

ACCOUNTANTSRAPPORT

Stichting Phil Fonds
Valkenswaard

Jaarrekening 2015

Inhoudsopgave

	Pagina
1. Accountantsverslag	
1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant	3
1.2 Algemeen	4
1.3 Resultaten	5
1.4 Meerjarenoverzicht	6
2. Jaarrekening	
2.1 Balans per 31 december 2015	7
2.2 Staat van baten en lasten over 2015	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 2016	13

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

Eindhoven, 24 juni 2016

Geacht bestuur,

Hierbij bieden wij u het rapport aan inzake de jaarstukken over 2015 van Stichting Phil Fonds te Valkenswaard.

1.1 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening van Stichting Phil Fonds te Valkenswaard is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2015 en de staat van baten en lasten over 2015 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. 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 Phil Fonds.

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.

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 kindsponsoren 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. A. Velings-Hoogers, mevr. J. van den Nieuwenhoven-de Waard en mevr. A. Cuijpers.

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

	2015		2014		Mutatie
	€	%	€	%	
Baten eigen fondsenwerving	55.328	98,8	68.400	99,0	-13.072
Baten uit beleggingen	656	1,2	665	1,0	-9
Baten acties van derden	673	1,2	770	1,1	-97
Som der baten	<u>56.657</u>	<u>101,2</u>	<u>69.835</u>	<u>101,1</u>	<u>-13.178</u>
Besteed aan doelstellingen	51.344	91,7	68.460	99,1	-17.116
Kosten werving baten	0	0,0	377	0,5	-377
Beheer en administratie	1.576	2,8	788	1,1	788
Algemene kosten	411	0,7	577	0,8	-166
Som der lasten	<u>53.331</u>	<u>95,2</u>	<u>70.202</u>	<u>101,5</u>	<u>-16.871</u>
Exploitatieresultaat	<u>3.326</u>	<u>6,0</u>	<u>-367</u>	<u>-0,4</u>	<u>3.693</u>

Resultaatanalyse

	2015	
	€	€
<i>Resultaatverhogend</i>		
Lagere besteed aan doelstellingen	17.116	
Lagere kosten werving baten	377	
Lagere algemene kosten	166	
		<u>17.659</u>
<i>Resultaatverlagend</i>		
Lagere som der baten	13.178	
Hogere beheer en administratie	788	
		<u>13.966</u>
Stijging van het resultaat		<u>3.693</u>

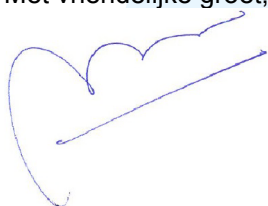
Stichting Phil Fonds

1.4 MEERJARENOVERZICHT

	31-12-2015	31-12-2014	31-12-2013	31-12-2012	31-12-2011
	€	€	€	€	€
Activa					
<i>Vlottende activa</i>					
Vorderingen	657	857	1.784	418	470
Liquide middelen	86.467	82.942	82.214	91.720	30.210
Totaal activa	87.124	83.799	83.998	92.138	30.680
Passiva					
Eigen vermogen	86.342	83.016	83.383	87.308	28.624
Kortlopende schulden	782	783	615	4.830	2.056
Totaal passiva	87.124	83.799	83.998	92.138	30.680
	2015	2014	2013	2012	2011
	€	€	€	€	€
Baten eigen fondsenwerving	55.328	68.400	57.699	132.530	73.302
Som der baten	56.657	69.835	60.349	134.338	74.522
Netto resultaat	3.326	-367	-3.925	58.684	-3.724
Eigen vermogen	86.342	83.016	83.383	87.308	28.624

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-RAP-2015/HWE

Stichting Phil Fonds

2.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2015

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
Activa		
VLOTTENDE ACTIVA		
Vorderingen		
Overlopende activa	657	857
Liquide middelen	86.467	82.942
	<hr/>	<hr/>
Totaal activazijde	<u><u>87.124</u></u>	<u><u>83.799</u></u>

Stichting Phil Fonds

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
Passiva		
EIGEN VERMOGEN		
Overige reserves	86.342	83.016
KORTLOPENDE SCHULDEN		
Overlopende passiva	782	783
	<hr/>	<hr/>
Totaal passivazijde	<u><u>87.124</u></u>	<u><u>83.799</u></u>

Stichting Phil Fonds

2.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2015

	<u>2015</u>		<u>2014</u>	
	€	€	€	€
Baten eigen fondsenwerving	55.328		68.400	
Baten uit beleggingen	656		665	
Baten acties van derden	<u>673</u>		<u>770</u>	
Som der baten		56.657		69.835
Besteed aan doelstellingen	51.344		68.460	
Kosten werving baten	0		377	
Beheer en administratie	1.576		788	
Algemene kosten	<u>411</u>		<u>577</u>	
Som der lasten		<u>53.331</u>		<u>70.202</u>
Exploitatieresultaat		<u><u>3.326</u></u>		<u><u>-367</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>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
Overlopende activa		
Bankrente	<u>657</u>	<u>857</u>
Liquide middelen		
Beschikbare gelden Filipijnen	17.363	25.642
Overlopende kruispost 1	150	0
ABN AMRO 0571.234.763	-12	-2
ABN AMRO 0571.473.296	52.244	51.596
ING Zakelijke rekening	14.051	3.093
ING Rentemeerrekening	<u>2.671</u>	<u>2.613</u>
	<u>86.467</u>	<u>82.942</u>

Eigen vermogen

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

	<u>Eigen vermogen</u>
	€
<i>Stand per 1 januari 2015</i>	83.016
Resultaat boekjaar	<u>3.326</u>
<i>Stand per 31 december 2015</i>	<u>86.342</u>

Kortlopende schulden

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
Overlopende passiva		
Vooruitontvangen kindsponsoring	<u>782</u>	<u>783</u>

Stichting Phil Fonds

2.5 TOELICHTING OP STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	2015	2014
	€	€
Baten eigen fondsenwerving		
Donaties, giften en schenkingen	12.621	16.040
Opbrengst evenementen	0	830
Omzet diverse artikelen	540	2.010
Opbrengsten jubileum	0	8.787
Kind sponsoring	42.167	40.733
	<u>55.328</u>	<u>68.400</u>
Baten uit beleggingen		
Ontvangen bankrente	<u>656</u>	<u>665</u>
Besteed aan doelstellingen		
Kind sponsoring	32.249	34.159
Diverse projecten	19.095	32.129
Kosten Filipijnse gasten	0	2.172
	<u>51.344</u>	<u>68.460</u>
Kosten werving baten		
Kosten diverse artikelen	<u>0</u>	<u>377</u>
Beheer en administratie		
Kantoorbenodigdheden	798	0
Kosten internetboekhouding	352	338
Verzekeringen	200	200
Cursus, representatie en reis-/verblijfkosten	226	250
	<u>1.576</u>	<u>788</u>
Algemene kosten		
Abonnementen en contributies	60	60
Valutaomrekeningsverschillen	-65	0
Bankkosten	418	518
Overige algemene kosten	-2	-1
	<u>411</u>	<u>577</u>

Valkenswaard, 24 juni 2016

A. Philipsen
Voorzitter

A. Velings
Lid bestuur

A. Woonings-Peeters
Penningmeester

Stichting Phil Fonds

Exploitatiebegroting 2016

	Begroting 2016	Begroting 2015	Realisatie 2015
	€	€	€
Baten:			
Baten eigen fondsenwerving	57.420	57.420	55.328
Baten acties van derden	0	0	673
Baten uit beleggingen	1.500	1.500	656
Subsidies	0	0	0
Som der baten	<u>58.920</u>	<u>58.920</u>	<u>56.657</u>
Lasten:			
Besteed aan doelstellingen	55.203	58.220	51.344
Kosten werving baten	2.400	2.400	0
Beheer en administratie	2.380	2.380	1.987
Som der lasten	<u>59.983</u>	<u>63.000</u>	<u>53.331</u>
Exploitatieresultaat	<u><u>-1.063</u></u>	<u><u>-4.080</u></u>	<u><u>3.326</u></u>