

**Stichting Villa Pinedo
Gerrit van der Veenstraat 106 H
1077EM Amsterdam**

Jaarrapport 2022

INHOUDSOPGAVE

	pagina
Bestuursverslag	3
Jaarrekening	
1 Balans per 31 december 2022	9
2 Staat van baten en lasten over 2022	10
3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	11
4 Toelichting op de balans per 31 december 2022	15
5 Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022	19
6 Overige toelichting	22
Overige gegevens	
1 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	24
Bijlagen	
1 Toelichting bestedingen	28



BESTUURSVERSLAG

1. MISSIE, VISIE EN KERNWAARDEN STICHTING VILLA PINEDO

Villa Pinedo heeft als wens dat alle kinderen met gescheiden ouders gewoon kind kunnen zijn. Dat zij in een liefdevolle omgeving opgroeien die bijdraagt aan (talent)ontwikkeling. Dat ouders en andere volwassenen leren begrijpen wat er in hun hoofd en hart omgaat. Zodat kinderen met gescheiden ouders niet meer als 'probleemgevallen' worden gezien en (alleen) jeugdzorg als oplossing wordt gezien, maar juist tools en tips meekrijgen om in het gewone leven - met alle uitdagingen die daarbij horen - op te groeien tot gezonde volwassenen. Alle kinderen horen daarbij, van welke leeftijd, geslacht, gender, klasse of etnische achtergrond dan ook.

1.1 DIT IS ONS BESTAANSRECHT

KINDEREN EN JONGEREN MET GESCEIDEN OUDERS KOMEN ER SAMEN STERKER UIT

Stichting Villa Pinedo is ervan overtuigd dat juist kinderen en jongeren met gescheiden ouders elkaar kunnen steunen om te (over)leven met gescheiden ouders. Zij weten immers als geen ander wat er in hun hart en hoofd omgaat en kunnen dus (onbewust) super veel van elkaar leren. Wij staan als stichting dan ook voor de innerlijke wijsheid van kinderen en jongeren. Voor autonomie en eigen regie. Voor de inzet van ervaringsdeskundigheid. Voor de kracht van kwetsbaarheid. Voor positiviteit en het denken in mogelijkheden.

1.2 DIT DOEN WIJ

WIJ GEVEN LIEFDEVOLLE STEUN EN AANDACHT AAN ALLE KINDEREN EN JONGEREN VAN WIE DE OUDERS UIT ELKAAR GAAN OF ZIJN, WAARDOOR HERKENNING, ERKENNING EN HOOP ONSTAAT

Die steun en aandacht worden gegeven door jonge vrijwilligers (18 t/m 26 jaar), die zelf ook een scheiding hebben meegemaakt. Zij zijn intrinsiek gemotiveerd om hun persoonlijke ervaring betekenisvol in te zetten voor kinderen en jongeren die nu hetzelfde meemaken. Kinderen en jongeren met gescheiden ouders kunnen op eigen initiatief, anoniem, wanneer zij zelf willen en kosteloos bij ons terecht. Ook delen onze vrijwilligers hun ervaringen met volwassenen. Denk aan ouders, hun netwerk, nieuwe partners, leerkrachten, (school)maatschappelijk werkers, huisartsen, jongerenwerkers, (jeugd)hulpverleners, mediators, advocaten en rechters. Zo maken we de volwassen wereld bewust van wat er in het hoofd en hart van kinderen en jongeren met gescheiden ouders omgaat.

De vrijwilligers van Stichting Villa Pinedo worden door ons eigen team opgeleid tot ervaringsdeskundigen en ook begeleid in hun eigen herstel, groei en (talent)ontwikkeling.

1.3 DIT DROMEN WIJ

DAT ALLE KINDEREN EN JONGEREN MET GESCEIDEN OUDERS GEWOON KIND KUNNEN ZIJN

Stichting Villa Pinedo wil bereiken dat kinderen en jongeren zo min mogelijk negatieve gevolgen van de scheiding ervaren. We hebben als droom (= hogerliggend doel) dat alle kinderen en jongeren met gescheiden ouders gewoon kind kunnen zijn. Voor kinderen en jongeren in een scheidingssituatie is dat niet vanzelfsprekend. Het is belangrijk dat ook zij kunnen ontwikkelen door te leren en spelen. Dat zij in een positieve, liefdevolle omgeving opgroeien. Dat ouders en andere volwassenen begrijpen wat er in hun hoofd en hart omgaat. En dat zij zich gezien, gehoord en gesteund voelen door hen.

1.4 HIER STAAN WE VOOR

Dit zijn de kernwaarden van onze stichting:

- **Evaringsdeskundigheid:** wij zetten onze eigen ervaringen in om kinderen en jongeren met gescheiden ouders te steunen en sterken.
- **Kindperspectief:** wij kijken altijd door de ogen van kinderen.
- **Eigenzinnig:** wij doen wat wél werkt en durven buiten het traditionele systeem te denken.
- **Positiviteit:** wij creëren een omgeving waarin negatieve ervaringen worden omgezet in positiviteit.
- **Verbinding:** wij doen het samen. Je hoeft het niet alleen te doen.
- **Verwondering:** wij zijn nieuwsgierig, onbevangen en vragen het gewoon.

2. BEREIKTE RESULTATEN IN 2022

2.1 ONDERSTEUNING AAN KINDEREN MET GESCEIDEN OUDERS

De vraag naar ervaringsdeskundigheid én liefdevolle steun en aandacht neemt - gelukkig - nog steeds toe, zo zagen wij ook in 2022. Stichting Villa Pinedo biedt inmiddels al 12 jaar een veilige online plek waar kinderen en jongeren met gescheiden ouders met elkaar kunnen delen wat er in hun hoofd en hart omgaat. We hebben kinderen als volgt ondersteund:

- 831 kinderen hebben zich aangemeld voor een Online-Buddy (jongeren met gescheiden ouders van 18 tot en met 26 jaar), waarmee het totaal sinds de start van het Buddysysteem op 6.555 uitkomt.
- Er waren 341 kinderen die een vraag stelden op het Forum, welke allemaal met zorg beantwoord zijn door onze Buddy's. In totaal zijn er 4.573 vragen gesteld en beantwoord.
- Het boek 'Je hoeft het niet alleen te doen' is 1.821 keer verkocht.
- Het Gesprekskaarten spel 'Vraag Maar!' is 660 keer verkocht.
- Op Instagram zijn er 4.716 volgers, een groei van 25% ten opzichte van 2021.
- Op TikTok volgen 338 kinderen het account van Villa Pinedo waar zij video's kijken met ervaringen en tips over de scheiding. In 2023 willen we dit verder uitbreiden en meegaan in de trends die spelen onder kinderen en jongeren op dit kanaal.

2.2 ONDERSTEUNING AAN VOLWASSENEN

Ook gescheiden ouders wisten Villa Pinedo te vinden:

- Bijna 600 ouders volgden onze online training 'Aan alle gescheiden ouders'.
- 1.100 mensen kochten het boek 'Aan alle gescheiden ouders' geschreven door oprichter Marsha Pinedo.
- Circa 23.000 mensen downloadden onze Open Brieven aan gescheiden ouders, het netwerk, (nieuwe) partners en docenten.
- In 2022 hebben onze Buddy's met elkaar 97 presentaties, voorlichtingen, casusoverleggen, workshops en brainstormen verzorgd. Totaal zijn hier zo'n 2.250 ouders en beroepskrachten mee bereikt.
- We lanceerden de nieuwe open brief 'Aan alle gescheiden ouders met wie wij het contact (even) zijn verloren'. Aangevuld met tien persoonlijke brieven van dappere jongeren die hun eigen, kwetsbare verhaal delen.

2.3 ONZE VRIJWILLIGERS (DE BUDDY'S)

De basis van onze steun bestaat uit het werk dat de vrijwilligers doen. Zonder hen is en kan Villa Pinedo niets. Het volgende organiseerden wij voor hen:

- In totaal 14 trainingen. Deels voor nieuwe vrijwilligers, deel voor bestaande.
- Er zijn 92 nieuwe vrijwilligers opgeleid.
- We organiseerden zes masterclasses over persoonlijke groei, mindset, relaties en over een scheidingsrelateerd thema: het contactverlies met een ouder.
- Daarnaast waren er vijf intervisiebijeenkomsten voor Buddy's. Dit is een moment om casussen in te brengen, met mede Buddy's te sparren en geïnspireerd te raken.
- Afgelopen jaar is onze e-learning toegevoegd aan het opleidingstraject van vrijwilligers.
- Op 10 september 2022 was er de allereerste vrijwilligersdag met 100 vrijwilligers.

3. DE BELANGRIJKSTE RISICO'S EN ONZEKERHEDEN

3.1 AUTOMATISEREN VRIJWILLIGERSMANAGEMENT EN ONLINE PLATFORM

De optimalisatie van de online omgeving was hard nodig. Alle handmatige administratieve processen binnen het vrijwilligersmanagement moesten worden geautomatiseerd, waardoor onze medewerkers makkelijker en efficiënter vrijwilligers kunnen begeleiden en aan kinderen kunnen koppelen. Het gehele vrijwilligersmanagement kon beter worden ondersteund door slimme online oplossingen. In de afgelopen jaren hebben wij hier flinke stappen in gezet. De automatisering en doorontwikkeling van het online platform is echter nog niet afgerond en in volle gang. Wanneer dit proces te traag verloopt bestaat het risico dat Villa Pinedo minder vrijwilligers en kinderen bereikt en 'aan kan' om de juiste ondersteuning te bieden. De groep kinderen die wij bedienen blijft dan dus kleiner dan gewenst. Het nog niet op maat kunnen leveren van een uitgebreid dashboard aan gemeenten brengt als risico met zich mee dat gemeenten minder snel samenwerkingsafspraken met Villa Pinedo willen maken. Inmiddels is er een gedegen plan opgesteld voor 2023 om - mits er voldoende financiering is gerealiseerd - het online platform en de automatisering voort te zetten en het platform te blijven doorontwikkelen.

3.2 STABIELE FINANCIERING

Op basis van ervaringen in eerdere jaren en onze vernieuwde aanpak richting gemeenten, vertrouwden we erop dat we in de loop van 2022 voldoende financiële middelen van gemeenten zouden ontvangen. In het eerste helft van het nieuwe jaar is het echter niet gelukt om met nieuwe gemeenten tot afspraken te komen. Dit kwam vooral door de gemeenteraadsverkiezingen in maart, waardoor gemeenten 'op slot' gingen. Het duurde een aantal maanden voordat alle gemeenteraden en colleges waren gevormd, de nieuwe koers was bepaald en er weer ruimte kwam voor

gemeentelijke investeringen. Pas na het zomerreces vonden de eerste gesprekken plaats. Fijne, eerlijke en kansrijke gesprekken. Helaas niet meer voor financiering in 2022, maar gericht op de gemeentelijke begroting van 2023. Dit hadden we niet voorzien, waardoor het eindresultaat aan inkomsten uit gemeenten lager is uitgekomen dan begroot.

Voor 2023 hebben wij ons een bedrag van €500.000 ten doel gesteld aan inkomsten vanuit gemeenten. De ontwikkeling van onze duurzame scheidingsaanpak en de doorvertaling hiervan naar een voorstel voor gemeenten is met succes tot stand gekomen in 2022. Met deze aanpak werken we ernaar toe dat 100 gemeenten eind 2023 een kindvriendelijke scheidingsaanpak hebben gericht op liefde, steun en (talent)ontwikkeling. Om op die manier een constructieve verandering teweeg te brengen. Een verandering waar kinderen en jongeren met gescheiden ouders écht baat bij hebben. Al vele gemeenten hebben deze aanpak en bijbehorende producten en diensten ingekocht voor 2023. Eind 2022 werkten we met 86 gemeenten samen.

De komende jaren blijft de stichting nog deels afhankelijk van giften van fondsen. Het risico dat zich voordoet als er niet voldoende middelen worden geworven in 2023 om de begroting volledig te dekken, is dat er een aantal begrote uitgaven geschrapt of uitgesteld dienen te worden. Iets wat wij niet willen natuurlijk, want ons doel is alle kinderen die daar behoefte aan hebben te ondersteunen. Bij de start van 2023 waren al voldoende gelden toegezegd om de personeelskosten en andere vaste lasten te kunnen dekken.

4. FINANCIËLE RESULTATEN EN PERSONEEL

Villa Pinedo werft fondsen door project- of subsidieaanvragen in te dienen bij fondsen en gemeenten. Zowel de baten als de kosten zijn gedaald ten opzichte van het jaar ervoor. Het was lastiger om de begroting dekkend te krijgen. Zo is een uitgebreide aanvraag voor de ontwikkeling van onze nieuwe website afgewezen door fondsen, omdat dit wordt gezien als reguliere activiteit. Terwijl onze website en app, het online platform, de basis vormen voor het bieden van steun aan kinderen. Ook de inkomsten vanuit gemeenten bleven achter zoals beschreven bij 'De belangrijkste risico's en onzekerheden'. Daarnaast bleek het lastig om bedrijven als nieuwe inkomstenbron aan Villa Pinedo te binden, dit heeft tijd nodig. Wel zijn veel samenwerkingen aangegaan om met partners samen impact te creëren.

Het grootste gedeelte van de baten is afkomstig van organisaties zonder winststreven, fondsen die ons een warm hart toedragen. Vijf fondsen hebben een meerjarige donatie variërend van €20.000 tot €100.000 per jaar toegezegd, wat de continuïteit van de baten ten goede komt. Gesprekken met deze fondsen over het opnieuw aangaan van een meerjarig partnerschap na het aflopen van de huidige zijn in volle gang. €712.729 van de baten zijn direct besteed aan de doelstelling, € 56.109 aan wervingskosten en het restant aan beheer en administratie. Het boekjaar 2022 is afgesloten met een negatief resultaat. Door de bestaande continuïteitsreserve zijn er voldoende liquide middelen om dit tekort op te vangen, maar het houdt niet over. De werkelijke resultaten wijken op een aantal punten af van de begroting. De kosten zijn lager uitgevallen, doordat inhoudelijke doelen zijn gewijzigd, opgeschoven naar 2023 of doordat we activiteiten tegen lagere kosten hebben kunnen uitvoeren. Dit geldt voor het ontwikkelen van een nieuwe commercial (komt te vervallen), het aannemen van één nieuwe medewerker in plaats van twee (één was voldoende voor 2022), het kosteloos aantrekken van sprekers voor masterclasses voor vrijwilligers (via eigen connecties) en het intern kunnen uitvoeren van communicatiewerkzaamheden in plaats van deze uit te besteden (door interne opleiding). De ontwikkeling van de nieuwe website en doorontwikkeling van het online platform lopen door in 2023.

Het kantoor van Villa Pinedo is nog steeds gevestigd op de Gerrit van der Veenstraat in Amsterdam, in maart 2023 verhuist de stichting naar Utrecht. Het team bestond in 2022 uit 14 (12 fte) medewerkers inclusief een directeur. Villa Pinedo werd daarnaast ondersteund door een externe coach en drie stagiaires.

5. GOVERNANCE

Het bestuur bestaat uit 4 toezichthouders (Voorzitter Marc Wullings, Secretaris Bernadette Vehmeijer, Penningmeester Frits Brand, Algemeen Bestuurslid Elisabeth de Zeeuw-van der Heide) die deze rol merendeels bij een aantal andere stichtingen vervullen en vervuld hebben. Het bestuur is eindverantwoordelijk voor de stichting en zorgt ervoor dat de stichting zich houdt aan het doel. De volledige uitvoer van de strategie en het operationeel jaarplan ligt bij de directeur, waarbij de directeur binnen deze overeengekomen kaders vrijheid heeft. De directeur houdt het bestuur op de hoogte van alle belangrijke positieve en negatieve afwijkingen en bespreekt de aanpak om de afwijkingen op te vangen.

Zowel het bestuur als de directeur zijn er van doordrongen dat de stichting een belangrijke taak te vervullen heeft voor kinderen met gescheiden ouders en dat alle keuzes die gemaakt worden volledig in het belang van de stichting moeten zijn. Het bestuur is onbezoldigd en houdt toezicht op de uitgaven van de stichting via maandelijkse financiële rapportages en stuurt bij waar nodig om de continuïteit van de stichting zoveel mogelijk te waarborgen.

Compliance

De boekhouding van de stichting wordt verwerkt in het softwarepakket 'Exact Online', waar gebruik wordt gemaakt van een "vier ogen beleid". De administrateur en de directeur controleren en accorderen de facturen. De externe boekhouder controleert maandelijks integraal de aangebrachte grootboek coderingen en geboekte BTW en doet eens per kwartaal aangifte omzetbelasting. De administrateur zet maandelijks betalingen klaar in Triodos bank door middel van SEPA bestanden en de directeur en penningmeester controleren en accorderen alle betalingen voor verzending.

6. DE VERWACHTE GANG VAN ZAKEN

Net als voor 2022 is er ook voor 2023 een uitgebreid jaarplan opgesteld met te behalen resultaten. Door te focussen op proces én resultaat wordt toegewerkt naar de doelen die gesteld zijn voor eind 2023 (te vinden in de impact strategie). Het jaar 2023 staat in het teken van professionaliseren en verdere impact maximalisatie. Dit door bestaande processen en de ICT infrastructuur te optimaliseren, maar daarnaast ook gedurende het jaar verder te ontdekken wat voor kinderen en jongeren met gescheiden wél werkt en waar kansen en mogelijkheden voor nieuwe en innovatieve - met name online - vormen van liefdevolle steun en aandacht liggen. In 2023 wordt een goede financiële basis gelegd, zodat de stichting kan gaan bouwen naar structurele middelen (door bijvoorbeeld in te zetten op meerjarige opdrachten bij gemeenten), meer samenwerking met bedrijven en inzetten op beschikbare fondsen. Wij organiseren, optimaliseren en profileren onze verschillende vormen van (online) steun (kernactiviteiten). Daarnaast streven wij er in 2023 naar om minimaal twee nieuwe vormen van (online) steun te ontwikkelen, testen en implementeren *samen met* kinderen en/of jongeren met gescheiden ouders. In 2023 zetten we ook een meetplan op per steunvorm onze impact te meten. Zodat we met elkaar dichterbij onze droom komen: Dat alle kinderen en jongeren met gescheiden ouders gewoon kind kunnen zijn.

JAARREKENING

1 Balans per 31 december 2022

		31 december 2022		31 december 2021	
		€	€	€	€
Activa					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	(1)		3.050		4.604
Viottende activa					
Voorraden	(2)		7.072		8.372
Vorderingen	(3)		127.552		196.348
Liquide middelen	(4)		165.789		389.820
			<u>303.463</u>		<u>599.144</u>

Passiva

Reserves en fondsen	(5)				
Continuïteitsreserve			173.131		225.041
Kortlopende schulden	(6)		130.332		374.103
			<u>303.463</u>		<u>599.144</u>

2 Staat van baten en lasten over 2022

		werkelijk 2022	begroot 2022	werkelijk 2021
		€	€	€
Baten				
Baten van particulieren	(7)	13.269	12.745	14.060
Baten van bedrijven	(8)	28.481	149.500	8.880
Baten van loterijorganisaties	(9)	100.000	100.000	100.000
Baten van subsidies van overheden	(10)	208.731	400.415	224.160
Baten van andere organisaties zonder winststreven	(11)	431.250	505.000	511.630
Baten als tegenprestatie voor de levering van producten en/of diensten	(12)	8.275	-	17.764
Som der baten		790.006	1.167.660	876.494
Lasten				
Bestedingen				
Besteding aan doelstelling		712.729	957.657	576.627
Wervingskosten		56.109	107.903	197.465
Kosten van beheer en administratie		71.329	102.100	46.288
		840.167	1.167.660	820.380
Totale lasten van de organisatie				
Personeelskosten	(13)	585.799	740.882	589.145
Afschrijvingen		1.555	2.200	1.404
Huisvestingskosten	(14)	45.697	44.649	46.370
Communicatiekosten	(15)	158.742	272.990	142.630
Algemene kosten	(16)	48.374	106.939	40.831
Herrubricering naar doelen, wervings- en beheerkosten		-840.167	-1.167.660	-820.380
		-	-	-
Saldo voor financiële baten en lasten		-50.161	-	56.114
Financiële baten en lasten	(17)	-1.749	-	-2.712
Resultaat		-51.910	-	53.402
Resultaatbestemming				
Continuïteitsreserve		-51.910	-	53.402

3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

ALGEMEEN

ACTIVITEITEN

De activiteiten van Stichting Villa Pinedo (geregistreerd onder KvK-nummer 52149935), statutair gevestigd te Amstelveen, bestaan voornamelijk uit het bevorderen van activiteiten gericht op jongeren zodat zij met deelgenoten ervaringen kunnen uitwisselen en elkaar advies kunnen geven.

VESTIGINGSADRES, RECHTSVORM EN INSCHRIJFNUMMER HANDELSREGISTER

Stichting Villa Pinedo is feitelijk gevestigd op Gerrit van der Veenstraat 106 H te Amsterdam, maar is statutair gevestigd te Amstelveen en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 52149935.

FOUTHERSTEL

Als gevolg van fouterstel zijn de vergelijkende cijfers 2021 aangepast voor wat betreft de posten baten Nederlandse gemeenten en de continuïteitsreserve. De aanpassingen zijn vermeld in de toelichting.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans en de staat van baten en lasten zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

De jaarrekening van Stichting Villa Pinedo is opgesteld conform de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving RJ640 Organisaties zonder winststreven en RJ650 Fondsenwervende instellingen en de algemene hoofdstukken zoals uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving. De jaarrekening is opgesteld in euro's en ingericht volgens de in Nederland algemeen aanvaarde waarderingsgrondslagen.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

MATERIËLE VASTE ACTIVA

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

VOORRADEN

De voorraden worden gewaardeerd tegen kostprijs of lagere marktwaarde.

VORDERINGEN

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

LIQUIDE MIDDELEN

Liquide middelen bestaan uit banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

RESERVES EN FONDSEN

Continuïteitsreserve

Een continuïteitsreserve wordt gevormd voor de dekking van risico's op korte termijn en om zeker te stellen dat de fondsenwervende instelling ook in de toekomst aan haar verplichtingen kan voldoen. De omvang van de continuïteitsreserve is vastgesteld op circa eenmaal de organisatiekosten van de Stichting. De hoogte van de continuïteitsreserve is binnen de norm van de richtlijn "Reserve Goede Doelen" van het VFI, hetgeen maximaal 1,5 maal kosten werkorganisatie bedragen.

KORTLOPENDE SCHULDEN

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

ALGEMEEN

Het resultaat (saldo) wordt bepaald als het verschil tussen het totaal der baten en het totaal der lasten. 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 rekening wordt gehouden met de aan een periode toe te rekenen bedragen die in een andere periode zijn of worden ontvangen, dan wel betaald.

Baten waarvoor een bijzondere bestemming is aangewezen, worden afzonderlijk in de (toelichting op de) staat van baten en lasten verwerkt onder vermelding van de aard van de bestemming; indien deze baten in het verslagjaar niet volledig zijn besteed, worden de nog niet bestede gelden gereserveerd in de desbetreffende bestemmingsreserve(s) respectievelijk bestemmingsfonds(en). Een onttrekking aan bestemmingsreserve respectievelijk -fonds wordt als besteding (last) verwerkt in de staat van baten en lasten. Binnen de baten van particulieren is het gehele bedrag opgehaald door donaties en giften.

KOSTEN

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

BESTEDINGEN DOELSTELLINGEN

De bestedingen in het kader van de doelstellingen worden verantwoord in het jaar dat zij zijn toegezegd of, voor zover dit niet bij toezegging het geval is, in het jaar dat de omvang van de verplichting betrouwbaar kan worden vastgesteld. Voorwaardelijke verplichtingen worden verantwoord in het jaar waarin vast komt te staan dat aan de voorwaarden zal worden voldaan.

PERSONEELSBELONINGEN

Periodiek betaalbare beloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten.

Pensioenen

Stichting Villa Pinedo heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord.

De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Directiebeloning

Bij de bepaling van het bezoldigingsbeleid en de vaststelling van de beloning volgt de Stichting de Adviesregeling Beloning Directeuren van Goede Doelen Nederland (GDN) en de Gedragscode Samenwerkende Brancheorganisaties Filantropie (SBF). De Adviesregeling geeft aan de hand van zwaartecriteria een maximumnorm voor het jaarinkomen.

Het bestuur is actief op onbezoldigde basis en volgt de SBF code Goed Bestuur.

AFSCHRIJVINGEN

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

COMMUNICATIEKOSTEN

Onder de communicatiekosten worden uitgaven verantwoord die betrekking hebben op de contacten met de doelgroep. Het betreft de 'personele' kosten met betrekking tot opleiding, coaching, werving van vrijwilligers. En 'materiële' kosten met betrekking tot de ICT, communicatiesystemen en -kanalen.

FINANCIËLE BATEN EN LASTEN

Bankkosten

Dit betreft de bankkosten gewaardeerd tegen nominale waarde.

4 Toelichting op de balans per 31 december 2022

Activa

VASTE ACTIVA

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
1. Materiële vaste activa		
Inventaris	<u>3.050</u>	<u>4.604</u>

Van deze activa is met een boekwaarde per ultimo 2022 € 3.050 benodigd voor de bedrijfsvoering.

	<u>Inventaris</u>
	€
Boekwaarde per 1 januari 2022	4.605
Afschrijvingen	<u>-1.555</u>
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>3.050</u>
Aanschaffingswaarde	8.209
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	<u>-5.159</u>
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>3.050</u>

<i>Afschrijvingspercentages</i>	%
Inventaris	20

Vlottende activa

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
2. Voorraden		
Voorraad boeken en overige materialen	<u>7.072</u>	<u>8.372</u>
3. Vorderingen		
Handelsdebiteuren	19.204	160.464
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>108.348</u>	<u>35.884</u>
	<u>127.552</u>	<u>196.348</u>
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	<u>19.204</u>	<u>160.464</u>
Overige vorderingen en overlopende activa		
Nog te factureren omzet	103.128	16.825
Vooruitbetaalde kosten	<u>5.220</u>	<u>19.059</u>
	<u>108.348</u>	<u>35.884</u>
4. Liquide middelen		
Triodos bank	163.742	389.820
Gelden onderweg	<u>2.047</u>	<u>-</u>
	<u>165.789</u>	<u>389.820</u>

Passiva

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
5. RESERVES EN FONDSSEN		
Continuïteitsreserve	173.131	225.041
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Continuïteitsreserve		
Stand per 1 januari	269.818	171.639
Foutenherstel omzet 2021	-44.777	-
	<u>225.041</u>	<u>171.639</u>
Resultaatbestemming	-51.910	53.402
Mutatie	-	-
Stand per 31 december	<u>173.131</u>	<u>225.041</u>

Foutenherstel jaarrekening 2021:

De baten Nederlandse gemeenten 2021 zijn met € 44.777 verlaagd als gevolg van in 2022 verstrekte creditnota's. Dientengevolge is de continuïteitsreserve per 31-12-2021 met eenzelfde bedrag verlaagd ten opzichte van de het bedrag in de jaarrekening 2021.

Het bestuur streeft een continuïteitsreserve na ter grootte van 1x de personeelskosten en huisvestingskosten van een boekjaar. Dit bedraagt ca. € 566.000.- en wordt gezien als het maximum bedrag voor de continuïteitsreserve.

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
6. KORTLOPENDE SCHULDEN		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	4.305	24.088
Belastingen en premies sociale verzekeringen	83.547	113.595
Overige schulden en overlopende passiva	42.480	236.420
	<u>130.332</u>	<u>374.103</u>

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	11.310	15.026
Loonheffing	-358	11.648
Bedrijfsvereniging	2.899	1.821
Pensioenen	69.696	85.100
	<u>83.547</u>	<u>113.595</u>
Overige schulden en overlopende passiva		
Vakantiegeld	20.808	15.993
Vooruitgefactureerde bedragen	7.500	113.688
Te betalen aan gemeente Rijswijk	-	48.400
Nog te betalen kosten	14.172	13.562
Te versturen creditnota's	-	44.777
	<u>42.480</u>	<u>236.420</u>

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN

Meerjarige financiële verplichtingen

Huur

Met ingang van 1 juli 2023 is een huurcontract voor kantoorruimte aangegaan ter grootte van € 42.500,- per jaar. De overeenkomst loopt tot 1 juli 2028 met een opzegtermijn van 1 jaar. Het formeel per 31 december 2022 beëindigde huurcontract van € 42.000 per jaar is tot en met maart 2023 verlengd.

Huurcontract kantoorruimte Utrecht

In de periode tussen 1 maart en 1 juli is er sprake van onderhuur op de nieuwe locatie te Utrecht.

5 Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022

	werkelijk 2022	begroot 2022	werkelijk 2021
	€	€	€
7. Baten van particulieren			
Donaties en giften	13.269	12.745	14.060
8. Baten van bedrijven			
Baten uit sponsoring en presentaties	28.481	149.500	8.880
9. Baten van loterijorganisaties			
Bijdragen uit nationale loterijen	100.000	100.000	100.000
10. Baten van subsidies van overheden			
Nederlandse gemeenten	208.731	400.415	224.160
Foutenherstel jaarrekening 2021: De baten Nederlandse gemeenten 2021 zijn met € 44.777 verlaagd van € 268.937 naar € 224.160 als gevolg van in 2022 verstrekte creditnota's.			
11. Baten van andere organisaties zonder winststreven			
Baten van andere organisaties zonder winststreven	431.250	505.000	511.630
12. Baten als tegenprestatie voor de levering van producten en/of diensten			
Verkoop boeken en overige opbrengsten	8.275	-	17.764

	werkelijk 2022	begroot 2022	werkelijk 2021
	€	€	€
13. Personeelskosten			
Lonen en salarissen	394.387	493.106	336.993
Sociale lasten	83.464	115.520	78.124
Pensioenlasten	63.276	81.000	149.662
Overige personeelskosten	44.672	51.256	24.366
	<u>585.799</u>	<u>740.882</u>	<u>589.145</u>

Overige personeelskosten

Reiskostenvergoeding woon/werk	18.705	28.136	9.562
Onbelaste vergoedingen	1.122	-	743
Kantinekosten	6.831	3.120	2.730
Opleidingskosten	15.943	20.000	11.331
Overige personeelskosten	2.071	-	-
	<u>44.672</u>	<u>51.256</u>	<u>24.366</u>

Personeelsleden

Gedurende het jaar 2022 was 12 werknemer in dienst op basis van een volledig dienstverband (2021: 11).

Afschrijvingen

Afschrijvingen materiële vaste activa

Inventaris	1.555	2.200	1.404
	<u>1.555</u>	<u>2.200</u>	<u>1.404</u>

Overige bedrijfskosten

14. Huisvestingskosten

Huur onroerende zaak	39.998	44.649	41.017
Gas water licht	425	-	282
Schoonmaak	3.803	-	2.147
Overige huisvestingskosten	1.471	-	2.924
	<u>45.697</u>	<u>44.649</u>	<u>46.370</u>

	werkelijk 2022	begroot 2022	werkelijk 2021
	€	€	€
15. Communicatiekosten			
Website ontwikkeling en onderhoud	37.288	50.000	6.107
Kosten campagnes - communicatie	22.585	38.800	27.514
Kosten ontwikkeling en onderhoud Online platform - Buddy App	49.783	85.600	83.334
Kosten opleiding vrijwilligers, training en coaching	26.265	38.350	18.139
Vergoedingen vrijwilligers	6.431	7.740	3.455
Kosten vrijwilligersdag	12.420	20.000	-
Ontwikkeling radio en TV commercial	-	25.000	-
Drukwerk	1.538	7.500	2.139
Overige kosten communicatie	2.432	-	1.942
	<u>158.742</u>	<u>272.990</u>	<u>142.630</u>
16. Algemene kosten			
Accountantskosten controle jaarrekening	14.608	12.275	10.440
Administratiekosten	10.631	10.900	9.689
Advieskosten	-	-	3.250
Advocaatkosten	-	1.475	7.666
Contributies en abonnementen	12.603	9.990	14.650
Verzekeringen	-	-	25
Jubileumkosten	-	-	5.507
Telefoon	1.778	-	1.687
Kantoorbenodigdheden	5.679	14.196	4.194
Niet aftrekbare BTW	-	-	2.638
Overige algemene kosten	3.075	2.500	-2.416
Onvoorzien	-	55.603	-
Correctie / terugbetaling btw voorgaande jaren	-	-	-16.499
	<u>48.374</u>	<u>106.939</u>	<u>40.831</u>
17. Financiële baten en lasten			
Rentelasten en soortgelijke kosten			
Bankrente en -kosten	-1.749	-	-2.529
Overige rentelasten	-	-	-183
	<u>-1.749</u>	<u>-</u>	<u>-2.712</u>

6 Overige toelichting

Bezoldiging van bestuurders en bestuur

Het bestuur heeft het bezoldigingsbeleid, de hoogte van de directiebeloning en de hoogte van andere bezoldigingscomponenten vastgesteld. Het beleid wordt periodiek geactualiseerd. De laatste evaluatie was in 2021.

Bij de bepaling van het bezoldigingsbeleid en de vaststelling van de beloning volgt Stichting Villa Pinedo de Regeling beloning directeuren van goededoelenorganisaties (zie www.goededoelennederland.nl). De regeling geeft aan de hand van zwaartecriteria een maximumnorm voor het jaarinkomen.

De weging van de situatie bij Stichting Villa Pinedo vond plaats door Frits Brand, penningmeester. Dit leidde tot een zogenaamde BSD-score van 325 punten met een maximaal jaarinkomen van EUR 92.975 (1 FTE/12 mnd). De voor de toetsing, aan de geldende maxima, relevante werkelijke jaarinkomens van de directie bedroegen EUR 69.975 voor S. Abrahams (1 FTE.). Het jaarinkomen, de werkgeversbijdrage pensioen en de pensioencompensatie bleven voor S. Abrahams binnen het in de regeling opgenomen bedrag van EUR 115.289. De werkgeversbijdrage pensioen stond bovendien in een redelijke verhouding tot het jaarinkomen. De hoogte en samenstelling van de bezoldiging worden in de jaarrekening toegelicht in de toelichting op de staat van baten en lasten.

De bestuursleden hebben geen bezoldiging ontvangen voor hun werkzaamheden ten behoeve van de stichting.

Ondertekening bestuur voor akkoord

Amsterdam, 27 juni 2023

Dhr. M.A. Wullings (voorzitter)

Dhr. F.L.H.A. Brand (penningmeester)

OVERIGE GEGEVENS

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 van Stichting Villa Pinedo te Amsterdam gecontroleerd. Waarin begrepen de enkelvoudige balans met tellingen van € 303.463 en de enkelvoudige winst- en verliesrekening sluitende met een resultaat van € -/- 51.910.

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

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2022;
2. de winst- en verliesrekening over 2022; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

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

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Villa Pinedo, 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.

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- Bestuursverslag

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de controle of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720.

Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.



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 RJ-Richtlijn 650 Fondsenwervende organisaties. 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 onderneming 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 vennootschap 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 onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de vennootschap.

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 entiteit;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;



- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming 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 onderneming 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 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.

Wij bevestigen aan het bestuur dat wij de relevante ethische voorschriften over onafhankelijkheid hebben nageleefd. Wij communiceren ook met het bestuur over alle relaties en andere zaken, die redelijkerwijs onze onafhankelijkheid kunnen beïnvloeden en over de daarmee verband houdende maatregelen om onze onafhankelijkheid te waarborgen.

Zwolle, 27 juni 2023

BROUWERS AUDIT B.V.

H. Bouwknecht RA

BIJLAGEN

7 TOELICHTING BESTEDINGEN

1 TOELICHTING BESTEDINGEN

	Besteding aan doelstelling	Wervings- kosten	Kosten beheer en administratie	Totaal werkelijk 2022	Begroet 2022	Totaal werkelijk 2021
Subsidies en bijdragen						
Communicatiekosten	156.313	2.429		158.742	272.990	91.383
Personeelskosten	527.221	17.574	41.006	585.800	740.882	577.402
Huisvestingskosten	8.845	36.851		45.697	44.649	46.370
Kantoor- en algemene kosten	18.382	-	29.991	48.374	106.939	103.821
Afschrijving en rente	1.555			1.555	2.200	1.404
	712.317	56.854	70.998	840.167	1.167.660	820.380

De verdeling van de organisatiekosten naar de 'besteding aan doelstelling', 'kosten fondswerving' en 'beheer en administratie' geschied op basis van feitelijke beslag van deze kosten. De loonkosten zijn volgens onderstaande verdeelsleutel toegerekend.

	Besteding aan doelstelling	Kosten fondswerving	Beheer en administratie
S. Abrahams, directie	55%	30%	15%
M. Hulsman	95%		5%
E. Mulder	85%	15%	
E. Straver	50%	30%	20%
F. Ysebaert	85%	15%	

De overige werknemers hebben hun tijd volledig besteed aan de doelstelling.

Bestedingspercentages	2022	2021
Totale lasten	€ 840.167	€ 820.357
Totale baten	€ 742.101	€ 921.271
Besteding aan doelstelling	€ 712.316	€ 576.604
Bestedingspercentage lasten	84,8%	70,3%
Bestedingspercentage baten	96,0%	62,6%
Wervingskosten	€ 56.854	€ 197.465
Bestedingspercentage kosten fondswerving	6,8%	24,1%
Kosten beheer en administratie	€ 70.998	€ 46.288
Bestedingspercentage lasten	8,5%	5,6%
Bestedingspercentage baten	9,6%	5,0%