

**RAPPORT**  
betreffende het  
verslag 2019 van  
Stichting Villa Variemon  
te Blaricum

## **INHOUDSOPGAVE**

## **Pagina**

### **ACCOUNTANTSRAPPORT**

Opdracht	1
Algemeen	2

### **JAARRAPPORT**

Balans per 31 december 2019	3
Staat van baten en lasten over 2019	5
Kasstroomoverzicht over 2019	6
Toelichting op de jaarrekening	
Algemeen	7
Toelichting op de grondslagen voor de jaarrekening	7
Toelichting op de balans per 31 december 2019	10
Toelichting op de staat van baten en lasten 2019	13
Overige toelichting	14

### **Verklaring**

Samenstellingsverklaring van de accountant	15
--	----

Aan het bestuur van  
Stichting Villa Variemon  
Boogschutterstraat 1, (unit 34)  
7324 AE APELDOORN

Onze referentie: 2002857

Behandeld door: NB

Rotterdam, 10 juni 2020

Onderwerp: jaarrekening 2019

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij rapport uit over boekjaar 2019 met betrekking tot uw stichting.

### **OPDRACHT**

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2019 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 100.145, de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat van € 34.211 en het kasstroomoverzicht over 2019 met de toelichting samengesteld.

Voor de samenstellingsverklaring van de accountant verwijzen wij u naar het hoofdstuk "Verklaring" op pagina 15 van dit rapport.

## **ALGEMEEN**

### **Doelstelling**

De doelstelling van Stichting Villa Variemon wordt in artikel 3 van de statuten als volgt omschreven:  
De stichting heeft als ANBI ten doel:

- a het verzorgen van ouderen, daaronder begrepen maar niet beperkt tot, het voorzien of doen voorzien van passende huisvesting voor ouderen;
- b het doen van uitkeringen ter bestrijding van de noden van de zwakkeren in de samenleving;
- c het bevorderen en ondersteunen van wetenschappelijk onderzoek naar kanker, ouderdomsziekten en (chronische) ziekten en het bevorderen en ondersteunen van medisch onderzoek in het algemeen;
- d het ontwikkelen van geneesmiddelen, therapieën en behandelingsmethoden ter voorkoming, bestrijding en verlichting van ziekten, alsmede het (doen) bevorderen van kennisdeling en het geven van algemene voorlichting;
- e het bevorderen van contact en samenwerking tussen instellingen, organisaties of personen op het gebied van ouderenzorg en (wetenschappelijk) medisch onderzoek;
- f het ondersteunen van ANBI's en andere instellingen die vergelijkbare doelen als de stichting nastreven of op andere wijze het algemeen nut beogen,

alles in de ruimste zin van het woord, zomede al hetgeen daarmee in de meest ruime zin verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn.

### **Bestuur**

Het bestuur van de stichting wordt gevormd door:

- M.J. van Riemsdijk, voorzitter
- C.J.M. Zantboer, secretaris
- E. Th. Honing, penningmeester.

### **Oprichting**

Blijkens de akte van 02-02-2005 werd de Stichting Villa Variemon per genoemde datum opgericht. De Stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 32106845.

### **Activiteitenverslag 2019**

Het bestuur is in 2019 vier maal bijeen geweest. Gesproken is over de voortgang van de lopende projecten en nieuwe projecten.

Er is besloten een pup te adopteren van de Stichting Hulphond Nederland en daarnaast ook een bijdrage gedurende 10 jaar toe te zeggen voor het financieel ondersteunen van (de opleiding van en levensonderhoud van) een hulphond voor hulpbehoevende 65-plussers. Verder is besloten tot doen van een schenking voor het aanschaffen van een auto ten behoeve van de Stichting Zonnebloem waarmee de mobiliteit van minder valide ouderen wordt bevordert.

### **Vaststelling jaarrekening voorgaand boekjaar**

De jaarrekening over het jaar 2018 is, overeenkomstig het voorstel van het bestuur, door de bestuursvergadering van 3 juli 2020 vastgesteld. Het batige saldo over 2018 ad € 9.428 is toegevoegd aan het stichtingsvermogen.

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,  
DRV Accountants & Adviseurs

M.G.H.M. Kemmeren AA



		31 december 2019		31 december 2018	
		€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>					
<b>Eigen vermogen</b> (3)					
Stichtingsvermogen			29.553		24.042
<b>Bestemmingsreserve</b>			68.700		40.000
<b>Kortlopende schulden</b> (4)					
Overige schulden			1.892		1.109
			<u>100.145</u>		<u>65.151</u>

**STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019**

		2019		2018	
		€	€	€	€
<b>Ontvangen giften</b>	(5)		50.000		13.000
Verstreckte giften	(6)	14.300		2.500	
Kantoorkosten	(7)	728		-	
Algemene kosten	(8)	783		1.109	
<b>Som der bedrijfslasten</b>			15.811		3.609
<b>Bedrijfsresultaat</b>			34.189		9.391
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	(9)		22		37
<b>Resultaat</b>			34.211		9.428

## **KASSTROOMOVERZICHT OVER 2019**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2019		2018	
	€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Bedrijfsresultaat		34.189		9.391
Aanpassing voor:				
Aanpassing voor:				
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie vorderingen	16		58	
Mutatie overige schulden	783		1.109	
		799		1.167
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		34.988		10.558
Rentebaten		22		37
Kasstroom uit operationele activiteiten		35.010		10.595
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		-		-
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>				
Mutatie geldmiddelen		35.010		10.595

### **Samenstelling geldmiddelen**

	Liquide middelen
	€
Geldmiddelen per 1 januari 2018	54.526
Mutatie 2018	10.595
Geldmiddelen per 31 december 2018	65.121
	Liquide middelen
	€
Geldmiddelen per 1 januari 2019	65.121
Mutatie 2019	35.010
Geldmiddelen per 31 december 2019	100.131



## **TOELICHTING OP DE JAARREKENING**

### **ALGEMEEN**

#### **Activiteiten**

De activiteiten van Stichting Villa Variemon, statutair gevestigd te Blaricum, bestaan voornamelijk uit: Het financieel ondersteunen van het verzorgen van ouderen.

De activiteiten worden feitelijk uitgevoerd aan de Boogschutterstraat 1, (unit 43) te Apeldoorn.

### **TOELICHTING OP DE GRONDSLAGEN VOOR DE JAARREKENING**

#### **GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING**

De stichting heeft de jaarrekening opgesteld volgens in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving, in het bijzonder RJ 640 voor Organisaties zonder winststreven.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva gewaardeerd volgens het kostprijsmodel.

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.

#### **Continuïteit**

De gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op continuïteitsveronderstelling van de stichting.

#### **Oordelen en schattingen**

Bij de toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt het bestuur zich diverse oordelen en schattingen. Indien het voor het geven van het in artikel 362 lid 1 Boek 2 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

## **GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA**

### **Vorderingen en overlopende activa**

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

### **Liquide middelen**

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

### **Schulden**

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

Daar waar geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten, is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.

### **Financiële instrumenten**

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten - zoals vorderingen en schulden - als afgeleide financiële instrumenten (derivaten) - zoals valutatermijncontracten en renteswaps - verstaan. De stichting maakt geen gebruik van derivaten.

## **GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT**

### **Algemeen**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de ontvangen giften enerzijds, en anderzijds de kosten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

### **Resultaatbepaling**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen het totaal der baten en het totaal der lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderinggrondslagen.

Baten zijn verantwoord in het jaar waarin de baten zijn ontvangen. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

### **Financieel resultaat**

Renteopbrengsten worden tijdsevenredig in de winst-en-verliesrekening verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende actiefpost, voor zover hun bedrag bepaalbaar is en hun ontvangst waarschijnlijk.

### **Belastingen**

De vennootschap is niet belastingplichtig.

## **GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASTROOMOVERZICHT**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen.

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest en winstbelasting zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

**TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2019**

**ACTIVA**

**VLOTTENDE ACTIVA**

**1. Vorderingen**

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
<b>Overlopende activa</b>	€	€
Te ontvangen rente	<u>14</u>	<u>30</u>

**2. Liquide middelen**

ING Bank N.V. Zakelijke Rekening	46.163	11.175
ING Bank N.V. Private Banking Spaarrekening	<u>53.968</u>	<u>53.946</u>
	<u>100.131</u>	<u>65.121</u>

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. De per 31 december 2019 aanwezige liquide middelen staan de onderneming ter vrije beschikking.

## PASSIVA

### 3. EIGEN VERMOGEN

	2019	2018
	€	€
<b>Stichtingsvermogen</b>		
Stand per 1 januari	24.042	54.614
Staat van baten en lasten	34.211	9.428
Ontrekking/dotatie bestemmingsreserves	-28.700	-40.000
Stand per 31 december	<u>29.553</u>	<u>24.042</u>

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
<b>Bestemmingsreserve</b>		
Bestemmingsreserve Stichting Hulphond Nederland	38.700	-
Bestemmingsreserve Prinses Máxima Centrum	30.000	40.000
	<u>68.700</u>	<u>40.000</u>

	2019	2018
	€	€
<b>Bestemmingsreserve Stichting Hulphond Nederland</b>		
Stand per 1 januari	-	-
Dotatie	43.000	-
Onttrekking	-4.300	-
Stand per 31 december	<u>38.700</u>	<u>-</u>

In 2019 heeft het bestuur van Stichting Villa Variemon besloten om gedurende 10 jaar met een bedrag van € 4.300 per jaar de Stichting Hulphond Nederland financieel te ondersteunen voor (de opleiding van en levensonderhoud van) een hulphond voor hulpbehoevende 65-plussers, waarvoor er in 2019 een bestemmingsreserve is gevormd.

#### **Bestemmingsreserve Prinses Máxima Centrum**

Stand per 1 januari	40.000	-
Dotatie	-	40.000
Onttrekking	-10.000	-
Stand per 31 december	<u>30.000</u>	<u>40.000</u>

In 2018 heeft het bestuur van Stichting Villa Variemon besloten om gedurende 4 jaar met een bedrag van € 10.000 per jaar het Prinses Máxima Centrum te Utrecht het researchproject "Vroegtijdige veroudering in overlevenden van kinderkanker" mede te financieren, waarvoor er in 2018 een bestemmingsreserve is gevormd.

#### 4. KORTLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Overige schulden</b>	€	€
Diverse schulden	1.892	1.109

#### NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

##### Voorwaardelijke verplichtingen

##### *Toezeggingen*

In 2019 is er een toezegging gedaan aan Stichting Zonnebloem van € 49.000 (te betalen in 4 jaar vanaf 2020) voor de aanschaf van een auto waarmee de mobiliteit van minder valide ouderen wordt bevorderd.

**TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2019**

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>5. Ontvangen giften</b>	€	€
Ontvangen giften	<u>50.000</u>	<u>13.000</u>
<b>6. Verstrekte giften</b>		
Stichting Hulphond Nederland	4.300	2.500
Prinses Máxima Centrum	<u>10.000</u>	<u>-</u>
	<u>14.300</u>	<u>2.500</u>
<b>7. Kantoorkosten</b>		
Automatiseringskosten	<u>728</u>	<u>-</u>
<b>8. Algemene kosten</b>		
Advieskosten	<u>783</u>	<u>1.109</u>
<b>Financiële baten en lasten</b>		
<b>9. Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</b>		
Rentebate bank	<u>22</u>	<u>37</u>

## **OVERIGE TOELICHTING**

### **Belangrijke gebeurtenissen na balansdatum**

#### *Impact Corona*

De stichting heeft in het boekjaar 2020 te kampen met de gevolgen van het coronavirus. Dit heeft voor de stichting geen invloed op de jaarrekening 2019 en ook voor de komende periode is de verwachting dat de impact van Corona op de resultaten van de stichting zeer beperkt is.

### **Resultaatbestemming**

Het bestuur stelt voor om het positieve resultaat over 2019 ad € 34.211 toe te voegen aan het stichtingsvermogen.

Vooruitlopend op de vaststelling in de bestuursvergadering is dit voorstel reeds in de jaarrekening verwerkt.

### **Personeelsleden**

Bij de stichting waren in 2019 evenals in 2018 geen werknemers werkzaam.

### **Ondertekening van de jaarrekening**

#### *Opmaak jaarrekening*

De jaarrekening is aldus opgemaakt door het bestuur.

Apeldoorn, 10 juni 2020

M.J. van Riemsdijk

C.J.M. Zantboer

E. Th. Honing



## **SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT**

Aan: het bestuur van Stichting Villa Variemon statutair gevestigd te Blaricum

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2019 van Stichting Villa Variemon te Blaricum samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2019, de winst-en-verliesrekening en het kasstroomoverzicht over 2019 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 in overeenstemming met de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving, in het bijzonder RJ 640 voor Organisaties zonder winststreven. 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 Villa Variemon. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

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.

Rotterdam, 10 juni 2020

DRV Accountants & Adviseurs

M.G.H.M. Kemmeren AA