



**STICHTING PHILLIS  
TE PLASMOLEN**

Jaarverslaggeving 2023  
Malden, 30 april 2024



## **INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

### **ACCOUNTANTSRAPPORT**

1	Opdracht	2
2	Samenstellingsverklaring van de accountant	2
3	Algemeen	4
4	Resultaat	5
5	Financiële positie	6

### **JAARREKENING**

1	Balans per 31 december 2023	8
2	Staat van baten en lasten over 2023	9
3	Kasstroomoverzicht 2023	10
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	11
5	Toelichting op de balans per 31 december 2023	13
6	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023	15
7	Verdeling van de lasten naar bestemming	16





## **ACCOUNTANTSRAPPORT**

Aan het bestuur van  
Stichting Phillis  
Postbus 25  
6580 AA Malden



Geachte bestuursleden,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2023 met betrekking tot de Stichting Phillis.

## **1 OPDRACHT**

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2023 van Stichting Phillis, waarin begrepen de balans met tellingen van € 47.081 en de staat van baten en lasten sluitende met een saldo van € 28.278, samengesteld.

## **2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT**

De jaarrekening van Stichting Phillis te Plasmolen 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 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 de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor organisaties zonder winststreven (Richtlijn C2 Kleine fondsenwervende organisaties) die uitgegeven zijn door de Raad voor de jaarverslaggeving. 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 Phillis. 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 dan ook ervan uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.



**Stichting Phillis te Plasmolen**

---

Tijssen cs Accountants en Adviseurs B.V.

Digitaal ondertekend door:  
Jacco Koot  
30 april 2024 15:04 +02:00...



J.W.J.M. Koot  
Accountant-Administratieconsulent

### **3 ALGEMEEN**

#### **3.1 Oprichting besloten vennootschap**

Bij notariële akte d.d. 23 april 2018 verleden voor notaris mr. E.A.P. Boerkamp te Ede is opgericht Stichting Phillis. De stichting heeft haar zetel in Plasmolen en staat per 2 mei 2018 ingeschreven in het handelsregister van de Kamer van Koophandel onder nummer 71557717.

#### **3.2 Doelstelling**

De stichting heeft ten doel:

- het behoud van monumenten;
- het ondersteunen van wetenschappelijk onderzoek;
- het ondersteunen van cultuur;
- het ondersteunen van natuur- en milieuorganisaties.

#### **3.3 Bestuur**

Per balansdatum wordt het bestuur gevormd door:

- P.J.S. Berens (voorzitter);
- M.S.N. Berens (penningmeester);
- H.W.C. Raaijmakers (secretaris).





## 4 RESULTAAT

### 4.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2023 bedraagt € 28.278 tegenover € 9.523 over 2022. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022	Verschil 2023	Verschil realisatie- begroting 2023
	€	€	€	€	€
<b>Baten</b>					
Baten van particulieren	30.000	30.000	60.000	-30.000	-
Som van de geworven baten	30.000	30.000	60.000	-30.000	-
<b>Lasten</b>					
<b>Besteed aan de doelstellingen</b>					
Ondersteunen van wetenschappelijk onderzoek	-	-	45.000	-45.000	-
Behoud van monumenten	-	-	4.380	-4.380	-
	-	-	49.380	-49.380	-
<b>Kosten van beheer en administratie</b>	1.590	-	980	610	1.590
Financiële baten en lasten	132	-	117	15	132
<b>Saldo</b>	<b>28.278</b>	<b>30.000</b>	<b>9.523</b>	<b>18.755</b>	<b>-1.722</b>

### 4.2 Resultaatanalyse

De ontwikkeling van het resultaat 2023 ten opzichte van 2022 kan als volgt worden geanalyseerd:

	2023	
	€	€
<i>Factoren waardoor het resultaat toeneemt:</i>		
Afname besteed aan doelstelling C	45.000	
Afname besteed aan doelstelling D	4.380	
		49.380
<i>Factoren waardoor het resultaat afneemt:</i>		
Afname bruto-omzetresultaat	30.000	
Toename overige bedrijfskosten	610	
Toename financiële lasten	15	
		30.625
<b>Toename resultaat</b>		<b>18.755</b>

## 5 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2023		31-12-2022	
	€	€	€	€
<b>Beschikbaar op lange termijn:</b>				
Reserves en fondsen		45.374		17.096
		<u>          </u>		<u>          </u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Liquide middelen		47.081		18.096
Af: kortlopende schulden		1.707		1.000
		<u>          </u>		<u>          </u>
<b>Werkkapitaal</b>		<u>45.374</u>		<u>17.096</u>

### 5.1 Toelichting

Het werkkapitaal kan gedefinieerd worden als dat deel van de vlottende activa dat door langlopend vermogen is gefinancierd.

Uit het vorenstaande blijkt dat het werkkapitaal per 31 december 2023 is toegenomen ten opzichte van de vorige balansdatum met € 28.278. De toename is nader gespecificeerd in onderstaand overzicht.

	2023		2022	
	€	€	€	€
<b>Toename</b>				
Saldo van baten en lasten		28.278		9.523
		<u>          </u>		<u>          </u>
<b>Mutatie werkkapitaal</b>		<u>28.278</u>		<u>9.523</u>





## **JAARREKENING**

**Stichting Phillis te Plasmolen**

---

**1 BALANS PER 31 DECEMBER 2023**  
(na bestemming saldo van baten en lasten)

	<u>31 december 2023</u>	<u>31 december 2022</u>
	€	€
<b>ACTIVA</b>		
<b>Vlottende activa</b>		
<b>Liquide middelen</b>	(1)	
F. van Lanschot Bankiers N.V.	47.081	18.096
	<u>47.081</u>	<u>18.096</u>





---

		31 december 2023	31 december 2022
		€	€
<b>PASSIVA</b>			
<b>Reserves en fondsen</b>	(2)		
Overige reserves		45.374	17.096
<b>Kortlopende schulden</b>	(3)		
Overige schulden en overlopende passiva		1.707	1.000
		<u>47.081</u>	<u>18.096</u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

		Realisatie 2023	Begroting 2023	Verschil 2023	Realisatie 2022
		€	€	€	€
<b>Baten</b>					
Baten van particulieren	(4)	30.000	30.000	-	60.000
Som van de geworven baten		30.000	30.000	-	60.000
<b>Lasten</b>					
<b>Besteed aan de doelstellingen</b>					
Ondersteunen van wetenschappelijk onderzoek	(5)	-	-	-	45.000
Behoud van monumenten	(6)	-	-	-	4.380
		-	-	-	49.380
<b>Kosten van beheer en administratie</b>					
Kantoorlasten	(7)	882	-	882	980
Verkooplasten	(8)	25	-	25	-
Algemene lasten	(9)	683	-	683	-
		1.590	-	1.590	980
<b>Saldo voor financiële baten en lasten</b>					
Financiële baten en lasten	(10)	28.410	30.000	-1.590	9.640
		-132	-	-132	-117
<b>Saldo</b>		<b>28.278</b>	<b>30.000</b>	<b>-1.722</b>	<b>9.523</b>
<b>Resultaatbestemming</b>					
Overige reserves		28.278	30.000	-1.722	9.523



**3 KASSTROOMOVERZICHT 2023**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2023		2022	
	€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Saldo van baten en lasten	28.410		9.640	
Aanpassingen voor:				
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	707		-	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		29.117		9.640
Betaalde interest		-132		-117
Kasstroom uit operationele activiteiten		28.985		9.523
		28.985		9.523
				Liquide middelen
				€
<b>Samenstelling geldmiddelen</b>				
Geldmiddelen per 1 januari 2022				8.573
Mutatie 2022				9.523
Geldmiddelen per 31 december 2022				18.096
Geldmiddelen per 1 januari 2023				18.096
Mutatie 2023				28.985
Geldmiddelen per 31 december 2023				47.081





## **4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

### **ALGEMEEN**

#### **Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister**

Stichting Phillis (geregistreerd onder KvK-nummer 71557717) is feitelijk en statutair gevestigd op Witteweg 1 te Plasmolen.

#### **Aanwending activa in het kader van de doelstellingen**

Alle activa worden aangehouden als zijnde benodigd voor de doelstellingen van de stichting. Deels voor directe aanwending en deels ook ter belegging om daardoor op langere termijn, door het rendement, donaties te kunnen verrichten.

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

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor organisaties zonder winststreven (Richtlijn C2 Kleine fondsenwervende organisaties) die uitgegeven zijn door de Raad voor de jaarverslaggeving.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans en de winst-en-verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

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.

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

#### **Liquide middelen**

De liquide middelen bestaan uit banktegoeden en worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

#### **Kortlopende schulden**

De kortlopende schulden worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde inclusief transactiekosten. Indien geen sprake is van transactiekosten worden de kortlopende schulden na eerste waardering in het algemeen opgenomen voor bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.





---

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

### **Algemeen**

Het resultaat (saldo) wordt bepaald als het verschil tussen het totaal der baten en het totaal der lasten. 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 rekening wordt gehouden met de aan een periode toe te rekenen bedragen die in een andere periode zijn of worden ontvangen, dan wel betaald.

### **Resultaatbepaling**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de op het verslagjaar betrekking hebbende baten en lasten met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

### **Baten van particulieren**

Onder baten van particulieren wordt verstaan de algemene donaties voor de stichting. Deze worden verantwoord in het jaar van ontvangst.

### **Bestedingen doelstellingen**

De bestedingen in het kader van de doelstellingen worden verantwoord in het jaar dat zij zijn toegezegd of, voor zover dit niet bij toezegging het geval is, in het jaar dat de omvang van de verplichting betrouwbaar kan worden vastgesteld. Voorwaardelijke verplichtingen worden verantwoord in het jaar waarin vast komt te staan dat aan de voorwaarden zal worden voldaan.

### **Kosten van beheer en administratie**

De kosten van beheer en administratie kunnen niet worden toegerekend aan de doelstellingen en zijn derhalve afzonderlijk verantwoord.

### **Financiële baten en lasten**

#### ***Rentebaten en rentelasten***

De financiële baten en lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rentelasten en kosten van de bankrekening.

## **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.

Uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.



5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

**ACTIVA**

**VLOTTENDE ACTIVA**

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<b>1. Liquide middelen</b>		
NL75 FVLB 0226 9860 39	<u>47.081</u>	<u>18.096</u>





**PASSIVA**

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<b>2. Reserves en fondsen</b>		
Overige reserves	45.374	17.096
	<u>45.374</u>	<u>17.096</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<b>Overige reserves</b>		
Stand per 1 januari	17.096	7.573
Saldo baten en lasten boekjaar	28.278	9.523
Stand per 31 december	<u>45.374</u>	<u>17.096</u>

**3. Kortlopende schulden**

**Overige schulden en overlopende passiva**

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<b>Overlopende passiva</b>		
Accountantskosten (schatting)	1.000	1.000
Overig	707	-
	<u>1.707</u>	<u>1.000</u>

6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Verschil 2023	Realisatie 2022
	€	€	€	€
<b>4. Baten van particulieren</b>				
Donaties en giften	30.000	30.000	-	60.000
<b>Besteed aan de doelstellingen</b>				
<b>5. Ondersteunen van wetenschappelijk onderzoek</b>				
Radboud UMC Nijmegen	-	-	-	45.000
<b>6. Behoud van monumenten</b>				
Stichting Stevenskerk Nijmegen	-	-	-	4.380
<b>Bezoldiging van (voormalige) bestuurders en commissarissen</b>				
Het bestuur werkt onbezoldigd.				
<b>Personeelsleden</b>				
Bij de stichting waren in 2023 geen werknemers werkzaam.				
<b>Kosten van beheer en administratie</b>				
<b>7. Kantoorlasten</b>				
Accountantskosten	882	-	882	980
<b>8. Verkooplasten</b>				
Kosten website	25	-	25	-
<b>9. Algemene lasten</b>				
Representatiekosten	683	-	683	-
<b>10. Financiële baten en lasten</b>				
<i>Rentelasten en soortgelijke lasten</i>				
Rente/kosten NL75 FVLB 0226 9860 39	-132	-	-132	-117



7 VERDELING VAN DE LASTEN NAAR BESTEMMING

Lasten	Beheer en administratie	Realisatie 2023
Kantoorlasten	862	862
Verkooplasten	25	25
Algemene lasten	683	683
Financiële baten en lasten	132	132
	<u>1.722</u>	<u>1.722</u>





## Ondertekening bestuur voor akkoord

Digitaal ondertekend door:

PJS Berens  
May 1 2024 3:46 PM +02:00



P.J.S. Berens

Digitaal ondertekend door:

MSN Berens  
May 7 2024 7:18 PM +02:00



M.S.N. Berens

H.W.C. Raaijmakers

Digitaal ondertekend door:

HWC Raaijmakers  
May 10 2024 7:21 PM +02:00

