



**Stichting Vrienden van Villa
Joep**

te Voorschoten

Rapport inzake de jaarrekening 2018

Inhoudsopgave

Accountantsrapport	3
Resultaten	5
Samenstellingsverklaring van de accountant	6
Bestuursverslag	7
Bestuursverslag	8
Jaarrekening 2018	9
Balans per 31 december 2018	10
Staat van baten en lasten over 2018	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, 23 mei 2019

Geacht bestuur,

Ingevolge uw opdracht hebben wij de bij dit rapport opgenomen jaarrekening over het boekjaar 2018 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

	2018		2017	
	€	%	€	%
Netto-omzet	1.500	100,0	113.479	100,0
Brutomarge (brutobedrijfsresultaat)	1.500	100,0	113.479	100,0
<i>Personeelskosten</i>				
Lonen en salarissen	27.862	1.857,6	30.470	26,9
Sociale lasten	5.785	385,7	5.452	4,8
<i>Afschrijvingen en waardeverminderingen</i>				
Afschrijvingen materiële vaste activa	490	32,7	29	0,0
<i>Overige bedrijfskosten</i>				
Overige personeelsgerelateerde kosten	3.835	255,7	4.860	4,3
Algemene kosten	7.340	489,4	10.786	9,5
Som der kosten	45.312	3.021,0	51.597	45,5
Bedrijfsresultaat	-43.812	-2.921,0	61.882	54,5
Financiële baten en lasten	-	-	11	0,0
Resultaat	-43.812	-2.921,0	61.893	54,5

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 te Voorschoten is door ons samengesteld op basis van de van u verkregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2018 en de winst- en verliesrekening over 2018 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, 23 mei 2019

BDO Accountants
namens deze,

W.g.

A.M. Janssen AA MFSME

BESTUURSVERSLAG

Bestuursverslag

Organisatie en bestuur

Samenstelling bestuur

Het bestuur bestaat uit:

- J.J.W.M Huijbregts, Bestuursvoorziter
- L.M.E. Heisen, Bestuurder
- A.Koop, Bestuurder

Activiteiten verslagjaar

Resultaat activiteiten

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

Begin 2016 is besloten om voor drie dagen per week een betaalde kracht in loondienst te nemen. Deze was bij de Stichting Vrienden van Villa Joep in dienst. Zij werd door Stichting Vrienden van Villa Joep om niet ter beschikking gesteld aan Stichting Villa Joep. Zij ondersteunde het bestuur, onderhield contacten met de families van kinderen met neuroblastoom en was - meer in het algemeen - een verbindende factor tussen de vrijwilligers waarop het succes van Villa Joep al meer dan tien jaar is gebouwd. Haar inzet heeft ervoor gezorgd dat een aantal belangrijke interne acties tot een goed eind zijn gebracht. Eind 2018 is, op haar eigen verzoek en in goed onderling overleg, de ter beschikking stelling beëindigd. Naast deze loonkosten zijn lopende kosten (zoals bijvoorbeeld voor het gebruik van ICT hulpmiddelen en opslag en distributie van promotiemateriaal) door de stichting betaald.

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

Komend verslagjaar

Bestuurlijke voornemens en besluiten

Voor 2019 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 2019

JAARREKENING 2018

Balans per 31 december 2018

Activa

(Na voorstel resultaatbestemming)

	€	31-12-2018 €	€	31-12-2017 €
<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		10.763		53.360
Totaal		10.763		55.891

Passiva

(Na voorstel resultaatbestemming)

	€	31-12-2018 €	€	31-12-2017 €
<i>Eigen vermogen</i>				
Overige reserve	8.263		52.075	
		8.263		52.075
<i>Kortlopende schulden</i>				
Overlopende passiva	2.500		3.816	
		2.500		3.816
Totaal		10.763		55.891

Staat van baten en lasten over 2018

	2018	2017
	€	€
Netto-omzet	1.500	113.479
Som der exploitatiebaten	1.500	113.479
Personeelskosten	33.647	35.922
<i>Personeelskosten</i>		
Lonen en salarissen	27.862	30.470
Sociale lasten	5.785	5.452
Afschrijvingen en waardeverminderingen	490	29
<i>Afschrijvingen en waardeverminderingen</i>		
Afschrijvingen materiële vaste activa	490	29
Overige bedrijfskosten	11.175	15.646
<i>Overige bedrijfskosten</i>		
Overige personeelsgerelateerde kosten	3.835	4.860
Algemene kosten	7.340	10.786
Som der exploitatielasten	45.312	51.597
Exploitatieresultaat	-43.812	61.882
Financiële baten en lasten	-	11
<i>Financiële baten en lasten</i>		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-	11
Resultaat	-43.812	61.893
<i>Resultaatbestemming</i>		
Overige reserve	-43.812	61.893
Bestemd resultaat	-43.812	61.893

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

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 2018</i>	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	1.049
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-29
	<u>1.020</u>
<i>Mutaties 2018</i>	
Desinvesteringen	-1.049
Afschrijving op desinvesteringen	187
Afschrijvingen	-158
	<u>-1.020</u>
<i>Boekwaarde 31 december 2018</i>	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	-
	<u>-</u>
	<u>-</u>
Afschrijvingspercentage (gemiddeld)	33,0

Vorderingen

	31-12-2018 €	31-12-2017 €
Vorderingen op verbonden partijen		
Rekening-courant Stichting Villa Joep	-	1.500
Overlopende activa	-	11
Totaal	<u>-</u>	<u>1.511</u>

Toelichting

Over de rekening-courant verhouding is in 2018 geen rente berekend.

Liquide middelen

	31-12-2018 €	31-12-2017 €
Banktegoeden	10.763	53.360
Totaal	<u>10.763</u>	<u>53.360</u>

Eigen vermogen

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Overige reserve	8.263	52.075
Totaal	<u>8.263</u>	<u>52.075</u>
<i>Overige reserve</i>		<u>2018</u>
		€
Stand 1 januari		52.075
Onttrekkingen via baten en lasten		-43.812
		<u>8.263</u>
Stand 31 december		<u>8.263</u>

Kortlopende schulden

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Overlopende passiva		
Accountantskosten	2.500	2.500
Reservering vakantietoelage	-	1.316
Totaal	<u>2.500</u>	<u>3.816</u>

Toelichting op staat van baten en lasten

Baten en brutomarge

	2018	2017
	€	€
Netto-omzet	1.500	113.479
Som der exploitatiebaten	1.500	113.479
Brutomarge (dekkingsbijdrage)	1.500	113.479

Personeelskosten

	2018	2017
	€	€
Lonen en salarissen	27.862	30.470
Sociale lasten	5.785	5.452
Totaal	33.647	35.922

Afschrijvingen en waardeverminderingen

	2018	2017
	€	€
Afschrijving op materiële vaste activa	158	29
Boekresultaat op materiële vaste activa	332	-
Totaal	490	29

Overige bedrijfskosten

	2018	2017
	€	€
Overige personeelsgerelateerde kosten	3.835	4.860
Algemene kosten		
Accountantskosten 2016	-	2.485
Accountantskosten 2017	98	2.500
Accountantskosten 2018	2.500	-
Reclamekosten	2.349	3.361
Automatiseringskosten	1.175	1.127
Assurantiekosten	406	586
Kosten opslagruimte	372	479
Representatiekosten	280	141
Bankrente en -kosten	160	107
	7.340	10.786
Totaal	11.175	15.646

Financiële baten en lasten

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Rentebaten banken	-	11
Financiële baten en lasten (saldo)	<u>-</u>	<u>11</u>

Overige toelichtingen

Werknemers

Gemiddeld aantal werknemers over periode

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	fte	fte
Werkzaam binnen Nederland	0,6	0,8
Werkzaam buiten Nederland	-	-
Totaal	<u>0,6</u>	<u>0,8</u>

Toelichting gemiddeld aantal werknemers

In het verslagjaar waren gemiddeld 0,6 FTE personeelsleden bij de vennootschap werkzaam (2017: 0,8 FTE personeelsleden).

Ondertekening

Voorschoten,

Naam

Handtekening

J.J.W.M. Huijbregts
Voorzitter

L.M.E. Heisen
Bestuurder

A. Koop
Bestuurder