

Jaarrekening boekjaar 2019



Jaarrekening boekjaar 2019

September 2018 - augustus 2019

INHOUDSOPGAVE

Balans per 31 augustus 2019	3
Staat van baten en lasten september 2018 - augustus 2019	4
Algemeen	5
Kasstroomoverzicht	6
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
Toelichting op de balans per 31 augustus 2019	11
Toelichting op de staat van baten en lasten over september 2018 - augustus 2019	18
Gebeurtenissen na balansdatum	26

BALANS PER 31 AUGUSTUS 2019

Balans per 31 augustus 2019 in € (na resultaatverdeling)		31/8/2019	31/8/2018
Activa			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1.	93.275	106.817
Materiële vaste activa	2.	<u>142.582</u>	<u>152.772</u>
		235.857	259.589
Vlottende activa			
Vorderingen en overlopende activa	3.	1.075.250	423.451
Liquide middelen	4.	<u>2.916.946</u>	<u>3.434.281</u>
		3.992.195	3.857.732
		<u>4.228.053</u>	<u>4.117.321</u>
Passiva			
Reserves en fondsen			
Continuïteitsreserve	5.	3.275.285	3.057.246
Bestemmingsreserve		<u>235.857</u>	<u>259.589</u>
		3.511.142	3.316.835
Kortlopende schulden			
	6.	<u>716.910</u>	<u>800.486</u>
		<u>4.228.053</u>	<u>4.117.321</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN SEPTEMBER 2018 - AUGUSTUS 2019

Staat van baten en lasten september 2018 - augustus 2019 in €		sept 2018 - aug 2019	Begroot	sept 2017 - aug 2018
Baten				
Baten van particulieren	7.	3.776.005	3.706.191	3.871.979
Baten van bedrijven	8.	1.292.294	2.389.590	947.905
Baten van loterijorganisaties	9.	1.272.673	904.100	605.720
Baten van verbonden organisaties zonder winststreven	10.	23.824	20.000	33.980
Baten van andere organisaties zonder winststreven	11.	430.484	459.119	753.975
Som van de geworven baten		6.795.280	7.479.000	6.213.560
Lasten				
Besteed aan doelstelling:				
- wenservullingen	12.	3.715.700	3.846.500	3.399.496
- voorlichting	12.	872.676	1.112.925	903.061
		4.588.376	4.959.425	4.302.557
Wervingskosten	13.	1.580.032	1.892.275	1.618.915
Beheer en administratie	14.	433.349	493.300	393.774
Som van de lasten		6.601.757	7.345.000	6.315.246
Saldo financiële baten en lasten		784	6.000	1.521
Resultaat		194.307	-	-/- 100.165
Toevoeging/onttrekking aan:				
- continuïteitsreserve		218.039	140.000	-/- 266.443
- bestemmingsreserve		-/- 23.732	-	166.278
		194.307	140.000	-/- 100.165
Besteed aan doelstelling in % van de totale baten		68%	66%	69%
Besteed aan doelstelling in % van de totale lasten		70%	68%	68%
Wervingskosten in % van de totale baten		23%	25%	26%
Kosten beheer en administratie in % van de totale lasten		7%	7%	6%
Aantal wenservullingen		646	655	573

ALGEMEEN

We sluiten het boekjaar 2019 af met een positief resultaat van € 194.307. Begroot was een resultaat van € 140.000. In boekjaar 2018 behaalden we nog een negatief resultaat van € 100.165.

Boekjaar 2019 stond opnieuw in het teken van uitbouw van de diverse vormen van fondsenwerving, werken aan het vergroten van de naamsbekendheid en het vervullen van zoveel mogelijk wensen. Wij hebben 646 wensen vervuld. Begroot waren 655 wensen. In boekjaar 2018 waren dit nog 573 wensen. 646 vervulde wensen is een record aantal wensen voor Make-A-Wish!

Hieronder lichten we de belangrijkste fluctuaties toe ten opzichte van de begroting en vorig boekjaar:

Baten

De totale opbrengsten zijn € 683.720 lager dan begroot, maar € 581.720 hoger dan het voorgaande boekjaar. De eerste fluctuatie komt voornamelijk door een lagere opbrengst uit de events. Een aantal events organiseerden wij dit boekjaar voor het eerst.

Deze events leverden minder op dan begroot, doordat van een aantal events de kosten hoger waren dan de opbrengsten. Daarnaast vielen het aantal deelnemers en de opbrengst per deelnemer tegen. Tevens daalde de opbrengst van de acties. Dit doordat er dit boekjaar minder acties zijn uitgevoerd. Tenslotte bleef de opbrengst uit de zakelijke markt achter bij de begroting.

Het blijft lastig om voldoende zakelijke partners te werven in een concurrerende markt met andere goede doelen. Het afgelopen boekjaar zijn wij gestart met lotenwerving. Dit leverde fors meer op dan begroot, doordat wij veel meer deelnemers wisten te werven dan vooraf gedacht.

Doelstellingskosten

De doelstellingskosten zijn weliswaar € 371.049 lager dan begroot, maar € 285.819 hoger dan het voorgaande boekjaar. Wij vervulden een record aantal wensen van 646. Dit aantal is iets lager dan de begrote 655.

Omdat de baten in de loop van het jaar achterbleven bij de begroting, hebben wij op enkele grote PR-campagnes bezuinigd. De voorlichtingskosten blijven derhalve achter bij de begroting. Daarnaast stelden wij de aanschaf en implementatie van een nieuw CRM software pakket uit. Dit pakket dient o.a. om ons te ondersteunen bij het vervullen van wensen, vandaar dat wij een deel van deze kosten toerekenen aan de doelstellingskosten.

Wervingskosten

De wervingskosten zijn € 312.243 lager dan begroot, en € 38.883 lager dan het voorgaande boekjaar. De kosten zijn lager dan begroot, doordat de opbrengst van enkele grote events lager uitviel dan begroot. Omdat de baten in de loop van het jaar achterbleven bij de begroting, hebben wij op enkele extra marketingcampagnes bezuinigd.

KASSTROOMOVERZICHT

Kasstroomoverzicht in €	sept 2018 - aug 2019	sept 2017 - aug 2018
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Resultaat	194.307	-/- 100.165
Aanpassingen voor:		
- afschrijvingen/afboekingen IVA en MVA	110.401	206.852
- mutatie vorderingen	-/- 651.799	101.661
- mutatie kortlopende schulden	<u>-/- 83.575</u>	<u>342.640</u>
	-/- 624.973	651.153
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investeringen in immateriële en materiële vaste activa	-/- 86.669	-/- 373.130
Afname liquide middelen	<u>-/- 517.335</u>	<u>177.858</u>
Liquide middelen		
Stand liquide middelen ultimo boekjaar	2.916.946	3.434.281
Af: stand liquide middelen begin boekjaar	<u>3.434.281</u>	<u>3.256.422</u>
Afname liquide middelen	<u>-/- 517.335</u>	<u>177.858</u>

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Algemeen

Make-A-Wish Nederland heeft als doel het vervullen van wensen van kinderen die wonen/verblijven in het Koninkrijk der Nederlanden met een levensbedreigende ziekte, en voorts alles wat er rechtstreeks of zijdelings verband mee houdt en daartoe bevorderlijk kan zijn, in de ruimste zin van het woord. Wij trachten dit doel te bereiken door onder meer:

- a. wensen te vervullen;
- b. fondsen te werven;
- c. het bedrijfsleven te benaderen;
- d. folders en materialen te verspreiden;
- e. voorlichtingsbijeenkomsten en andere activiteiten te verzorgen op het gebied van public relations en op het gebied van het vervullen van wensen. Voorlichting over wensvervulling is voornamelijk gericht op bewustwording bij het publiek over het effect dat wensvervulling op kinderen/jongeren heeft;
- f. samen te werken met organisaties met een (nagenoeg) gelijke doelstelling in andere landen;
- g. lid te zijn van of aansluiting te zoeken bij organisaties, al dan niet gevestigd in andere landen, die een (nagenoeg) gelijke doelstelling hebben gericht op ondersteuning en stimulering van organisaties met een (nagenoeg) gelijke doelstelling;
- h. en alles wat met het voorafgaande verband houdt en daartoe bevorderlijk kan zijn, in de ruimste zin van het woord.

Make-A-Wish Nederland beoogt geen winst te maken.

De Stichting is gevestigd te Hilversum, Frits Spitsstraat 1 en heeft KvK nummer: 41131321.

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving 650 voor fondsenwervende organisaties.

Baten en lasten

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten worden slechts verantwoord voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Lasten en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden verantwoord indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Opbrengsten acties, nalatenschappen en verkregen kortingen

Actie-opbrengsten worden verantwoord in het jaar waarin de actie plaatsvindt. Nalatenschappen worden verantwoord in het boekjaar waarin de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Opbrengsten van verkregen kortingen worden gewaardeerd tegen de reële waarde van de transactie.

Overige baten

De overige baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten worden ontvangen.

Immateriële en materiële vaste activa

Deze activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met de eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment

van ingebruikname. Jaarlijks wordt beoordeeld of er sprake is van een bijzondere waardevermindering. Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Vorderingen op korte termijn

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Schulden op korte termijn

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

Liquide middelen

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

Reserves en Fondsen

Continuïteitsreserve

De continuïteitsreserve is gevormd om de risico's op korte termijn af te dekken. Volgens de aanbeveling van Goede Doelen Nederland mag hiervoor een reserve worden aangehouden van maximaal 1,5 maal de jaarlijkse kosten van de werkorganisatie.

Onze Raad van Toezicht acht de vorming van een continuïteitsreserve noodzakelijk voor de dekking van risico's op korte termijn en om zeker te stellen dat we ook in de toekomst aan onze verplichtingen kunnen voldoen. Onder de kosten van de werkorganisatie wordt verstaan: kosten eigen personeel, huisvestingskosten, kantoor- en algemene kosten en de kosten voor fondsenwerving.

Bestemmingsreserve

Het gedeelte van het eigen vermogen dat is afgezonderd omdat daaraan door het bestuur een beperktere bestedingsmogelijkheid is gegeven, wordt aangemerkt als bestemmingsreserve.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen.

Rentebaten en rentelasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva.

Operational lease

Make-A-Wish Nederland bezit leasecontracten waarvan een groot deel van de voor- en nadelen die aan dit eigendom verbonden zijn, niet bij ons ligt. Deze leasecontracten worden verantwoord als operationele leasing. Verplichtingen uit hoofde van operationele leasing worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de winst-en-verliesrekening over de looptijd van het contract.

Personeelsbeloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten, voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

Pensioenregeling

Make-A-Wish Nederland heeft een beschikbaar premiestelsel als pensioenregeling. Op deze regeling zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing. We betalen op verplichte basis premies aan pensioenverzekeraar Zwitserleven. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

Toerekeningssystematiek lasten

Voor de toerekening van de lasten aan de doelstelling, fondsenwerving of beheer & administratie kozen wij, conform de aanbeveling van Goede Doelen Nederland, voor een eenvoudige methodiek. Hieronder lichten wij per kostensoort toe hoe deze is toegerekend aan de 3 kostencategorieën.

Uitbesteed werk wensen en overige wensprojecten: we rekenen alle kosten volledig toe aan de doelstelling.

Personeelskosten: we boeken alle directe personeelskosten per organisatorische afdeling en kunnen ze daarom direct verdelen over de afdelingen. De overige personeelskosten worden toegerekend in verhouding tot de directe personeelskosten. Vervolgens maken we per afdeling een verdeling van de lasten naar doelstelling, fondsenwerving en beheer & administratie. Dit gebeurt op basis van de % personele inzet voor deze categorieën.

Huisvestingskosten en algemene organisatiekosten: alle lasten worden eerst verdeeld onder de organisatorische afdelingen op basis van de personeelsbezetting in FTE. Daarbij gaan we ervan uit dat het merendeel van de lasten personeelsgebonden is. In de bepaling van de hoogte van het aantal FTE's nemen we ook de inzet van vrijwilligers mee.

Vervolgens maken we per afdeling een verdeling van de lasten naar doelstelling, fondsenwerving en beheer & administratie. Dit gebeurt op basis van de personele inzet voor deze categorieën.

Kosten eigen fondsenwerving: deze kosten worden per soort uitgave verdeeld in kosten voor de doelstelling (voorlichtingskosten) dan wel kosten voor de werving van de baten. De verdeling hangt af van het feit of de kosten worden gemaakt voor voorlichting (doelbestedingswerk) of voor de werving van baten (kosten eigen fondsenwerving).

Marketingkosten: deze kosten worden per soort uitgave verdeeld in kosten voor de doelstelling (voorlichtingskosten) dan wel kosten voor de werving baten.

Kosten vrijwilligers: deze kosten worden volledig toegerekend aan de organisatorische afdeling Vrijwilligersmanagement. Vervolgens rekenen we de kosten naar de verschillende doelstellingen toe op basis van de ureninzet van de vrijwilligers voor het doelstellingswerk en de werving van de baten.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 AUGUSTUS 2019

1. Immateriële vaste activa in €	31/8/2019	31/8/2018
Software	93.275	106.817
Het verloop van de immateriële vaste activa gedurende het boekjaar is als volgt:		
- boekwaarde per 1 september	106.817	63.825
- aanschaffingen	33.922	90.206
- afschrijvingen	-/- 47.464	-/- 47.215
Boekwaarde per 31 augustus	93.275	106.817

Wij wenden de immateriële vaste activa aan voor de bedrijfsvoering en in het kader van de doelstelling. Investeringsuitgaven groter dan € 500,- worden geactiveerd. Software schrijven wij af in 3 jaar.

2. Materiële vaste activa in €					31/8/2019	31/8/2018
Vervoermiddelen					125.073	130.732
Inventaris					4.808	4.731
Hardware					12.701	17.309
					<u>142.582</u>	<u>152.772</u>
Het verloop van de materiële vaste activa gedurende het boekjaar is als volgt:						
	Vervoer- middelen	Inventaris	Hardware	PMMC Themakamer		
Boekwaarde per 1 september	130.732	4.731	17.309		152.772	29.486
Aanschaffingen	25.610	1.379	8.200	17.558	52.747	282.924
Vriendenloterij Projectsubsidie				-/- 17.558	-/- 17.558	-/- 134.596
Afschrijvingen	-/- 31.268	-/- 1.303	-/- 12.808		-/- 45.379	-/- 15.288
Afboekingen					-	-/- 9.753
Boekwaarde per 31 augustus	<u>125.073</u>	<u>4.808</u>	<u>12.701</u>	-	<u>142.582</u>	<u>152.772</u>

Wij wenden de materiële vaste activa aan voor de bedrijfsvoering en in het kader van de doelstelling. Investeringsuitgaven groter dan € 500,- worden geactiveerd. Hardware schrijven wij af in 3 jaar. Inventaris en vervoermiddelen schrijven wij af in 5 jaar.

Wij ontvingen vorig boekjaar een hele mooie bijdrage van de Vriendenloterij voor de realisatie van een themakamer in het Prinses Maxima Medisch Centrum van € 416.000. Vorig boekjaar hebben wij hiervan € 185.498 besteed, en dit jaar € 61.080. Hiervan is € 17.558 verantwoord onder materiële vaste activa en € 43.522 als overige projectkosten.

In totaal hebben wij derhalve € 246.578 uitgegeven, zodat wij nog € 169.422 van de totale subsidie van € 416.000 te besteden hebben. Dit saldo staat op de balans onder de overige schulden verantwoord.

3. Vorderingen en overlopende activa in €	31/8/2019	31/8/2018
Nog te ontvangen actiebaten	76.192	82.892
Nog te ontvangen Vriendenloterij	52.188	73.049
Nog te ontvangen Lot of Happiness	502.388	-
Nog te ontvangen nalatenschappen	194.654	87.000
Nog te ontvangen rente	417	828
Overige vorderingen en overlopende activa	249.410	179.682
	1.075.250	423.451
Overige vorderingen en overlopende activa:		
- vooruitbetaalde personeels- en pensioenkosten	28.879	24.421
- vooruitbetaalde huisvestingskosten	14.444	13.750
- vooruitbetaalde organisatiekosten	82.832	79.584
- vooruitbetaalde wens- en vrijwilligerskosten	39.910	38.351
- vooruitbetaalde communicatiekosten	29.089	-
- vooruitbetaalde marketingkosten	22.137	6.226
- vordering ziekengeld	18.319	2.300
- overige vorderingen	13.801	15.050
	249.410	179.682
4. Liquide middelen in €	31/8/2019	31/8/2018
Kas	139	226
Rabobank	1.091.855	1.614.192
Rabobank inzake garantiestelling huur	39.047	56.536
ING	860.159	838.482
ABN-AMRO	625.745	624.844
SNS bank	100.000	100.000
ASN bank	100.000	100.000
Nationale Nederlanden Bank	100.000	100.000
	2.916.946	3.434.281

De liquide middelen staan, met uitzondering van de bankrekening inzake garantiestelling huur, ter vrije beschikking. Wij wenden de liquide middelen aan voor de bedrijfsvoering en in het kader van de doelstelling.

Beleggingsbeleid

In 2011 heeft Make-A-Wish Nederland een beleggingsstatuut opgesteld. Ons beleggingsbeleid is defensief en gericht op de instandhouding van het vermogen, waarbij het behoud van flexibiliteit belangrijk is. Make-A-Wish Nederland investeert niet in aandelen of aandelenfondsen. Daarmee zijn de risico's van negatieve rendementen op beleggingen beperkt. Beleggingen in individuele obligaties dienen minimaal een A+-rating te hebben. In boekjaar 2019 bestaan de beleggingen volledig uit liquide middelen.

Beleid ten aanzien van liquide middelen

Make-A-Wish Nederland wil het risico over haar liquide tegoeden zo laag mogelijk houden. Dit is vastgelegd in het beleggingsstatuut. Met het oog op risicospreiding hebben wij in boekjaar 2012 de tegoeden verdeeld over 8 banken (inmiddels 6 banken), om zo veel mogelijk rekeningen aan te houden die onder het depositogarantiestelsel van De Nederlandsche Bank vallen. Alle banken waar wij zaken mee doen zijn Nederlandse banken. Onder de systeembanken (Rabobank, ABN-Amro en ING) hebben wij meer dan € 100.000 verdeeld, omdat het risico op discontinuïteit hier kleiner is dan bij niet-systeembanken. Bij de overige banken is niet meer dan € 100.000 gestort op de rekening.

5. Reserves en fondsen in €	31/8/2019	31/8/2018
Continuïteitsreserve	3.275.285	3.057.246
Bestemmingsreserve	235.857	259.589
	3.511.142	3.316.835

De totale mutatie in de reserves en fondsen van positief € 194.307 is gelijk aan het positieve resultaat. Dit positieve resultaat is als volgt bestemd:

- toevoeging aan de Continuïteitsreserve	218.039
- onttrekking aan de Bestemmingsreserve	-/- 23.732
Totaal resultaat	194.307

De samenstelling en het verloop van de reserves en fondsen is als volgt:

Continuïteitsreserve	31/8/2019	31/8/2018
Stand per 1 september	3.057.246	3.323.689
Mutatie	218.039	-/- 266.443
Stand per 31 augustus	3.275.285	3.057.246

Conform de Richtlijn “Financieel Beheer Goede Doelen” mag een continuïteitsreserve worden aangehouden van maximaal 1,5 maal de jaarlijkse kosten van de werkorganisatie.

Onze Raad van Toezicht acht de vorming van een continuïteitsreserve noodzakelijk voor de dekking van risico's op korte termijn en om zeker te stellen dat we ook in de toekomst aan onze verplichtingen kunnen voldoen.

In 2018 heeft het (toen nog) Bestuur het beleid inzake continuïteitsreserve ge-update. De boven- en ondergrens van de reserve zijn op basis van de belangrijkste risico's opnieuw bepaald. Het Bestuur achtte een bovengrens van éénmaal de kosten van de werkorganisatie toereikend.

De hoogte van de kosten van de werkorganisatie is als volgt berekend:

personeelskosten	1.679.753
overige personeelskosten	265.056
huisvestingskosten	182.289
algemene organisatiekosten	369.541
afdrachten aan verbonden organisaties	172.678
communicatiekosten (excl. toerekening doelstelling)	21.325
marketingkosten (excl. toerekening doelstelling)	909.129
kosten vrijwilligers	86.155
Totaal	3.685.926
x 1,5	5.528.889

De continuïteitsreserve blijft binnen de grenzen van de Richtlijn 'Financieel Beheer Goede Doelen' en binnen de (boven)grens zoals gesteld door het Bestuur.

Bestemmingsreserve: reserve financiering activa	31/8/2019	31/8/2018
Stand per 1 september	259.589	93.311
Mutatie	-/- 23.732	166.278
Stand per 31 augustus	235.857	259.589

Om de immateriële en de materiële vaste activa te financieren, houden wij een bestemmingsreserve aan ter waarde van de materiële vaste activa conform de Richtlijn 'Financieel Beheer Goede Doelen'.

6. Kortlopende schulden in €	31/8/2019	31/8/2018
Crediteuren	145.511	178.122
Loonverplichtingen	48.191	44.509
Overige schulden en overlopende passiva	523.209	577.855
	716.910	800.486
Loonverplichtingen	31/8/2019	31/8/2018
Reservering vakantiegeld	28.212	25.020
Reservering vakantiedagen	19.979	19.489
	48.191	44.509
Overige schulden en overlopende passiva	31/8/2019	31/8/2018
Nog te betalen wens- en vrijwilligerskosten	33.143	27.343
Nog te betalen organisatiekosten	53.825	31.727
Nog te betalen personeelskosten	6.399	11.441
Nog te betalen marketingkosten	189.856	245.415
Nog te betalen communicatiekosten	4.991	-
Nog te besteden projectsubsidie Vriendenloterij PMC	169.422	230.502
Vooruitontvangen bedragen	65.573	31.426
	523.209	577.855

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Make-A-Wish Nederland heeft de volgende rechten en verplichtingen met een waarde per contract hoger dan € 20.000 per jaar die niet uit de balans blijken:

- Een overeenkomst met de Vriendenloterij en Make-A-Wish voor 5 jaar waarin is bepaald dat Make-A-Wish als beneficiënt zal delen in de opbrengst van de loterij.
- Een huurovereenkomst voor kantoorruimte te Hilversum met Media Park Enterprise B.V. Deze verplichting is ingegaan op 1 september 2017 en heeft een looptijd van 10 jaar. De jaarhuur inclusief servicekosten en inclusief BTW bedraagt € 164.360.
- Een bankgarantie ter waarde van € 39.047 voor bovenstaand huurcontract van de kantoorruimte. Deze garantie is tevens opgenomen onder de liquide middelen.
- Een overeenkomst met Fairshare Nederland en Make-A-Wish voor 4 jaar waarin is bepaald dat Make-A-Wish als beneficiënt zal delen in de opbrengst van de Lot of Happinessloterij.
- Een contract met een lotenwervingsbureau te Amsterdam. Deze verplichting is ingegaan op 1 oktober 2018 en recent verlengd tot 30 september 2023. Wij zijn hen een variabele vergoeding verschuldigd die afhankelijk is van de geïncasseerde gelden.
- Een contract met een software ontwikkelingsbedrijf voor de bouw van een nieuw CRM systeem. Dit betreft een eenmalige verplichting van € 148.921. Hiervan hebben wij reeds € 27.751 geactiveerd onder de immateriële vaste activa (software).

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER SEPTEMBER 2018 - AUGUSTUS 2019

7. Baten van particulieren in €	sept 2018- aug 2019	Begroot	sept 2017- aug 2018
Acties	370.211	369.171	305.087
Events	241.754	216.720	-
Donateurs	2.779.347	2.768.500	3.121.842
Giften	80.643	70.000	75.932
Notariële schenkingen	19.248	23.400	14.120
Nalatenschappen	207.435	150.000	259.596
Business Challenge	76.100	106.600	91.659
Wensadoptie	-	-	240
Overige opbrengsten	1.267	1.800	3.502
	3.776.005	3.706.191	3.871.979
8. Baten van bedrijven in €	sept 2018- aug 2019	Begroot	sept 2017- aug 2018
Acties	242.291	559.350	323.637
Events	147.176	794.640	-
Cause related acties	273.948	376.000	190.820
Sponsoring // Initiatieven zakelijke partners	22.227	180.000	4.072
Donateurs	8.577	-	9.768
Giften	47.778	88.200	57.630
Business Challenges	135.142	98.400	57.453
Wensadoptie	76.841	63.000	45.064
Verkregen kortingen/baten in natura	338.314	230.000	259.462
	1.292.294	2.389.590	947.905
9. Baten van loterijorganisaties in €	sept 2018- aug 2019	Begroot	sept 2017- aug 2018
Vriendenloterij	250.000	250.000	250.000
Vriendenloterij projectsubsidie PMC	43.522	-	50.902
Geoormerkte loten Vriendenloterij	272.657	316.000	304.818
Lot of Happiness	706.494	338.100	-
	1.272.673	904.100	605.720

10. Baten van verbonden organisaties zonder winststreven in €			
Make-A-Wish International	sept 2018- aug 2019	Begroot	sept 2017- aug 2018
	23.824	20.000	33.980
11. Baten van andere organisaties zonder winststreven in €			
Acties	sept 2018- aug 2019	Begroot	sept 2017- aug 2018
Events	314.904	190.179	624.871
Donateurs	-	192.640	33.000
Giften	1.160	-	660
Business Challenges	71.839	49.300	68.319
Wensadoptie	775	-	9.450
	41.806	27.000	17.675
	430.484	459.119	753.975
Som van de baten	6.795.280	7.479.000	6.213.560

12. t/m 14. Toelichting lastenverdeling in €							
	Doelstelling wens- vervullingen	Doelstelling voorlichting	Werving baten	Beheer en administratie	Totaal boekjaar 2018-2019	Begroot boekjaar 2018-2019	Totaal boekjaar 2017-2018
Uitbesteed werk wensvervullingen	1.938.339				1.938.339	1.849.500	1.580.524
Overige wensprojecten	104.816				104.816	185.200	86.436
Personeelskosten	961.944		393.180	324.628	1.679.753	1.710.600	1.522.712
Overige personeelskosten	128.435		67.002	69.619	265.056	262.900	426.021
Huisvestingskosten	130.062		42.462	9.764	182.289	182.000	198.343
Algemene organisatiekosten	263.666		86.081	19.794	369.541	462.000	409.400
Afdrachten aan verbonden organisaties	123.205		40.223	9.249	172.678	225.000	173.330
Communicatiekosten		214.280	21.325	-	235.605	455.000	208.182
Marketingkosten		658.396	909.129		1.567.525	1.776.800	1.610.350
Kosten vrijwilligers	65.233		20.629	294	86.155	236.000	99.948
Totaal	3.715.700	872.676	1.580.032	433.349	6.601.757	7.345.000	6.315.246

	% Doelstellingswerk // Totale kosten	% Beheer & Administratie//Totale kosten
Werkelijk 2018-2019	70%	7%

In 2016 heeft het (toen nog) Bestuur opnieuw het beleid vastgesteld omtrent de hoogte van de kosten van het doelstellingswerk. Ons streven is dat deze kosten uitgedrukt in de totale lasten minimaal 70% bedragen. Werkelijk bedraagt het percentage in 2018-2019 70% (2017-2018: 68%, begroot 68%).

Tevens heeft het Bestuur in 2016 opnieuw het beleid vastgesteld omtrent de hoogte van de kosten van beheer en administratie. Ons streven is dat deze kosten uitgedrukt in de totale lasten maximaal 8% bedragen. Werkelijk bedraagt het percentage in 2018-2019 7% (2017-2018: 6%, begroot 7%).

Lasten in €	sept 2018- aug 2019	Begroot	sept 2017- aug 2018
Uitbesteed werk wensvervullingen	1.938.339	1.849.500	1.580.524
Overige wensprojecten	104.816	185.200	86.436
	2.043.155	2.034.700	1.666.960
Aantal wensvervullingen	646	655	573
Uitbesteed werk wensvervullingen	sept 2018- aug 2019	Begroot	sept 2017- aug 2018
Verblijfkosten	428.728	407.000	331.471
Reiskosten buitenlandse wensen	326.974	334.100	276.408
Limousine en taxikosten	400.463	411.800	341.209
Reiskosten vrijwilligers	47.195	53.600	45.261
Specifieke wenskosten	302.542	326.500	257.126
Eten/drinken	79.553	83.800	72.529
Overige kosten	32.644	32.700	18.810
Verkrege kortingen	320.239	200.000	237.710
	1.938.339	1.849.500	1.580.524

Wij hebben dit jaar meer korting dan begroot weten te verkrijgen van onze wensleveranciers. Deze korting verantwoorden wij zowel onder de kosten als onder de baten. Wij hebben daarnaast verhoudingsgewijs meer buitenlandse wensen vervuld dan begroot. Deze wensen zijn gemiddeld duurder dan de binnenlandse wensen. Wel krijgen wij juist op buitenlandse wensen veel korting, waardoor de post verkregen kortingen toeneemt.

Overige wensprojecten	sept 2018- aug 2019	Begroot	sept 2017- aug 2018
Onderzoek doelgroep	-	-	6.897
Prinses Maxima MC Themakamer	43.522	75.000	50.902
Ziekenhuisprojecten	8.581	28.200	28.638
Wish Journey	-	20.000	-
Service Calls	5.614	12.000	-
Wish-on-Wheels	47.099	50.000	-
	104.816	185.200	86.436

Wij hebben vorig boekjaar een hele mooie bijdrage ontvangen van de Vriendenloterij voor de realisatie van een themakamer in het Prinses Maxima Medisch Centrum van € 416.000. Vorig boekjaar hebben wij hiervan € 185.498 besteed. Dit jaar was dit € 61.080. Hiervan is is € 17.558 verantwoord onder de materiële vaste activa en € 43.522 als overige projectkosten. De kosten van de Wish Journey zijn verantwoord onder de wenskosten zelf danwel als trainingen onder de vrijwilligerskosten.

Personeelskosten	sept 2018- aug 2019	Begroot	sept 2017- aug 2018
Bruto salaris	1.282.006	1.342.300	1.174.003
Vakantiegeld/Vakantiedagen	108.284	-	96.210
Uitkering ziekengeld	-/- 69.167	-	-/- 70.011
Sociale lasten	259.093	258.600	232.635
Pensioenpremie	99.538	109.700	89.876
	1.679.753	1.710.600	1.522.712

Bezoldiging directie

De Raad van Toezicht heeft het bezoldigingsbeleid, de hoogte van de directiebeloning en de hoogte van andere bezoldigingscomponenten vastgesteld. Wij hebben een eigen bezoldigingsbeleid en volgen hierin geen cao. Bij de bepaling van het bezoldigingsbeleid en de vaststelling van de beloning volgt Make-A-Wish de Regeling beloning directeuren van Goede Doelen van Goede Doelen Nederland.

De regeling geeft aan de hand van zwaartecriteria een maximumnorm voor het jaarinkomen. De weging bij Make-A-Wish vond plaats door de Raad van Toezicht bij overgang van het Bestuursmodel naar het Raad van Toezicht model. Dit leidde tot een BSD-score van 450 punten met een maximaal jaarinkomen van € 119.322 en € 121.708 per juli 2019. Dit inkomen is afkomstig uit de tabellen van de Regeling. De voor de toetsing aan dit maximum relevante werkelijke jaarinkomen van de directie bedroeg in boekjaar 2019 € 116.211. Deze beloning bleef derhalve binnen het maximum.

De hoogte en samenstelling van de bezoldiging worden op de volgende pagina toegelicht.

Naam	J.J. Verburg
Functie	Algemeen directeur/ Bestuurder

Dienstverband	sept 2018 t/m aug 2019
Aard (looptijd)	onbepaald
uren	40
part-time percentage	100

Bezoldiging (EUR)	
Jaarinkomen :	
bruto loon/salaris	107.888
vakantiegeld	8.323
eindejrsuitkering, 13e/14emnd	-
variabel jaarinkomen	-
Jaarinkomen (toetsingsinkomen)	116.211
SV lasten (wg deel)	22.580
Belastbare vergoedingen/bijtellingsen	7.473
Pensioenlasten (wg deel)	15.924
Overige beloningen op termijn	-
Uitkeringen beëindiging dienstverband	-
Totaal bezoldiging boekjaar 2019	162.188
Totaal bezoldiging boekjaar 2018	143.329

Bezoldiging Bestuur

Aan de leden van de Raad van Toezicht van de Stichting zijn over het boekjaar 2019 geen bezoldiging en tevens geen kostenvergoeding verstrekt.

Overige personeelslasten in €	sept 2018- aug 2019	Begroot	sept 2017- aug 2018
Reis- en parkeerkosten	100.678	101.500	93.709
Opleiding en cursussen	12.669	44.000	10.547
Personeelsverzekeringen	45.047	35.000	33.397
Inhuur	81.634	24.400	248.441
Overige personeelskosten	25.028	58.000	39.927
	265.056	262.900	426.021

Als gevolg van enkele vacatures hebben wij tijdelijk gebruik gemaakt van inhuur. Hierdoor zijn de salariskosten lager, maar stijgt de post inhuur ten opzichte van de begroting.

Aantal werknemers ultimo boekjaar	42	40	38
Gemiddeld aantal FTE tijdens het boekjaar	30,8	30,8	29,1

Huisvestingskosten in €	sept 2018- aug 2019	Begroot	sept 2017- aug 2018
Huur-, parkeer- en servicekosten	173.901	174.000	157.902
Overige huisvestingskosten	8.387	8.000	40.441
	182.289	182.000	198.343

Algemene organisatiekosten in €	sept 2018- aug 2019	Begroot	sept 2017- aug 2018
Hardwarekosten	69.623	83.500	84.531
Softwarekosten	120.843	152.000	123.088
Kopieerkosten	10.217	12.000	11.839
Portikosten	30.524	24.000	21.890
Telefoonkosten	21.095	21.000	19.195
Lidmaatschapskosten	20.204	21.000	18.220
Accountants- en salariskosten	31.999	34.000	37.485
Verkrege kortingen	18.775	37.500	22.675
Bankkosten	20.861	30.000	27.977
Overige organisatiekosten	25.402	47.000	42.500
	369.541	462.000	409.400

De softwarekosten blijven achter bij de begroting. Dit vanwege het feit dat wij de aanschaf en implementatie van een nieuw CRM pakket hebben uitgesteld. Dit zal pas volgend boekjaar plaats vinden.

Afdrachten aan verbonden organisaties in €	sept 2018- aug 2019	Begroot	sept 2017- aug 2018
Contributie Make-A-Wish International	172.678	225.000	173.330

Communicatiekosten in €	sept 2018- aug 2019	Begroot	sept 2017- aug 2018
Campagnes en documentaires	118.450	277.000	117.112
Campagne Influwensers	42.048	39.000	-
30 jarig bestaan	13.826	-	-
Advertentie- en drukwerkkosten	30.706	30.000	59.782
Social Media	21.955	50.000	24.246
Overige communicatiekosten	8.619	59.000	7.043
	235.605	455.000	208.182

Omdat de baten in de loop van het jaar achterbleven bij de begroting, hebben wij bezuinigd op enkele grote PR-campagnes.

Marketingkosten in €	sept 2018- aug 2019	Begroot	sept 2017- aug 2018
Acties en events	223.315	402.500	332.243
Direct mail en telemarketing	73.091	89.600	30.323
Straatwerving donateurs	917.702	871.000	1.029.036
Straatwerving loten	247.262	118.400	-
Vriendenloterij geormerkte loten	15.174	77.000	155.001
Overige marketingkosten	90.981	218.300	63.746
	1.567.525	1.776.800	1.610.350

Een aantal events hebben wij dit jaar voor het eerst georganiseerd. De opbrengst viel tegen en daarmee waren de kosten ook lager dan begroot.

Omdat de baten in de loop van het jaar achterbleven bij de begroting, hebben wij bezuinigd op enkele marketingcampagnes.

Vrijwilligerskosten in €	sept 2018- aug 2019	Begroot	sept 2017- aug 2018
Reiskosten	28.742	35.000	26.944
Opleidingskosten	24.854	83.100	21.715
Vergaderingen en uitjes	15.880	60.900	21.269
Overige kosten	16.679	57.000	30.019
	86.155	236.000	99.948

In boekjaar 2019 zijn wij gaan werken met een nieuwe, kleinere teamstructuur van vrijwilligers. Hierdoor daalden de vergaderkosten, door bij elkaar samen te komen. Daarmee daalden ook de reiskosten. Door tegenvallende baten moesten wij de ontwikkeling van enkele e-learningmodules uitstellen.

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Na balansdatum hebben zich geen gebeurtenissen voorgedaan met belangrijke financiële gevolgen voor de stichting.

ONDERTEKENING

Hilversum, 3 februari 2020

Het Bestuur:

J.J. Verburg

Algemeen directeur/Bestuurder

De Raad van Toezicht:

J.P. Geels

Voorzitter Raad van Toezicht

P.J. Bommel

Lid Raad van Toezicht

M. Broekhuijsen

Lid Raad van Toezicht

T. Rinsema

Lid Raad van Toezicht

A. Bosch

Lid Raad van Toezicht