

**WENSSTICHTING SHAMAJO
TE ZALTBOMMEL**

Rapport inzake jaarstukken 2021

INHOUDSOPGAVE

Pagina

RAPPORT

1	Opdracht	2
2	Accountantscontrole	2
3	Algemeen	3
4	Resultaat	4
5	Financiële positie	5

FINANCIËEL VERSLAG

1	Bestuursverslag	7
---	-----------------	---

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2021	9
2	Winst-en-verliesrekening over 2021	10
3	Kasstroomoverzicht 2021	11
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	12
5	Toelichting op de balans per 31 december 2021	14
6	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2021	18

RAPPORT

Aan het bestuur van
Wensstichting Shamajo
Meikersstraat 44
5331 JC Kerkdriel

Kenmerk 2021/461005
Behandeld door AV
Datum 16 september 2022

Geachte Bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2021 met betrekking tot uw stichting. De in dit rapport voorkomende cijfers en analyses zijn primair gebaseerd op de in de bijlagen opgenomen jaarrekening.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2021 van de stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 19.142 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een negatief resultaat van € 4.613, samengesteld.

2 ACCOUNTANTSCONTROLE

Aangezien de stichting valt binnen de door de wet, in artikel 2:396 lid 1 BW gestelde grenzen, is de stichting vrijgesteld van accountantscontrole. Om deze reden is aan de jaarrekening geen controleverklaring toegevoegd.

3 ALGEMEEN

3.1 Bedrijfsgegevens

De activiteiten van Wensstichting Shamajo bestaan voornamelijk uit:
Het vervullen van hartenwensen voor iedereen vanaf vier jaar die vanaf de geboorte meervoudig gehandicapt is, met daarnaast een levens bedreigende ziekte, en het organiseren van evenementen voor groepen gehandicapten.

3.2 Bestuur

Per balansdatum bestaat het bestuur van de stichting uit de volgende personen:

J. Kregting (Jan), voorzitter
M.J.W. Pleging (Martin), secretaris
I.P.U. Anthonijsz (Ilse), penningmeester.

3.3 Verwerking van het verlies 2021

Het verlies over 2021 bedraagt € 4.613 tegenover een winst over 2020 van € 140.

De resultaatvergelijking is opgenomen op pagina 4.

De voorgestelde verwerking van het verlies is opgenomen onder de overige gegevens van het financieel verslag.

4 RESULTAAT

4.1 Resultaatvergelijking

Het resultaat over 2021 bedraagt negatief € 4.613 tegenover € 140 over 2020. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2021		2020		Vershil
	€	%	€	%	€
Netto-omzet	11.098	100,0	18.571	100,0	-7.473
Kosten					
Overige doelstellingen	244	2,2	13	0,1	231
Inzet freelancers, vrijwilligers	3.875	34,9	6.070	32,7	-2.195
Afschrijvingen	2.656	23,9	4.325	23,3	-1.669
Overige bedrijfskosten	8.936	80,6	8.023	43,1	913
	15.711	141,6	18.431	99,2	-2.720
Resultaat	-4.613	-41,6	140	0,8	-4.753
Belastingen	-	-	-	-	-
Resultaat	-4.613	-41,6	140	0,8	-4.753

5 FINANCIËLE POSITIE

Ter analyse van de financiële positie van de stichting dient de volgende opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans:

	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
Beschikbaar op lange termijn:				
Ondernemingsvermogen		18.996		23.609
Waarvan vastgelegd op lange termijn:				
Immateriële vaste activa	1.017		1.525	
Materiële vaste activa	2.840		4.988	
		3.857		6.513
Werkkapitaal		15.139		17.096
 Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Vorderingen	1.582		3.568	
Liquide middelen	13.703		13.846	
		15.285		17.414
Af: kortlopende schulden		146		318
Werkkapitaal		15.139		17.096

J. Kregting, voorzitter

FINANCIEEL VERSLAG

1 BESTUURSVERSLAG

Ingevolge artikel 2:396 lid 7 BW is afgezien van het opstellen van een bestuursverslag over 2021.

JAARREKENING

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021
(voor resultaatbestemming)

	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Immateriële vaste activa	(1)			
Kosten van ontwikkeling		1.017		1.525
Materiële vaste activa	(2)			
Inventaris		2.840		4.988
Vlottende activa				
Vorderingen	(3)	1.582		3.568
Liquide middelen	(4)	13.703		13.846
		<u>19.142</u>		<u>23.927</u>

	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Reserves en Fondsen				
Overige reserves		18.996		23.609
Kortlopende schulden				
Overige schulden en overlopende passiva		146		318
		19.142		23.927

2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2021

		2021	2020
		€	€
Netto-omzet	(7,8)	11.098	18.571
Kosten			
Overige doelstellingen	(9)	244	13
Inzet freelancers, vrijwilligers	(10)	3.875	6.070
Afschrijvingen	(11)	2.656	4.325
Overige bedrijfskosten	(12)	8.936	8.023
		15.711	18.431
Resultaat		-4.613	140
Belastingen		-	-
Resultaat		-4.613	140

3 KASSTROOMOVERZICHT 2021

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2021		2020	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat	-4.613		140	
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	2.656		4.325	
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie vorderingen	1.986		2.333	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	-172		-26	
	-143		6.772	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-143		6.772
Kasstroom uit operationele activiteiten		-143		6.772
		-143		6.772
Samenstelling geldmiddelen				
	2021		2020	
	€	€	€	€
Geldmiddelen per 1 januari		13.846		7.074
Mutatie liquide middelen		-143		6.772
Geldmiddelen per 31 december		13.703		13.846

4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Wensstichting Shamajo (geregistreerd onder KvK-nummer 11057937) is feitelijk gevestigd op Meikersstraat 44 te Zaltbommel.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. 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 opgenomen tegen nominale waarde.

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.

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

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd op het bedrag van de bestede kosten, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De jaarlijkse afschrijvingen bedragen een vast percentage van de bestede kosten, zoals nader in de toelichting op de balans is gespecificeerd. De economische levensduur en de afschrijvingsmethode worden aan het einde van elk boekjaar opnieuw beoordeeld.

Afschrijving

Actief

%

Kosten van ontwikkeling

8

Materiële vaste activa

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Afschrijving

Actief	
	%
Inventaris	20

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

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.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Kosten

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

Afschrijvingen

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

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 en de kortlopende schulden aan kredietinstellingen.

5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

	Kosten van ontwikkeling
	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2021</i>	
Verkrijgingsprijs	11.925
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	<u>-10.400</u>
	<u>1.525</u>
<i>Mutaties</i>	
Afschrijvingen	<u>-508</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2021</i>	
Verkrijgingsprijs	11.925
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	<u>-10.908</u>
	<u>1.017</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>	%
Kosten van ontwikkeling	8

2. Materiële vaste activa

	Inventaris
	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2021</i>	
Aanschaffingswaarde	30.292
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-25.304
	4.988
 <i>Mutaties</i>	
Afschrijvingen	-2.148
 <i>Boekwaarde per 31 december 2021</i>	
Aanschaffingswaarde	30.292
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-27.452
Boekwaarde per 31 december 2021	2.840
 <i>Afschrijvingspercentages</i>	
	%
Inventaris	20

VLOTTENDE ACTIVA

3. Vorderingen

Overige vorderingen en overlopende activa

	31 december 2021	31 december 2020
	€	€
Overlopende activa		
Uitstaande collectebussen	305	305
Assurantiepremie	341	454
Voorraad Fielmie en Lofmie	936	2.809
	<u>1.582</u>	<u>3.568</u>
4. Liquide middelen		
ING Bank N.V.	13.503	13.646
Kas	200	200
	<u>13.703</u>	<u>13.846</u>

PASSIVA

5. Reserves en Fondsen

	2021	2020
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	23.609	23.469
Onverdeeld resultaat boekjaar	-4.613	140
	18.996	23.609
Stand per 31 december	18.996	23.609

6. Kortlopende schulden

Schulden aan leveranciers en handelskredieten

Overige schulden en overlopende passiva

Nog te betalen bedragen

Stand per 1 januari	-	-
Vrijwilligersvergoeding	125	-
Huur	-	300
Bankkosten	21	18
	146	318
Stand per 31 december	146	318

6 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2021

7. Netto-omzet

De netto-omzet is in 2021 ten opzichte van 2020 met 40,2% gedaald.

	2021	2020
	€	€
8. Netto-omzet		
Baten eigen fondsen werving	11.098	17.376
Baten acties derden	-	1.195
	11.098	18.571
Specificatie netto-omzet		
Stichting Marten & Dimitri	-	2.500
Stichting Beheer Vermogen Voormalige Weeshuizen	2.000	2.500
Donatiebakken	-	375
Incasso-overeenkomsten	1.568	1.764
Overige donaties	330	1.110
Netto opbrengst gadgets	-	37
NSGK / Lionsclub	7.200	9.090
	11.098	17.376
Myfit Spinningmarathon	-	1.195
	11.098	18.571
9. Overige doelstellingen		
<i>Wensvervullingen</i>		
Kosten wensvervullingen	244	13
10. Inzet freelancers, vrijwilligers		
<i>Inzet freelancers, vrijwilligers</i>		
Freelancevergoedingen	-	534
Vrijwilligerswaardering	3.875	5.536
	3.875	6.070
Personeelsleden		
Bij de stichting waren in 2021 geen werknemers werkzaam.		
11. Afschrijvingen		
<i>Afschrijvingen immateriële vaste activa</i>		
Kosten van ontwikkeling	508	1.113

	2021	2020
	€	€
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Inventaris	2.148	3.212
	2.148	3.212
12. Overige bedrijfskosten		
Bestuurskosten	4.932	5.086
Exploitatiekosten	231	294
Kantoorkosten	617	577
Verkoopkosten	2.108	2.154
Algemene kosten	1.048	-88
	8.936	8.023
<i>Bestuurskosten</i>		
Huur	2.400	3.300
Vergaderkosten	-	110
Verzekeringen algemeen	2.532	1.676
	4.932	5.086
<i>Exploitatiekosten</i>		
Administratiekosten	231	294

Wensstichting Shamajo
te Zaltbommel, bijlage bij het accountants-
rapport van 16 september 2022

	2021	2020
	€	€
<i>Kantoorkosten</i>		
Kantoorbehoeften	-	278
Telefoon, internet en porti	344	34
Contributies en abonnementen	273	265
	<u>617</u>	<u>577</u>
<i>Verkoopkosten</i>		
Website, software	236	276
Voorraadmutatie knuffels	1.872	1.878
	<u>2.108</u>	<u>2.154</u>
<i>Algemene kosten</i>		
Overige algemene kosten	797	-298
Bankkosten	251	210
	<u>1.048</u>	<u>-88</u>

Ondertekening van de jaarrekening

Vaststelling jaarrekening

De jaarrekening is aldus opgemaakt en vastgesteld door het bestuur c.q. de Algemene Vergadering.

Kerkdriel, 16 september 2022
Wensstichting Shamajo
Namens deze,

J. Kregting, voorzitter