



Jaarverslag 2023

Stichting Fondsenwerving Villa Pardoes

**villa
Pardoes**
Draait om 't hele gezin

Inhoudsopgave

VERSLAG VAN DE RAAD VAN TOEZICHT	2
VERSLAG VAN DE ALGEMEEN DIRECTEUR	3
JAARREKENING 2023	
Geconsolideerde balans per 31 december 2023	16
Geconsolideerde staat van baten en lasten over 2023.....	17
Toelichting op de geconsolideerde jaarrekening 2023	20
Balans per 31 december 2023.....	43
Staat van baten en lasten over 2023	44
Toelichting op de jaarrekening 2023	47
OVERIGE GEGEVENS	
Controleverklaring	52

VERSLAG VAN DE RAAD VAN TOEZICHT

Voorwoord

Het jaar 2023 liet weer zien dat we als Villa Pardoës al bijna 25 jaar een verschil kunnen maken voor gezinnen met ernstig zieke kinderen. We geven hen de mogelijkheid om als gezin in onze bijzondere omgeving bij elkaar te zijn, hen als gezin kracht te geven en te genieten. Dat maakt Villa Pardoës tot de waarde(n)volle organisatie die we willen zijn. De vele positieve, warme reacties van deze gezinnen vormen het grootste compliment dat we kunnen krijgen.

We kunnen dat alleen realiseren dank zij de inzet van onze gewaardeerde en onmisbare vrijwilligers. En dat geldt natuurlijk ook voor onze medewerkers én onze sponsors en donateurs. Zonder hen geen Villa Pardoës. De Raad van Toezicht heeft hier veel waardering voor. Mede dank zij een aantal onverwachte schenkingen in 2023, zijn we financieel een gezonde organisatie.

De wereld om ons heen en onze stakeholders zijn voortdurend in beweging. Ook Villa Pardoës kan en wil niet stil staan. Daarom hebben we in 2023 de nodige tijd en energie besteed aan het nadenken over onze toekomst en onze strategie. We willen immers zo veel mogelijk impact maken en continu verbeteren. De contouren van onze strategie worden steeds duidelijker en we zullen dit jaar communiceren wat dat concreet inhoudt. Uitgangspunt is dat we al het goede behouden én verbeteren waar mogelijk, of het nu om gastenbeleving, fondsenwerving of onze eigen organisatie met medewerkers en vrijwilligers gaat. De Raad van Toezicht is nauw betrokken bij dit traject en vervult hierbij de rol van klankbord.

Kaatsheuvel, juni 2024

Noud Bex
Voorzitter Raad van Toezicht

VERSLAG VAN DE ALGEMEEN DIRECTEUR

Villa Pardoës draait om het hele gezin, want ziek ben je niet in je eentje

Sinds de oprichting in 2000 stelt Villa Pardoës alles in het werk om gezinnen met een kind in hun midden met een ernstige ziekte of aandoening samen onvergetelijke vakantieherinneringen te laten maken, want juist in moeilijke tijden is het belangrijk om samen sterk en verbonden te blijven. Met veel passie en warmte wordt ruimte gecreëerd om ziek zijn naar de achtergrond te laten verdwijnen om ruimte te creëren voor plezier, verbinding en ontspanning.

Het succes van Villa Pardoës is te danken aan een aantal fundamentele factoren. Daar zijn we trots op. Deze elementen zitten diep verankerd in ons DNA en vormen ook het vertrekpunt voor de toekomst.

- Al ruim 23 jaar ontvangen we jaarlijks ca. 600 gezinnen. Hierdoor hebben we veel kennis en ervaring opgebouwd over gezinnen met een kind met een ernstige ziekte of aandoening in hun midden.
- Tijdens een week bij Villa Pardoës staat de ziekte niet centraal. Het draait om het hele gezin. Er is ruimte en aandacht voor iedereen binnen het gezin;
- Het hart van Villa Pardoës is gevuld met warmte, oprechtheid en het geven van persoonlijke aandacht. Hoewel we relatief klein en bescheiden zijn, wordt de grootsheid gevoeld van kleine betekenisvolle gebaren;
- Villa Pardoës en de Efteling gaan hand in hand. Tijdens een verblijf zorgt een onbeperkte toegang tot de Efteling voor magische momenten;
- Bij Villa Pardoës is het mogelijk om ook iets (terug) te geven en een waardevolle bijdrage te leveren. Ruim 250 gepassioneerde vrijwilligers en betrokken partners helpen de villa zeven dagen per week, 52 weken per jaar met hart en ziel bij het verwezenlijken van onze missie.
- Er is ook ruimte voor verdriet en mindere dagen, want het is heel begrijpelijk dat emoties kunnen bovendrijven als gezinnen rust ervaren en/of andere gezinnen zien en spreken. Dit leidt vaak tot waardevolle reflectie en nieuwe inzichten die dankbaar mee naar huis gaan.
- We worden bijgestaan door een gerenommeerde medische commissie, bestaande uit artsen van de belangrijkste kindcentra in Nederland. De commissie fungeert als klankbord en adviseert bij o.a. het vaststellen en toetsen van de aanmeldingscriteria, ontwikkelingen in de zorg en denkt mee over informatievoorziening en voorlichting richting de doelgroep. Daarnaast vormt ons medisch netwerk een belangrijke ambassadeursrol richting de gezinnen die in aanmerking komen voor een verblijf bij Villa Pardoës.

2023 – fundamenten voor de toekomst - meerjarenbeleid 2024-2026

2023 is voor Villa Pardoës een belangrijk jaar geweest, waarin de fundamenten voor de toekomst zijn vastgelegd in een meerjarenbeleid 2024-2026.

In de aanloop naar dit meerjarenbeleid heeft Villa Pardoës in 2022/2023 een uitgebreid kwalitatief onderzoekstraject doorlopen met als centrale vragen:

‘Als wij ook voor de toekomst streven naar een zo groot mogelijke waardevolle impact op het gezinsgeluk van gezinnen met een kind met een ernstige levensbepalende ziekte, wat staat ons dan te doen om dit te blijven realiseren? En hoe kunnen we vanuit onze missie en visie onze betekenis voor de toekomst verder vergroten? Wat staat ons hierin te doen als we hier in de ruimste zin van het woord naar kijken?’

We hebben in dit traject niet alleen een nog dieper begrip gekregen van wat er speelt binnen de gezinnen die bij ons te gast zijn en wat de impact is van een verblijf bij Villa Pardoës, maar hebben ook veel geleerd over de drijfveren van onze stakeholders (vrijwilligers, zorgprofessionals, partners, sponsors, donateurs) die cruciaal zijn voor het bestaansrecht van Villa Pardoës. Deze inzichten raken onze cultuur, processen en organisatie in de volle breedte en gaan ons helpen om sterk en verbonden de toekomst in te gaan. Meer dan ooit gaan wij terug naar de wortels van ons bestaan. Naar de basis van ons allemaal, namelijk die van het gezin waarin je opgroeit. Een sterk en verbonden gezin is een waardevolle kracht bij alles wat de toekomst je brengt. Zeker voor een gezin met een kind met een ernstige ziekte of aandoening, die levensbepalend en soms zelfs levensbedreigend is. Bij Villa Pardoës draait alles om dit gezin.

Ambitie en een impactvolle toekomst

Villa Pardoës wil niet stoppen voordat alle gezinnen in Nederland die een kind hebben met ernstige ziekte of aandoening een onvergetelijke vakantiebeleving met elkaar hebben gehad. Daarom willen wij blijven groeien en ontwikkelen en de komende jaren de gezinsbeleving van (oud) gasten verder versterken, verlengen en verbreden.

De inzichten en ambitie van de Villa vormen de basis van ons meerjarenbeleid. Waarin wij streven naar een continue, stabiele aanmeldstroom, een zo hoog mogelijke bezettingsgraad, optimale gastbeleving en een structurele inkomstenstroom.

Dat gaan we de komende jaren doen door:

- Het vertellen van ons échte verhaal,
- Onze cultuur en organisatie te versterken en professionaliseren
- Ons aanmeldproces en onze criteria opnieuw te toetsen
- Herpositionering doorvoeren in communicatie en werving
- Faciliteiten en programma tijdens verblijf te optimaliseren

Doelstellingen en organisatie structuur Villa Pardoës

Het realiseren van onze ambities en overkoepelende doelstellingen doen we vanuit twee stichtingen, nauw verwant, maar elk met hun eigen doelstellingen en bestaansrecht.

Stichting Exploitatie Villa Pardoës (SEV)

De stichting (KvK nummer: 18053562) heeft ten doel: het exploiteren en het beheren van een vakantievilla waar kinderen met een ernstige, vaak levensbedreigende ziekte en hun gezin een vakantie kunnen doorbrengen en voorts al hetgeen met een en ander rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin van het woord.

Stichting Fondswerving Villa Pardoës (SFV)

De stichting (KvK nummer: 18053563) heeft ten doel: het werven van fondsen voor de financiering van de Stichting Exploitatie Villa Pardoës en voorts al hetgeen met een en ander rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin van het woord.

Organisatiestructuur

Villa Pardoës bestaat uit twee stichtingen: Stichting Exploitatie Villa Pardoës en Stichting Fondswerving Villa Pardoës. Stichting Fondswerving genereert de financiële middelen door het werven van fondsen, sponsors en donateurs en doneert de opbrengsten rechtstreeks aan de Stichting Exploitatie die de vakantieweek inhoudelijk mogelijk maakt. Beide stichtingen hebben dezelfde Algemeen Directeur/Bestuurder en dezelfde Raad van Toezicht. Conform de eisen Reglement CBF-Erkenning Goede doelen organisaties houden de Raad van Toezicht en de Algemeen Directeur/Bestuurder van Villa Pardoës zich aan de volgende principes:

1. Scheiding der functies tussen besturen, toezicht houden en uitvoeren;
2. Een optimale besteding van de middelen, waardoor effectief en doelmatig wordt gewerkt aan het realiseren van de doelstelling
3. Het in stand houden van een optimale relatie met belanghebbenden.

1. Scheiding der Functies

Algemeen Directeur/Bestuurder

Het Bestuur van de stichting bestaat uit één natuurlijk persoon, zijnde de Algemeen Directeur. Deze wordt benoemd, en kan worden geschorst en ontslagen door de Raad van Toezicht. De Algemeen Directeur heeft de dagelijkse leiding over Villa Pardoës. In overleg met de Vaste Staf en de Vrijwilligersraad stelt hij een meerjarenplan op met daarin een visie op beleid en meerjaren doelstellingen. Hij is verantwoordelijk voor de uitvoering van dit meerjarenplan en draagt zorg voor de evaluatie van de strategie en het gevoerde beleid. Het meerjarenplan vormt de basis voor de jaarplannen. Deze worden jaarlijks geëvalueerd en getoetst aan de doelen van het meerjarenplan. Het Reglement Raad van Toezicht geeft aan welke taken en bevoegdheden de Raad van Toezicht heeft. In het Directiereglement staat voor welke besluiten van de Bestuurder/Algemeen Directeur vooraf instemming nodig is van de Raad van Toezicht.

Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht bestaat op dit moment uit zes (m.i.v. 31/12/23 uit vijf) natuurlijke personen. De leden van de Raad van Toezicht worden benoemd en ontslagen door de Raad van Toezicht. De Raad van Toezicht houdt toezicht op het bestuursbeleid, het beleid van beide stichtingen, op de methoden van fondsenwerving, of de fondsen conform de statuten worden aangewend en of de exploitatie op een transparante en verantwoorde wijze plaatsvindt. Naast de vastgestelde portefeuilles bekleden verschillende leden van de RVT binnen die hoedanigheid ook een toezichthoudende rol in een aantal commissies; renumeratiecommissie, auditcommissie, beleggingsadviescommissie, kwaliteit- en veiligheidscommissie, de medische commissie en

fondsenwervings- en communicatiecommissie.

De Raad voert zijn werk onbezoldigd uit; de leden ontvangen géén onkostenvergoeding. Zij bekleden allen een functie, of hebben deze bekleed, die relevant is om toe te kunnen treden tot de Raad van Toezicht van Villa Pardoës.

De leden van de Raad van Toezicht worden benoemd voor een termijn van vier jaar. Wanneer zij na deze periode aftreden zijn zij herbenoembaar. Er is op dit moment geen maximale zittingstermijn vastgelegd. (N.B. m.i.v. juni 2024 geldt voor nieuw toetredende leden een zittingstermijn van twee keer vier jaar)

RvT samenstelling per 01-01-'23

Naam	Functie	Commissie	Zittingstermijn
Noud Bex	Voorzitter	<ul style="list-style-type: none">• Renumeratiecommissie• Fondswerving & communicatie commissie	31 december 2025
Cor Broekhuizen	Plaatsvervangend voorzitter, Secretaris, Vastgoed & Facilitaire zaken	<ul style="list-style-type: none">• Auditcommissie• Beleggingsadvies commissie	31 december 2023
Leon Verweij	Penningmeester	<ul style="list-style-type: none">• Auditcommissie• Beleggingsadvies commissie	31 december 2024
Pink van Veen	HRM, Vrijwilligers en Medische Commissie	<ul style="list-style-type: none">• Renumeratiecommissie• Kwaliteits- & veiligheidscommissie• Medische commissie	31 maart 2028
Edwin van der Reijden	Fondsenwerving en Communicatie	<ul style="list-style-type: none">• Fondswerving & communicatie commissie	31 december 2025
Heleen Engelen	Digitalisering en Innovatie	<ul style="list-style-type: none">• Kwaliteits- & veiligheidscommissie	31 december 2025

De Raad van Toezicht heeft profielen vastgesteld voor zijn leden, zodat gewaarborgd is dat verschillende portefeuilles binnen de Raad zijn vertegenwoordigd.

Het gaat hierbij om de volgende functies:

- Voorzitter: profiel bestuurder, met een goed netwerk;
- Financiële portefeuillehouder: profiel financieel expert;
- Portefeuillehouder HRM, Vrijwilligers en Medische Commissie: profiel expert zorg, bestuurlijke- en vrijwilligersvraagstukken;
- Secretaris + portefeuillehouder roerend en onroerend goed: profiel generalist;
- Fondsenwerving en communicatie portefeuillehouder: marketing of communicatie expert.

Het 'Reglement Raad van Toezicht' geeft aan welke taken en bevoegdheden de Raad van Toezicht heeft. In het 'directiereglement' staat voor welke besluiten van de Bestuurder/Algemeen Directeur vooraf instemming nodig is van de Raad van Toezicht. Tevens heeft de Raad van Toezicht een 'klankbordfunctie' voor de Algemeen Directeur.

De Raad van Toezicht streeft naar minimaal 6 bijeenkomsten per kalenderjaar waarin de stand van zaken van Villa Pardoës wordt besproken. Input voor deze bijeenkomsten wordt gevormd

door:

□ (Kwartaal)rapportages over de realisatie van de doelstelling, de besteding van middelen, de fondsenwerving en het functioneren van de organisatie;

□ Rapportage van de Financiële Auditcommissie;

□ Schriftelijke en mondelinge toelichtingen door de Algemeen Directeur; de Algemeen Directeur/Bestuurder neemt deel aan alle vergaderingen van de Raad van Toezicht m.u.v. het deel waarin zijn functioneren wordt besproken.

Jaarlijks terugkerende onderwerpen op de agenda van de Raad van Toezicht zijn:

□ Goedkeuring financiële meerjarenraming en begroting;

□ Goedkeuring meerjarenplannen en jaarplannen;

□ Beoordeling jaarverslag en goedkeuring jaarrekening;

□ Evaluatie onderlinge samenwerking leden Raad van Toezicht en evaluatie samenwerking Raad van Toezicht en Algemeen Directeur;

□ Bespreking verslag Financiële Auditcommissie;

□ Goedkeuring nieuwe ontwikkelingen e.d.

De vergaderingen van de Raad van Toezicht worden vastgelegd in notulen. Deze notulen worden toegezonden aan het CBF.

Naast deze algemene vergaderingen vinden jaarlijks overleggen en klankbord momenten plaats met de verschillende commissies en de bestuurder, waarbij bijzondere aandacht uit gaat naar specifieke zaken die thuishoren binnen de verschillende commissie.

Bezoldiging Algemeen Directeur

De Raad van Toezicht stelt het bezoldigingsbeleid, de hoogte van de directiebeloning en de hoogte van andere bezoldigingscomponenten vast. Het beleid wordt periodiek geactualiseerd. Bij het bepalen van het bezoldigingsbeleid en het vaststellen van de beloning volgt Villa Pardoes de Adviesregeling 'Beloning Directeuren van Goede Doelen' van Goede Doelen Nederland.

De Adviesregeling geeft aan de hand van zwaartecriteria een maximumnorm aan voor het jaarinkomen.

CAO Recreatie vaste medewerkers

Op de arbeidsvoorwaarden en – omstandigheden voor de vaste medewerkers van Villa Pardoes is de CAO Recreatie van toepassing.

Financiële Audit Commissie/Risicobeleid

Villa Pardoes kent een actief risicobeleid. Op het gebied van bestuur is er een Financiële Auditcommissie ingesteld en organisatie breed wordt jaarlijks een financiële audit uitgevoerd. De Financiële Auditcommissie bestaat uit twee leden van de Raad van Toezicht van Villa Pardoes. Zij houdt mede toezicht op de geldstromen binnen Villa Pardoes, houdt toezicht op het functioneren van de Beleggings-Adviescommissie (BAC) en rapporteert hierover aan de Raad van Toezicht.

Beleggingsbeleid

Villa Pardoes belegt haar niet direct benodigde middelen in goed-verhandelbare effecten met een laag risico en voert een defensief beleggingsbeleid. Circa 82% van de middelen is belegd in liquiditeiten of kwaliteitsobligaties, circa 12% in sociaal maatschappelijke beleggingsfondsen en in het verleden gerealiseerde resultaten zijn herbelegd in aandelen tot circa 6% van het niet direct benodigd vermogen.

Beleggingsadviescommissie (BAC)

De Algemeen Directeur stelt in overleg met de Raad van Toezicht een commissie samen die bestaat uit twee leden van de Raad van Toezicht, de Algemeen Directeur en twee of drie externe

adviseurs. De BAC adviseert de Raad van Toezicht en bestuurder over het beleggingsbeleid en de uitvoering daarvan. Een gerenommeerde bank voert het dagelijks beheer van het vermogen uit. Een vertegenwoordiger van de bank die de beleggingsportefeuille beheert, neemt deel aan de vergaderingen van de BAC.

2. Effectiviteit van de bestedingen

Villa Pardoës werkt met een meerjarenbeleidsplan waarin visie en doelstellingen zijn vastgelegd. Het jaarplan en de daarin passende projectplannen geven aan op welke wijze Villa Pardoës binnen het meerjarenbeleidskader de beschikbare middelen besteedt.

Door middel van kwartaalrapportages meet Villa Pardoës de voortgang van de bestedingen en de bezettingsgraad. De Algemeen Directeur bespreekt deze rapportages met de Vaste Staf, de Financiële Auditcommissie en de Raad van Toezicht.

Villa Pardoës streeft naar een zo doelmatig mogelijke inzet van de beschikbare middelen (geld, menskracht en goederen) en besteedt daarom veel aandacht aan de uitgaven voor de doelstellingen.

Voor Villa Pardoës geconsolideerd (dus SFV en SEV samen) worden de geworven gelden, na aftrek van de beheerskosten en de fondsenwervende kosten, steeds aan de doelstelling besteed. In 2023 kwam dit percentage uit op 16.1%.

3. Optimale relaties met belanghebbenden

Villa Pardoës hecht grote waarde aan warme relaties met alle belanghebbenden. Belangrijke pijlers die hierbij altijd centraal staan :

- communicatie & informatie
- transparantie
- integriteit
- betrokkenheid
- wederkerigheid
- duurzaamheid

Onder belanghebbenden verstaat Villa Pardoës: de (potentiële) doelgroep: gezinnen, ziekenhuizen en zorginstellingen, donateurs en sponsors, vrijwilligers en Stichting Natuurpark de Efteling.

Integriteit

Integriteit raakt de wortels van wie wij als organisatie willen zijn én en hoe wij ons willen verhouden tot alle belanghebbenden en relaties van de Villa. Integriteit vormt een belangrijk onderdeel van de cultuur van goede doelen organisaties in het algemeen en van Villa Pardoës in het bijzonder.

Integriteit uitgangspunten van Villa Pardoës:

- Leven vanuit je kern
- Grenzen aangeven en bewaken
- Houding & gedrag bespreekbaar maken
- Zelfkennis vergroten
- Behoeftes onderling peilen
- Gezamenlijke waarden opstellen.

We hechten er grote waarde aan dat iedereen die zich aan Villa Pardoës verbindt hier bewust van is en naar handelt.

Alle uitgangspunten van waaruit we dit vorm willen geven beginnen al bij de missie, belofte en kernwaarden van Villa Pardoës. Bij alle besluitvorming en samenwerking maken we gebruik van het morele kompas dat wij als organisatie gezamenlijk vormgeven. Villa Pardoës wil morele stress voorkomen door een morele dialoog aan te gaan op diverse plekken in de

organisatie. Waarbij er aandacht is voor cultuur en gedrag én hoe je omgaat met (on)gewenst gedrag. Daarvoor worden op gezette tijden en op verschillende niveaus door de organisatie gesprekken over het onderwerp integriteit gevoerd. Maar vooral ook in de dagelijks omgang met elkaar moet dit altijd verweven zijn. Om er voor te zorgen dat het onderwerp ook bij alle vrijwilligers en medewerkers leeft hebben we een intern stappenplan om een morele dialoog op gang te brengen en te houden. In 2023 is geen sprake geweest van een melding omtrent de schending van de integriteit.

Klachtenprocedure

Villa Pardoës heeft een formele klachtenprocedure voor gasten, sponsors en andere belanghebbenden. Bovengenoemde zaken zijn ook terug te vinden op de website van Villa Pardoës www.villapardoes.nl Ook dit jaarverslag wordt integraal gepubliceerd op de website.

4. Financieel

Villa Pardoës kan terugkijken op een succesvol jaar. Ondanks de politiek, maatschappelijk en economisch uitdagende tijden in Nederland, maar ook in de rest van de wereld hebben wij ons ook in 2023 zeer gesteund gevoeld. De betrokkenheid van donateurs, sponsors en partners is hartverwarmend groot geweest. Met name met bijzondere dank aan een aantal prachtige nalatenschappen wordt 2023 met een boven verwachting positief resultaat afgesloten.

4.1 Risicomanagement

In het meerjarenbeleid en in de jaarplannen verwoordt Villa Pardoës wat zij wil bereiken. Deze doelstellingen worden zo concreet mogelijk geformuleerd. Villa Pardoës is zich bewust van het feit dat de Villa in een dynamische omgeving opereert, waarin risico's worden gelopen. Er kunnen altijd zaken gebeuren die Villa Pardoës niet in de hand heeft en die van invloed zijn op de gestelde doelen.

Het beleid is erop gericht dat Villa Pardoës zo adequaat mogelijk kan reageren op mogelijke tegenvallers, zodat de continuïteit niet in gevaar komt. De interne organisatie is daar ook op ingesteld. Met behulp van een planning- en controlecyclus, de periodieke managementrapportages en vastgelegde richtlijnen en procedures is Villa Pardoës ook in 2023 in staat gebleken risico's tijdig te vermijden of te beheersen.

De belangrijkste risico's worden gevormd door:

Tegenvallende opbrengsten:

De actuele politieke, economische en maatschappelijke omgeving kan een risico vormen voor tegenvallende opbrengsten. Door een vernieuwde positionering te lanceren in 2024 en heldere fondswervende gesegmenteerde strategieën, zichtbaarheid en verbindende campagnes/acties toe te passen geloven we er in dat we de betrokkenheid en actiebereidheid van particuliere, bedrijven en donateurs verder kunnen vergroten. Tevens streven we naar risicospreiding door verschillende categorieën elk op een eigen passende manier aan ons te binden. Mocht dit niet volstaan, dan zijn we ook in de gelegenheid om kostenbesparende maatregelen te treffen om de tegenvallende resultaten waar mogelijk te beperken. Ook investeren we de komende jaren substantieel in het vergroten van expertise en (digitale) tools om onze organisatie te professionaliseren en te versterken op dit vlak.

Ontwikkelingen naamsbekendheid:

Het beleid is sterk gericht op het vergroten van de landelijke naamsbekendheid van Villa Pardoës, door het verhaal van Villa Pardoës nog breder te gaan delen, zowel ten behoeve van aanmeldingen van gezinnen als ook fondswervende inkomsten.

Aanmeldingen:

Voor het voortbestaan van Villa Pardoës vormen aanmeldingen een belangrijke factor. Druk op het landelijk zorgsysteem kan zorgen voor minder ruimte voor het doen van aanmeldingen door ons medisch netwerk. Uitbreiding, betrokkenheid en zichtbaarheid binnen het medisch netwerk is cruciaal. Ook landelijk en breed ons verhaal vertellen en het ambassadeurschap van (oud-) gasten hierin betrekken vormt een belangrijke component in het op peil houden van de bezettingsgraad.

Vrijwilligersorganisatie:

Vergrijzing en krapte op de arbeidsmarkt vormen een bedreiging voor de exploitatie van Villa Pardoës. Het vertellen van ons verhaal en het herzien van onze vrijwilligersorganisatie, zodat deze toekomstbestendig blijft, is een van de actieve speerpunten in ons beleid.

Onderhoud en facilitaire zaken:

Tegenvallende kosten of onverwachte onderhoudszaken aan het pand en de faciliteiten vormen altijd een risico. Villa Pardoës hanteert een meerjaren-onderhoudsplan om zo veel mogelijk grip hierop te hebben.

Cybersecurity:

De risico's van een datalek of cybersecurityaanval zijn vandaag de dag reëel. Door samen te werken met gerenommeerde partners en leveranciers in zowel controle als uitvoering proberen we deze risico's te verkleinen.

Reputatieschade/negatieve publiciteit:

Deze vorm van schade kan ontstaan door eigen toedoen binnen de organisatie, maar ook bijvoorbeeld branche breed of door externe partners waarmee samengewerkt wordt. Cybersecurity vormt hier ook een onderdeel van. Villa Pardoës werkt samen met vaste adviseurs en bestuur en communicatie afdeling worden hierop ook getraind.

4.2 Toerekening van de kosten

Voor het toerekenen van de kosten wordt gekeken of kosten direct of indirect verbonden zijn aan

- (a) de doelstelling van Villa Pardoës, (b) de fondsenwerving en (c) het beheer en de administratie.

4.3 Bestedingspercentage ten opzichte van baten

Villa Pardoës streeft ernaar zoveel mogelijk van het ontvangen geld te besteden aan de doelstelling. De werkelijke cijfers over 2023 geven aan dat dit percentage in het verslagjaar 59,3% bedroeg. Dit percentage is in het jaar 2023 lager dan begroot als gevolg van ontvangen nalatenschappen waarmee op voorhand geen rekening mee kon worden gehouden.

4.4 Vermogensbeleid

Per 31 december 2023 was het totaalbedrag aan reserves € 11.712.136. Dit bedrag is onderverdeeld in:

- Continuïteitsreserve ad € 2.900.000
- Bestemmingsreserve ad € 2.421.694
- Overige reserves ad € 6.390.442

Continuïteitsreserve

De continuïteitsreserve is bedoeld om risico's op de korte en middellange termijn te dekken. De reserve fungeert als een buffer die voor een bepaalde, overzienbare tijd, tegenvallers in de inkomsten kan opvangen en die er tevens voor zorgt dat Villa Pardoës niet op korte termijn haar activiteiten hoeft te beëindigen en aan haar verplichtingen kan voldoen. Doel van de reserve is dus: het veiligstellen van de continuïteit op korte termijn. Het is denkbaar dat in enig jaar één van de inkomstenbronnen wegvalt of qua opbrengst aanmerkelijk achterblijft bij de verwachting. In dat geval is de continuïteitsreserve toereikend om een dergelijke tegenvaller te kunnen opvangen en op die wijze het voortbestaan van Villa Pardoës te kunnen garanderen.

De grondslag voor de bepaling van de hoogte van de continuïteitsreserve is de risicoanalyse inclusief de inschatting van de potentiële financiële consequenties van de geïdentificeerde risico's. Naar aanleiding hiervan bedraagt de intern vastgestelde hoogte voor de noodzakelijk geachte omvang van deze reserve per ultimo 2023 € 2.900.000 (2022: € 2.090.000) die is gebaseerd op de begrote uitvoeringskosten voor het volgend boekjaar gecorrigeerd voor communicatiekosten van de doelstelling, exclusief bijzondere (niet reguliere) posten.

Bestemmingsreserve

De bestemmingsreserve heeft betrekking op dat deel van het eigen vermogen dat door het bestuur is afgezonderd voor een speciaal doel. In de toelichting op de balans worden de bedragen en de beperkte doelbestemming van iedere bestemmingsreserve vermeld.

Overige reserves

De 'overige reserves' worden, zoals eerder is vastgelegd in het meerjarenbeleidsplan, gefaseerd gebruikt voor projecten en activiteiten die passen binnen de doelstelling van Villa Pardoës. Deze reserve is vrij besteedbaar binnen het meerjarenbeleid zoals dat is geformuleerd voor de komende jaren.

4.5 Som van de baten

De baten bestaan uit:

- baten van particulieren (in de toelichting uitgesplitst in collecten, nalatenschappen, contributies, donaties en giften, eigen loterijen, overige baten van particulieren);
- baten van particulieren
- baten van bedrijven;
- baten van loterijorganisaties;
- baten van subsidies van overheden;
- baten van verbonden organisaties zonder winststreven;
- baten van andere organisaties zonder winststreven (bijvoorbeeld kerken en vermogensfondsen);
- baten als tegenprestatie voor de levering van producten en/of diensten.

Doelstelling 2023

In 2023 werd verwacht dat € 2.128.000 aan baten zou kunnen worden gegenereerd.

Realisatie 2023

Er is voor € 2.894.165 aan inkomsten gegenereerd in 2023. Dit is € 766.165 meer dan begroot. De daadwerkelijke inkomsten voor 2023 zijn substantieel lager dan voorgaand jaar. Dit is terug te herleiden tot een aantal grote nalatenschappen die aan het einde van het jaar 2022 waren toegekend.

4.6 Besteed aan doelstellingen

Begroting 2023

In 2023 is er € 1.789.000 begroot om uit te geven aan de doelstellingen.

Realisatie 2023

Aan de doelstellingen is € 1.719.635 uitgegeven, hetgeen € 69.365 minder is dan begroot.

4.7 Overige lasten

Begroting 2023

Voor de overige lasten (wervingskosten en kosten beheer en administratie) was er in 2023 een bedrag van € 591.000 begroot.

Realisatie 2023

De overige lasten betroffen in 2023 € 570.677 Dit is € 20.323 minder dan begroot.

Tenslotte zou ik graag willen afsluiten met een woord van dank aan alle vrijwilligers, medewerkers, Raad van Toezicht en partners en sponsors van Villa Pardoes voor hun warme betrokkenheid bij Villa Pardoes. Zonder hun inzet zou Villa Pardoes niet in staat zijn om zoveel gezinnen de mogelijkheid te geven met elkaar een bijzondere gezinservaring te kunnen beleven.

PERSONALIA

Raad van Toezicht

De heer Noud Bex, voorzitter

De heer Cor Broekhuizen, Plaatsvervangend voorzitter, Secretaris, Vastgoed & Facilitaire zaken (afgetreden per 31/12/23)

Mevrouw Heleen Engelen, Digitalisering en Innovatie

De heer Leon Verweij, Penningmeester

De Heer Edwin van der Heijden, Fondsenwerving & Communicatie

Pink van Veen, HRM, vrijwilligers, Medische Commissie

Algemeen Directeur/Bestuurder

Mevrouw Yvonne Keasberry

Medische Commissie

Mevrouw Wendela Leeuwenburgh-Pronk, voorzitter, Kinderarts AMC, Amsterdã

Mevrouw Melanie Hagleitner, Kinderoncolog PMC, Utrecht

De heer Klaas Koop, Kinderarts Metabole ziekten, Wilhelmina Kinderziekenhuis, Utrecht

Mevrouw Marjolein Braakhuis, Kinderarts ETZ, Tilburg

Mevrouw Petra van Kampen, Kinderrevalidatiearts Klimmendaal, Arnhem

Mevrouw Katinke van Dijk, Kinderarts Rijnstate, Arnhem

Mevrouw Birgit Levelink, Kinderarts UMC, Maastricht

De heer Eric de Groot, Kinderarts Maastricht UMC / Zuyderland (afgetreden per 31 december 2023)

Beleggingsadviescommissie (BAC)

De heer Cees Adriaansen, Extern Adviseur

De heer Armin Becker, Extern Adviseur

De heer Tom van Oyen, Beleggingsadviseur bankorganisatie
De heer Leon Verweij, Auditcommissie RvT
De heer Cor Broekhuizen, Auditcommissie RVT (afgetreden per 31/12/23)
De heer Noud Bex (toegeleden per 1/1/24)
Mevrouw Yvonne Keasberry, Voorzitter, Algemeen directeur/bestuurder Villa Pardoës

Vrijwilligersraad (tot en met 31/12/23)

De heer Geert Luijten, Voorzitter
Bernadette van den Elzen, Vice voorzitter
Mevrouw Merel Joosse, lid
De heer Ad Galiart, lid
Marie-Louise Leenders, lid

Vrijwilligersraad per 1/1/24

Mevrouw Merel Joosse, Voorzitter
Mevrouw Bernadette van den Elzen, Vice voorzitter
De heer Ad Galiart, lid
De heer John van Wanrooij, lid
De heer Bart Zwerts, lid

Medewerkers

Mevrouw Chantal Frijters, Fondsenwerving
De heer Gert-Jan van Boxel, Fondsenwerving
De heer Olaf Jungerius, Fondsenwerving
Mevrouw Suzanne van Zutven, Marketing & Communicatie (in dienst per 17/7/2023)
Mevrouw Joyce Prinssen-de Brouwer, Directie assistent (in dienst per 15/3/2023)
Mevrouw Mariëlle Oomen, Gastencoördinator
Mevrouw Leonique Rijnen, Gastencoördinator
De heer Bert Akkermans, Facilitair- en Vrijwilligerscoördinator
Mevrouw Saskia Witlox, Activiteitencoördinator/Administratief Medewerkster

Colofon

Uitgave:

Stichting Fondswerving Villa Pardoës
Afdeling Financiën en Algemene Zaken
Postbus 133
5170 AC Kaatsheuvel
Telefoon: (0416) 38 72 22

Geconsolideerde jaarrekening 2023

GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

(Na voorstel resultaatbestemming)

	31-12-2023		31-12-2022	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Immateriële vaste activa	(1)	70.196		76.382
Materiële vaste activa	(2)	2.351.498		2.393.444
Financiële vaste activa				
Effecten	(3)	4.062.645		3.663.145
Kortlopende vorderingen				
Vorderingen en overlopende activa	(4)	<u>2.317.774</u>	<u>2.530.994</u>	2.530.994
		2.317.774		
Liquide middelen				
	(5)	3.274.345		2.481.579
		<u>12.076.458</u>		<u>11.145.544</u>
PASSIVA				
Reserves en fondsen				
<i>Reserves</i>				
Continuïteitsreserve		2.900.000	2.090.000	
Bestemmingsreserve		2.421.694	2.469.826	
Overige reserves		<u>6.390.442</u>	<u>6.273.160</u>	
	(6)	11.712.136		10.832.986
<i>Fondsen</i>				
Bestemmingsfonds	(7)	21.848		49.916
Kortlopende schulden en overlopende passiva				
	(8)	342.474		262.642
		<u>12.076.458</u>		<u>11.145.544</u>

GECONSOLIDEERDE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

		2023 Werkelijk €	2023 Begroting €	2022 Werkelijk €
BATEN				
Baten van particulieren		1.347.946	555.000	2.792.100
Baten van bedrijven		843.223	880.000	735.682
Baten van loterij-organisaties		1.773	2.000	2.229
Baten van organisaties zonder winststreven		701.223	691.000	696.451
Som van de geworven baten	(9)	2.894.165	2.128.000	4.226.462
Baten als tegenprestatie voor de levering van producten	(10)	5.033	-	4.014
SOM VAN DE BATEN		2.899.198	2.128.000	4.230.476
LASTEN				
Besteed aan doelstellingen				
Stichting Exploitatie Villa Pardoës		1.719.635	1.789.000	1.501.354
Wervingskosten		466.313	450.000	383.690
Beheer en administratie		104.364	141.000	105.527
SOM VAN DE LASTEN	(11)	2.290.312	2.380.000	1.990.571
SALDO VOOR FINANCIËLE BATEN EN LASTEN		608.886	(252.000)	2.239.905
Financiële baten en lasten	(12)	242.197	100.000	(350.873)
SALDO BATEN EN LASTEN		851.083	(152.000)	1.889.032

	2023 Werkelijk €	2023 Begroting €	2022 Werkelijk €
BESTEMMING SALDO 2023			
Toevoeging of onttrekking aan			
Continuïteitsreserve	810.000	-	-
Bestemmingsreserve	(48.132)		(239.155)
Overige reserves	117.282	(152.000)	2.111.026
Bestemmingsfonds	(28.067)	-	17.161
Totaal	851.083	(152.000)	1.889.032



Toelichting geconsolideerde Jaarrekening 2023



TOELICHTING BEHORENDE TOT DE JAARREKENING 2023

Algemeen

De Stichting Fondswerving Villa Pardoës, statutair gevestigd te Loon op Zand, met kamer van Koophandel nummer 180 53 563 is opgericht op 29 januari 1999. De statutaire doelstelling van de stichting is het werven van fondsen voor de financiering van de Stichting Exploitatie Villa Pardoës (SEV), voorts al hetgeen met een en ander rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin van het woord. De stichting genereert gelden door:

- sponsoring;
- een eventuele garantieovereenkomst;
- het aangaan van financieringsovereenkomsten;
- subsidies en donaties;
- schenkingen, erfstellingen en legaten;
- alle andere verkrijgingen en baten.

De stichting is aangemerkt als instelling zoals bedoeld in artikel 24, lid 4 van de Successiewet 1956.

Grondslag voor de consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Fondswerving Villa Pardoës zijn de financiële gegevens verwerkt van:

- Stichting Fondswerving Villa Pardoës, statutair gevestigd te Loon op Zand;
- Stichting Exploitatie Villa Pardoës, statutair gevestigd te Loon op Zand.

Stichting Exploitatie Villa Pardoës

De stichting heeft ten doel: het exploiteren en het beheren van een vakantievilla waar kinderen met een levensbedreigende ziekte en hun gezin een vakantie kunnen doorbrengen en voorts al hetgeen met een en ander rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin van het woord.

Stichting Fondswerving Villa Pardoës

De stichting heeft ten doel: het werven van fondsen voor de financiering van de Stichting Exploitatie Villa Pardoës en voorts al hetgeen met een en ander rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin van het woord.

Beide stichtingen hebben dezelfde Algemeen Directeur, die de dagelijkse leiding heeft over Villa Pardoës en verantwoordelijk is voor de uitvoering van het meerjarenplan.

De Raad van Toezicht, bestaande uit zes natuurlijke personen, houdt toezicht op het bestuursbeleid, op de methoden van fondswerving, of de fondsen conform de statuten worden aangewend en of de exploitatie op een transparante en verantwoorde wijze plaatsvindt.

De consolidatie van de jaarrekeningen van de stichtingen betreft een samenvoeging van desbetreffende jaarrekeningen onder toepassing van de methode van consolidatie onder eliminatie van onderlinge vorderingen, schulden, baten en lasten.



Algemene grondslagen voor de opstelling van de geconsolideerde jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld conform richtlijn voor de jaarverslaggeving 650 Fondsenwervende organisaties.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten, tenzij anders vermeld.

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en lasten. De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Alle opbrengsten worden voor het brutobedrag onder de baten opgenomen. Kosten die nodig zijn om bepaalde baten te realiseren, worden in de staat van baten en lasten afzonderlijk als last gepresenteerd.

Op de in de staat van baten en lasten opgenomen begroting is geen accountantscontrole toegepast.

Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden verstaan.

Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost. De organisatie zet geen afgeleide financiële instrumenten in om risico's te beheersen.

Oordelen en schattingen

Bij de toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt Stichting Fondswerving Villa Pardoës zich diverse oordelen en schattingen. Indien het voor het geven van het vereist inzicht noodzakelijk is, worden de belangrijkste oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen toegelicht bij de van toepassing zijnde posten.



GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

BALANS

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Over de onderhanden investeringen wordt niet afgeschreven.

Bij de berekening van de afschrijvingen worden de volgende percentages van de aanschaffingswaarde gehanteerd:

- Villa Dome app 20%.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Kosten voor periodiek groot onderhoud worden ten laste gebracht van het resultaat op het moment dat deze zich voordoen.

Activa welke worden verkregen uit donaties in natura, worden gewaardeerd tegen de waarde in het economisch verkeer in Nederland.

In het geval dat investeringen zijn gefinancierd uit een speciale inzamelingsactie of uit een donatie, worden de baten uit de inzamelingsactie of donatie verwerkt in de staat van baten en lasten en de investering geactiveerd onder de materiële vaste activa. De baten verkregen uit de inzamelingsactie of donatie worden via de bestemming van het saldo van baten en lasten toegevoegd aan een bestemmingsreserve. Uit de bestemmingsreserve valt jaarlijks via de bestemming van het saldo van baten en lasten een bedrag vrij naar rato van de afschrijvingen op het materieel vast actief.

Bij de berekening van de afschrijvingen worden de volgende percentages van de aanschaffingswaarde gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen en -terreinen: 5%, 10% en 20%
- Andere vaste bedrijfsmiddelen: 10% en 20%

Effecten

De onder de financiële vaste activa opgenomen effecten bestaan uit obligaties en aandelen.

De onder de financiële vaste activa opgenomen obligaties (beursgenoteerd en niet-beursgenoteerd) die niet behoren tot een handelsportefeuille, worden gewaardeerd op de geamortiseerde kostprijs volgens de effectieve rentemethode. Wanneer de marktwaarde lager is dan de geamortiseerde kostprijs, wordt een waardevermindering verantwoord. Het verlies als gevolg van de waardevermindering wordt in mindering gebracht op de geamortiseerde kostprijs. Een terugname van een waardevermindering geschiedt tot maximaal de geamortiseerde kostprijs die zou zijn bepaald als geen sprake zou zijn geweest van een waardevermindering.

Het is de intentie om de obligaties aan te houden tot het einde van de looptijd. Baten en lasten van obligaties gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs worden in de staat van baten en lasten verwerkt zodra de beleggingen aan een derde worden overgedragen of als sprake is van een bijzondere waardevermindering, alsmede via het amortisatieproces. Het verschil tussen de aanschafwaarde en de geamortiseerde kostprijs (agio of disagio), wordt gedurende de looptijd ten gunste respectievelijk ten laste van de staat van baten en lasten gebracht.

De onder de financiële vaste activa opgenomen beursgenoteerde aandelen behoren tot de categorie investeringen in eigen-vermogensinstrumenten en worden gewaardeerd tegen de reële waarde, waarbij de waardeveranderingen direct in de staat van baten en lasten worden verwerkt.

Voorraden

De voorraad handelsgoederen wordt gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden. De waardering van de voorraad komt tot stand op basis van gewogen gemiddelde inkooprijzen.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor mogelijke verliezen als gevolg van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

Reserves en fondsen

Reserves

Het eigen vermogen van Stichting Fondswerving Villa Pardoos wordt ingedeeld in drie reserves. Jaarlijks wordt het resultaat door het bestuur bestemd.

Continuïteitsreserve

De continuïteitsreserve is gevormd voor dekking van risico's op korte termijn en om zeker te stellen dat de stichting ook in de toekomst aan haar verplichtingen kan voldoen.

Bestemmingsreserve

Bestemmingsreserves hebben betrekking op dat deel van het eigen vermogen dat door het bestuur is afgezonderd voor een speciaal doel. In de toelichting op de balans worden de bedragen en de beperkte doelbestemming van iedere bestemmingsreserve vermeld.

Overige reserves

Daarnaast heeft het bestuur een reserve doelstelling afgezonderd. Dit deel is vrij besteedbaar en zal worden aangewend ten gunste van de doelstellingen van Villa Pardoos.

Fondsen

Bestemmingsfondsen

Bestemmingsfondsen hebben betrekking op het deel van het eigen vermogen waaraan door derden een beperktere bestedingsmogelijkheid is gegeven. In de toelichting op de balans worden de bedragen en de beperktere bestemming vermeld.

Pensioenregeling personeel

De voor het personeel geldende pensioenregeling wordt gefinancierd door afdrachten aan de pensioenuitvoerder, te weten een bedrijfstakpensioenfonds. De pensioenverplichtingen worden gewaardeerd volgens de verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering". In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de staat van baten en lasten verantwoord. De opbouw van de pensioenaanspraken wordt steeds in het betreffende kalenderjaar af gefinancierd door middel van kostendekkende premiebetalingen. De pensioenregeling is een voorwaardelijke toeslagverlening. De jaarlijkse opbouw van de pensioenaanspraken bedraagt een percentage van het pensioengevend salaris dat is gebaseerd op het brutoloon minus een franchise. Het pensioengevend salaris is gemaximeerd. De hoogte van de premie wordt jaarlijks vastgesteld door het bestuur van het bedrijfstakpensioenfonds op basis van dekkingsgraad en verwachte rendementen.

De dekkingsgraad van het betrokken bedrijfstakpensioenfonds bedraagt ultimo 2023 volgens opgave van het fonds 115,9% (2022: 110,2%). Op basis van het uitvoeringsreglement heeft de stichting bij een tekort in het fonds geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen anders dan hogere toekomstige premies.

Als de reeds betaalde premiebedragen de verschuldigde premie overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als overlopend actief voor zover sprake zal zijn van terugbetaling door het fonds of van verrekening met in de toekomst verschuldigde premies. Ultimo boekjaar 2023 waren er voor de Stichting geen pensioenvorderingen en geen verplichtingen naast de betaling van de jaarlijks aan de pensioenuitvoerder verschuldigde premie.

Langlopende en kortlopende schulden

Opgenomen leningen en schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.



Specifieke grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Ontvangsten en uitgaven worden in de staat van baten en lasten toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Bij de toerekening wordt een bestendige gedragslijn gevolgd. Dit houdt in dat in de balans rekening wordt gehouden met de aan een periode toe te rekenen bedragen die in een andere periode zijn of worden ontvangen, dan wel betaald. Alle baten worden voor het brutobedrag opgenomen, tenzij anders wordt vermeld. Kosten die nodig zijn om bepaalde baten te realiseren, worden in de staat van baten en lasten als last gepresenteerd.

Baten

Onder baten wordt verstaan de gedurende het boekjaar van sponsors, donateurs en giften ontvangen c.q. toegezegde gelden, alsmede de (netto) baten wegens de verkoop van artikelen. De uit nalatenschappen toegezegde legaten etc. worden in de baten verantwoord op het moment dat de omvang met redelijke zekerheid kan worden vastgesteld.

Giften in natura

Giften van een zaak in natura worden gewaardeerd tegen de reële waarde in Nederland. Giften bestaande uit diensten worden in het algemeen niet financieel verantwoord, tenzij dit op geld waardeerbare diensten van bedrijven betreft.

Sponsoring

Bijdragen die zijn ontvangen van sponsors, zijnde bijdragen waar geen evenredige tegenprestatie voor de geleverde goederen of diensten tegenover staat.

Nalatenschappen

Baten uit nalatenschappen worden in de staat van baten en lasten verwerkt in het verslagjaar waarin de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. De omvang van baten uit een nalatenschap kan betrouwbaar worden vastgesteld als, op grond van het stadium waarin de afhandeling van een nalatenschap zich bevindt, een redelijke schatting van de ontvangst kan worden gemaakt.

Verkoop goederen

Onder de batencategorie verkoop goederen worden de netto-omzet en de kostprijs van de verkochte artikelen verantwoord. Onder de netto-omzet wordt verstaan de opbrengst onder aftrek van kortingen. Tot de kostprijs behoort alleen de inkoopwaarde van de goederen.

Baten uit acties van derden

Onder baten uit acties van derden worden bijdragen verantwoord die zijn verkregen uit door derden gehouden acties. Deze baten worden verantwoord in het boekjaar waarin de acties plaatsvinden.

Financiële baten en lasten

Beleggingsopbrengsten worden bruto verantwoord onder de post baten uit beleggingen. De kosten van beleggingen worden afzonderlijk verantwoord onder de lasten.



Kostentoerekening van kosten eigen organisatie aan doelstellingen, kosten werving baten en beheer en administratie

De toerekening van de kosten eigen organisatie vindt primair plaats op basis van de kostenplaatsen van de werknemers. Deze kostenplaatsen kunnen worden onderverdeeld in:

- Stichting Exploitatie Villa Pardoës;
- Stichting Fondswerving Villa Pardoës.

Elke medewerker verricht activiteiten voor één van deze operationele activiteiten. De kosten voor de medewerkers worden op basis van de verdeling van zijn/haar werkzaamheden toegerekend aan de doelstelling, werving en beheer en administratie.

De volgende kostensoorten worden als volgt nader verdeeld over de kostenplaatsen doelstellingen, werving en beheer en administratie:

Kostensoort	Toerekening
Bestuur	70% aan doelstelling, 10% aan werving en 20% aan beheer en administratie
Artsen en verzorgers	100% aan de doelstelling
Overige medewerkers	Op basis van de operationele activiteiten per medewerker worden deze kosten onderverdeeld over de doelstelling, werving en beheer en administratie
Werving nieuwe donateurs	100% aan werving
Automatisering (ICT)	100% aan beheer en administratie
Financiën	100% aan beheer en administratie
Planning en control	100% aan beheer en administratie

Besteed aan doelstellingen

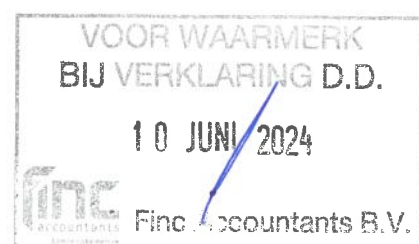
Het onderdeel 'besteed aan doelstellingen' geeft bestedingen weer aan Stichting Exploitatie Villa Pardoës. Tot de lasten worden gerekend de kosten van Stichting Exploitatie Villa Pardoës, zoals kosten van bestuur, beheer en uitvoering.

Wervingskosten

Alle kosten van activiteiten, die direct of indirect ten doel hebben mensen te bewegen geld te doneren voor de doelstelling van Stichting Fondswerving Villa Pardoës, worden aangemerkt als kosten van eigen fondsenwerving.

Kosten beheer en administratie

Alle kosten van financiën, planning & control en ICT worden voor 100% aangemerkt als kosten beheer en administratie.



Personeel

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst-en-verliesrekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit.

Saldo van financiële baten en lasten

Het saldo van de financiële baten en lasten wordt bepaald op basis van de aan het boekjaar toe te rekenen interest en dividenden verminderd met kosten van beleggingen, zoals bankkosten en kosten van beheer door derden en de eigen organisatie. Tevens worden gerealiseerde koersresultaten van de effecten onder deze post verantwoord.



TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

ACTIVA

Immateriële vaste activa (1)

Het verloop in 2023 is als volgt weer te geven:

	<u>Investerings</u>
	€
Stand per 1 januari	
Aanschafwaarde	205.680
Cumulatieve afschrijving	(129.298)
	<u>76.382</u>
Mutaties boekjaar	
Investerings	34.950
Afschrijvingen	(41.136)
	<u>(6.186)</u>
Samenstelling per 31 december	
Aanschafwaarde	240.630
Cumulatieve afschrijving	(170.434)
Stand per 31 december	<u><u>70.196</u></u>

De specificatie van de investeringen in immateriële vaste activa is als volgt:

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Boekwaarde Investerings		
Project VillaDome	35.246	76.382
Website	34.950	
	<u>70.196</u>	<u>76.382</u>

De immateriële vaste activa zijn geheel benodigd voor de bedrijfsvoering.



Materiële vaste activa (2)

Het verloop in 2023 is als volgt weer te geven:

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Andere vaste bedrijfs- middelen	Renovatie	Totaal
	€	€		€
Stand per 1 januari				
Aanschafwaarde	3.441.850	1.534.782	272.904	5.249.536
Cumulatieve afschrijving	(1.315.610)	(1.498.070)	(42.412)	(2.856.092)
	2.126.240	36.712	230.492	2.393.444
Mutaties boekjaar				
Investerings	112.230	53.878	-	166.108
Desinvesteringen	-	-	-	-
Afschrijving desinvesteringen	-	-	-	-
Afschrijvingen	(171.531)	(18.329)	(18.194)	(208.054)
	(59.301)	35.549	(18.194)	(41.946)
Samenstelling per 31 december				
Aanschafwaarde	3.554.080	1.588.660	272.904	5.415.644
Cumulatieve afschrijving	(1.487.141)	(1.516.399)	(60.606)	(3.064.146)
Stand per 31 december	2.066.939	72.261	212.298	2.351.498

De materiële vaste activa zijn geheel benodigd voor de bedrijfsvoering.



Effecten (3)

Het verloopoverzicht van de aandelen en obligaties in 2023 is als volgt weer te geven:

	<u>Aandelen</u>	<u>Obligaties</u>	<u>Totaal</u>
	€	€	€
Stand per 1 januari	1.601.189	2.061.956	3.663.145
Mutaties boekjaar			
Aankopen	3.691	700.000	703.691
Verkopen	(470.439)	-	(470.439)
Waarde mutatie	150.004	36.177	186.181
Mutatie agio (aankoop/verkoop)		(36.829)	(36.829)
Afschrijving agio en disagio		16.896	16.896
Stand per 31 december	1.284.445	2.778.200	4.062.645

Effecten bestaan uit obligaties en aandelen. In de waarde van de obligaties is per saldo een agio opgenomen van € 33.352 en een disagio opgenomen van € 120.906. De cumulatieve afschrijvingen hieromtrent betreffen per saldo € 3.657.

De marktwaarde van de obligaties bedraagt per ultimo 2023 € 2.803.958. De marktwaarde van de aandelen bedraagt ultimo 2023 € 1.284.445. De effecten worden aangehouden ter belegging. Het is de intentie om de effecten aan te houden tot het einde van de looptijd.

De marktwaarde van de effecten per 30 april 2024 bedraagt € 6.100.371; in het jaar 2024 zijn tot 30 april 2024 obligaties aangeschaft voor een bedrag van € 1.480.495 en zijn aandelen aangeschaft voor een bedrag van € 515.537. Anderzijds is tot april 2024 voor een bedrag van € 67.978 aan aandelen verkocht.



Vorderingen en overlopende activa (4)

De vorderingen per balansdatum zijn als volgt gespecificeerd:

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Vorderingen		
Omzetbelasting	55.050	40.481
Overlopende activa	2.262.724	2.490.513
Totaal	<u>2.317.774</u>	<u>2.530.994</u>

De overlopende activa zijn geheel benodigd voor de bedrijfsvoering.

De overlopende activa bestaan voor een groot gedeelte uit giften en donaties € 2.207.244 welke expliciet betrekking hebben op het boekjaar 2023, doch pas in 2024 zijn of worden ontvangen. Ultimo 2022 bedroeg deze overloop € 2.379.598. Van het bedrag aan nog te ontvangen giften heeft per ultimo 2023 een bedrag van € 2.119.899 betrekken op nog te ontvangen bedragen uit hoofde van nalatenschappen (2022: €2.247.215). Als gevolg van enkele overlijdens zal Stichting Fondswerving Villa Pardoës als erfgenaam nalatenschappen verkrijgen. In dit geval gaat het om erfenissen waarbij de afwikkeling en de omvang van de te ontvangen nalatenschappen betrouwbaar geschat kunnen worden, en is er aldus een vordering opgenomen uit de hoofde van de nog te ontvangen nalatenschappen.

Daarnaast betreft het vorderingen uit hoofde van vooruitbetaalde en nog te ontvangen bedragen (2022; waaronder nog te ontvangen bedragen uit hoofde van Corona-steunmaatregelen € 94.286).

De vorderingen en overlopende activa zijn kortlopend van aard.

Liquide middelen (5)

De liquide middelen staan geheel ter vrije beschikking van de stichting.



PASSIVA

Reserves (6)

De reserves per balansdatum zijn als volgt gespecificeerd:

	Continuïteits reserve	Bestemmings reserve	Overige reserves	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari	2.090.000	2.469.826	6.273.160	10.832.986
Mutaties boekjaar				
Resultaatbestemming resultaat			851.083	851.083
Resultaatbestemming bestemmingsfonds			28.067	28.067
Herverdeling reserves	810.000	(48.132)	(761.868)	-
Stand per 31 december	2.900.000	2.421.694	6.390.442	11.712.136

Continuïteitsreserve

De continuïteitsreserve dient als buffer om, bij het onverhoopt wegvallen van één of meer belangrijke financieringsbronnen, lopende programma's en aangegane verplichtingen op een correcte manier te kunnen afronden, inclusief de daarvoor benodigde inzet van de medewerkers van Villa Pardoes. De grondslag voor de bepaling van de hoogte van de continuïteitsreserve is de risicoanalyse inclusief de inschatting van de potentiële financiële consequenties van de geïdentificeerde risico's. De naar aanleiding hiervan intern vastgestelde hoogte voor de noodzakelijk geachte omvang van deze reserve bedraagt per ultimo 2023 € 2.900.000 (2022: € 2.090.000) en betreft eenmaal de begrote uitvoeringskosten van volgend boekjaar gecorrigeerd voor communicatiekosten van de doelstelling, exclusief bijzondere (niet reguliere) posten.

Jaarlijks vindt er een toetsing plaats of de hoogte van de continuïteitsreserve nog voldoet aan bovenstaande uitgangspunten.

Bestemmingsreserve

Het verloop van de bestemmingsreserve is als volgt:

	Financierien activa
	€
Stand per 1 januari	2.469.826
Mutaties boekjaar (Onttrekkingen)/ Dotaties	(48.132)
Stand per 31 december	2.421.694

Ter hoogte van de (geconsolideerde) boekwaarde van de vaste activa wordt een



bestemmingsreserve financiering activa aangehouden. Deze reserve wordt beschouwd als vastgelegd vermogen. Deze eigen middelen zijn aangewend ten behoeve van de bedrijfsvoering en ter realisering van de doelstelling.

De bestemmingsreserve ten behoeve van doelstellingen is bestemd voor de realisatie van de doelstellingen van Stichting Fondswerving Villa Pardoës. Bovengenoemde beperking op de reserves is door het bestuur vastgesteld. Op de bestemmingsreserves berust geen verplichting.

Overige reserves

Deze reserve is vrij besteedbaar en zal worden aangewend ten gunste van de doelstellingen van Villa Pardoës. De afname realiseert Villa Pardoës door naar verwachting de komende jaren meer uit te geven dan er aan opbrengsten ontvangen worden (exploitatietekort).

Het verschil tussen het geconsolideerde en enkelvoudige reserves kan worden verklaard doordat de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Fondswerving Villa Pardoës (SFV) tot stand is gekomen door het samenvoegen van de jaarrekeningen van zowel SFV als Stichting Exploitatie Villa Pardoës (SEV), onder eliminatie van onderlinge vorderingen en schulden en onderlinge baten en lasten. Dit verschil kan als volgt kan worden gespecificeerd:

	Reserves
	€
Samenstelling geconsolideerde reserves SFV	
Enkelvoudige reserves SFV	11.669.764
Reserves SEV	42.372
Totaal	11.712.136

Fondsen (7)

Het verloop van de fondsen is als volgt:

	Bestemmings fonds
	€
Stand per 1 januari	49.916
Mutaties boekjaar	
Afname via resultaatbestemming	(62.508)
Toename via resultaatbestemming	34.440
	(28.068)
Stand per 31 december	21.848

Wanneer door derden aan een deel van de middelen een specifieke besteding is gegeven, dient dit te worden aangemerkt als 'bestemmingsfonds'.

De reserves per balansdatum zijn als volgt gespecificeerd **BIJ VERKLARING D.D.**

	Stand per 1 januari	Toename 2023 (via resultaat bestemming)	Afname 2023 (via resultaat bestemming)	Stand per 31 december
	€	€	€	€
Fondsen				
Bestemde giften ontvangen bij afscheidsreceptie bestuurder	4.712		4.712	-
Stichting JSL Dieren	3.000		3.000	-
Stichting Theo Wiro	2.000		2.000	-
Stichting Elise Mathilde Fonds	5.000		5.000	-
Waterschap Limburg	2.846		1.214	1.632
Landelijke Vereniging van Crematoria	11.142		7.511	3.631
Stichting Natuurpark de Efteling	20.000		20.000	-
Particuliere donaties	1.216		1.216	-
Durendael college		11.940	6.992	4.948
Rotary Loon op Zand		22.500	10.863	11.637
Stichting Kinderpostzegels Nederland	49.916	34.440	62.508	21.848

Voorstel tot bestemming van de winst over het boekjaar 2022

De jaarrekening 2022 is vastgesteld door het bestuur van de stichting. Het bestuur heeft de bestemming van de winst vastgesteld conform het daartoe gedane voorstel.

Voorstel tot bestemming van de winst over het boekjaar 2023

Het bestuur van de stichting stelt voor om de winst ten bedrage van € 851.083 toe te voegen aan de overige reserves conform het overzicht bestemming saldo op pagina 17.

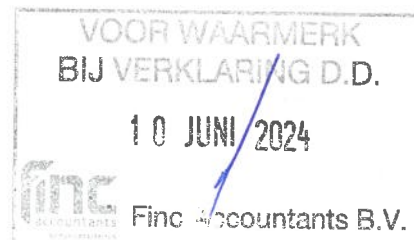
Het resultaat voor financiële baten en lasten is in 2023 lager dan in 2022, vanwege voornamelijk de uitzonderlijk hoge baten uit hoofde van een aantal relatief hoge nalatenschappen in 2022. De totale baten uit hoofde van nalatenschappen bedragen € 803.349 (2022: 2.424.215).

De lasten uit hoofde van ontvangen Corona-steunmaatregelen betreft een bedrag van € 34.835 in verband met een correctie uit hoofde van de Noodmaatregel Overbrugging Werkgelegenheid NOW (2022: bate € 62.002) en een bedrag van € - (2022: € 15.760) uit hoofde van de Tegemoetkoming Vaste Lasten (TVL).

Anderzijds is in 2023 sprake van een positief beleggingsresultaat van € 186.180 (2022: negatief beleggingsresultaat € 385.103).

In het jaar 2023 heeft dit geresulteerd in een batig saldo van € 851.083 (2022: € 1.889.032).

Vooruitlopend op de goedkeuring door de Raad van Toezicht is dit voorstel reeds in de jaarrekening verwerkt.



Kortlopende schulden (8)

De kortlopende schulden kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Kortlopende schulden		
Schulden aan leveranciers	178.827	127.773
Premies sociale lasten	32.383	26.576
Te betalen kosten	77.289	66.851
Te betalen vakantietoeslag	53.975	41.442
Totaal	342.474	262.642

De schulden hebben een resterende looptijd van korter dan een jaar.

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Het jaarlijkse bedrag aan huurverplichtingen aangaande onroerend goed bedraagt € 446.336. De huurverplichtingen kunnen jaarlijks wijzigen als gevolg van indexering. De huurverplichtingen zijn met ingang van 1 januari 2016 aangegaan voor een termijn van 20 jaren. In 2023 was er sprake van een indexering van de huur van 8%. In 2024 zal de huur worden geïndexeerd met 0,2%.

Voor de financiering van haar activiteiten is de Stichting Exploitatie Villa Pardoës volledig afhankelijk van de Stichting Fondswerving Villa Pardoës, gevestigd in de gemeente Loon op Zand. Dit is statutair vastgelegd.

Financiële instrumenten

Voor de toelichting van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de specifieke postgewijze toelichting. Hierna is het beleid van de organisatie opgenomen ten aanzien van financiële risico's.

Algemeen

De belangrijkste financiële risico's waaraan de organisatie onderhevig is zijn het liquiditeitsrisico en het kredietrisico. Het financiële beleid van de organisatie is erop gericht om op de korte termijn de effecten van koers- en renteschommelingen op het resultaat te beperken en om op lange termijn de marktwisselkoersen en marktrentes te volgen. De organisatie maakt geen gebruik van financiële derivaten om de financiële risico's die verbonden zijn aan bedrijfsactiviteiten te beheersen.

Liquiditeitsrisico

Periodiek worden liquiditeitsbegrotingen opgesteld. Door tussentijdse monitoring en eventuele bijsturing worden liquiditeitsrisico's beheerst. In de liquiditeitsbegrotingen wordt rekening gehouden met toekomstige investeringen en beperkte beschikbaarheid van liquide middelen.

Kredietrisico

De organisatie beperkt het kredietrisico door uitsluitend zaken te doen met financiële instellingen met een hoge kredietwaardigheid. Op balansdatum waren er geen significante concentraties van kredietrisico.

TOELICHTING OP DE BATEN EN LASTEN OVER 2023

Som der geworven baten (9)

De som der geworven baten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	2023 Werkelijk	2023 Begroting	2022 Werkelijk
	€	€	€
Baten van particulieren			
Nalatenschappen	803.349		2.424.215
Contributies	53.648		50.794
Donaties en giften	490.813		314.146
Overige baten van particulieren	136		2.945
	1.347.946	555.000	2.792.100
Baten van bedrijven	843.223	880.000	735.682
Baten van loterij-organisaties	1.773	2.000	2.229
Baten van organisaties zonder winfstreven	701.223	691.000	696.451
Totaal	2.894.165	2.128.000	4.226.462

Baten als tegenprestatie voor de levering van producten (10)

De baten vanuit de verkoop van goederen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	2023 Werkelijk	2023 Begroting	2022 Werkelijk
	€	€	€
Baten als tegenpresentatie voor de levering van producten			
Opbrengsten	5.033	-	4.014
Kostprijs	-		-
Totaal	5.033	-	4.014



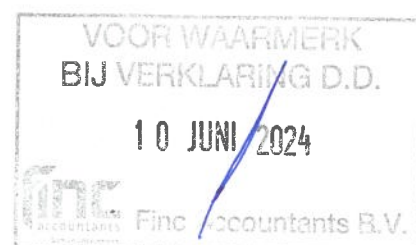
Besteed aan doelstellingen (11)

De bestedingen aan de doelstellingen kunnen als volgt worden onderverdeeld naar de doelstellingen van de Stichting:

	<u>2023</u> <u>Werkelijk</u> €	<u>2023</u> <u>Begroting</u> €	<u>2022</u> <u>Werkelijk</u> €
Bestedingen			
Uitbesteed werk	124.676	138.000	121.898
Personeelskosten (11a)	807.088	759.000	624.797
Huisvestingskosten	445.388	427.000	412.396
Afschrijving	249.190	252.000	247.401
Overige kosten (11b)	663.970	804.000	599.839
Bijzondere baten	-		(15.760)
Totaal	<u>2.290.312</u>	<u>2.380.000</u>	<u>1.990.571</u>

	<u>Doelstelling</u>	<u>Overige lasten</u>		<u>Totaal</u> €
	Stichting Exploitatie Villa Pardoës €	Wervings Kosten €	Beheer en administratie €	
Bestedingen				
Uitbesteed werk	124.676			124.676
Personeelskosten (11a)	394.339	335.828	76.921	807.088
Huisvestingskosten	445.388			445.388
Afschrijving	249.190			249.190
Overige kosten (11b)	506.042	130.485	27.443	663.970
Bijzondere baten	-			-
Totaal	<u>1.719.635</u>	<u>466.313</u>	<u>104.364</u>	<u>2.290.312</u>

De bijzondere baten betreft de tegemoetkomingen voor vaste lasten uit hoofde van de Corona-steunmaatregelen.



Personeelskosten (11a)

De personeelskosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	2023 Werkelijk	2023 Begroting herzien	2022 Werkelijk
	€	€	€
Personeelskosten			
Lonen en salarissen	548.035		502.653
Tegemoetkoming NOW	34.835		(62.002)
Sociale lasten	73.092		66.755
Pensioenlasten	52.086		45.243
Overige personeelslasten	99.040		72.148
Totaal	807.088	759.000	624.797

In 2023 had de Stichting Fondswerving Villa Pardoës en de Stichting Exploitatie Villa Pardoës gemiddeld respectievelijk 3,3 fulltime equivalenten (2022: 3,4) en 4,5 fulltime equivalenten in dienst (2022: 4,0). De 3,3 Fte van Stichting Fondswerving Villa Pardoës houden zich bezig met het werven van fondsen. In de 4,5 Fte van Stichting Exploitatie Villa Pardoës zit 1 Fte directie, de overige 3,5 zijn overige werknemers.

Bezoldiging Bestuur

De bestuurder is in loondienst van Stichting Exploitatie Villa Pardoës. Om een duidelijk inzicht te geven in de kosten van de directeur is hieronder de specificatie van de beloning opgenomen:

	Informatie
Bestuurder	
Naam	Y. Keasberry
Functie	Directeur
Dienstverband	
Aard	Onbepaald
Uren	38
Parttime percentage	100%
Periode	1/1-31/12
	Bezoldiging
	€
Jaarinkomen	
Brutoloon	113.114
Vakantiegeld	8.584
	121.698
Overige	
SV-lasten (werkgeversdeel)	11.376
Onbelaste vergoedingen	3.192
Pensioenlasten (werkgeversdeel)	11.984
	26.552
Totaal bezoldiging	148.250

De bezoldiging van de Algemeen Directeur bedroeg in 2023 € 148.249 inclusief werkgeverslasten. In 2022 was dit € 135.518. Aan de Directie zijn geen leningen, voorschotten of garanties verstrekt.

Bezoldiging Algemeen Directeur

De Raad van Toezicht voert voor de bestuurder een beloningsbeleid dat is gebaseerd op de 'Regeling beloning directeuren van goede doelenorganisaties', welke door het CBF wordt voorgeschreven. Daarin wordt de waardering gereguleerd met behulp van BSD-punten (Basis Score voor Directiefuncties). Deze rechtvaardigt, mede op basis van anciënniteit en senioriteit, voor het verslagjaar 2023 een eindscore van 445 punten.

Bezoldiging Raad van Toezicht

De leden van de RvT ontvangen geen honoraria of een vergoeding voor gemaakte kosten.

Overige kosten (11b)

De overige kosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

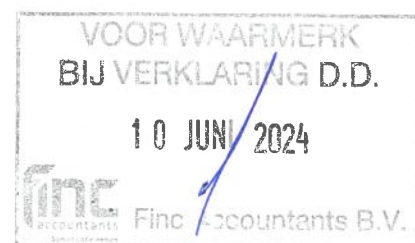
	2023 Werkelijk €	2023 Begroting €	2022 Werkelijk €
Overige kosten			
Algemene beheerskosten	156.344		160.285
Exploitatiekosten	289.047		189.700
Reclamekosten	130.485		137.260
Financiële lasten	-		1.135
Onderhoudskosten	60.651		77.455
	636.527	754.000	565.835
Overige kosten beheer en administratie			
Financiën, planning en control			
ICT	27.443	50.000	34.004
	27.443	50.000	34.004
Totaal	663.970	804.000	599.839



Saldo van de financiële baten en lasten (12)

Het saldo van de financiële baten en lasten kan als volgt worden gespecificeerd:

	2023	2023	2022
	Werkelijk	Begroting	Werkelijk
	€	€	€
Netto beleggingsresultaat			
Lasten resp. baten uit beleggingen	259.068		(327.129)
Kosten van beleggingen	(16.873)		(23.744)
Totaal	242.195	100.000	(350.873)
Saldo financiële baten en lasten			
Waarde mutaties	186.180		(385.103)
Couponrente en dividend effecten	40.563		57.974
Interestresultaat banken	15.429		(7.249)
Afschrijving agio/disagio effecten	16.896		(4.083)
Bankkosten en provisies	(16.873)		(12.412)
Totaal	242.195	100.000	(350.873)



OVERIGE TOELICHTINGEN OP DE JAARREKENING

Kengetallen

De relevante kengetallen met betrekking tot de enkelvoudige jaarrekening van Stichting Fondswerving Villa Pardoes kunnen als volgt worden gespecificeerd:

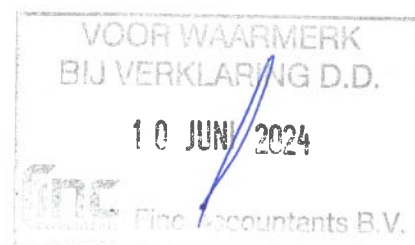
	<u>2023</u> <u>Werkelijk</u> %	<u>2023</u> <u>Begroting</u> %	<u>2022</u> <u>Werkelijk</u> %
Bestedingen aan de doelstelling (1)			
Totaal kosten doelstelling in % van de som der baten	59,3	84,1	35,5

Vanwege de exceptioneel hoge baten uit nalatenschappen is bovenstaand percentage aanzienlijk lager dan voorgaand jaar.

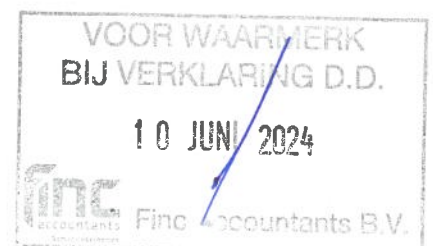
	<u>2023</u> <u>Werkelijk</u> %	<u>2023</u> <u>Begroting</u> %	<u>2022</u> <u>Werkelijk</u> %
Bestedingen aan de doelstelling (2)			
Totaal kosten doelstelling in % van de som der lasten	75,1	75,2	75,4

	<u>2023</u> <u>Werkelijk</u> %	<u>2023</u> <u>Begroting</u> %	<u>2022</u> <u>Werkelijk</u> %
Bestedingen fondswerving			
Totaal wervingskosten in % van de som van de geworven baten	16,1	21,1	9,1

	<u>2023</u> <u>Werkelijk</u> %	<u>2023</u> <u>Begroting</u> %	<u>2021</u> <u>Werkelijk</u> %
Bestedingen beheer en administratie			
Totaal kosten beheer en administratie in % van de som der lasten	4,6	5,9	5,3



Enkelvoudige Jaarrekening 2023



BALANS PER 31 DECEMBER 2023

(Na voorstel resultaatbestemming)

		31-12-2023		31-12-2022	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Financiële vaste activa					
Effecten			4.062.645		3.663.145
Langlopende vorderingen					
Lening Stichting Exploitatie Villa Pardoes	(1)		1.500.000		1.650.000
Kortlopende vorderingen					
Vorderingen en overlopende activa	(2)		3.427.118		3.165.202
Liquide middelen	(3)		2.797.409		2.409.670
			11.787.112		10.888.017
PASSIVA					
Reserves en fondsen					
<i>Reserves</i>					
Continuïteitsreserve		2.900.000		2.090.000	
Bestemmingsreserve		2.421.694		2.469.826	
Overige reserves		6.348.070		6.230.788	
	(4)		11.669.764		10.790.614
<i>Fondsen</i>					
Bestemmingsfonds			21.848		49.916
Kortlopende schulden en overlopende passiva	(5)		95.560		47.487
			11.787.172		10.888.017

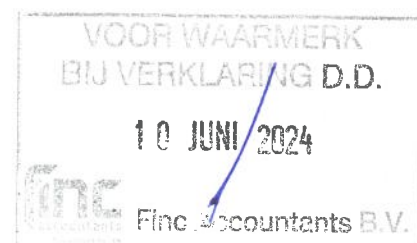


STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

	2023 Werkelijk €	2023 Begroting €	2022 Werkelijk €
BATEN			
Baten van particulieren	1.348.046	555.000	2.792.060
Baten van bedrijven	841.946	880.000	735.048
Baten van loterij-organisaties	1.773	2.000	2.229
Baten van organisaties zonder winststreven	701.223	691.000	696.451
Som van de geworven baten	2.892.988	2.128.000	4.225.788
Baten als tegenprestatie voor de levering van producten	4.231	-	960
Overige baten	-	-	-
SOM VAN DE BATEN	2.897.219	2.128.000	4.226.748
LASTEN			
Besteed aan doelstellingen			
Stichting Exploitatie Villa Pardoës (6)	1.737.402		1.515.632
Wervingskosten	447.887		365.684
Beheer en administratie (6)	105.109		105.528
SOM VAN DE LASTEN	2.290.398	2.380.000	1.986.844
SALDO VOOR FINANCIËLE BATEN EN LASTEN	606.821	(252.000)	2.239.904
Financiële baten en lasten	244.262	100.000	(350.872)
SALDO BATEN EN LASTEN	851.083	(152.000)	1.889.032



	2023 Werkelijk €	2023 Begroting €	2022 Werkelijk €
BESTEMMING SALDO 2023			
Toevoeging of onttrekking aan			
Continuïteitsreserve	810.000	-	-
Bestemmingsreserve	(48.032)	-	(239.155)
Overige reserves	117.183	(152.000)	2.111.026
Bestemmingsfonds	(28.068)		17.161
Totaal	851.083	(152.000)	1.889.032



Toelichting



Toelichting behorende tot de jaarrekening 2023

Algemeen

Voor de algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening, de grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat, alsmede voor de toelichting op de onderscheiden activa en passiva en de resultaten, wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde jaarrekening, voor zover hierna niet anders wordt vermeld.

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld conform Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 650 Fondsenwervende instellingen.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten, tenzij anders vermeld.

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en lasten. De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Alle opbrengsten worden voor het brutobedrag onder de baten opgenomen. Kosten die nodig zijn om bepaalde baten te realiseren, worden in de staat van baten en lasten afzonderlijk als last gepresenteerd.

Op de in de staat van baten en lasten opgenomen begroting is geen accountantscontrole toegepast.

Specifieke grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Langlopende vorderingen

De vorderingen op en leningen aan verbonden maatschappijen alsmede de overige vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, welke gelijk zijn aan de nominale waarde, onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen.



TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

ACTIVA

Langlopende vorderingen (1)

De langlopende vorderingen per balansdatum zijn als volgt gespecificeerd:

	<u>Langlopende vorderingen</u>
	€
Stand per 1 januari	1.650.000
Mutaties boekjaar	
Aflossing financieel voorschot aflossingsverplichting volgend boekjaar	(150.000)
Stand per 31 december	1.500.000

Vorderingen en overlopende activa (2)

De vorderingen per balansdatum zijn als volgt gespecificeerd:

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Vorderingen		
Rekening courant Stichting	1.181.129	723.276
Exploitatie Villa Pardoës		
Overlopende activa	2.245.989	2.441.926
Totaal	3.427.118	3.165.202

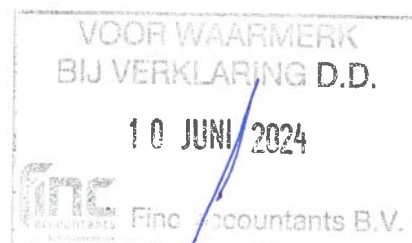
De overlopende activa zijn geheel benodigd voor de bedrijfsvoering.

De overlopende activa bestaan voor een deel uit giften € 2.207.244 (2022: €2.379.598) die expliciet betrekking hebben op het boekjaar 2022, doch pas in 2023 en 2024 zijn of worden voldaan. Als gevolg van enkele overlijdens zal Stichting Fondswerving Villa Pardoës als erfgenaam nalatenschappen verkrijgen. In dit geval gaat het om erfenissen waarbij de afwikkeling en de omvang van de te ontvangen nalatenschappen betrouwbaar geschat kunnen worden, en is er aldus een vordering opgenomen uit de hoofde van de nog te ontvangen nalatenschappen.

In 2023 bestaat het saldo daarnaast uit nog te ontvangen rente € 14.761 (2022: -), vooruitbetaalde kosten voor het golftoernooi € 15.935 (2022: -), vooruitbetaalde verzekeringskosten € 8.048 (2022: € 5.245), nog te ontvangen NOW € - (v.j. € 39.697) en vooruit gefactureerde huur € - (2022: 17.386).

Liquide middelen (3)

De liquide middelen staan geheel ter vrije beschikking van de stichting.



PASSIVA

Reserves (4)

Het verschil tussen de geconsolideerde reserves en de enkelvoudige reserves kan als volgt worden gespecificeerd:

	<u>Continuïteits Reserve</u>	<u>Bestemmings reserve</u>	<u>Overige reserves</u>	<u>Totaal</u>
	€	€	€	€
Geconsolideerd	2.800.000	2.421.694	6.490.442	11.712.136
Vershil				
Reserves Stichting Exploitatie Villa Pardoes	-	-	(42.372)	(42.372)
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(42.372)</u>	<u>(42.372)</u>
Enkelvoudig	2.800.000	2.421.694	6.488.070	11.669.764

Kortlopende schulden (5)

De kortlopende schulden kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
		€
Kortlopende schulden		
Schulden aan leveranciers	36.271	18.201
Te betalen kosten	30.740	4.017
Te betalen belastingen en sociale lasten	7.390	7.019
Te betalen vakantietoeslag	21.159	18.250
Totaal	<u>95.560</u>	<u>47.487</u>

De schulden hebben een resterende looptijd van korter dan een jaar. Met betrekking tot de rekening courant schuld zijn geen zekerheidsstellingen overeengekomen. Er wordt tevens geen rente in rekening gebracht.

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Het jaarlijkse bedrag aan huurverplichtingen aangaande onroerend goed bedraagt € 446.336. De huurverplichtingen kunnen jaarlijks wijzigen als gevolg van indexering. De huurverplichtingen zijn met ingang van 1 januari 2016 aangegaan voor een termijn van 20 jaren.

In 2023 was er sprake van een indexering van de huur van 8%. In 2024 zal de huur worden geïndexeerd met 0,2%.

Voor de financiering van haar activiteiten is de Stichting Exploitatie Villa Pardoes volledig afhankelijk van de Stichting Fondswerving Villa Pardoes, gevestigd in de gemeente Loon op Zand. Dit is statutair vastgelegd.

TOELICHTING OP DE BATEN EN LASTEN OVER 2023

Besteed aan doelstellingen (6)

De bestedingen aan de doelstellingen kunnen als volgt worden onderverdeeld naar de doelstellingen van de stichting:

	<u>2023</u> <u>Werkelijk</u> €	<u>2023</u> <u>Begroting</u> €	<u>2022</u> <u>Werkelijk</u> €
Bestedingen			
Bijdrage SEV	1.758.170	1.855.000	1.520.678
Personeelskosten (6a)	346.642	310.000	280.495
Overige kosten (12b)	185.586	215.000	185.671
Totaal	<u>2.290.398</u>	<u>2.380.000</u>	<u>1.986.844</u>

	<u>Doelstelling</u>	<u>Overige lasten</u>		<u>Totaal</u> €
	Stichting Exploitatie Villa Pardoës €	Wervings Kosten €	Beheer en administratie €	
Bestedingen				
Bijdrage SEV	1.644.311	17.957	95.902	1.758.170
Personeelskosten (6a)	21.838	317.871	6.933	346.642
Overige kosten (12b)	71.253	112.059	2.274	185.586
Totaal	<u>1.737.402</u>	<u>447.887</u>	<u>105.109</u>	<u>2.290.398</u>



Overige gegevens



CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur en de raad van toezicht van Stichting Fondsenwerving Villa Pardoës

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2023

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2023 van Stichting Fondsenwerving Villa Pardoës te Loon op Zand gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Fondsenwerving Villa Pardoës per 31 december 2023 en van het resultaat over 2023 in overeenstemming met de in Nederland geldende Richtlijn 650 Fondsenwervende organisaties.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2023;
2. de geconsolideerde en enkelvoudige staat van baten en lasten over 2023; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Fondsenwerving Villa Pardoës zoals vereist in de Wet toezicht accountantsorganisaties (Wta), de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Informatie ter ondersteuning van ons oordeel

Wij hebben onze controlewerkzaamheden bepaald in het kader van de controle van de jaarrekening als geheel en bij het vormen van ons oordeel hierover. Onderstaande informatie ter ondersteuning van ons oordeel en onze bevindingen moeten in dat kader worden gezien en niet als afzonderlijke oordelen of conclusies.

Controleaanpak frauderisico's

Conform onze beroepsstandaarden hebben wij aandacht besteed aan het risico op het doorbreken van interne beheersingsmaatregelen door het management en het frauderisico rondom de opbrengstenverantwoording. Ook zijn eventueel aanvullend aanwezig geachte frauderisico's onderkend. In dit kader hebben we onderstaande frauderisico's onderkend:

- Afgrenzing baten; en
- Ongeautoriseerde betalingen.

Deze risico's zijn niet zodanig dat we hieraan significante aandacht hebben besteed. Op basis van onze risicoanalyse hebben wij geen andere materiële frauderisico's gesignaleerd.

Het frauderisico rondom de afgrenzing van de baten hebben wij gemitigeerd door een integrale analyse op de verantwoorde baten gedurende het boekjaar en door een beoordeling op de nog te ontvangen bedragen met betrekking tot baten per balansdatum.

Het risico op ongeautoriseerde betalingen hebben wij gemitigeerd door het beoordelen van de inrichting van de betaalorganisatie en door een bevestiging van de externe partij welke de betalingen in de administratie verwerkt. Onze werkzaamheden hebben niet geleid tot specifieke aanwijzingen voor fraude of vermoedens van fraude ten aanzien van de onderkende frauderisico's.

Controleaanpak continuïteit

Het bestuur heeft de jaarrekening opgemaakt uitgaande van de continuïteitsveronderstelling. Onze werkzaamheden om de continuïteitsbeoordeling van het bestuur te evalueren omvatten onder andere:

- evalueren van de resultaten van huidig boekjaar en het verleden om na te gaan of er indicaties zijn op continuïteitsissues; en
- evalueren van alle verkregen informatie tijdens onze controlewerkzaamheden op mogelijke indicaties op continuïteitsissues.

Onze controlewerkzaamheden hebben geen informatie opgeleverd die strijdig is met de veronderstellingen en aannames van het bestuur over de gehanteerde continuïteitsveronderstelling.

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- Verslag van de raad van toezicht;
- Verslag van de algemeen directeur;
- Overige gegevens

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.
- alle informatie bevat die op grond van RJ650 Fondsenwervende Instellingen is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in RJ650 Fondsenwervende Instellingen en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het verslag van de bestuurder en de overige gegevens in overeenstemming met RJ650 Fondsenwervende Instellingen.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende Richtlijn 650 Fondsenwervende Instellingen. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de stichting in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de stichting.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit ;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;

- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met het bestuur en de raad van toezicht onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Waalwijk, 10 juni 2024

Finc Accountants B.V.



drs. W.B.W. Dekker AA

Ondertekening

Kaatsheuvel, 27 juni 2024

Het Bestuur:

Y. Keasberry

Algemeen Directeur/Bestuurder

De Raad van Toezicht:

N. Bex

Voorzitter Raad van Toezicht

L. Verweij

Lid Raad van Toezicht

E. van der Reijden

Lid Raad van Toezicht

P. van Veen

Lid Raad van Toezicht

H. Engelen

Lid Raad van Toezicht