

RAPPORT
betreffende het
verslag 2022 van
Stichting Villa Variemon
te Blaricum



INHOUDSOPGAVE**Pagina****ACCOUNTANTSRAPPORT**

Opdracht	1
Algemeen	2

JAARRAPPORT

Balans per 31 december 2022	4
Staat van baten en lasten over 2022	6
Kasstroomoverzicht over 2022	7
Algemeen	8
Toelichting op de grondslagen voor de jaarrekening	8
Toelichting op de balans per 31 december 2022	10
Toelichting op de staat van baten en lasten 2022	12
Overige toelichting	13
Samenstellingsverklaring van de accountant	14

Verklaring

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

Onze referentie: 2002857

Behandeld door: E.A.P. van Oosterbosch

Breda, 15 juni 2023

Onderwerp: jaarrekening 2022

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij rapport uit over boekjaar 2022 met betrekking tot uw stichting.

OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2022 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 113.258, de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat van € 59.936 en het kasstroomoverzicht over 2022 met de toelichting samengesteld.

Voor de samenstellingsverklaring van de accountant verwijzen wij u naar het hoofdstuk "Verklaring" op pagina 14 van dit rapport.

ALGEMEEN

Activiteitenverslag 2022

Het bestuur van de stichting is drie keer fysiek bijeen geweest. Er is een update gegeven over de voortgang van de meerjarige projecten en zijn mogelijk nieuwe projecten besproken. De bestuursleden hebben onderling bovendien contact gehouden over de lopende projecten.

In dit boekjaar zijn er geen nieuwe meerjarige projecten gestart. Het project van VUMC is afgerond. Er zijn nog drie lopende projecten.

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.

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.

Ondertekening bestuur

M.J. van Riemsdijk

E. Th. Honing

C.J.M. Zantboer

Vaststelling jaarrekening voorgaand boekjaar

De jaarrekening over het jaar 2021 is, overeenkomstig het voorstel van het bestuur, door de bestuursvergadering van 28 juni 2022 vastgesteld. Het negatieve saldo over 2021 ad € 24.326 is in mindering gebracht op het stichtingsvermogen.

Wij zijn altijd bereid om dit jaarrapport nader toe te lichten.

Met vriendelijke groet,
Moore DRV

BALANS PER 31 DECEMBER 2022
(na resultaatbestemming)

		<u>31 december 2022</u>		<u>31 december 2021</u>	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vlottende activa					
<i>Liquide middelen</i>	(1)		113.258		53.322
			<u>113.258</u>		<u>53.322</u>

		31 december 2022		31 december 2021	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Eigen vermogen	(2)				
Stichtingsvermogen			10.216		-69.720
Bestemmingsreserve	(3)		101.150		121.150
Kortlopende schulden	(4)				
Overige schulden			1.892		1.892
			<u>113.258</u>		<u>53.322</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

		2022		2021	
		€	€	€	€
Ontvangen giften			80.000		-
Verstreckte giften	(5)	20.000		24.300	
Kantoorkosten	(6)	64		32	
Som der bedrijfslasten			20.064		24.332
Bedrijfsresultaat			59.936		-24.332
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	(7)		-		6
Resultaat			59.936		-24.326

KASSTROOMOVERZICHT OVER 2022

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2022		2021	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		59.936		-24.332
Aanpassing voor:				
Aanpassing voor:				
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Rentebaten		-		6
Kasstroom uit operationele activiteiten		<u>59.936</u>		<u>-24.326</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-		-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Mutatie geldmiddelen		<u>59.936</u>		<u>-24.326</u>

Samenstelling geldmiddelen

		Liquide middelen
		€
Geldmiddelen per 1 januari 2021		77.648
Mutatie 2021		<u>-24.326</u>
Geldmiddelen per 31 december 2021		<u>53.322</u>
		Liquide middelen
		€
Geldmiddelen per 1 januari 2022		53.322
Mutatie 2022		<u>59.936</u>
Geldmiddelen per 31 december 2022		<u>113.258</u>

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

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 waarderingsgrondslagen. 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 stichting is niet belastingplichtig.

GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASSTROOMOVERZICHT

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. Betaalde dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

ACTIVA

VLOTTENDE ACTIVA

	31-12-2022	31-12-2021
1. Liquide middelen	€	€
ING Bank N.V. Zakelijke Rekening	64.265	4.329
ING Bank N.V. Private Banking Spaarrekening	48.993	48.993
	<u>113.258</u>	<u>53.322</u>

De per 31 december 2022 aanwezige liquide middelen staan de onderneming ter vrije beschikking.

PASSIVA

2. EIGEN VERMOGEN

	2022	2021
Stichtingsvermogen	€	€
Stand per 1 januari	-69.720	-19.694
Staat van baten en lasten	59.936	-24.326
Dotatie bestemmingsreserve	-	-50.000
Verstrekke giften	20.000	24.300
Stand per 31 december	<u>10.216</u>	<u>-69.720</u>

3. BESTEMMINGSRESERVE

	31-12-2022	31-12-2021
Bestemmingsreserve	€	€
Bestemmingsreserve ARTIS	30.000	40.000
Bestemmingsreserve Stichting Hulphond Nederland	34.400	34.400
Bestemmingsreserve Prinses Máxima Centrum	-	10.000
Bestemmingsreserve Stichting Zonnebloem	36.750	36.750
	<u>101.150</u>	<u>121.150</u>

	2022	2021
	€	€
Bestemmingsreserve ARTIS		
Stand per 1 januari	40.000	-
Dotatie	-	50.000
Onttrekking	-10.000	-10.000
Stand per 31 december	<u>30.000</u>	<u>40.000</u>

In 2021 heeft het bestuur van Stichting Villa Variemon besloten om gedurende 5 jaar met een bedrag van € 10.000 per jaar de Stichting ARTIS financieel te ondersteunen voor de restauratie van het 'Grote Museum', waarvoor er in 2021 een bestemmingsreserve is gevormd.

Bestemmingsreserve Stichting Hulphond Nederland

Stand per 1 januari	34.400	38.700
Onttrekking	-	-4.300
Stand per 31 december	<u>34.400</u>	<u>34.400</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. In 2022 is de schenking achterwege gebleven.

Bestemmingsreserve Prinses Máxima Centrum

Stand per 1 januari	10.000	20.000
Onttrekking	-10.000	-10.000
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>10.000</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.

Bestemmingsreserve Stichting Zonnebloem

Stand per 1 januari	36.750	36.750
Stand per 31 december	<u>36.750</u>	<u>36.750</u>

In 2020 heeft het bestuur van Stichting Villa Variemon besloten om gedurende 4 jaar met een bedrag van € 12.250 per jaar Stichting Zonnebloem te Breda een auto waarmee de mobiliteit van minder valide ouderen mede te financieren, waarvoor er in 2020 een bestemmingsreserve is gevormd. In 2021 is de schenking achterwege gebleven. In 2022 is de schenking ook achterwege gebleven gezien het voertuig vertraging heeft opgelopen.

4. KORTLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Overige schulden		
Diverse schulden	<u>1.892</u>	<u>1.892</u>

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2022

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
5. Verstrekte giften	€	€
Stichting Hulphond Nederland	-	4.300
Prinses Máxima Centrum	10.000	10.000
Stichting ARTIS	10.000	10.000
	<u>20.000</u>	<u>24.300</u>
6. Kantoorkosten		
Automatiseringskosten	<u>64</u>	<u>32</u>
7. Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rentebate bank	<u>-</u>	<u>6</u>

OVERIGE TOELICHTING

Resultaatbestemming

Het bestuur stelt voor om het positieve resultaat over 2022 ad € 59.936 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 2022 evenals in 2021 geen werknemers werkzaam.

Afsluiting

Opmaak jaarrekening

De jaarrekening is aldus opgemaakt door het bestuur te Apeldoorn d.d. 15 juni 2023.

Ondertekening en vaststelling jaarrekening

De jaarrekening is ondertekend door het bestuur c.q. de Algemene Vergadering en op grond van artikel 2:210 lid 5 BW aldus vastgesteld te Apeldoorn.

M.J. van Riemsdijk

C.J.M. Zantboer

Datum:

Datum:

E. Th. Honing

Datum:

SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

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

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2022 van Stichting Villa Variemon te Blaricum samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2022, de winst-en-verliesrekening en het kasstroomoverzicht over 2022 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.

Breda, 15 juni 2023

Moore DRV

M.G.H.M. Kemmeren AA