

Stichting Villa Frappant
gevestigd te Geertruidenberg

Financieel verslag over het
boekjaar 12 april 2022 tot en met 31 december
2023



Inhoudsopgave

	Pagina
Accountantsrapport	
Samenstellingsverklaring van de accountant	2
Algemeen	3
Exploitatierkening	4
Financiële positie	5
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2023	8
Staat van baten en lasten over de periode 12-04-2022 tot en met 31-12-2023	10
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	11
Toelichting op de balans per 31 december 2023	14
Toelichting op de staat van baten en lasten over de periode 12-04-2022 tot en met 31-12-2023	17
Overige toelichtingen	20





Accountantsrapport

Stichting Villa Frappant
Walgang 97 Kamer 2.07
4931 DH Geertruidenberg

Behandeld door
P.W. van Raamsdonk AA

Ref.nr.
50005237

Datum
28 mei 2024

Betref: Jaarstukken 2022-2023

Geacht bestuur,

Hierbij ontvangt u het financieel verslag over het boekjaar 12 april 2022 tot en met 31 december 2023 van Stichting Villa Frappant te Geertruidenberg.

Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van Stichting Villa Frappant te Geertruidenberg is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2023 en de staat van baten en lasten over de periode 12 april 2022 tot en met 31 december 2023 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 Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek (BW). 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 Frappant. 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 van uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij betrouwbaar omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Algemeen

Oprichting vennootschap

Blijkens de akte d.d 12 april 2022, verleden voor notaris mr. Florian Filip van Meerwijk, werd de Stichting Villa Frappant per genoemde datum opgericht.

Activiteiten

De stichting heeft als doel: het verlenen van professionele begeleiding en ondersteuning, hulp en zorg bij het opgroeien en de algemene dagelijkse levensbehoefte van kinderen met een verstandelijke of meervoudige beperking of handicap, alsmede het bieden van ondersteuning ter bevordering of stabiel blijven van de ontwikkeling van deze kinderen en het verrichten van al hetgeen met vorenstaande verband houdt of daartoe bevordelijk kan zijn.

De stichting heeft geen winstoogmerk

De stichting is vrijgesteld van omzetbelasting en vennootschapsbelasting.

Bestuur

Het bestuur is als volgt samengesteld:

- Mevrouw M.A. de Ruijter - Colijn, voorzitter
- Mevrouw S.M.A. van Scheppingen, secretaris
- Mevrouw A.N.W. Baars - Rolffs, penningmeester



Exploitatierkening

Bespreking van de resultaten

	12-04-2022 / 31-12-2023	
	€	%
Baten	160.328	100,0
Overige bedrijfsopbrengsten	<u>2.811</u>	<u>1,8</u>
Brutomarge	<u>163.139</u>	<u>101,8</u>
Lonen	258.782	161,4
Sociale lasten	38.263	23,9
Pensioenlasten	25.449	15,9
Overige personeelskosten	30.850	19,2
Huisvestingskosten	12.250	7,6
Exploitatie- en inventariskosten	4.463	2,8
Verkoopkosten	260	0,2
Autokosten	12.379	7,7
Kantoorkosten	7.550	4,7
Algemene kosten	<u>10.316</u>	<u>6,4</u>
Som der bedrijfslasten	<u>400.562</u>	<u>249,8</u>
Bedrijfsresultaat	-237.423	-148,0
Som der financiële baten en lasten	<u>-4.658</u>	<u>-2,9</u>
Resultaat na belastingen	<u><u>-242.081</u></u>	<u><u>-150,9</u></u>



Financiële positie

Ter verkrijging van een inzicht in de financiële positie verstrekken wij u de navolgende overzichten. Deze zijn gebaseerd op de gegevens uit de jaarrekening. Wij geven hierna een opstelling van de balans per 31 december 2023 in verkorte vorm.

Financiële structuur

	<u>31-12-2023</u>	
	€	%
Activa		
Vorderingen	21.455	98,1
Liquide middelen	<u>420</u>	<u>1,9</u>
	<u><u>21.875</u></u>	<u><u>100,0</u></u>
Passiva		
Stichtingsvermogen	-242.081	-1.106,7
Langlopende schulden	190.000	868,6
Kortlopende schulden	<u>73.956</u>	<u>338,1</u>
	<u><u>21.875</u></u>	<u><u>100,0</u></u>

Analyse van de financiële positie

Op korte termijn beschikbaar

Vorderingen	21.455
Liquide middelen	<u>420</u>
	21.875
Kortlopende schulden	<u>-73.956</u>
Liquideitssaldo = werkkapitaal	-52.081

Vastgelegd op lange termijn

Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	<u><u>-52.081</u></u>
--	-----------------------

Financiering

Stichtingsvermogen	-242.081
Langlopende schulden	<u>190.000</u>
	<u><u>-52.081</u></u>



Wij vertrouwen erop hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan en zijn gaarne bereid u nadere inlichtingen te verstrekken.

Met vriendelijke groet,
Schipper Accountants B.V.

P.W. van Raamsdonk AA





Jaarrekening

Balans per 31 december 2023*(na voorstel resultaatbestemming)*

		<u>31-12-2023</u>	
		€	€
Activa			
Vlottende activa			
Vorderingen			
Handelsdebiteuren	1	19.933	
Overige vorderingen en overlopende activa	2	<u>1.522</u>	
			21.455
Liquide middelen	3		420
Totaal			<u><u>21.875</u></u>

		31-12-2023	
		€	€
Passiva			
Stichtingsvermogen	4		-242.081
Langlopende schulden	5		
Overige schulden			190.000
Kortlopende schulden			
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	6	33.306	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	7	19.981	
Overige schulden en overlopende passiva	8	<u>20.669</u>	
			73.956
Totaal			<u><u>21.875</u></u>

Staat van baten en lasten over de periode 12-04-2022 tot en met 31-12-2023

		<u>12-04-2022 / 31-12-2023</u>	
		€	€
Baten	9	160.328	
Overige bedrijfsopbrengsten	10	<u>2.811</u>	
Brutomarge			163.139
Lonen	11	258.782	
Sociale lasten	12	38.263	
Pensioenlasten	13	25.449	
Overige personeelskosten	14	30.850	
Huisvestingskosten	15	12.250	
Exploitatie- en inventariskosten	16	4.463	
Verkoopkosten	17	260	
Autokosten	18	12.379	
Kantoorkosten	19	7.550	
Algemene kosten	20	<u>10.316</u>	
Som der bedrijfslasten			<u>400.562</u>
Bedrijfsresultaat			-237.423
Rentelasten en soortgelijke kosten	21		<u>-4.658</u>
Resultaat na belastingen			<u><u>-242.081</u></u>

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Villa Frappant is feitelijk en statutair gevestigd op Walgang 97 Kamer 2.07, 4931 DH te Geertruidenberg en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 86102109.

Algemene toelichting

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van Stichting Villa Frappant bestaan voornamelijk uit: het verlenen van professionele begeleiding en ondersteuning, hulp en zorg bij het opgroeien en de algemene dagelijkse levensbehoefte van kinderen met een verstandelijke of meervoudige beperking of handicap, alsmede het bieden van ondersteuning ter bevordering of stabiel blijven van de ontwikkeling van deze kinderen en het verrichten van al hetgeen met vorenstaande verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn.

Informatieverschaffing over continuïteit

Het eigen vermogen van Stichting Villa Frappant bedraagt per 31 december 12 april 2022 tot en met 31 december 2023 negatief. Hierdoor bestaat er een onzekerheid van materieel belang op grond waarvan gereede twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteit van het geheel van de werkzaamheden van Stichting Villa Frappant.

Het bestuur verwacht dat de kasstroom over de komende boekjaren zich positief zal ontwikkelen. De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn dan ook gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de stichting.

Informatieverschaffing over schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Villa Frappant zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 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.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling openbare jaarverantwoording WMG. Bovendien is de jaarrekening opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving 655.

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

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.

Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden, als financiële derivaten verstaan. Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost. De stichting maakt geen gebruik van derivaten.

Grondslagen

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit banktegoeden en met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Indien geen sprake is van (dis)agio of transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de schuld.

Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de staat van baten en lasten als interestlast verwerkt.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

De bepaling van het resultaat

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.

Omzetverantwoording

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van diensten onder aftrek van kortingen en dergelijke.

Overige bedrijfskosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Financiële baten en lasten

De rentebaten en -lasten betreffen de van derden ontvangen, respectievelijk aan derden betaalde interest.

Toelichting op de balans per 31 december 2023**Activa****Vlottende activa****Vorderingen****Vorderingen > 1 jaar**

	<u>31-12-2023</u>
	€
1 Handelsdebiteuren	
Vorderingen op handelsdebiteuren	<u>19.933</u>
2 Overige vorderingen en overlopende activa	
Vooruitbetaalde bedrijfskosten	937
Nog te factureren omzet	<u>585</u>
	<u>1.522</u>
3 Liquide middelen	
Rabobank rekening-courant	<u>420</u>

Passiva

	<u>31-12-2023</u>
	€
4 Stichtingsvermogen	
Cumulatief verliessaldo	<u><u>-242.081</u></u>

	<u>12-04-2022 /</u>
	<u>31-12-2023</u>
	€
Cumulatief verliessaldo	
Stand per 12 april	-
Uit resultaatverdeling	<u>-242.081</u>
Stand per 31 december	<u><u>-242.081</u></u>

Langlopende schulden**5 Langlopende schulden**

	Stand per 31 december 2023	Aflossings- verplichting	Resterende looptijd > 1 jaar
	€	€	€
Totaal	<u>190.000</u>	<u>-</u>	<u>190.000</u>

Resterende looptijd > 5 jaar

€ -

	<u>31-12-2023</u>
	€
Overige schulden	
Lening o/g 2B(s) B.V.	<u><u>190.000</u></u>

Overige schulden

	Lening o/g 2B(s) B.V. €
Mutaties	
Verhoging	190.000
Saldo mutaties	<u>190.000</u>
Stand per 31 december 2023	
Hoofdsom	190.000
Saldo per 31 december 2023	<u>190.000</u>
Rentepercentage	4%

Dit betreft een lening van 2B(s) B.V.. Er wordt 4% rente in rekening gebracht en de looptijd is tot en met 15 augustus 2032. Aflossingsverplichtingen en zekerheden zijn niet overeengekomen.

Kortlopende schulden

	<u>31-12-2023</u> €
6 Schulden aan leveranciers en handelskredieten	
Crediteuren	<u>33.306</u>
7 Belastingen en premies sociale verzekeringen	
Premies sociale verzekeringen	12.694
Loonheffing	<u>7.287</u>
	<u>19.981</u>
8 Overige schulden en overlopende passiva	
Vakantiegeld	12.341
Nog te betalen rente	4.257
Accountantskosten	3.095
Nettolonen	976
	<u>20.669</u>

Toelichting op de staat van baten en lasten over de periode 12-04-2022 tot en met 31-12-2023

	12-04-2022 / 31-12-2023 €
9 Baten	
Baten uit onderaanneming	143.728
Zorgverzekeringswet	<u>16.600</u>
	<u><u>160.328</u></u>
10 Overige bedrijfsopbrengsten	
Ontvangen donaties	<u><u>2.811</u></u>
11 Lonen	
Brutolonen en -salarissen	220.819
Vakantiegeld	25.622
Mutatie reservering vakantiegeld	<u>12.341</u>
	<u><u>258.782</u></u>
12 Sociale lasten	
Premies werknemersverzekeringen	<u><u>38.263</u></u>
13 Pensioenlasten	
Pensioenpremie personeel	<u><u>25.449</u></u>

12-04-2022 /
31-12-2023
€**14 Overige personeelskosten**

Ziekteverzuimverzekering	11.394
Studie- en opleidingskosten	5.318
Reiskostenvergoeding woon-werk	4.654
Salarisadministratie	3.421
Arbodienst	199
Overige kostenvergoedingen	2.798
Kantinekosten	1.927
Overige personeelskosten	1.139
	<u>30.850</u>

15 Huisvestingskosten

Huur	<u>12.250</u>
------	---------------

16 Exploitatie- en inventariskosten

Kleine aanschaf inventaris	<u>4.463</u>
----------------------------	--------------

17 Verkoopkosten

Reclame- en advertentiekosten	<u>260</u>
-------------------------------	------------

18 Autokosten

Leasekosten	7.719
Brandstofkosten	3.318
Verzekeringen	1.342
	<u>12.379</u>

19 Kantoorkosten

Kosten automatisering	7.490
Kantoorbenodigdheden	60
	<u>7.550</u>

12-04-2022 /
31-12-2023
€

20 Algemene kosten

Bedrijfsverzekeringen	3.064
Administratiekosten	3.358
Accountantskosten	2.501
Certificeringskosten	635
Boetes en verhogingen belastingen en premies sociale verzekeringen	372
Advieskosten	172
Abonnementen en contributies	45
Overige algemene kosten	169
	<u>10.316</u>

21 Rentelasten en soortgelijke kosten

Rente overige schulden	4.257
Betaalde bankrente	401
	<u>4.658</u>

Rente overige schulden

Rente lening o/g 2B(s) B.V.	<u>4.257</u>
-----------------------------	--------------

Betaalde bankrente

Rente- en bankkosten	<u>401</u>
----------------------	------------

Overige toelichtingen

Gemiddeld aantal werknemers

12-04-2022 /
31-12-2023

Gemiddeld aantal werknemers over de periode werkzaam binnen Nederland

2,50

Geertruidenberg, 28 mei 2024

Stichting Villa Frappant

M.A. de Ruijter - Colijn
Voorzitter

S.M.A. van Scheppingen
Secretaris

A.N.W. Baars - Rolffs
Penningmeester