

**ACCOUNTANTSRAPPORT**

Stichting Phil Fonds  
Valkenswaard

**Jaarrekening 2011**

## **Inhoudsopgave**

	<b>Pagina</b>
<b>1. Accountantsrapport</b>	
1.1 Samenstellingsverklaring	3
1.2 Algemeen	4
1.3 Resultaten	5
1.4 Meerjarenoverzicht	6
<b>2. Jaarrekening</b>	
2.1 Balans per 31 december 2011	7
2.2 Staat van baten en lasten over 2011	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
<b>Bijlagen</b>	
Exploitatiebegroting 2012	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, 2 oktober 2012

Geachte heer,

Hierbij bieden wij u het rapport aan inzake de jaarstukken over 2011 van Stichting Phil Fonds te Valkenswaard.

### **1.1 SAMENSTELLINGSVERKLARING**

#### ***Opdracht***

Conform uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2011 van Stichting Phil Fonds te Valkenswaard bestaande uit de balans per 31 december 2011 en de staat van baten en lasten over 2011 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.

## **Stichting Phil Fonds**

### **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 kindspansoren 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. Woonings-Peeters (penningmeester), mevr. A. Velings-Hoogers en de heer J. Rieken.

#### ***ANBI en CBF***

De belastingdienst heeft de instelling per 1 januari 2008 voor onbepaalde tijd aangemerkt aan als Algemeen Nut Beogende Instelling (ANBI), zoals ook bedoeld in artikel 32 lid 1.3 van de Successiewet 1956. Gezien de aard van de stichting is omzetbelasting noch winstbelasting verschuldigd. Het bestuur van de stichting heeft vanwege de daarmee samenhangende kosten 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**

	2011		2010		Mutatie
	€	%	€	%	€
<b>Baten eigen fondsenwerving</b>	73.302	99,8	75.825	99,5	-2.523
Baten uit beleggingen	173	0,2	369	0,5	-196
Baten acties van derden	1.047	1,4	1.126	1,5	-79
<b>Som der baten</b>	<b>74.522</b>	<b>101,4</b>	<b>77.320</b>	<b>101,5</b>	<b>-2.798</b>
Besteed aan doelstellingen	71.986	98,0	82.241	107,9	-10.255
Kosten werving baten	4.322	5,9	3.428	4,5	894
Beheer en administratie	1.188	1,6	3.417	4,5	-2.229
Algemene kosten	750	1,0	1.168	1,5	-418
<b>Som der lasten</b>	<b>78.246</b>	<b>106,5</b>	<b>90.254</b>	<b>118,4</b>	<b>-12.008</b>
<b>Exploitatieresultaat</b>	<b>-3.724</b>	<b>-5,1</b>	<b>-12.934</b>	<b>-16,9</b>	<b>9.210</b>

**Resultaatanalyse**

	2011	
	€	€
<b>Resultaatverhogend</b>		
Lagere besteed aan doelstellingen	10.255	
Lagere beheer en administratie	2.229	
Lagere algemene kosten	418	
		12.902
<b>Resultaatverlagend</b>		
Lagere som der baten	2.798	
Hogere kosten werving baten	894	
		3.692
<b>Stijging van het resultaat</b>		<b>9.210</b>

**Stichting Phil Fonds**

**1.4 MEERJARENOVERZICHT**

	<u>31-12-2011</u>	<u>31-12-2010</u>	<u>31-12-2009</u>	<u>31-12-2008</u>	<u>31-12-2007</u>
	€	€	€	€	€
<b>Activa</b>					
<i>Vaste activa</i>					
<i>Viottende activa</i>					
Vorraden	0	1.122	1.012	984	382
Vorderingen	470	839	28.709	959	373
Liquide middelen	<u>30.210</u>	<u>34.451</u>	<u>21.646</u>	<u>47.350</u>	<u>67.640</u>
<b>Totaal activa</b>	<u><u>30.680</u></u>	<u><u>36.412</u></u>	<u><u>51.367</u></u>	<u><u>49.293</u></u>	<u><u>68.395</u></u>
<b>Passiva</b>					
Eigen vermogen	28.624	32.348	45.282	41.246	60.778
Kortlopende schulden	<u>2.056</u>	<u>4.064</u>	<u>6.085</u>	<u>8.047</u>	<u>7.617</u>
<b>Totaal passiva</b>	<u><u>30.680</u></u>	<u><u>36.412</u></u>	<u><u>51.367</u></u>	<u><u>49.293</u></u>	<u><u>68.395</u></u>
	<u>2011</u>	<u>2010</u>	<u>2009</u>	<u>2008</u>	<u>2007</u>
	€	€	€	€	€
Baten eigen					
fondsenwerving	73.302	75.825	147.023	87.694	139.568
Som der baten	74.522	77.320	161.521	97.516	166.124
Exploitatieresultaat	-3.724	-12.934	4.039	-19.535	41.963
Eigen vermogen	28.624	32.348	45.282	41.246	60.778

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-2011/TKA

## Stichting Phil Fonds

### 2.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2011

	<u>31-12-2011</u>	<u>31-12-2010</u>
	€	€
<b>Activa</b>		
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>		
<b>Vorraden</b>	0	1.122
<b>Vorderingen</b>		
Overlopende activa	470	839
<b>Liquide middelen</b>	30.210	34.451
	<hr/>	<hr/>
<b>Totaal activazijde</b>	<u>30.680</u>	<u>36.412</u>

**Stichting Phil Fonds**

	<u>31-12-2011</u>	<u>31-12-2010</u>
	€	€
<b><i>Passiva</i></b>		
<b>EIGEN VERMOGEN</b>		
Overige reserves	28.624	32.348
<b>KORTLOPENDE SCHULDEN</b>		
Overlopende passiva	2.056	4.064
	<hr/>	<hr/>
<b>Totaal passivazijde</b>	<u><u>30.680</u></u>	<u><u>36.412</u></u>



**Stichting Phil Fonds**

**2.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2011**

	2011		2010	
	€	€	€	€
<b>Baten eigen fondsenwerving</b>	73.302		75.825	
Baten uit beleggingen	173		369	
Baten acties van derden	1.047		1.126	
<b>Som der baten</b>		74.522		77.320
Besteed aan doelstellingen	71.986		82.241	
Kosten werving baten	4.322		3.428	
Beheer en administratie	1.188		3.417	
Algemene kosten	750		1.168	
<b>Som der lasten</b>		78.246		90.254
<b>Exploitatieresultaat</b>		-3.724		-12.934

## **Stichting Phil Fonds**

### **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 verrekenskoers van € 0,0176. 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***

##### ***Voorraden***

Voorraden 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>31-12-2011</u>	<u>31-12-2010</u>
	€	€
<b>Overlopende activa</b>		
Nog te ontvangen bedragen	418	418
Vooruitbetaalde verzekeringspremie	52	52
Bankrente	0	369
	<u>470</u>	<u>839</u>
<b>Liquide middelen</b>		
ING Rentemeerrekening	16.516	27.932
Beschikbare gelden Filippijnen	13.005	3.495
ING Zakelijke rekening	689	3.024
	<u>30.210</u>	<u>34.451</u>

**Eigen vermogen**

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

	<u>Eigen vermogen</u>
	€
<i>Stand per 1 januari 2011</i>	32.348
Resultaat boekjaar	<u>-3.724</u>
<i>Stand per 31 december 2011</i>	<u>28.624</u>

**Kortlopende schulden**

	<u>31-12-2011</u>	<u>31-12-2010</u>
	€	€
<b>Overlopende passiva</b>		
Vooruitontvangen kindsporsoring	2.056	3.164
Vooruitontvangen donaties, giften en schenkingen	0	900
	<u>2.056</u>	<u>4.064</u>

**Stichting Phil Fonds**

**2.5 TOELICHTING OP STAAT VAN BATEN EN LASTEN**

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
	€	€
<b>Baten eigen fondsenwerving</b>		
Kind sponsoring	52.680	48.167
Donaties, giften en schenkingen	15.035	17.064
Omzet diverse artikelen	2.295	2.801
Opbrengst evenementen	3.292	2.749
Opbrengsten jubileum	0	5.044
	<u>73.302</u>	<u>75.825</u>
 <b>Baten uit beleggingen</b>		
Ontvangen bankrente	<u>173</u>	<u>369</u>
 <b>Besteed aan doelstellingen</b>		
Kind sponsoring	46.377	45.963
Diverse projecten	26.253	24.289
Herstelkosten vanwege tyfoon Ketsana	0	11.052
Nissan bus	0	500
Inkoop t.b.v. LEBD	0	90
Kosten Filipijnse gasten	-644	347
	<u>71.986</u>	<u>82.241</u>
 Gemiddeld aantal werknemers Gedurende het jaar 2011 waren geen werknemers in dienst (2010:0).		
 <b>Kosten werving baten</b>		
Kosten diverse artikelen	3.422	1.078
Kosten evenementen	900	2.350
	<u>4.322</u>	<u>3.428</u>
 <b>Beheer en administratie</b>		
Kantoorbenodigdheden	691	388
Cursus, representatie en reis-/verblijfkosten	198	1.500
Verzekeringen	159	191
Porti	140	97
Promotie en materialen	0	689
Kosten bestuur	0	552
	<u>1.188</u>	<u>3.417</u>
 <b>Algemene kosten</b>		
Abonnementen en contributies	488	1.013
Bankkosten	262	155
	<u>750</u>	<u>1.168</u>

**Stichting Phil Fonds**

Valkenswaard, 2 oktober 2012

A. Philipsen  
Voorzitter

J. Rieken  
Lid bestuur

A. Woonings-Peeters  
Penningmeester

**Stichting Phil Fonds**

<b>Exploatiebegroting 2012</b>	<b>Begroting 2012</b>	<b>Begroting 2011</b>	<b>Realisatie 2011</b>
	<u>€</u>	<u>€</u>	<u>€</u>
<b>Baten:</b>			
Baten eigen fondsenwerving	69.000	80.150	73.302
Baten acties van derden	0	0	1.047
Baten uit beleggingen	300	750	173
Subsidies	0	0	0
<b>Som der baten</b>	<u><b>69.300</b></u>	<u><b>80.900</b></u>	<u><b>74.522</b></u>
<b>Lasten:</b>			
Besteed aan doelstellingen	73.500	75.767	71.986
Kosten werving baten	2.400	6.250	4.322
Beheer en administratie	2.630	3.800	1.938
<b>Som der lasten</b>	<u><b>78.530</b></u>	<u><b>85.817</b></u>	<u><b>78.246</b></u>
<b>Exploitatieresultaat</b>	<u><b>-9.230</b></u>	<u><b>-4.917</b></u>	<u><b>-3.724</b></u>