villa Pardoes. Wat voor Villa Pardoes voor 2022 uiteindelijk de gevolgen zullen zijn is nog moeilijk in te schatten. Vanwege de enorme economische klap die heel Nederland heeft opgelopen, inclusief het bedrijfsleven, wordt verwacht dat ook Villa Pardoes nog een tijd lang in een lastige financiële positie zal verkeren.

verkeren. Indien mogelijk en noodzakelijk, zal Villa Pardoës ook in 2022 op een verantwoorde wijze een beroep doen op de door de Overheid ingestelde steunmaatregelen,

Daarnaast voelt ook Villa Pardoës sinds maart '22 de gevolgen van de oorlog in Oekraïne, die ook de rest van Europa raakt. De energieprijzen en veel andere kosten lopen substantieel op. Ook de fondsenwerving van Villa Pardoës voelt regelmatig de verschuiving in prioritering naar de steun aan Oekraïne. Wat de komende periode de gevolgen hiervan zullen zijn laten zich op dit moment nog lastig bepalen.

PERSONALIA

Raad van Toezicht Villa Pardoës (tot 31-12-21)

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

Nieuwe leden per 01-01-22

De heer Noud Bex, voorzitter

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

Mevrouw Heleen Engelen, Digitalisering en Innovatie

Algemeen Directeur/Bestuurder

Tot 01-06-21

De heer Peter Persoon

Per 15-05-21:

Mevrouw Yvonne Keasberry

Medische Commissie

Mevrouw Sandra Poot, Kinderarts, Voorzitter (afgetreden per 15-11-2021)

Mevrouw Marije Bartels, Kinderarts UMC Utrecht

Mevrouw Marjolein Braakhuis, Kinderarts ETZ

De heer Eric de Groot, Kinderarts Isala

Mevrouw Petra van Kampen, Kinderrevalidatiearts Klimmendaal

Mevrouw Katinke van Dijk, Kinderarts Rijnstate

Mevrouw Birgit Levelink, Kinderarts UMC Maastricht

Mevrouw Wendela Leeuwenburgh-Pronk, Kinderarts AMC Amsterdam (Voorzitter m.i.v. 15-11-2021)

Beleggingsadviescommissie (BAC)

De heer Cees Adriaansen, Extern Adviseur

De heer Armin Becker, Extern Adviseur

De heer Rob Verkoulen, Beleggingsadviseur bankorganisatie (tot 19-11-'21)

De heer Tom van Oyen, Beleggingsadviseur bankorganisatie (m.i.v. 19-11-'21)

De heer Leon Verweij, Auditcommissie RvT

De heer Henri Gadella, Auditcommissie RvT (tot 31-12-'21)

De heer Cor Broekhuizen, Auditcommissie RVT (m.i.v. 01-01-'22)

De heer Peter Persoon, Voorzitter, Algemeen Directeur/Bestuurder Villa Pardoës (tot 01-06-'21)

Mevrouw Yvonne Keasberry, Voorzitter, Algemeen directeur/bestuurder Villa Pardoës (m.i.v. 15-05-'21)

Vrijwilligersraad

De heer Geert Luijten, Voorzitter
Mevrouw Ank Fransen, Vic voorzitter en lid
De heer Ad Galiart, lid
Bernadette van den Elzen, lid
Marie-Louise Leenders, lid

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 2022

Stichting Fondswerving Villa Pardoës Jaarverslag 2021



Geconsolideerde jaarrekening 2021

GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2021
(Na voorstel resultaatbestemming)

		<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	(1)	117.518	158.654
Materiële vaste activa	(2)	2.591.463	2.752.644
Financiële vaste activa			
Effecten	(3)	3.628.264	3.123.869
Kortlopende vorderingen			
Vorraden	(4)	-	-
Vorderingen en overlopende activa	(5)	<u>280.369</u>	<u>246.812</u>
		280.369	246.812
Liquide middelen	(6)	2.551.407	2.571.661
		<u>9.169.021</u>	<u>8.853.640</u>
PASSIVA			
Reserves en fondsen			
<i>Reserves</i>			
Continuïteitsreserve		2.090.000	2.090.000
Bestemmingsreserve		2.708.981	2.911.298
Overige reserves		<u>4.162.133</u>	<u>3.641.315</u>
	(7)	8.961.114	8.642.613
<i>Fondsen</i>			
Bestemmingsfonds	(8)	32.756	17.500
Kortlopende schulden en overlopende passiva	(9)	175.151	193.527
		<u>9.169.021</u>	<u>8.853.640</u>

GECONSOLIDEERDE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021

		2021 Werkelijk €	2021 Begroting €	2020 Werkelijk €
BATEN				
Baten van particulieren		273.775	304.000	497.403
Baten van bedrijven		574.239	600.000	446.461
Baten van loterij-organisaties		2.228		2.529
Baten van organisaties zonder winststreven		649.470	544.000	668.341
Som van de geworven baten	(10)	1.499.712	1.448.000	1.614.734
Baten als tegenprestatie voor de levering van producten	(11)	1.991	6.000	8.360
SOM VAN DE BATEN		1.501.703	1.454.000	1.623.094
LASTEN				
Besteed aan doelstellingen				
Stichting Exploitatie Villa Pardoes		1.139.015	1.441.600	1.315.230
Wervingskosten		231.734	299.000	322.831
Beheer en administratie		92.762	73.000	107.779
SOM VAN DE LASTEN	(12)	1.463.511	1.813.600	1.745.840
SALDO VOOR FINANCIËLE BATEN EN LASTEN		38.192	(359.600)	(122.746)
Financiële baten en lasten	(13)	295.564	100.000	91.658
SALDO BATEN EN LASTEN		333.756	(259.600)	(31.088)

	2021 Werkelijk €	2021 Begroting €	2020 Werkelijk €
BESTEMMING SALDO 2021			
Toevoeging of onttrekking aan			
Continuïteitsreserve	-	-	-
Bestemmingsreserve	-		(12.366)
Overige reserves	318.500	(259.600)	(35.222)
Bestemmingsfonds	15.256	-	16.500
Totaal	333.756	(259.600)	(31.088)

Toelichting geconsolideerde Jaarrekening 2021

TOELICHTING BEHORENDE TOT DE JAARREKENING 2021

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.

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 is toegestaan maximaal de geamortiseerde kostprijs die zou zijn bepaald als geen sprake was 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 Pardoes 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 Pardoes.

Fondsen

Bestemmingsfondsen

Bestemmingsfondsen hebben betrekking op het deel van het eigen vermogen waaraan door derden een beperkte 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 2021 volgens opgave van het fonds 105,1% (2020: 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 2021 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	70% aan doelstelling, 10% 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 2021

ACTIVA

Immateriële vaste activa (1)

Het verloop in 2021 is als volgt weer te geven:

	<u>Investerings</u>
	€
Stand per 1 januari	
Aanschafwaarde	205.680
Cumulatieve afschrijving	(47.026)
	158.654
Mutaties boekjaar	
Investerings	-
Afschrijvingen	(41.136)
	(41.136)
Samenstelling per 31 december	
Aanschafwaarde	205.680
Cumulatieve afschrijving	(88.162)
Stand per 31 december	117.518

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

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Investerings		
Project VillaDome	117.518	158.654
Totaal	117.518	158.654

De immateriële vaste activa zijn geheel benodigd voor de bedrijfsvoering.

Materiële vaste activa (2)

Het verloop in 2021 is als volgt weer te geven:

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Andere vaste bedrijfs- middelen	Renovatie	Totaal
	€	€		€
Stand per 1 januari				
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)
	2.405.261	80.503	266.880	2.752.644
Mutaties boekjaar				
Investerings	56.644	2.562	-	59.206
Desinvesteringen	(24.142)			(24.142)
Afschrijving desinvesteringen	24.142			24.142
Afschrijvingen	(172.856)	(29.337)	(18.194)	(220.387)
	(116.212)	(26.775)	(18.194)	(161.181)
Samenstelling per 31 december				
Aanschafwaarde	3.436.021	1.534.865	272.904	5.243.790
Verkrijging uit bestemmingsfonds	-	(2.500)		(2.500)
Cumulatieve afschrijving	(1.146.972)	(1.478.637)	(24.218)	(2.649.827)
Stand per 31 december	2.289.049	53.728	248.686	2.591.463

De materiële vaste activa zijn geheel benodigd voor de bedrijfsvoering.

Effecten (3)

Het verloopoverzicht van de aandelen en obligaties in 2021 is als volgt weer te geven:

	<u>Aandelen</u>	<u>Obligaties</u>	<u>Totaal</u>
	€	€	€
Stand per 1 januari	1.303.090	1.820.779	3.123.869
Mutaties boekjaar			
Aankopen	242.300	501.540	743.840
Verkopen	-	(500.000)	(500.000)
Waarde mutatie	269.158	(3.811)	265.347
Mutatie agio (aankoop/verkoop)			
Afschrijving agio en disagio		(4.792)	(4.792)
Stand per 31 december	1.814.548	1.813.716	3.628.264

Effecten bestaan uit obligaties en aandelen. In de waarde van de obligaties is een agio opgenomen van €47.170. De cumulatieve afschrijvingen hieromtrent betreffen € 31.183.

De marktwaarde van de obligaties bedraagt ultimo 2021 € 1.878.760. De marktwaarde van de aandelen bedraagt ultimo 2021 € 1.814.548. De effecten worden aangehouden ter belegging. Het is de intentie om de effecten aan te houden tot het einde van de looptijd.

De marktwaarde van de effecten per 30 april 2022 bedraagt € 3.445.056.

Voorraden (4)

De voorraden per balansdatum zijn als volgt samengesteld:

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Vorraadartikelen		
Boek "twinkel"	-	6.066
Cap inclusief borduring	-	2.106
Sleutelhangers	-	-
Pardoespoppen	-	51.250
Horloge volwassene	-	-
	-	59.422
Voorziening incurante voorraad	-	(9.757)
Afwaardering voorraad	-	(49.665)
Totaal	-	-

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:

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Vorderingen		
Omzetbelasting	27.778	51.746
Overlopende activa	252.591	195.066
Totaal	280.369	246.812

De overlopende activa zijn geheel benodigd voor de bedrijfsvoering. De overlopende activa bestaan voor een groot gedeelte uit giften en donaties € 38.818 welke expliciet betrekking hebben op het boekjaar 2021, doch pas in 2022 zijn of worden ontvangen. Ultimo 2020 bedroeg deze overloop € 100.259. Daarnaast betreft het voornamelijk vorderingen uit hoofde van nog te ontvangen bedragen uit hoofde van Corona-steunmaatregelen € 199.198 (2020: € 69.967).

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	2.911.298	3.641.315	8.642.613
Mutaties boekjaar				
Resultaatbestemming resultaat			333.756	333.756
Resultaatbestemming bestemmingsfonds			(15.255)	(15.255)
Herverdeling reserves		(202.317)	202.317	-
Stand per 31 december	2.090.000	2.708.981	4.162.133	8.961.114

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 (2020: € 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:

	Financiëren activa
	€
Stand per 1 januari	2.911.298
Mutaties boekjaar (Onttrekkingen)/ Dotaties	(202.317)
Stand per 31 december	2.708.981

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	8.918.742
Reserves SEV	42.372
Totaal	8.961.114

VOOR WAARMERK
BIJ VERKLARING D.D.

19 JULI 2022

Fondsen (8)

Het verloop van de fondsen is als volgt:

	Bestemmings fonds
	€
Stand per 1 januari	17.500
Mutaties boekjaar	
Afname via resultaatbestemming	(21.198)
Toename via resultaatbestemming	36.454
	15.256
Stand per 31 december	32.756

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 2021 (via resultaat bestemming)	Afname 2021 (via resultaat bestemming)	Stand per 31 december
	€	€	€	€
Fondsen				
Stichting Kinderpostzegels Nederland	1.000		(1.000)	-
Sportcourt Esther Vergeer	16.500		(16.500)	-
Bestemde giften ontvangen bij afscheidsreceptie bestuurder		4.712		4.712
Stichting JSL Dieren		3.000		3.000
Stichting Theo Wiro		2.000		2.000
Stichting Elise Mathilde Fonds		5.000		5.000
Waterschap Limburg		3.649	(803)	2.846
Landelijke Vereniging van Crematoria		18.093	(2.895)	15.198
Stichting Kinderpostzegels Nederland	17.500	36.454	(21.198)	32.756

Voorstel tot bestemming van het verlies 2020

De jaarrekening 2020 is vastgesteld door het bestuur van de stichting. Het bestuur heeft de bestemming van het verlies vastgesteld conform het daartoe gedane voorstel.

Voorstel tot bestemming van de winst over het boekjaar 2021

Het bestuur van de stichting stelt voor om de winst ten bedrage van € 333.756 toe te voegen aan de overige reserves conform het overzicht bestemming saldo op pagina 16.

Mede dankzij de ontvangen Corona-steunmaatregelen is het resultaat vóór financiële baten en lasten licht positief. De steunmaatregelen betreffen een bedrag van € 266.003 uit hoofde van de Noodmaatregel Overbrugging Werkgelegenheid (NOW) en een bedrag van € 118.183 uit hoofde van de Tegemoetkoming Vaste Lasten (TVL). Daarbij komt dat een exceptioneel beleggingsresultaat uiteindelijk heeft geleid tot de winst van € 333.756 in het boekjaar 2021.

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:

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Kortlopende schulden		
Schulden aan leveranciers	67.577	39.182
Premies sociale lasten	27.913	30.465
Te betalen kosten	41.963	102.371
Te betalen vakantietoeslag	37.698	21.509
Totaal	175.151	193.527

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 € - inzake terug te betalen Corona-steunmaatregelen (2020: € 21.108) en een bedrag van € 12.123 voor de training en opleiding van bestuursleden en leden van de Raad van Toezicht (2020: € 48.048 voor te verwachten kosten inzake de werving van nieuwe bestuursleden).

Niet uit de balans blijken de verplichtingen

Het jaarlijkse bedrag aan huurverplichtingen aangaande onroerend goed bedraagt € 401.564. 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 2021 was er sprake van een indexering van de huur van 1,1%. In 2022 zal de huur worden geïndexeerd met 2,7%.

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 2021

Som der geworven baten (10)

De som der geworven baten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	2021 Werkelijk €	2021 Begroting €	2020 Werkelijk €
Baten van particulieren			
Nalatenschappen	8.591		333.928
Contributies	54.709		103.547
Donaties en giften	208.293		59.928
Eigen loterijen prijsvragen	-		-
Overige baten van particulieren	2.182		-
	273.775	304.000	497.403
Baten van bedrijven	574.239	600.000	446.461
Baten van loterij-organisaties	2.228	-	2.529
Baten van organisaties zonder winststreven	649.470	544.000	668.341
Totaal	1.499.712	1.448.000	1.614.734

Baten als tegenprestatie voor de levering van producten (11)

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

	2021 Werkelijk €	2021 Begroting €	2020 Werkelijk €
Baten als tegenpresentatie voor de levering van producten			
Opbrengsten	1.991		17.830
Kostprijs	-		(9.470)
Totaal	1.991	6.000	8.360

Besteed aan doelstellingen (12)

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

	2021 Werkelijk	2021 Begroting	2020 Werkelijk
	€	€	€
Bestedingen			
Uitbesteed werk	83.732		68.989
Personeelskosten (12a)	420.629		541.917
Huisvestingskosten	401.817		399.142
Afschrijving en rente	261.523		296.795
Overige kosten (12b)	413.993		489.884
Bijzondere baten	(118.183)		(50.887)
Totaal	1.463.511	1.441.600	1.745.840

	Doelstelling	Overige lasten		
	Stichting Exploitatie Villa Pardoës	Wervings Kosten	Beheer en administratie	Totaal
	€	€	€	€
Bestedingen				
Uitbesteed werk	83.732			83.732
Personeelskosten (12a)	206.407	165.726	48.496	420.629
Huisvestingskosten	401.817			401.817
Afschrijving en rente	261.523			261.523
Overige kosten (12b)	303.719	66.008	44.266	413.993
Bijzondere baten	(118.183)			(118.183)
Totaal	1.139.015	231.734	92.762	1.463.511

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 € 6.966 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:

	2021 Werkelijk	2021 Begroting herzien	2020 Werkelijk
	€	€	€
Personeelskosten			
Lonen en salarissen	499.708		505.556
Tegemoetkoming NOW	(266.003)		(170.225)
Sociale lasten	67.174		70.005
Pensioenlasten	42.967		43.566
Overige personeelslasten	76.783		93.015
Totaal	420.629	667.000	541.917

In 2021 had de Stichting Fondswerving Villa Pardoës en de Stichting Exploitatie Villa Pardoës gemiddeld respectievelijk 3,4 fulltime equivalenten (2020: 3,4) en 4,0 fulltime equivalenten in dienst (2020: 4,0). 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	Informatie
Bestuurder		
Naam	P. Persoon	Y. Keasberry
Functie	Directeur	Directeur
Dienstverband		
Aard	Onbepaald	Onbepaald
Uren	38	38
Parttime percentage	100%	100%
Periode	1/1-31/5	15/5-31/12
	Bezoldiging	Bezoldiging
	€	€
Jaarinkomen		
Brutoloon	45.798	63.815
Vakantiegeld	8.793	345
	54.591	64.160
Overige		
SV-lasten (werkgeversdeel)	4.497	6.255
Onbelaste vergoedingen	1.974	1.743
Pensioenlasten (werkgeversdeel)	4.515	6.346
	10.986	14.344
Totaal bezoldiging	65.577	78.504

VOOR WAARMERK
BIJ VERKLARING D.D.

19 JULI 2022

De bezoldiging van de Algemeen Directeuren bedroeg in 2021 € 144.081 inclusief werkgeverslasten. In 2020 was dit €146.801. 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 2021 een eindscore van 445 punten. De heer P. Persoon heeft in 2021 zijn lange loopbaan afgesloten en is per 31 mei 2021 met pensioen gegaan. Met zijn opvolgster zijn nieuwe afspraken 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:

	2021	2021	2020
	Werkelijk	Begroting	Werkelijk
	€		€
Overige kosten			
Algemene beheerskosten	116.145		123.641
Exploitatiekosten	134.418		148.300
Reclamekosten	66.008		117.702
Financiële lasten	141		128
Onderhoudskosten	53.015		46.978
	369.727		440.821
Overige kosten beheer en administratie			
Financiën, planning en control	-		64
ICT	44.266		48.999
	44.266		49.063
Totaal	413.993	418.850	489.884

Saldo van de financiële baten en lasten (13)

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

	2021 Werkelijk €	2021 Begroting €	2020 Werkelijk €
Netto beleggingsresultaat			
Baten uit beleggingen	313.587		107.862
Kosten van beleggingen	(18.023)		(16.204)
Totaal	295.564	100.000	91.658
Saldo financiële baten en lasten			
Gerealiseerde waarde mutaties	265.346		58.411
Couponrente en dividend effecten	48.241		49.451
Interestresultaat banken	(1.869)		(1.170)
Afschrijving agio/disagio effecten	(4.792)		(4.792)
Bankkosten en provisies	(11.362)		(10.242)
Totaal	295.564	100.000	91.658

OVERIGE TOELICHTINGEN OP DE JAARREKENING

Kengetallen

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

	2021 Werkelijk %	2021 Begroting %	2020 Werkelijk %
Bestedingen aan de doelstelling (1)			
Totaal kosten doelstelling in % van de som der baten	75,8	90,4	81,0

	2021 Werkelijk %	2021 Begroting %	2021 Werkelijk %
Bestedingen aan de doelstelling (2)			
Totaal kosten doelstelling in % van de som der lasten	77,8	74,6	75,3

	2021 Werkelijk %	2021 Begroot %	2020 Werkelijk %
Bestedingen fondswerving			
Totaal wervingskosten in % van de som van de geworven baten	15,4	21,6	19,9

	2021 Werkelijk %	2021 Begroot %	2020 Werkelijk %
Bestedingen beheer en administratie			
Totaal kosten beheer en administratie in % van de som der lasten	6,3	7,7	6,2

VOOR WAARMERK
BIJ VERKLARING D.D.

19 JULI 2022

Enkelvoudige Jaarrekening 2021

BALANS PER 31 DECEMBER 2021

(Na voorstel resultaatbestemming)

		31-12-2021		31-12-2020	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Financiële vaste activa					
Effecten		3.628.264		3.123.869	
Langlopende vorderingen					
Lening Stichting Exploitatie Villa Pardoes	(1)	1.800.000		1.950.000	
Kortlopende vorderingen					
Vorderingen en overlopende activa	(2)	1.108.801		1.073.121	
Liquide middelen	(3)	2.450.448		2.533.855	
		8.987.513		8.680.845	
PASSIVA					
Reserves en fondsen					
<i>Reserves</i>					
Continuïteitsreserve		2.090.000		2.090.000	
Bestemmingsreserve		2.708.981		2.911.298	
Overige reserves		4.119.761		3.598.944	
	(4)	8.918.742		8.600.242	
<i>Fondsen</i>					
Bestemmingsfonds		32.756		17.500	
Kortlopende schulden en overlopende passiva	(5)	36.015		63.103	
		8.987.513		8.680.845	

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021

	2021 Werkelijk €	2021 Begroting €	2020 Werkelijk €
BATEN			
Baten van particulieren	273.755	100.000	497.383
Baten van bedrijven	574.239	550.000	445.885
Baten van loterij-organisaties	2.228	2.000	2.529
Baten van organisaties zonder winststreven	649.470	748.000	668.341
Som van de geworven baten	1.499.692	1.400.000	1.614.138
Baten als tegenprestatie voor de levering van producten	1.031	6.000	6.405
Overige baten	-		-
SOM VAN DE BATEN	1.500.723	1.406.000	1.620.543
LASTEN			
Besteed aan doelstellingen			
Stichting Exploitatie Villa Pardoes (6)	1.138.753	1.272.000	1.313.518
Wervingskosten	231.015	303.000	314.366
Beheer en administratie (6)	92.763	131.000	115.406
SOM VAN DE LASTEN	1.462.531	1.706.000	1.743.290
SALDO VOOR FINANCIËLE BATEN EN LASTEN	38.192	(300.000)	(122.747)
Financiële baten en lasten	295.564	(100.000)	91.659
SALDO BATEN EN LASTEN	333.756	(400.000)	(31.088)

	2021 Werkelijk €	2021 Begroting €	2020 Werkelijk €
BESTEMMING SALDO 2021			
Toevoeging of onttrekking aan			
Continuïteitsreserve	-	-	-
Bestemmingsreserve	(202.317)	-	(12.366)
Overige reserves	520.817	(259.600)	(35.222)
Bestemmingsfonds	15.256		16.500
Totaal	333.756	(259.600)	(31.088)

Toelichting

Toelichting behorende tot de jaarrekening 2021

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 2021

ACTIVA

Langlopende vorderingen (1)

De langlopende vorderingen per balansdatum zijn als volgt gespecificeerd:

	Langlopende vorderingen €
Stand per 1 januari	1.950.000
Mutaties boekjaar	
Aflossing financieel voorschot aflossingsverplichting volgend boekjaar	(150.000)
Stand per 31 december	1.800.000

Vorderingen en overlopende activa (2)

De vorderingen per balansdatum zijn als volgt gespecificeerd:

	31-12-2021	31-12-2020 €
Vorderingen		
Rekening courant Stichting Exploitatie Villa Pardoës	1.012.854	978.085
Overlopende activa	95.947	95.036
Totaal	1.108.801	1.073.121

De overlopende activa zijn geheel benodigd voor de bedrijfsvoering. De overlopende activa bestaan voor een deel uit giften € 38.818 (2020: €70.259) welke expliciet betrekking hebben op het boekjaar 2021, doch pas in 2022 zijn of worden voldaan.

In 2021 bestaat het saldo daarnaast uit nog te ontvangen NOW € 48.195 (v.j. € 20.427) en vooruitbetaalde verzekeringskosten € 4.829 (2020: € 4.350) en vooruitbetaalde gebruikerslicentie € 4.105.

Liquide middelen (3)

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

PASSIVA

Reserves (4)

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

	Continuïteits Reserve	Bestemmings reserve	Overige reserves	Totaal
	€	€	€	€
Geconsolideerd	2.090.000	2.708.981	4.162.133	8.961.114
Vershil				
Reserves Stichting Exploitatie Villa Pardoes	-	-	(42.372)	(42.372)
	-	-	(42.372)	(42.372)
Enkelvoudig	2.090.000	2.708.981	4.119.761	8.918.742

Kortlopende schulden (5)

De kortlopende schulden kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	31-12-2021	31-12-2020
		€
Kortlopende schulden		
Schulden aan leveranciers	15.375	19.868
Te betalen kosten	528	26.432
Te betalen belastingen en sociale lasten	6.608	7.253
Te betalen vakantietoeslag	13.504	9.550
Totaal	36.015	63.103

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 betroffen in 2020 voornamelijk de terug te betalen NOW € 21.108.

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Het jaarlijkse bedrag aan huurverplichtingen aangaande onroerend goed bedraagt € 401.564. 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 2021 was er sprake van een indexering van de huur van 1.1%. In 2022 zal de huur worden geïndexeerd met 2,7%.

Voor de financiering van haar activiteiten is de Stichting Exploitatie Villa Pardoes volledig afhankelijk van de Stichting Fondswerving Villa Pardoes, gevestigd in de gemeente Breda. Dit is statutair vastgelegd.

TOELICHTING OP DE BATEN EN LASTEN OVER 2021

Besteed aan doelstellingen (6)

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

	2021 Werkelijk €	2021 Begroting €	2020 Werkelijk €
Bestedingen			
Bijdrage SEV	1.163.987		1.372.034
Personeelskosten (6a)	183.401		224.650
Overige kosten (12b)	115.143		146.606
Totaal	1.462.531	1.706.000	1.743.290

	Doelstelling Stichting Exploitatie Villa Pardoës €	Overige lasten		
		Wervings Kosten €	Beheer en administratie €	Totaal €
Bestedingen				
Bijdrage SEV	1.080.950	10.201	72.836	1.163.987
Personeelskosten (6a)	18.522	155.525	9.354	183.401
Overige kosten (12b)	39.281	65.289	10.573	115.143
Totaal	1.138.753	231.015	92.763	1.462.531

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 2021

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2021 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 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met de in Nederland geldende Richtlijn 650 Fondsenwervende Instellingen.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2021;
2. de geconsolideerde en enkelvoudige staat van baten en lasten over 2021; 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 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, 19 juli 2022

Finc Accountants B.V.



drs. W.B.W. Dekker AA