



**Stichting Vrienden van Villa
Joep**

te Voorschoten

Rapport inzake de jaarrekening 2017

Inhoudsopgave

Accountantsrapport	3
Resultaten	5
Samenstellingsverklaring van de accountant	6
Bestuursverslag	7
Bestuursverslag	8
Jaarrekening 2017	9
Balans per 31 december 2017	10
Staat van baten en lasten over 2017	12
Algemene toelichting	13
Grondslagen voor financiële verslaggeving	14
Toelichting op balans	16
Toelichting op staat van baten en lasten	18
Overige toelichtingen	20

ACCOUNTANTSRAPPORT



T: +31 (0)40 269 82 22
E: info@bdo.nl
www.bdo.nl

BDO Accountants & Belastingadviseurs B.V.
Postbus 229, 5600 AE Eindhoven
Dr. Holtropaan 15, 5652 XR Eindhoven
Nederland

Aan het bestuur van
Stichting Vrienden van Villa Joep
Soldeniersveld 304
7327 GK Apeldoorn
NEDERLAND

Utrecht, 26 juni 2018

Geacht bestuur,

Ingevolge uw opdracht hebben wij de bij dit rapport opgenomen jaarrekening over het boekjaar 2017 van uw onderneming samengesteld. De jaarrekening is opgesteld onder verantwoordelijkheid van het bestuur van de entiteit. Het is onze verantwoordelijkheid een samenstellingsverklaring inzake de jaarrekening te verstrekken. De jaarrekening is met de overige gegevens opgenomen in de bij deze rapportage opgenomen jaarstukken.



Resultaten

Ontwikkeling resultaat

	2017		2016
	€	%	€
Netto-omzet	113.479	100,0	-
Brutomarge (brutobedrijfsresultaat)	113.479	100,0	-
<i>Personeelskosten</i>			
Lonen en salarissen	30.470	26,9	7.614
Sociale lasten	5.452	4,8	1.307
<i>Afschrijvingen en waardeverminderingen</i>			
Afschrijvingen materiële vaste activa	29	0,0	-
<i>Overige bedrijfskosten</i>			
Overige personeelsgerelateerde kosten	4.860	4,3	647
Algemene kosten	10.786	9,5	-
Som der kosten	51.597	45,5	9.568
Bedrijfsresultaat	61.882	54,5	-9.568
Financiële baten en lasten	11	0,0	-250
Resultaat	61.893	54,5	-9.818

Tot het geven van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Met vriendelijke groet,

BDO Accountants
namens deze,

w.g.

A.M. Janssen AA MFSME

Samenstellingsverklaring van de accountant

Aan het bestuur van Stichting Vrienden van Villa Joep

De jaarrekening van Stichting Vrienden van Villa Joep is door ons samengesteld op basis van de van u verkregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2017 en de winst- en verliesrekening over 2017 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten". Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland van toepassing zijnde grondslagen voor de financiële verslaggeving. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert.

Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Vrienden van Villa Joep.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook vanuit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Utrecht, 26 juni 2018

BDO Accountants
namens deze,

W.g.

A.M. Janssen AA MFSME

BESTUURSVERSLAG

Bestuursverslag

Activiteiten verslagjaar

Resultaat activiteiten

De Stichting Vrienden van Villa Joep is in 2016 opgericht om Stichting Villa Joep te ondersteunen.

Stichting Villa Joep hield op een afzonderlijke rekening fondsen aan die bestemd zijn om de organisatiekosten te dekken (de zogenaamde "vriendenrekening"). De fondsen op die rekening zijn afkomstig van donoren die hebben gedoneerd specifiek met het doel de organisatiekosten van Villa Joep te dekken. Die organisatiekosten worden dus niet betaald uit de reguliere donaties aan Stichting Villa Joep. Het motto van Villa Joep "100% naar onderzoek" brengt mee dat we een strikte scheiding aanbrenge(n) tussen de reguliere donaties (100% naar onderzoek) en de donaties die specifiek met het oog op het betalen van de organisatiekosten zijn gedaan.

Tot 2015, toen Villa Joep uitsluitend werkte met vrijwilligers, waren de organisatiekosten zeer beperkt.

Begin 2016 is besloten om voor drie dagen per week een betaalde kracht in loondienst te nemen. Deze is bij de Stichting Vrienden van Villa Joep in dienst.

Zij wordt door Stichting Vrienden van Villa Joep om niet ter beschikking gesteld aan Stichting Villa Joep. Zij ondersteunt het bestuur, onderhoudt contacten met de families van kinderen met neuroblastoom en is - meer in het algemeen - een verbindende factor tussen de vrijwilligers waarop het succes van Villa Joep al meer dan tien jaar is gebouwd.

Het is de bedoeling dat Stichting Vrienden van Villa Joep in haar eigen funding voorziet en daartoe zelfstandig donoren werft. De scheiding tussen donaties aan Villa Joep (100% naar onderzoek) en donaties aan Stichting Vrienden van Villa Joep (bureaunkosten en met name het salaris van de betaalde kracht) is daardoor verzekerd.

Ter gelegenheid van de oprichting van Stichting Vrienden van Villa Joep is het saldo van de "vriendenrekening" van Stichting Villa Joep, waarop speciaal voor de organisatie en continuïteit daarvan gelabelde donaties werden beheerd, ondergebracht in deze Vriendenstichting.

Komend verslagjaar

Bestuurlijke voornemens en besluiten

Voor 2018 heeft de Stichting Vrienden van Villa Joep de uitdaging om donaties te werven waarmee de lopende kosten tot na 2019 kunnen worden gedekt.

Voorschoten, juni 2018

,

JAARREKENING 2017

Balans per 31 december 2017

Activa

(Na voorstel resultaatbestemming)

	€	31-12-2017 €	€	31-12-2016 €
<i>Vaste activa</i>				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Andere vaste bedrijfsmiddelen	1.020		-	
		1.020		-
<i>Vlottende activa</i>				
<i>Vorderingen</i>				
Vorderingen op verbonden partijen	1.500		-	
Overlopende activa	11		-	
		1.511		-
Liquide middelen		53.360		41.955
Totaal		55.891		41.955

Passiva

(Na voorstel resultaatbestemming)

	<u>€</u>	<u>31-12-2017</u>	<u>€</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€	€	€
<i>Eigen vermogen</i>				
Overige reserve	52.075		-9.818	
		52.075		-9.818
<i>Langlopende schulden</i>				
Schulden aan verbonden partijen	-		50.000	
		-		50.000
<i>Kortlopende schulden</i>				
Belastingen en premies sociale verzekeringen	-		909	
Overlopende passiva	3.816		864	
		3.816		1.773
Totaal		<u><u>55.891</u></u>		<u><u>41.955</u></u>

Staat van baten en lasten over 2017

	2017	2016
	€	€
Netto-omzet	113.479	-
Som der exploitatiebaten	113.479	-
Personeelskosten	35.922	8.921
<i>Personeelskosten</i>		
Lonen en salarissen	30.470	7.614
Sociale lasten	5.452	1.307
Afschrijvingen en waardeverminderingen	29	-
<i>Afschrijvingen en waardeverminderingen</i>		
Afschrijvingen materiële vaste activa	29	-
Overige bedrijfskosten	15.646	647
<i>Overige bedrijfskosten</i>		
Overige personeelsgerelateerde kosten	4.860	647
Algemene kosten	10.786	-
Som der exploitatielasten	51.597	9.568
Exploitatieresultaat	61.882	-9.568
Financiële baten en lasten	11	-250
<i>Financiële baten en lasten</i>		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	11	-
Rentelasten en soortgelijke kosten	-	-250
Resultaat	61.893	-9.818
<i>Resultaatbestemming</i>		
Overige reserve	61.893	-9.818
Bestemd resultaat	61.893	-9.818

Algemene toelichting

Naam rechtspersoon	Stichting Vrienden van Villa Joep
Rechtsvorm	Stichting
Zetel rechtspersoon	Voorschoten
Inschrijvingsnummer Kamer van Koophandel	66841089

Belangrijkste activiteiten

De activiteiten van Stichting Vrienden van Villa Joep, statutair gevestigd te Voorschoten bestaan voornamelijk uit het ondersteunen van de activiteiten van Stichting Villa Joep, onder meer door financiële ondersteuning en ondersteuning in natura.

Locatie feitelijke activiteiten

Apeldoorn

Schattingen

Bij het opstellen van de jaarrekening dient de ondernemingsleiding, overeenkomstig algemeen geldende grondslagen, bepaalde schattingen en veronderstellingen te doen die medebepalend zijn voor de opgenomen bedragen. De feitelijke resultaten kunnen van deze schattingen afwijken.

Grondslagen voor financiële verslaggeving

Algemeen

Algemene grondslagen

De jaarrekening is samengesteld in overeenstemming met de in Nederland van toepassing zijnde grondslagen voor de financiële verslaggeving. Dit impliceert dat voor dit jaarrapport de in Nederland geldende Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen, hoofdstuk C1 kleine organisaties zonder winststreven is toegepast.

Algemene grondslagen voor waardering activa en passiva

De algemene grondslag voor de waardering van de activa en passiva, alsmede voor de bepaling van het resultaat, is de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen voor de nominale waarde.

Algemene grondslagen bepaling resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto omzet en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen kosten. De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderinggrondslagen.

Winsten worden verantwoord in het jaar waarin de omzet is gerealiseerd. Verliezen worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.

De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Grondslagen voor waardering activa

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op aanschafwaarde, 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 restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Voor de overige vaste bedrijfsmiddelen wordt een afschrijvingspercentage van 33% gehanteerd.

Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Deze is gelijk aan de nominale waarde onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid, tenzij anders vermeld. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de vennootschap.

Grondslagen voor waardering passiva

Langlopende schulden

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar.

Grondslagen voor baten en lasten

Baten

De baten zijn bepaald op basis van de (te) ontvangen bedragen en worden verantwoord in het jaar waarop deze betrekking hebben.

Personeelskosten

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

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

Afschrijvingen en waardeverminderingen

De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de aanschafwaarde van de betreffende immateriële en materiële vaste activa.

Overige bedrijfskosten

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

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten

De financiële baten betreffen de van derden en groepsmaatschappijen ontvangen (te ontvangen) rente.

Rentelasten en soortgelijke kosten

De financiële lasten betreffen de aan derden en groepsmaatschappijen betaalde (te betalen) rente.

Toelichting op balans

Materiële vaste activa

	Andere vaste bedrijfs- middelen €
<i>Boekwaarde 1 januari 2017</i>	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	-
	<hr/>
	-
<i>Mutaties 2017</i>	
Investerings	1.049
Afschrijvingen	-29
	<hr/>
	1.020
<i>Boekwaarde 31 december 2017</i>	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	1.049
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-29
	<hr/>
	1.020
	<hr/>
Afschrijvingspercentage (gemiddeld)	33,0

Vorderingen

	31-12-2017 €	31-12-2016 €
Vorderingen op verbonden partijen		
Rekening-courant Stichting Villa Joep	1.500	-
Overlopende activa	11	-
Totaal	<hr/> 1.511 <hr/>	<hr/> - <hr/>

Toelichting

Over de rekening-courant verhouding is in 2017 geen rente berekend. Er zijn geen zekerheden noch aflossingsverplichtingen overeengekomen. Gedurende het boekjaar hebben geen aflossingen plaatsgevonden.

Liquide middelen

	31-12-2017 €	31-12-2016 €
Banktegoeden	53.360	41.955
Totaal	<hr/> 53.360 <hr/>	<hr/> 41.955 <hr/>

Eigen vermogen

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Overige reserve	52.075	-9.818
Totaal	<u>52.075</u>	<u>-9.818</u>
<i>Overige reserve</i>		<u>2017</u>
		€
Stand 1 januari		-9.818
Toevoegingen via baten en lasten		61.893
		<u>52.075</u>
Stand 31 december		<u>52.075</u>

Langlopende schulden

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Schulden aan verbonden partijen	-	50.000
Totaal	<u>-</u>	<u>50.000</u>

Toelichting

De lening is in 2017 volledig afgelost.

Kortlopende schulden

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
<i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Loonheffing- en premies	-	909
Overlopende passiva		
Accountantskosten	2.500	-
Reservering vakantietoelage	1.316	564
Rente lening Stichting Villa Joep	-	250
Nog te betalen nettoloon	-	50
	<u>3.816</u>	<u>864</u>
Totaal	<u>3.816</u>	<u>1.773</u>

Toelichting op staat van baten en lasten

Baten en brutomarge

	2017	2016
	€	€
Netto-omzet	113.479	-
Som der exploitatiebaten	113.479	-
Brutomarge (dekkingsbijdrage)	113.479	-

Personeelskosten

	2017	2016
	€	€
Lonen en salarissen	30.470	7.614
Sociale lasten	5.452	1.307
Totaal	35.922	8.921

Afschrijvingen en waardeverminderingen

	2017	2016
	€	€
Afschrijving op materiële vaste activa	29	-
Totaal	29	-

Overige bedrijfskosten

	2017	2016
	€	€
Overige personeelsgerelateerde kosten	4.860	647
Algemene kosten		
Accountantskosten 2016	2.485	-
Accountantskosten 2017	2.500	-
Reclamekosten	3.361	-
Automatiseringskosten	1.127	-
Assurantiekosten	586	-
Kosten opslagruimte	479	-
Representatiekosten	141	-
Bankrente en -kosten	107	-
	10.786	-
Totaal	15.646	647

Financiële baten en lasten

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Rentebaten banken	11	-
Rentelasten groepsmaatschappijen	-	-250
Financiële baten en lasten (saldo)	<u>11</u>	<u>-250</u>

