

ACCOUNTANTSRAPPORT

Stichting Phil Fonds
Valkenswaard

Jaarrekening 2010

Inhoudsopgave

	Pagina
1. Accountantsrapport	
1.1 Samenstellingsverklaring	3
1.2 Algemeen	4
1.3 Resultaten	5
1.4 Meerjarenoverzicht	6
2. Jaarrekening	
2.1 Balans per 31 december 2010	7
2.2 Staat van baten en lasten over 2010	9
2.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	10
2.4 Toelichting op de balans	11
2.5 Toelichting op staat van baten en lasten	12
Bijlagen	
Exploitatiebegroting 2011	14

Aan het bestuur van
Stichting Phil Fonds
T.a.v. Dhr. A. Philipsen
De Kreijenbeek 185
5553 BD Valkenswaard

T : 040 - 244 42 88
F : 040 - 245 30 05
E : dewert@dewert.nl
I : www.dewert.nl

Eindhoven, 27 oktober 2011

Geachte directie,

Hierbij bieden wij u het rapport aan inzake de jaarstukken over 2010 van Stichting Phil Fonds te Valkenswaard.

1.1 SAMENSTELLINGSVERKLARING

Opdracht

Conform uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2010 van Stichting Phil Fonds te Valkenswaard bestaande uit de balans per 31 december 2010 en de staat van baten en lasten over 2010 met de toelichting samengesteld.

Verantwoordelijkheid van de leiding

Kenmerkend voor een samenstellingsopdracht is, dat wij ons baseren op de door de ondernemer verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens en voor de daarop gebaseerde jaarrekening berust bij de ondernemer.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Het is onze verantwoordelijkheid als accountant om de door u verstrekte opdracht uit te voeren in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de door onze beroepsorganisatie (het Koninklijk NIVRA / de NOvAA) uitgevaardigde gedrags- en beroepsregels. In overeenstemming met de voor het accountantsberoep geldende standaard voor samenstellingsopdrachten, bestonden onze werkzaamheden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens. Daarnaast hebben wij de aanvaardbaarheid van de bij het samenstellen van de jaarrekening toegepaste grondslagen op basis van de door de onderneming verstrekte gegevens geëvalueerd. De aard van onze werkzaamheden is zodanig dat wij geen zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening kunnen verstrekken.

Bevestiging

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld in overeenstemming met normen die in het maatschappelijk verkeer als aanvaardbaar worden beschouwd.

1.2 ALGEMEEN***Algemeen***

Blijkens de akte d.d. 4 januari 2000, verleden door notaris de Cock te Valkenswaard werd de stichting opgericht. Het doel van de stichting is het bevorderen van opleiding en welzijn van gehandicapte kinderen in de Filippijnen alsmede het verrichten van al hetgeen met het vorenstaande verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de meest uitgebreide zin genomen. Het tot verwezenlijking van het doel der stichting bestemde vermogen wordt gevormd door subsidies, giften en donaties alsmede door erfstellingen en legaten en al hetgeen op andere wijze verkregen wordt. De basisinkomsten worden verworven middels kindsponsors en het uitvoeren/stimuleren van activiteiten, waaruit opbrengsten volgen.

Bestuurssamenstelling

Het bestuur van de stichting bestaat uit een oneven aantal leden van tenminste 5 personen, die onafhankelijk zijn van elkaar, zonder nauwe familie- of vergelijkbare relatie.

Tot voorzitter is benoemd de heer A. Philipsen.

De verdere bestuursleden per heden zijn: mevr. A. Wooning-Peeters (penningmeester), mevr. J. Velings-Hoogers en de heer J. Rieken.

ANBI en CBF

Door de belastingdienst wordt de stichting aangemerkt als een instelling zoals bedoeld in artikel 24, lid 4 van de Successiewet 1956 (instelling van algemeen belang).

Gezien de aard van de stichting is geen omzetbelasting noch winstbelasting verschuldigd. Per 1 januari 2008 merkt de belastingdienst de instelling aan als Algemeen Nut Beogende Instelling (ANBI).

Vanwege de daarmee samenhangende kosten heeft het bestuur besloten om met ingang van 15 juni 2009 niet meer te verzoeken om toekenning van het keurmerk van het Centraal Bureau Fondsenwerving.

Stichting Phil Fonds

1.3 RESULTATEN

Bespreking van de resultaten

x 1.000	2010		2009		Mutatie €
	€	%	€	%	
Baten eigen fondsenwerving	76	100,0	147	91,9	-71
Subsidies	0	0,0	13	8,1	-13
Baten acties van derden	1	1,3	1	0,6	0
Som der baten	77	101,3	161	100,6	-84
Besteed aan doelstellingen	82	107,9	130	81,3	-48
Kosten werving baten	3	3,9	24	15,0	-21
Beheer en administratie	3	3,9	3	1,9	0
Algemene kosten	2	2,6	0	0,0	2
Som der lasten	90	118,3	157	98,2	-67
Exploitatieresultaat	-13	-17,0	4	2,4	-17

Resultaatanalyse

x 1.000	2010	
	€	€
<i>Resultaatverhogend</i>		
Lagere besteed aan doelstellingen	48	
Lagere kosten werving baten	21	
		69
<i>Resultaatverlagend</i>		
Lagere som der baten	84	
Hogere algemene kosten	2	
		86
Daling van het resultaat		17

Stichting Phil Fonds

1.4 MEERJARENOVERZICHT

x 1.000	31-12-2010 €	31-12-2009 €	31-12-2008 €	31-12-2007 €
Activa				
<i>Vaste activa</i>				
<i>Viottende activa</i>				
Vorraden	1	1	1	1
Vorderingen	1	29	1	0
Liquide middelen	34	22	47	68
Totaal activa	36	52	49	69
Passiva				
Eigen vermogen	32	45	41	61
Kortlopende schulden	4	7	8	8
Totaal passiva	36	52	49	69
x 1.000	2010 €	2009 €	2008 €	2007 €
Baten eigen fondsenwerving	76	147	88	140
Som der baten	77	161	98	166
Exploitatieresultaat	-13	4	-20	42
Eigen vermogen	32	45	41	61

Tot het geven van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Met vriendelijke groet,

H.O.C.M. de Wert RA
De Wert accountants & belastingadviseurs

Ref.: 3777200-CSM-2010/msi

Stichting Phil Fonds

2.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2010

<i>Activa</i>	<u>31-12-2010</u> €	<u>31-12-2009</u> €
VLOTTENDE ACTIVA		
Voorraden	1.122	1.012
Vorderingen		
Overige vorderingen en overlopende activa	839	28.709
Liquide middelen	34.451	21.646
	<hr/>	<hr/>
Totaal activazijde	<u>36.412</u>	<u>51.367</u>

Stichting Phil Fonds

	<u>31-12-2010</u>	<u>31-12-2009</u>
	€	€
<i>Passiva</i>		
EIGEN VERMOGEN		
Overige reserves	32.348	45.282
KORTLOPENDE SCHULDEN		
Overlopende passiva	4.064	6.085
	<hr/>	<hr/>
Totaal passivazijde	<u><u>36.412</u></u>	<u><u>51.367</u></u>

2.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2010

	2010		2009	
	€	€	€	€
Baten eigen fondsenwerving	75.825		147.023	
Baten uit beleggingen	369		-191	
Subsidies	0		13.411	
Baten acties van derden	1.126		1.278	
Som der baten		77.320		161.521
Besteed aan doelstellingen	82.241		130.058	
Kosten werving baten	3.428		23.682	
Beheer en administratie	3.417		2.988	
Algemene kosten	1.168		754	
Som der lasten		90.254		157.482
Exploitatieresultaat		<u>-12.934</u>		<u>4.039</u>

2.3 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld op basis van historische kosten en in overeenstemming met de richtlijn verslaggeving fondswervende instellingen. Tenzij anders vermeld zijn de activa en passiva opgenomen tegen de nominale waarde.

Vreemde valuta

Beschikbare gelden, vorderingen, schulden en verplichtingen in Filippijnse Pesos worden omgerekend tegen een verrekenkoers van € 0,01667. De uit de omrekening voortvloeiende koersverschillen worden opgenomen in de staat van baten en lasten. Transacties in vreemde valuta gedurende de verslagperiode zijn in de jaarrekening verwerkt tegen de koers van afwikkeling.

Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Vorraden

Vorraden worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, rekening houdend met een voorziening voor incurante artikelen.

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd op de nominale waarde onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen voor oninbaarheid.

Grondslagen voor de resultaatbepaling

Algemeen

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Baten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke lasten die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Baten eigen fondsenwerving

Baten uit eigen fondsenwerving worden verantwoord voor de ontvangen c.q. toegezegde bedragen zonder dat de door de eigen organisatie gemaakte kosten in mindering zijn gebracht. Giften van een zaak worden gewaardeerd op reële waarde. Nalatenschappen worden als baten verantwoord in het boekjaar waarin de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Voorlopige uitbetalingen in de vorm van voorschotten worden in het boekjaar van ontvangst als baten uit nalatenschappen verantwoord in geval eerder geen betrouwbare schatting mogelijk was. Onder de baten uit acties van derden vallen de acties waarvoor de vereniging geen risico draagt. Deze baten worden verantwoord in de periode dat de opbrengst is ontvangen, danwel door de derde is toegezegd.

Kosten werving baten en beheer en administratie

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

Stichting Phil Fonds

2.4 TOELICHTING OP DE BALANS

Vlottende activa

	<u>31-12-2010</u>	<u>31-12-2009</u>
	€	€
Liquide middelen		
Beschikbare gelden Filipijnen	3.495	5.999
ING Zakelijke rekening	3.024	1.898
ING Rentemeerrekening	<u>27.932</u>	<u>13.749</u>
	<u><u>34.451</u></u>	<u><u>21.646</u></u>

Eigen vermogen

In onderstaand overzicht is het verloop van het eigen vermogen weergegeven.

	<u>Eigen vermogen</u>
	€
<i>Stand per 1 januari 2010</i>	45.282
Resultaat boekjaar	<u>-12.934</u>
<i>Stand per 31 december 2010</i>	<u><u>32.348</u></u>

Kortlopende schulden

	<u>31-12-2010</u>	<u>31-12-2009</u>
	€	€
Overlopende passiva		
Vooruitontvangen kindsponsoring	3.164	4.344
Vooruitontvangen donaties, giften en schenkingen	900	400
Te betalen Hofnar i.v.m. benefietconcert	<u>0</u>	<u>1.341</u>
	<u><u>4.064</u></u>	<u><u>6.085</u></u>

Stichting Phil Fonds

2.5 TOELICHTING OP STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	2010	2009
	€	€
Baten eigen fondsenwerving		
Donaties, giften en schenkingen	17.064	70.307
Opbrengst evenementen	2.749	6.826
Omzet diverse artikelen	2.801	4.262
Nalatenschappen	0	553
Opbrengsten jubileum	5.044	15.537
Kindsporsoring	48.167	49.538
	<u>75.825</u>	<u>147.023</u>
Baten uit beleggingen		
Ontvangen bankrente	369	-191
	<u>369</u>	<u>-191</u>
Besteed aan doelstellingen		
Kindsporsoring	45.963	49.718
Inkoop t.b.v. LEBD	90	6
Diverse projecten	24.289	32.199
Herstelkosten vanwege tyfoon Ketsana	11.052	21.520
Nissan bus	500	26.615
Kosten Filipijnse gasten	347	0
	<u>82.241</u>	<u>130.058</u>
Kosten werving baten		
Kosten evenementen	2.350	4.007
Kosten diverse artikelen	1.078	3.837
Kosten jubileum	0	15.838
	<u>3.428</u>	<u>23.682</u>
Beheer en administratie		
Kantoorbenodigdheden	388	721
Porti	97	506
Kosten automatisering	0	105
Verzekeringen	191	158
Promotie en materialen	689	235
Cursus, representatie en reis-/verblijfkosten	1.500	763
Kosten bestuur	552	500
	<u>3.417</u>	<u>2.988</u>
Algemene kosten		
Abonnementen en contributies	1.013	508
Bankkosten	155	246
	<u>1.168</u>	<u>754</u>

Stichting Phil Fonds

Valkenswaard, 27 oktober 2011

A. Philipsen
Voorzitter

J. Rieken
Lid bestuur

A. Wooning-Peeters
Penningmeester

Stichting Phil Fonds

Exploitantiebegroting 2011	Begroting 2011	Begroting 2010	Realisatie 2010
	<u>€</u>	<u>€</u>	<u>€</u>
Baten:			
Baten eigen fondsenwerving	80.150	93.890	75.825
Baten acties van derden			1.126
Baten uit beleggingen	750	750	369
Subsidies		0	0
Som der baten	<u>80.900</u>	<u>94.640</u>	<u>77.320</u>
Lasten:			
Besteed aan doelstellingen	75.767	85.589	82.241
Kosten werving baten	6.250	4.645	3.428
Beheer en administratie	3.800	5.200	4.585
Som der lasten	<u>85.817</u>	<u>95.434</u>	<u>90.254</u>
Exploitatieresultaat	<u><u>-4.917</u></u>	<u><u>-794</u></u>	<u><u>-12.934</u></u>