

**WENSSTICHTING SHAMAJO  
TE KERKDRIEL**

Rapport inzake jaarstukken 2022

## **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 2022	9
2	Winst-en-verliesrekening over 2022	10
3	Kasstroomoverzicht 2022	11
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	12
5	Toelichting op de balans per 31 december 2022	14
6	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2022	18

# **RAPPORT**

Aan het bestuur van  
Wensstichting SHAMAJO  
Meikersstraat 44  
5331 JC Kerkdriel

*Kenmerk* 2022/461005  
*Behandeld door* AV  
*Datum* 02 november 2023

Geachte Bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2022 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 2022 van de stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 84.262 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat van € 65.120, 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 Winstbestemming 2022**

De winst over 2022 bedraagt € 65.120 tegenover een verlies over 2021 van € 4.613.  
De resultaatvergelijking is opgenomen op pagina 4.  
De voorgestelde winstbestemming is opgenomen onder de overige gegevens van het financieel verslag.

#### **3.4 Verwerking van het verlies 2021**

Het verlies ad € 4.613 is in mindering gebracht op de overige reserves.

## 4 RESULTAAT

### 4.1 Resultaatvergelijking

Het resultaat over 2022 bedraagt € 65.120 tegenover negatief € 4.613 over 2021. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2022		2021		Vershil
	€	%	€	%	€
<b>Netto-omzet</b>	73.178	100,0	11.098	100,0	62.080
<b>Kosten</b>					
Overige doelstellingen	-	-	244	2,2	-244
Inzet freelancers, vrijwilligers	1.625	2,2	3.875	34,9	-2.250
Afschrijvingen	2.514	3,4	2.656	23,9	-142
Overige bedrijfskosten	3.919	5,4	8.936	80,6	-5.017
	8.058	11,0	15.711	141,6	-7.653
<b>Resultaat</b>	65.120	89,0	-4.613	-41,6	69.733
Belastingen	-	-	-	-	-
<b>Resultaat</b>	65.120	89,0	-4.613	-41,6	69.733

## 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 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
<b>Beschikbaar op lange termijn:</b>				
Ondernemingsvermogen		84.116		18.996
<b>Waarvan vastgelegd op lange termijn:</b>				
Immateriële vaste activa	509		1.017	
Materiële vaste activa	834		2.840	
		1.343		3.857
Werkkapitaal		82.773		15.139
Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Vorderingen	936		1.582	
Liquide middelen	81.983		13.703	
		82.919		15.285
Af: kortlopende schulden		146		146
Werkkapitaal		82.773		15.139

J. Kregting, voorzitter

## **FINANCIEEL VERSLAG**



## **1 BESTUURSVERSLAG**

Ingevolge artikel 2:396 lid 7 BW is afgezien van het opstellen van een bestuursverslag over 2022.

## **JAARREKENING**

**1 BALANS PER 31 DECEMBER 2022**  
(na resultaatbestemming)

		31 december 2022		31 december 2021	
		€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>					
<b>Vaste activa</b>					
Immateriële vaste activa	(1)	509		1.017	
Materiële vaste activa	(2)	834		2.840	
			1.343		3.857
<b>Vlottende activa</b>					
Vorderingen	(3)	936		1.582	
Liquide middelen	(4)	81.983		13.703	
			82.919		15.285
			84.262		19.142
<b>PASSIVA</b>					
Ondernemingsvermogen	(5)		84.116		18.996
Kortlopende schulden	(6)		146		146
			84.262		19.142

**2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2022**

		2022	2021
		€	€
<b>Netto-omzet</b>	(7,8)	73.178	11.098
<b>Kosten</b>			
Overige doelstellingen	(9)	-	244
Inzet freelancers, vrijwilligers	(10)	1.625	3.875
Afschrijvingen	(11)	2.514	2.656
Overige bedrijfskosten	(12)	3.919	8.936
		8.058	15.711
<b>Resultaat</b>		65.120	-4.613
Belastingen		-	-
<b>Resultaat</b>		65.120	-4.613

### 3 KASSTROOMOVERZICHT 2022

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2022	
	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
Bedrijfsresultaat	65.120	
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	2.514	
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Mutatie vorderingen	646	
	68.280	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		68.280
		68.280
Kasstroom uit operationele activiteiten		68.280

### Samenstelling geldmiddelen

	2022	
	€	€
Geldmiddelen per 1 januari		13.703
Mutatie liquide middelen		68.280
		81.983
Geldmiddelen per 31 december		81.983

#### 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 Kerkdriel.

##### **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.

##### **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 2022**

**ACTIVA**

**VASTE ACTIVA**

	31 december 2022	31 december 2021
	€	€
<b>1. Immateriële vaste activa</b>		
Kosten van ontwikkeling	509	1.017
		Kosten van ontwikkeling
		€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2022</i>		
Verkrijgingsprijs		11.925
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen		-10.908
		1.017
<i>Mutaties</i>		
Afschrijvingen		-508
<i>Boekwaarde per 31 december 2022</i>		
Verkrijgingsprijs		11.925
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen		-11.416
		509
<i>Afschrijvingspercentages</i>		%
Kosten van ontwikkeling		8



	31 december 2022	31 december 2021
	€	€
<b>2. Materiële vaste activa</b>		
Inventaris	834	2.840
		Inventaris
		€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2022</i>		
Aanschaffingswaarde		30.292
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen		-27.452
		2.840
<i>Mutaties</i>		
Afschrijvingen		-2.006
<i>Boekwaarde per 31 december 2022</i>		
Aanschaffingswaarde		30.292
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen		-29.458
Boekwaarde per 31 december 2022		834
<i>Afschrijvingspercentages</i>		%
Inventaris		20

## VLOTTENDE ACTIVA

### 3. Vorderingen

	31 december 2022	31 december 2021
	€	€
<b>Overlopende activa</b>		
Uitstaande collectebussen	-	305
Assurantiepremie	-	341
Voorraad Fielmie en Lofmie	936	936
	<u>936</u>	<u>1.582</u>

### 4. Liquide middelen

ING Bank N.V.	81.983	13.503
Kas	-	200
	<u>81.983</u>	<u>13.703</u>

**PASSIVA**

	31 december 2022	31 december 2021
	€	€

**5. Reserves en Fondsen**

Overige reserves	84.116	18.996
------------------	--------	--------

	2022	2021
	€	€

**Overige reserves**

Stand per 1 januari	18.996	23.609
	18.996	23.609
Resultaatbestemming boekjaar	65.120	-4.613
Stand per 31 december	84.116	18.996

	31 december 2022	31 december 2021
	€	€

**6. Kortlopende schulden**

Overige schulden en overlopende passiva	146	146
---	-----	-----

**Overige schulden en overlopende passiva**

*Nog te betalen bedragen*

	2022	2021
	€	€

Stand per 1 januari	-	-
Vrijwilligersvergoeding	125	125
Bankkosten	21	21
Stand per 31 december	146	146

## 6 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2022

### 7. Netto-omzet

De netto-omzet is in 2022 ten opzichte van 2021 met 559,4% gestegen.

	2022	2021
	€	€
<b>8. Netto-omzet</b>		
Baten eigen fondsen werving	73.178	11.098
Specificatie netto-omzet		
Erfdeel GCI van den Hoek	70.000	-
Stichting Beheer Vermogen Voormalige Weeshuizen	2.000	2.000
Incasso-overeenkomsten	678	1.568
Overige donaties	500	330
NSGK / Lionsclub	-	7.200
	73.178	11.098
<b>9. Overige doelstellingen</b>		
<i>Wensvervullingen</i>		
Kosten wensvervullingen	-	244
	-	244
<b>10. Inzet freelancers, vrijwilligers</b>		
<i>Inzet freelancers, vrijwilligers</i>		
Vrijwilligerswaardering	1.625	3.875
	1.625	3.875
<b>Personeelsleden</b>		
Bij de stichting waren in 2022 geen werknemers werkzaam.		
<b>11. Afschrijvingen</b>		
<i>Afschrijvingen immateriële vaste activa</i>		
Kosten van ontwikkeling	508	508
	508	508
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Inventaris	2.006	2.148
	2.006	2.148

	2022	2021
	€	€
<b>12. Overige bedrijfskosten</b>		
Bestuurskosten	1.447	4.932
Exploitatiekosten	222	231
Kantoorkosten	592	617
Verkoopkosten	433	2.108
Algemene kosten	1.225	1.048
	3.919	8.936
<i>Bestuurskosten</i>		
Huur	1.000	2.400
Verzekeringen algemeen	447	2.532
	1.447	4.932
<i>Exploitatiekosten</i>		
Administratiekosten	222	231
	222	231
<i>Kantoorkosten</i>		
Telefoon, internet en porti	278	344
Contributies en abonnementen	314	273
	592	617
<i>Verkoopkosten</i>		
Reclame- en advertentiekosten	236	-
Website, software	197	236
Voorraadmutatie knuffels	-	1.872
	433	2.108
<i>Algemene kosten</i>		
Overige algemene kosten	947	797
Bankkosten	278	251
	1.225	1.048

**Ondertekening van de jaarrekening**

*Vaststelling jaarrekening*

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

Kerkdriel, 02 november 2023  
Wensstichting SHAMAJO  
Namens deze,

J. Kregting, voorzitter