

**WENSSTICHTING SHAMAJO
TE ZALTBOMMEL**

Rapport inzake jaarstukken 2019

INHOUDSOPGAVE

Pagina

RAPPORT

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

FINANCIEEL VERSLAG

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

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2019	9
2	Winst-en-verliesrekening over 2019	10
3	Kasstroomoverzicht 2019	11
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	12
5	Toelichting op de balans per 31 december 2019	14
6	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2019	18

RAPPORT

Aan het bestuur van
Wensstichting Shamajo
Meikersstraat 44
5331 JC Kerkdriel

Kenmerk 2019/461005
Behandeld door AV
Datum

Geachte Bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2019 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 2019 van de stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 23.813 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een negatief resultaat van € 12.134, 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 2019

Het verlies over 2019 bedraagt € 12.134 tegenover een winst over 2018 van € 1.538.
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 2019 bedraagt negatief € 12.134 tegenover € 1.538 over 2018. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2019		2018		Vershil
	€	%	€	%	€
Netto-omzet	17.123	100,0	95.671	100,0	-78.548
Kermissen	-	-	57.885	60,5	-57.885
Kosten					
Overige doelstellingen	7.269	42,5	5.476	5,7	1.793
Inzet freelancers, vrijwilligers	6.800	39,7	14.960	15,6	-8.160
Afschrijvingen	4.517	26,4	3.176	3,3	1.341
Overige bedrijfskosten	10.671	62,3	12.636	13,3	-1.965
	29.257	170,9	36.248	37,9	-6.991
Resultaat	-12.134	-70,9	1.538	1,6	-13.672
Belastingen	-	-	-	-	-
Resultaat na belastingen	-12.134	-70,9	1.538	1,6	-13.672

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 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
Beschikbaar op lange termijn:				
Ondernemingsvermogen		23.469		35.603
Waarvan vastgelegd op lange termijn:				
Immateriële vaste activa	2.638		3.872	
Materiële vaste activa	8.200		11.483	
		10.838		15.355
Werkkapitaal		12.631		20.248
Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Vorderingen	5.901		6.859	
Liquide middelen	7.074		20.990	
		12.975		27.849
Af: kortlopende schulden		344		7.601
Werkkapitaal		12.631		20.248

J. Kregting, voorzitter

FINANCIEEL VERSLAG

1 BESTUURSVERSLAG

Ingevolge artikel 2:396 lid 7 BW is afgezien van het opstellen van een bestuursverslag over 2019.

JAARREKENING

	31 december 2019	31 december 2018
	€	€
PASSIVA		
Reserves en Fondsen	(5)	
Overige reserves	23.469	35.603
Kortlopende schulden	(6)	
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	317	3.287
Overige schulden	27	4.314
	<u>344</u>	<u>7.601</u>

<u>23.813</u>	<u>43.204</u>
---------------	---------------

2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2019

		2019	2018
		€	€
Netto-omzet	(7,8)	17.123	95.671
Kermissen	(9)	-	57.885
Kosten			
Overige doelstellingen	(10)	7.269	5.476
Inzet freelancers, vrijwilligers	(11)	6.800	14.960
Afschrijvingen	(12)	4.517	3.176
Overige bedrijfskosten	(13)	10.671	12.636
		29.257	36.248
Resultaat		-12.134	1.538
Belastingen		-	-
Resultaat		-12.134	1.538

3 KASSTROOMOVERZICHT 2019

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2019		2018	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat	-12.134		1.538	
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	4.517		3.176	
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie vorderingen	958		2.341	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	-7.257		5.794	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-13.916		12.849
Kasstroom uit operationele activiteiten		-13.916		12.849
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in immateriële vaste activa	-		-2.541	
Investerings in materiële vaste activa	-		-10.028	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-		-12.569
		-13.916		280
Samenstelling geldmiddelen				
	2019		2018	
	€	€	€	€
Geldmiddelen per 1 januari		20.990		20.710
Mutatie liquide middelen		-13.916		280
Geldmiddelen per 31 december		7.074		20.990

4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Vestigingsadres

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

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 en overlopende activa

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.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Daar waar geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de kosten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-omzet en de kosten en andere lasten van het verslagjaar 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.

Brutomarge

De brutomarge bestaat uit het verschil tussen de netto-omzet en de kostprijs van de omzet, alsmede uit de overige bedrijfsopbrengsten.

Afschrijvingen

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 2019

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

	Kosten van ontwikkeling
	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2019</i>	
Verkrijgingsprijs	11.925
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	-8.053
	<u>3.872</u>
<i>Mutaties</i>	
Afschrijvingen	<u>-1.234</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2019</i>	
Verkrijgingsprijs	11.925
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	-9.287
	<u>2.638</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>	
	%
Kosten van ontwikkeling	8

2. Materiële vaste activa

	Inventaris
	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2019</i>	
Aanschaffingswaarde	30.292
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-18.809
	<u>11.483</u>
<i>Mutaties</i>	
Afschrijvingen	-3.283
	<u>-3.283</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2019</i>	
Aanschaffingswaarde	30.292
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-22.092
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>8.200</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>	
	%
Inventaris	20

VLOTTENDE ACTIVA

3. Vorderingen

	31 december 2019	31 december 2018
	€	€
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	-	146

Overige vorderingen en overlopende activa

	31 december 2019	31 december 2018
	€	€
Overlopende activa		
Uitstaande collectebussen	305	305
Assurantiepemie	909	758
Voorraad Fielmie en Lofmie	4.687	5.650
	<u>5.901</u>	<u>6.713</u>

4. Liquide middelen

ING Bank N.V.	6.874	19.442
Kas	200	200
Gelden onderweg	-	1.348
	<u>7.074</u>	<u>20.990</u>

PASSIVA

5. Reserves en Fondsen

	2019	2018
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	35.603	34.065
Onverdeeld resultaat boekjaar	-12.134	1.538
Stand per 31 december	<u>23.469</u>	<u>35.603</u>

6. Kortlopende schulden

	31 december 2019	31 december 2018
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	<u>317</u>	<u>3.287</u>

Overige schulden en overlopende passiva

Overige schulden

Nog te betalen bedragen

	2019	2018
	€	€
Stand per 1 januari	-	-
Cello afdracht kermis	-	3.848
Slobje	-	200
Boebes	-	200
Bankkosten	27	66
Stand per 31 december	<u>27</u>	<u>4.314</u>

6 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2019

7. Netto-omzet

De netto-omzet is in 2019 ten opzichte van 2018 met 82,1% gedaald.

	2019	2018
	€	€
8. Netto-omzet		
Baten eigen fondsen werving	15.485	81.951
Baten acties derden	1.638	13.720
	<u>17.123</u>	<u>95.671</u>
Specificatie netto-omzet		
's Heeren Loo Wekerom	-	10.000
Stichting Cello	-	22.500
's Heeren Loo Ermelo	-	19.000
Stichting Marten & Dimitri	2.500	10.000
Stichting Amantia	-	3.000
Stichting Recycling Westland	-	1.000
Autobedrijf Wijgergangs	-	1.500
Stichting Beheer Vermogen	2.000	2.250
Stichting Elise Mathilde Fonds	-	2.500
Donatiebakken	42	583
Statiegeldbekken	-	274
Incasso-overeenkomsten	2.077	1.977
Overige donaties	3.821	4.787
Netto opbrengst gadgets	45	80
Stichting Kringloop	5.000	-
Schadenet	-	2.500
	<u>15.485</u>	<u>81.951</u>
Phelps voor Spastici	-	10.000
Stichting Bladt	-	2.175
Stichting Zozijn Zorg	1.480	-
Shamajo merchandising & events opbrengsten	158	402
Acties derden	-	494
Overige opbrengsten	-	649
	<u>1.638</u>	<u>13.720</u>
	<u>17.123</u>	<u>95.671</u>
9. Kermissen		
Kosten kermissen	-	59.458
Opbrengsten tijdens kermissen	-	-1.573
	<u>-</u>	<u>57.885</u>

10. Overige doelstellingen

	2019	2018
	€	€
<i>Cruise</i>		
Kosten cruise	7.639	7.845
Opbrengsten tijdens cruise	-5.492	-3.693
	<u>2.147</u>	<u>4.152</u>
<i>VIP Concert</i>		
VIP-concert	6.750	10.141
Opbrengsten tijdens VIP-concert	-2.141	-9.631
	<u>4.609</u>	<u>510</u>
<i>Wenservullingen</i>		
Kosten wenservullingen	<u>327</u>	<u>556</u>
<i>Sinterklaas</i>		
Kosten Sinterklaasfeest	<u>186</u>	<u>258</u>

11. Inzet freelancers, vrijwilligers

<i>Inzet freelancers, vrijwilligers</i>		
Freelancevergoedingen	2.041	9.350
Vrijwilligerswaardering	4.552	4.603
Reis- en verblijfkosten	207	1.007
	<u>6.800</u>	<u>14.960</u>

Personeelsleden

Bij de stichting waren in 2019 geen werknemers werkzaam.

12. Afschrijvingen

<i>Afschrijvingen immateriële vaste activa</i>		
Kosten van ontwikkeling	<u>1.234</u>	<u>726</u>
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Inventaris	<u>3.283</u>	<u>2.450</u>

13. Overige bedrijfskosten

Bestuurskosten	2.371	1.923
Exploitatiekosten	230	366
Kantoorkosten	835	2.280
transporteren	<u>3.436</u>	<u>4.569</u>

Wensstichting Shamajo
te Zaltbommel, bijlage bij het accountants-
rapport van 3 september 2020

	2019	2018
	€	€
Transport	3.436	4.569
Verkoopkosten	6.780	7.393
Algemene kosten	455	674
	<u>10.671</u>	<u>12.636</u>
<i>Bestuurskosten</i>		
Vergaderkosten	732	453
Verzekeringen algemeen	1.639	1.470
	<u>2.371</u>	<u>1.923</u>
<i>Exploitatiekosten</i>		
Administratiekosten	<u>230</u>	<u>366</u>
<i>Kantoorkosten</i>		
Kantoorbehoeften	184	118
Drukwerk	-	691
Telefoon, internet en porti	372	894
Contributies en abonnementen	279	577
	<u>835</u>	<u>2.280</u>
<i>Verkoopkosten</i>		
Reclame- en advertentiekosten	75	24
Website, software	599	202
PR activiteiten	2.799	-
Voorraadmutatie knuffels	963	2.089
Shamajo merchandising & events kosten	-	2.895
Fair benodigdheden	-	2.183
Verkoopkosten 19	2.344	-
	<u>6.780</u>	<u>7.393</u>
<i>Algemene kosten</i>		
Overige algemene kosten	286	422
Bankkosten	169	252
	<u>455</u>	<u>674</u>

Ondertekening van de jaarrekening

Vaststelling jaarrekening

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

Kerkdriel, september 2020
Wensstichting Shamajo
Namens deze,

J. Kregting, voorzitter

Wensstichting Shamajo te Zaltbommel

Jaarrekening ingericht volgens Richtlijn 650 Raad voor de Jaarverslaggeving

Model Balans

	31 december 2019	31 december 2018
ACTIVA		
Immateriële vaste active	2.638	3.872
Materiële vaste activa	8.200	11.483
Financiële vaste activa	<u>0</u>	<u>0</u>
	10.838	15.355
Vooraden		
Vorderingen en overlopende activa	5.901	6.859
Effecten	0	0
Liquide middelen	<u>7.074</u>	<u>20.990</u>
	12.975	27.849
Totaal	<u>23.813</u>	<u>43.204</u>
PASSIVA		
Reserves en fondsen		
- reserves		
* bestemmingsreserves	0	0
* overige reserves	<u>23.469</u>	<u>35.603</u>
	23.469	35.603
- fondsen		
*bestemmingsfonds(en)	<u>0</u>	<u>0</u>
	23.469	35.603
Voorzieningen	0	0
Langlopende schulden	0	0
Kortlopende schulden	<u>344</u>	<u>7.801</u>
	344	7.801
Totaal	<u>23.813</u>	<u>43.404</u>

Wensstichting Shamajo te Zaltbommel

Jaarrekening ingericht volgens Richtlijn 650 Raad voor de Jaarverslaggeving

Model van Baten en Lasten

	Werkelijk 2019	Begroot 2019	Werkelijk 2018
Baten:			
- Baten van particulieren	5.940	10.600	8.115
- Baten van bedrijven	0	0	4.000
- Baten van loterijorganisaties	0	0	0
- Baten van subsidies van overheden	0	0	0
- Baten van verbonden (int.) organisaties	0	0	0
- Baten van andere organisaties zonder winstoogmerk	10.980	15.000	82.425
Som van de geworven baten	16.920	25.600	94.540
Baten als tegenprestatie voor de levering van:			
- Producten en/of diensten	203	0	482
- Opbrengsten tijdens realisatie van doelstellingen	7.633	8.000	14.897
- Overige baten	0		649
Som van de baten	24.756	33.600	110.568
Lasten:			
- Kermissen	0	0	59.458
- Cruise	7.639	7.500	7.845
- VIP concert	6.750	7.000	10.141
- Wensvervullingen	327	500	556
- Sinterklaasfeest	186	500	258
- Schuurmarkt	0	0	0
	14.902	15.500	78.258
Vrijwilligers en freelance vergoedingen	6.800	9.500	14.960
Afschrijvingen immateriele vaste activa	1.234	0	726
Afschrijvingen materiele vaste activa	3.283	3.700	2.450
Wervingskosten	6.780	2.150	7.393
Kosten beheer en administratie	3.891	2.775	5.243
Som van de lasten	36.890	33.625	109.030
Saldo voor financiële baten en lasten	-12.134	-25	1.538
Saldo financiële baten en lasten	0	25	0
Saldo baten en lasten	-12.134	0	1.538
Bestemming saldo van baten en lasten:			
Toevoeging/ontrekking aan:			
- Overige reserves	-12.134		1.538
- Bestemmingsreserves	0		0
- Bestemmingsfonds	0		0
	-12.134		1.538