

ACCOUNTANTSRAPPORT

Stichting Phil Fonds
Valkenswaard

Jaarrekening 2013

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 2013	7
2.2 Staat van baten en lasten over 2013	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 2014	13

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, 20 juni 2014

Geacht bestuur,

Hierbij bieden wij u het rapport aan inzake de jaarstukken over 2013 van Stichting Phil Fonds te Valkenswaard.

1.1 SAMENSTELLINGSVERKLARING

Opdracht

Conform uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2013 van Stichting Phil Fonds te Valkenswaard bestaande uit de balans per 31 december 2013 en de staat van baten en lasten over 2013 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) en mevr. A. Velings-Hoogers.

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

x 1.000	2013		2012		Mutatie
	€	%	€	%	€
Baten eigen fondsenwerving	58	96,7	133	99,3	-75
Baten uit beleggingen	2	3,3	1	0,7	1
Baten acties van derden	1	1,7	1	0,7	0
Som der baten	<u>61</u>	<u>101,7</u>	<u>135</u>	<u>100,7</u>	<u>-74</u>
Besteed aan doelstellingen	57	95,0	71	53,0	-14
Kosten werving baten	4	6,7	3	2,2	1
Beheer en administratie	3	5,0	1	0,7	2
Algemene kosten	1	1,7	1	0,7	0
Som der lasten	<u>65</u>	<u>108,4</u>	<u>76</u>	<u>56,6</u>	<u>-11</u>
Exploitatieresultaat	<u>-4</u>	<u>-6,7</u>	<u>59</u>	<u>44,1</u>	<u>-63</u>

Resultaatanalyse

x 1.000	2013	
	€	€
<i>Resultaatverhogend</i>		
Lagere besteed aan doelstellingen	14	
		14
<i>Resultaatverlagend</i>		
Lagere som der baten	74	
Hogere kosten werving baten	1	
Hogere beheer en administratie	2	
		77
Daling van het resultaat		<u>63</u>

Stichting Phil Fonds

1.4 MEERJARENOVERZICHT

x 1.000	<u>31-12-2013</u>	<u>31-12-2012</u>	<u>31-12-2011</u>	<u>31-12-2010</u>	<u>31-12-2009</u>
	€	€	€	€	€
Activa					
<i>Vaste activa</i>					
<i>Vlottende activa</i>					
Vorraden	0	0	0	1	0
Vorderingen	2	0	0	1	29
Liquide middelen	82	92	30	34	22
Totaal activa	84	92	30	36	51

Passiva					
Eigen vermogen	83	87	29	32	45
Langlopende schulden	0	0	-1	0	0
Kortlopende schulden	1	5	2	4	6
Totaal passiva	84	92	30	36	51

x 1.000	<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€	€	€	€
Baten eigen fondsenwerving	58	133	73	76	147
Som der baten	61	135	75	77	162
Netto resultaat	-4	59	-4	-13	4
Eigen vermogen	83	87	29	32	45

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-2013/PVE

Stichting Phil Fonds

2.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2013

	<u>31-12-2013</u>	<u>31-12-2012</u>
	€	€
Activa		
VLOTTENDE ACTIVA		
Vorderingen		
Overlopende activa	1.784	418
Liquide middelen	82.214	91.720
	<hr/>	<hr/>
Totaal activazijde	<u><u>83.998</u></u>	<u><u>92.138</u></u>

Stichting Phil Fonds

	<u>31-12-2013</u>	<u>31-12-2012</u>
	€	€
<i>Passiva</i>		
EIGEN VERMOGEN		
Overige reserves	83.383	87.308
KORTLOPENDE SCHULDEN		
Overlopende passiva	615	4.830
	<hr/>	<hr/>
Totaal passivazijde	<u><u>83.998</u></u>	<u><u>92.138</u></u>

Stichting Phil Fonds

2.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2013

	<u>2013</u>		<u>2012</u>	
	€	€	€	€
Baten eigen fondsenwerving	57.699		132.530	
Baten uit beleggingen	1.783		902	
Baten acties van derden	<u>867</u>		<u>906</u>	
Som der baten		60.349		134.338
Besteed aan doelstellingen	56.862		70.740	
Kosten werving baten	3.662		3.000	
Beheer en administratie	2.842		1.098	
Algemene kosten	<u>908</u>		<u>816</u>	
Som der lasten		<u>64.274</u>		<u>75.654</u>
Exploitatieresultaat		<u><u>-3.925</u></u>		<u><u>58.684</u></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.

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>31-12-2013</u>	<u>31-12-2012</u>
	€	€
Overlopende activa		
Bankrente	1.784	0
Nog te ontvangen bedragen	<u>0</u>	<u>418</u>
	<u>1.784</u>	<u>418</u>
Liquide middelen		
Beschikbare gelden Filipijnen	16.605	18.522
ABN AMRO 0571.234.763	-13	-13
ABN AMRO 0571.473.296	60.647	60.647
ING Zakelijke rekening	2.805	1.994
ING Rentemeerrekening	<u>2.170</u>	<u>10.570</u>
	<u>82.214</u>	<u>91.720</u>

Eigen vermogen

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

	Eigen vermogen €
<i>Stand per 1 januari 2013</i>	87.308
Resultaat boekjaar	<u>-3.925</u>
<i>Stand per 31 december 2013</i>	<u>83.383</u>

Kortlopende schulden

	<u>31-12-2013</u>	<u>31-12-2012</u>
	€	€
Overlopende passiva		
Te ontvangen ijshockeytoernooi	0	1.575
Vooruitontvangen kindssponsoring	615	2.055
Vooruitontvangen donaties, giften en schenkingen	<u>0</u>	<u>1.200</u>
	<u>615</u>	<u>4.830</u>

Stichting Phil Fonds

2.5 TOELICHTING OP STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	2013	2012
	€	€
Baten eigen fondsenwerving		
Donaties, giften en schenkingen	11.845	79.587
Opbrengst evenementen	1.158	110
Omzet diverse artikelen	1.452	3.498
Kindsporsoring	43.244	49.335
	<u>57.699</u>	<u>132.530</u>
Baten uit beleggingen		
Ontvangen bankrente	<u>1.783</u>	<u>902</u>
Besteed aan doelstellingen		
Kindsporsoring	39.781	48.205
Diverse projecten	17.081	22.048
Kosten Filipijnse gasten	0	487
	<u>56.862</u>	<u>70.740</u>
Gemiddeld aantal werknemers Gedurende het jaar 2013 waren geen werknemers in dienst (2012:0).		
Kosten werving baten		
Kosten diverse artikelen	<u>3.662</u>	<u>3.000</u>
Beheer en administratie		
Kantoorbenodigdheden	194	0
Porti	0	735
Verzekeringen	170	213
Promotie en materialen	2.478	0
Cursus, representatie en reis-/verblijfkosten	0	150
	<u>2.842</u>	<u>1.098</u>
Algemene kosten		
Abonnementen en contributies	645	433
Bankkosten	263	383
	<u>908</u>	<u>816</u>

Valkenswaard,

A. Philipsen
Voorzitter

A. Velings
Lid bestuur

A. Woonings-Peeters
Penningmeester

Exploitatiebegroting 2014

	Begroting 2014	Begroting 2013	Realisatie 2013
	€	€	€
Baten:			
Baten eigen fondsenwerving	64.450	67.000	60.369
Baten acties van derden	0	0	867
Baten uit beleggingen	2.000	2.000	1.783
Subsidies	0	0	0
Som der baten	66.450	69.000	63.019
Lasten:			
Besteed aan doelstellingen	66.350	69.000	56.862
Kosten werving baten	2.400	2.400	3.662
Beheer en administratie	2.380	2.380	2.842
Som der lasten	71.130	73.780	63.366
Exploitatieresultaat	-4.680	-4.780	-347