

ACCOUNTANTSRAPPORT

Stichting Phil Fonds
Valkenswaard

Jaarrekening 2016

Inhoudsopgave

	Pagina
1. Accountantsrapport	
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 2016	7
2.2 Staat van baten en lasten over 2016	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 2017	13

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

Eindhoven, 21 juni 2017

Geacht bestuur,

Hierbij bieden wij u het rapport aan inzake de jaarstukken over 2016 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 2016 en de staat van baten en lasten over 2016 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

	2016		2015		Mutatie
	€	%	€	%	
Baten eigen fondsenwerving	34.745	99,0	55.328	98,8	-20.583
Baten uit beleggingen	346	1,0	656	1,2	-310
Baten acties van derden	554	1,6	673	1,2	-119
Som der baten	<u>35.645</u>	<u>101,6</u>	<u>56.657</u>	<u>101,2</u>	<u>-21.012</u>
Besteed aan doelstellingen	46.720	133,1	51.344	91,7	-4.624
Kosten werving baten	274	0,8	0	0,0	274
Beheer en administratie	584	1,7	1.576	2,8	-992
Algemene kosten	910	2,6	411	0,7	499
Som der lasten	<u>48.488</u>	<u>138,2</u>	<u>53.331</u>	<u>95,2</u>	<u>-4.843</u>
Exploitatieresultaat	<u>-12.843</u>	<u>-36,6</u>	<u>3.326</u>	<u>6,0</u>	<u>-16.169</u>

Resultaatanalyse

	2016	
	€	€
<i>Resultaatverhogend</i>		
Lagere besteed aan doelstellingen	4.624	
Lagere beheer en administratie	992	
		5.616
<i>Resultaatverlagend</i>		
Lagere som der baten	21.012	
Hogere kosten werving baten	274	
Hogere algemene kosten	499	
		21.785
Daling van het resultaat		<u>16.169</u>

Stichting Phil Fonds

1.4 MEERJARENOVERZICHT

	31-12-2016	31-12-2015	31-12-2014	31-12-2013	31-12-2012
	€	€	€	€	€
Activa					
<i>Vlottende activa</i>					
Vorderingen	14	657	857	1.784	418
Liquide middelen	73.814	86.467	82.942	82.214	91.720
Totaal activa	73.828	87.124	83.799	83.998	92.138
Passiva					
Eigen vermogen	73.499	86.342	83.016	83.383	87.308
Kortlopende schulden	329	782	783	615	4.830
Totaal passiva	73.828	87.124	83.799	83.998	92.138
	2016	2015	2014	2013	2012
	€	€	€	€	€
Baten eigen fondsenwerving	34.745	55.328	68.400	57.699	132.530
Som der baten	35.645	56.657	69.835	60.349	134.338
Netto resultaat	-12.843	3.326	-368	-3.925	58.684
Eigen vermogen	73.499	86.342	83.016	83.383	87.308

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-2016/hwe

Stichting Phil Fonds

2.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2016

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Activa		
VLOTTENDE ACTIVA		
Vorderingen		
Overlopende activa	14	657
Liquide middelen	73.814	86.467
	<u> </u>	<u> </u>
Totaal activazijde	<u><u>73.828</u></u>	<u><u>87.124</u></u>

Stichting Phil Fonds

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
<i>Passiva</i>		
EIGEN VERMOGEN		
Overige reserves	73.499	86.342
KORTLOPENDE SCHULDEN		
Overlopende passiva	329	782
	<hr/>	<hr/>
Totaal passivazijde	<u><u>73.828</u></u>	<u><u>87.124</u></u>

Stichting Phil Fonds

2.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2016

	<u>2016</u>		<u>2015</u>	
	€	€	€	€
Baten eigen fondsenwerving	34.745		55.328	
Baten uit beleggingen	346		656	
Baten acties van derden	554		673	
	<u>554</u>		<u>673</u>	
Som der baten		35.645		56.657
Besteed aan doelstellingen	46.720		51.344	
Kosten werving baten	274		0	
Beheer en administratie	584		1.576	
Algemene kosten	910		411	
	<u>910</u>		<u>411</u>	
Som der lasten		<u>48.488</u>		<u>53.331</u>
Exploitatieresultaat		<u><u>-12.843</u></u>		<u><u>3.326</u></u>

Stichting Phil Fonds

2.3 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

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 de waardering van activa en passiva

Vorderingen

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

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

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>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Overlopende activa		
Bankrente	14	657
Liquide middelen		
Beschikbare gelden Filipijnen	27.268	17.363
Kruisposten	300	150
ABN AMRO 0571.234.763	29	-12
ABN AMRO 0571.473.296	38.119	52.244
ING Zakelijke rekening	5.414	14.051
ING Rentemeerrekening	2.684	2.671
	<u>73.814</u>	<u>86.467</u>

Eigen vermogen

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

	<u>Eigen vermogen</u>
	€
<i>Stand per 1 januari 2016</i>	86.342
Resultaat boekjaar	<u>-12.843</u>
<i>Stand per 31 december 2016</i>	<u>73.499</u>

Kortlopende schulden

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Overlopende passiva		
Vooruitontvangen kindsponsoring	<u>329</u>	<u>782</u>

Stichting Phil Fonds

2.5 TOELICHTING OP STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	2016	2015
	€	€
Baten eigen fondsenwerving		
Donaties, giften en schenkingen	5.537	12.621
Omzet diverse artikelen	0	540
Kindsporsoring	29.208	42.167
	<u>34.745</u>	<u>55.328</u>
Baten uit beleggingen		
Ontvangen bankrente	<u>346</u>	<u>656</u>
Besteed aan doelstellingen		
Kindsporsoring	28.855	32.249
Diverse projecten	17.865	19.095
	<u>46.720</u>	<u>51.344</u>
Kosten werving baten		
Kosten diverse artikelen	<u>274</u>	<u>0</u>
Beheer en administratie		
Kantoorbenodigdheden	0	798
Kosten internetboekhouding	359	352
Verzekeringen	200	200
Cursus, representatie en reis-/verblijfkosten	25	226
	<u>584</u>	<u>1.576</u>
Algemene kosten		
Abonnementen en contributies	60	60
Valutaomrekeningsverschillen	375	-65
Bankkosten	475	418
Overige algemene kosten	0	-2
	<u>910</u>	<u>411</u>

Valkenswaard, 21 juni 2017

A. Philipsen
Voorzitter

A. Velings
Lid bestuur

A. Woonings-Peeters
Penningmeester

Stichting Phil Fonds

Exploitatiebegroting 2017

	Begroting 2017	Begroting 2016	Realisatie 2016
	€	€	€
Baten:			
Baten eigen fondsenwerving	31.992	57.420	34.745
Baten acties van derden	0	0	554
Baten uit beleggingen	1.500	1.500	346
Subsidies	0	0	0
Som der baten	<u>33.492</u>	<u>58.920</u>	<u>35.645</u>
Lasten:			
Besteed aan doelstellingen	47.410	55.203	46.720
Kosten werving baten	0	2.400	274
Beheer en administratie	1.540	2.380	1.493
Som der lasten	<u>48.950</u>	<u>59.983</u>	<u>48.487</u>
Exploitatieresultaat	<u><u>-15.458</u></u>	<u><u>-1.063</u></u>	<u><u>-12.842</u></u>