

**ACCOUNTANTSRAPPORT**

Stichting Phil Fonds  
Valkenswaard

**Jaarrekening 2012**

## Inhoudsopgave

	Pagina
<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 2012	7
2.2 Staat van baten en lasten over 2012	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 2013	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](mailto:dewert@dewert.nl)  
I : [www.dewert.nl](http://www.dewert.nl)

Eindhoven, 20 november 2013

Geacht bestuur,

Hierbij bieden wij u het rapport aan inzake de jaarstukken over 2012 van Stichting Phil Fonds te Valkenswaard.

## 1.1 SAMENSTELLINGSVERKLARING

### **Opdracht**

Conform uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2012 van Stichting Phil Fonds te Valkenswaard bestaande uit de balans per 31 december 2012 en de staat van baten en lasten over 2012 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 voor accountants geldende 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

	2012		2011		Mutatie
	€	%	€	%	
<b>Baten eigen fondsenwerving</b>	132.530	99,3	73.302	99,8	59.228
Baten uit beleggingen	902	0,7	173	0,2	729
Baten acties van derden	906	0,7	1.047	1,4	-141
<b>Som der baten</b>	<u>134.338</u>	<u>100,7</u>	<u>74.522</u>	<u>101,4</u>	<u>59.816</u>
Besteed aan doelstellingen	70.740	53,0	71.986	98,0	-1.246
Kosten werving baten	3.000	2,2	4.322	5,9	-1.322
Beheer en administratie	1.098	0,8	1.188	1,6	-90
Algemene kosten	816	0,6	750	1,0	66
<b>Som der lasten</b>	<u>75.654</u>	<u>56,6</u>	<u>78.246</u>	<u>106,5</u>	<u>-2.592</u>
<b>Exploitatieresultaat</b>	<u>58.684</u>	<u>44,1</u>	<u>-3.724</u>	<u>-5,1</u>	<u>62.408</u>

#### Resultaatanalyse

	2012	
	€	€
<i>Resultaatverhogend</i>		
Hogere som der baten	59.816	
Lagere besteed aan doelstellingen	1.246	
Lagere kosten werving baten	1.322	
Lagere beheer en administratie	90	
		<u>62.474</u>
<i>Resultaatverlagend</i>		
Hogere algemene kosten	66	
		<u>66</u>
<b>Stijging van het resultaat</b>		<u>62.408</u>

**Stichting Phil Fonds**

**1.4 MEERJARENOVERZICHT**

	31-12-2012	31-12-2011	31-12-2010	31-12-2009	31-12-2008
	€	€	€	€	€
<b>Activa</b>					
<i>Vaste activa</i>					
<i>Vlottende activa</i>					
Vorraden	0	0	1.122	1.012	984
Vorderingen	418	470	839	28.709	959
Liquide middelen	91.720	30.210	34.451	21.646	47.350
<b>Totaal activa</b>	<b>92.138</b>	<b>30.680</b>	<b>36.412</b>	<b>51.367</b>	<b>49.293</b>
<b>Passiva</b>					
Eigen vermogen	87.308	28.624	32.348	45.282	41.246
Kortlopende schulden	4.830	2.056	4.064	6.085	8.047
<b>Totaal passiva</b>	<b>92.138</b>	<b>30.680</b>	<b>36.412</b>	<b>51.367</b>	<b>49.293</b>
	2012	2011	2010	2009	2008
	€	€	€	€	€
Baten eigen	0	0	75.825	147.023	87.694
fondsenwerving	132.530	73.302	77.320	161.521	97.516
Som der baten	134.338	74.522	-12.934	4.039	-19.535
Netto resultaat	58.684	-3.724	32.348	45.282	41.246
Eigen vermogen	87.308	28.624	32.348	45.282	41.246

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-2012/PVE

**Stichting Phil Fonds**

**2.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2012**

	<u>31-12-2012</u>	<u>31-12-2011</u>
	€	€
<b>Activa</b>		
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>		
<b>Vorderingen</b>		
Overlopende activa	418	470
<b>Liquide middelen</b>	91.720	30.210
	<hr/>	<hr/>
<b>Totaal activazijde</b>	<u>92.138</u>	<u>30.680</u>

**Stichting Phil Fonds**

	<u>31-12-2012</u>	<u>31-12-2011</u>
	€	€
<b><i>Passiva</i></b>		
<b>EIGEN VERMOGEN</b>		
Overige reserves	87.308	28.624
<b>KORTLOPENDE SCHULDEN</b>		
Overlopende passiva	4.830	2.056
	<hr/>	<hr/>
<b>Totaal passivazijde</b>	<u>92.138</u>	<u>30.680</u>



**Stichting Phil Fonds**

**2.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2012**

	2012		2011	
	€	€	€	€
<b>Baten eigen fondsenwerving</b>	132.530		73.302	
Baten uit beleggingen	902		173	
Baten acties van derden	906		1.047	
<b>Som der baten</b>		134.338		74.522
Besteed aan doelstellingen	70.740		71.986	
Kosten werving baten	3.000		4.322	
Beheer en administratie	1.098		1.188	
Algemene kosten	816		750	
<b>Som der lasten</b>		75.654		78.246
<b>Exploitatieresultaat</b>		<u>58.684</u>		<u>-3.724</u>

## 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 verrekenkoers van € 0,0194. 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**

##### **Algemeen**

Activa en passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij een andere waarderingsgrondslag is vermeld.

##### **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. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen 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.

## Stichting Phil Fonds

### 2.4 TOELICHTING OP DE BALANS

#### Vlottende activa

	<u>31-12-2012</u>	<u>31-12-2011</u>
	€	€
<b>Overlopende activa</b>		
Vooruitbetaalde verzekeringspremie	0	52
Nog te ontvangen bedragen	<u>418</u>	<u>418</u>
	<u>418</u>	<u>470</u>
<b>Liquide middelen</b>		
Beschikbare gelden Filipijnen	18.522	13.005
ABN AMRO 0571.234.763	-13	0
ABN AMRO 0571.473.296	60.647	0
ING Zakelijke rekening	1.994	689
ING Rentemeerrekening	<u>10.570</u>	<u>16.516</u>
	<u>91.720</u>	<u>30.210</u>

#### Eigen vermogen

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

	<u>Eigen vermogen</u>
	€
<i>Stand per 1 januari 2012</i>	28.624
Resultaat boekjaar	<u>58.684</u>
<i>Stand per 31 december 2012</i>	<u>87.308</u>

#### Kortlopende schulden

	<u>31-12-2012</u>	<u>31-12-2011</u>
	€	€
<b>Overlopende passiva</b>		
Te ontvangen ijshockeytoernooi	1.575	0
Vooruitontvangen kindsponsorings	2.055	2.056
Vooruitontvangen donaties, giften en schenkingen	<u>1.200</u>	<u>0</u>
	<u>4.830</u>	<u>2.056</u>

## Stichting Phil Fonds

### 2.5 TOELICHTING OP STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	2012	2011
	€	€
<b>Baten eigen fondsenwerving</b>		
Donaties, giften en schenkingen	79.587	15.035
Opbrengst evenementen	110	3.292
Omzet diverse artikelen	3.498	2.295
Kindsporsoring	49.335	52.680
	<u>132.530</u>	<u>73.302</u>
<b>Baten uit beleggingen</b>		
Ontvangen bankrente	<u>902</u>	<u>173</u>
<b>Besteed aan doelstellingen</b>		
Kindsporsoring	48.205	46.377
Diverse projecten	22.048	26.253
Kosten Filipijnse gasten	487	-644
	<u>70.740</u>	<u>71.986</u>
Gemiddeld aantal werknemers		
Gedurende het jaar 2012 waren geen werknemers in dienst (2011:0).		
<b>Kosten werving baten</b>		
Kosten evenementen	0	900
Kosten diverse artikelen	3.000	3.422
	<u>3.000</u>	<u>4.322</u>
<b>Beheer en administratie</b>		
Kantoorbenodigdheden	0	691
Porti	735	140
Verzekeringen	213	159
Cursus, representatie en reis-/verblijfkosten	150	198
	<u>1.098</u>	<u>1.188</u>
<b>Algemene kosten</b>		
Abonnementen en contributies	433	488
Bankkosten	383	262
	<u>816</u>	<u>750</u>

**Stichting Phil Fonds**

Valkenswaard, 20 november 2013

A. Philipsen  
Voorzitter

J. Rieken  
Lid bestuur

A. Woonings-Peeters  
Penningmeester

**Stichting Phil Fonds**

**Exploitatiebegroting 2013**

	<b>Begroting 2013</b>	<b>Begroting 2012</b>	<b>Realisatie 2012</b>
	€	€	€
<b>Baten:</b>			
Baten eigen fondsenwerving	67.000	69.000	132.530
Baten acties van derden	0	0	906
Baten uit beleggingen	2.000	300	902
Subsidies	0	0	0
<b>Som der baten</b>	<b><u>69.000</u></b>	<b><u>69.300</u></b>	<b><u>134.338</u></b>
<b>Lasten:</b>			
Besteed aan doelstellingen	69.000	73.500	70.740
Kosten werving baten	2.400	2.400	3.000
Beheer en administratie	2.380	2.630	1.914
<b>Som der lasten</b>	<b><u>73.780</u></b>	<b><u>78.530</u></b>	<b><u>75.654</u></b>
<b>Exploitatieresultaat</b>	<b><u><u>-4.780</u></u></b>	<b><u><u>-9.230</u></u></b>	<b><u><u>58.684</u></u></b>