

**Stichting Vrienden van Villa  
Joep**

te Voorschoten

Rapport inzake de jaarrekening 2021

## Inhoudsopgave

<b>Accountantsrapport</b>	<b>3</b>
Samenstellingsverklaring van de accountant	5
<b>Bestuursverslag</b>	<b>6</b>
Bestuursverslag	7
<b>Jaarrekening 2021</b>	<b>8</b>
Balans per 31 december 2021	9
Staat van baten en lasten over 2021	11
Algemene toelichting	12
Grondslagen voor financiële verslaggeving	13
Toelichting op balans	14
Toelichting op staat van baten en lasten	16
Overige toelichtingen	17

# **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  
Beijerscheweg 26  
2821 NG Stolwijk  
NEDERLAND

Utrecht, 31 mei 2022

Geacht bestuur,

Ingevolge uw opdracht hebben wij de bij dit rapport opgenomen jaarrekening over het boekjaar 2021 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 en de samenstellingsverklaring zijn opgenomen in dit rapport.

## Samenstellingsverklaring van de accountant

Aan het bestuur van Stichting Vrienden van Villa Joep

De jaarrekening van Stichting Vrienden van Villa Joep te Voorschoten is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2021 en de winst- en verliesrekening over 2021 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 ervan uitgaan 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, 31 mei 2022

BDO Accountants  
namens deze,

W.g.

A.M. Janssen AA MFSME

# **BESTUURSVERSLAG**

## Bestuursverslag

### Organisatie en bestuur

#### Samenstelling bestuur

- M.P. Boogerd, Voorzitter
- L.M.E. Heisen, Secretaris
- A.C. Koop, Penningmeester

### Activiteiten verslagjaar

#### Resultaat activiteiten

##### Activiteiten verslagjaar

De Stichting Vrienden van Villa Joep is in 2016 opgericht om de Stichting Villa Joep te ondersteunen. De fondsen van de Stichting Vrienden van Villa Joep 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 de Stichting Villa Joep. Zodoende hebben we een strikte scheiding aangebracht tussen de reguliere donaties (100% naar onderzoek) en de donaties die specifiek met het oog op het betalen van de organisatiekosten zijn gedaan.

Lopende kosten (zoals bijvoorbeeld voor het gebruik van ICT hulpmiddelen en opslag en distributie van promotiemateriaal) zijn door de stichting betaald.

In 2021 is geen besluit genomen over het eventueel aannemen van betaalde krachten.

De Stichting Vrienden van Villa Joep voorziet in haar eigen funding en werft daartoe zelfstandig donoren.

##### COVID-19

De Stichting heeft in het boekjaar 2021 te kampen met de gevolgen van het coronavirus. Voor de Stichting kan dit mogelijk resulteren in een daling in de ontvangen giften. De Stichting heeft jaarlijks circa € 10.000 aan kosten. De Stichting heeft voldoende liquide middelen om meerdere jaren aan deze verplichtingen te voldoen. Hierdoor heeft het bestuur vertrouwen op een duurzame voortzetting van de activiteiten. Derhalve is de jaarrekening opgesteld op basis van de continuïteitsveronderstelling.

Voorschoten,

*Naam bestuurders*

M.P. Boogerd,

Voorzitter

*Handtekening*

L.M.E. Heisen,

Secretaris

A.C. Koop,

Penningmeester

## **JAARREKENING 2021**



## Balans per 31 december 2021

### Activa

(Na voorstel resultaatbestemming)

	€	31-12-2021 €	€	31-12-2020 €
<i>Vlottende activa</i>				
<i>Vorderingen</i>				
Vorderingen op verbonden partijen		245		-
Overlopende activa		6.300		-
		6.545		-
Liquide middelen		139.482		131.027
<b>Totaal</b>		<b>146.027</b>		<b>131.027</b>

**Passiva**

*(Na voorstel resultaatbestemming)*

	€	31-12-2021 €	€	31-12-2020 €
<i>Eigen vermogen</i>				
Bestemmingsreserve	77.166		88.447	
Bestemmingsfonds	66.275		40.080	
		143.441		128.527
 <i>Kortlopende schulden</i>				
Overlopende passiva	2.586		2.500	
		2.586		2.500
 <b>Totaal</b>		<b>146.027</b>		<b>131.027</b>

## Staat van baten en lasten over 2021

	2021	2020
	€	€
Baten	41.195	10.000
<b>Som der baten</b>	<b>41.195</b>	<b>10.000</b>
<i>Overige lasten</i>		
Algemene lasten	10.905	9.702
<b>Som der lasten</b>	<b>10.905</b>	<b>9.702</b>
<b>Resultaat</b>	<b>30.290</b>	<b>298</b>
<i>Financiële baten en lasten</i>		
Rentelasten en soortgelijke kosten	-15.376	-
<b>Bestemd resultaat</b>	<b>14.914</b>	<b>298</b>
<i>Resultaatbestemming</i>		
Bestemmingsreserve	-11.281	298
Bestemmingsfonds	26.195	-
<b>Bestemd resultaat</b>	<b>14.914</b>	<b>298</b>

## 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

Utrecht

### Informatie met betrekking tot de continuïteit

De Stichting heeft in het boekjaar 2021 te kampen met de gevolgen van het coronavirus. Voor de Stichting kan dit mogelijk resulteren in een daling in de ontvangen giften. De Stichting heeft jaarlijks circa € 10.000 aan kosten. De Stichting heeft voldoende liquide middelen om meerdere jaren aan deze verplichtingen te voldoen. Hierdoor heeft het bestuur vertrouwen op een duurzame voortzetting van de activiteiten. Derhalve is de jaarrekening opgesteld op basis van de continuïteitsveronderstelling.

### Schattingen

Bij het opstellen van de jaarrekening dient het bestuur, 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 lasten. De lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Baten 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

#### 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 stichting.

### Grondslagen voor waardering passiva

#### 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.

#### Overige lasten

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

#### Rentelasten en soortgelijke kosten

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

## Toelichting op balans

### Vorderingen

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Vorderingen op verbonden partijen		
Rekening-courant Stichting Villa Joep	245	-
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	6.300	-
<b>Totaal</b>	<b>6.545</b>	<b>-</b>

### Toelichting

Over de rekening-courant verhouding is in 2021 geen rente berekend.

### Liquide middelen

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Banktegoeden	139.482	131.027
<b>Totaal</b>	<b>139.482</b>	<b>131.027</b>

## Eigen vermogen

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Bestemmingsreserve	77.166	88.447
Bestemmingsfonds	66.275	40.080
<b>Totaal</b>	<u><u>143.441</u></u>	<u><u>128.527</u></u>

### *Bestemmingsreserve*

	<u>2021</u>
	€
Stand 1 januari	88.447
Toevoegingen via baten en lasten	14.914
Onttrekkingen via baten en lasten	-26.195
	<u>77.166</u>
<b>Stand 31 december</b>	<u><u>77.166</u></u>

### *Bestemmingsfonds*

	<u>2021</u>
	€
Stand 1 januari	40.080
Toevoegingen via baten en lasten	26.195
	<u>66.275</u>
<b>Stand 31 december</b>	<u><u>66.275</u></u>

Met Stichting Mont Ventoux vindt afstemming plaats over de besteding van dit fonds.

## Kortlopende schulden

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Overlopende passiva		
Accountantskosten	2.500	2.500
Nog te betalen rentekosten	86	-
<b>Totaal</b>	<u><u>2.586</u></u>	<u><u>2.500</u></u>

## Toelichting op staat van baten en lasten

### Baten en brutomarge

	2021	2020
	€	€
Baten	41.195	10.000
<b>Som der baten</b>	<b>41.195</b>	<b>10.000</b>
	<u>41.195</u>	<u>10.000</u>

### Baten

De gift van Stichting Mont Ventoux van € 26.195 heeft als bestemming de heldendag.

### Overige lasten

	2021	2020
	€	€
Algemene lasten		
Support and Donate Goede doelen website	5.415	4.780
Accountantskosten	2.299	2.281
Automatiseringskosten	1.209	1.364
Kosten bijeenkomst Families	619	-
Assurantiekosten	514	764
Kosten collectebussen	348	-
Kosten opslagruimte	258	157
Representatiekosten	243	206
Bankrente en -kosten	-	150
<b>Totaal</b>	<b>10.905</b>	<b>9.702</b>
	<u>10.905</u>	<u>9.702</u>

### Financiële baten en lasten

	2021	2020
	€	€
Rentelasten banken		
Vergoed aan Stichting Villa Joep negatieve rente 2021	-15.255	-
Negatieve rente Stichting Vrienden van Villa Joep 2021	-121	-
<b>Financiële baten en lasten (saldo)</b>	<b>-15.376</b>	<b>-</b>
	<u>-15.376</u>	<u>-</u>



## Overige toelichtingen

### Werknemers

*Gemiddeld aantal werknemers over periode*

	2021	2020
	fte	fte
Werkzaam binnen Nederland	-	-
Werkzaam buiten Nederland	-	-
<b>Totaal</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

### Ondertekening

Voorschoten,

*Naam*

*Handtekening*

M.P. Boogerd  
(Voorzitter)

L.M.E. Heisen  
(Secretaris)

A.C. Koop  
(Penningmeester)