baat.

Rapport inzake de jaarrekening 2019
van Stichting Wigwam
te Valkenburg aan de Geul

baat.

INHOUDSOPGAVE

		Pagina
ACCOUNTANTSRAPPORT		
1	Opdracht	1
2	Samenstellingsverklaring van de accountant	1
3	Algemeen	2
4	Staat van baten en lasten	3
5	Financiële positie	5
6	Fiscale positie	5
ACTIVITEITENVERSLAG		
JAARREKENING		
1	Balans per 31 december 2019	10
2	Staat van baten en lasten over 2019	12
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	13
4	Toelichting op de balans per 31 december 2019	16
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2019	20
BIJLAGEN		
6	Begroting	24

baat.

ACCOUNTANTSRAPPORT

baat.

Aan het bestuur van
Stichting Wigwam
Onderstestraat 33
6301 KA Valkenburg aan de Geul

Maastricht *22 juni 2020*
Kenmerk: *714954300/20.217/PV/AH*
Betreft: *jaarrekening 2019*

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2019 met betrekking tot de stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2019 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 436.643 en de staat van baten en lasten sluitende met een negatief resultaat van € 5.293, samengesteld.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening van Stichting Wigwam te Valkenburg aan de Geul is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2019 en de staat van baten en lasten over 2019 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 in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving en de voorwaarden opgenomen in Richtlijn 650. 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 hebben wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Wigwam. 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.

Baat accountants & adviseurs is een maatschap van rechtspersonen. Op onze werkzaamheden zijn de algemene voorwaarden van toepassing waarin een beperking van aansprakelijkheid is opgenomen.

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.

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring.

3 ALGEMEEN

3.1 Bestuur

Per balansdatum wordt het bestuur gevoerd door mevrouw J.A. van Leeuwen-Laenen.
De heer J. van der Kruis functioneert als voorzitter van de Raad van Toezicht.

3.2 Oprichting vennootschap

Bij notariële akte d.d. 20 januari 2003 verleden voor notaris P.M.J.A. Muijters te Heerlen is opgericht de stichting genaamd: Stichting Wigwam. De laatste statutenwijziging heeft plaatsgevonden op 23 april 2015.

4 STAAT VAN BATEN EN LASTEN

4.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2019 bedraagt negatief € 5.293 tegenover € 53.846 over 2018. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2019		2018	
	€	%	€	%
Baten	602.991	100,0	593.566	100,0
Lasten				
Besteed aan doelstelling zorgvakanties	361.297	59,9	295.802	49,8
Wervingskosten	6.053	1,0	17.875	3,0
Kosten beheer en administratie	239.390	39,7	225.561	38,0
	606.740	100,6	539.238	90,8
Saldo voor financiële baten en lasten	(3.749)	(0,6)	54.328	9,2
Financiële baten en lasten	(1.544)	(0,3)	(482)	(0,1)
Resultaat	(5.293)	(0,9)	53.846	9,1

Het nadelig saldo van 2019 ad € 5.293 wordt overeenkomstig het voorstel van de directie als volgt aangewend:
- in mindering op de continuïteitsreserve € 5.293.

4.2 Resultaatanalyse

De ontwikkeling van het het saldo van baten en lasten 2019 ten opzichte van 2018 kan als volgt worden geanalyseerd:

	2019	
	€	€
Factoren waardoor het resultaat toeneemt:		
Toename baten	9.425	
Afname bestede wervingskosten	11.822	
		21.247
Factoren waardoor het resultaat afneemt:		
Toename kosten van vakanties	65.495	
Toename overige kosten beheer en administratie	13.829	
Afname financiële baten en lasten	57	
Toename rentelasten en soortgelijke kosten	1.005	
		80.386
Afname batig saldo		(59.139)

5 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2019		31-12-2018	
	€	€	€	€
Beschikbaar op lange termijn:				
Reserves en fondsen		405.416		480.602
Waarvan vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa	1		331	
Financiële vaste activa	11.000		16.000	
		11.001		16.331
Werkkapitaal		394.415		464.271
Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Vorderingen	86.943		46.560	
Liquide middelen	338.699		442.433	
		425.642		488.993
Af: kortlopende schulden		31.227		24.722
Werkkapitaal		394.415		464.271

6 FISCALE POSITIE

Stichting Wigwam is een tot het algemeen nut strekkende organisatie zonder winstoogmerk en is vrijgesteld voor de vennootschapsbelasting.

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
Baat accountants & adviseurs
voor deze:



M.J.M. Erissen RA



drs. R.A.G.H. Schepers RA MA CISA

Stichting Wigwam

Statutaire naam: Stichting Wigwam
Vestigingsplaats: Valkenburg a/d Geul

Bestuur en directie
In 1997 is op de locatie Valkenbrug a/d Geul gestart met vakanties voor gezinnen met een kind met een beperking. In januari 2003 werd Stichting Wigwam Vallei Nederland opgericht. In 2015 is de (statutaire) naam van de stichting aangepast in Stichting Wigwam.
Het landelijk bureau van de stichting, gevestigd in Valkenburg a/d Geul, ondersteunt en begeleidt de huidige projecten, bereidt nieuwe initiatieven mee voor en bewaakt mede de kwaliteit van het geheel.

De Raad van Toezicht bestond in 2019 uit zes onafhankelijke personen, met knowhow op het gebied van zorg, financiën, juridische zaken en strategische beleidsontwikkeling:
- Dhr. J. van der Kruis, voorzitter;
- Mw. C. Vermeulen, lid;
- Dhr. S. Dijkstra, lid;
- Dhr. J. Huppertz, lid.
- Mw. M. Absil, lid;
- Dhr. E. Dormans; lid.

De statutair bestuurder van de stichting is mw. H. van Leeuwen. De dagelijkse leiding van het landelijk bureau is in haar handen. Zij wordt hierbij ondersteund door een team van parttimers: mw. R. Pannemans en dhr. H. Dorren (beleidsmedewerkers), mw. D. van de Walle en mw. E. Alzer (stafmedewerkers), dhr. J. Visser (administratief medewerker).

De voorbereiding en uitvoering van de Wigwamvakanties zijn in handen van de projectleiders. Dit gebeurt in nauwe samenwerking met het landelijk kantoor en ondersteuning van vele vrijwilligers. De projectleiding legt verantwoording af aan de bestuurder van de stichting. De projectleiders vormen samen een team, dat onder voorzitterschap van de bestuurder, een of meerdere keren per jaar gezamenlijk overleg voert. Daarnaast is er meermaals per jaar individueel overleg. De bestuurder legt verantwoording af aan de Raad van Toezicht van de stichting.

Doelstelling
Stichting Wigwam richt zich op kinderen en jongeren met een beperking, in de meest brede zin van het woord (lichamelijke, verstandelijke en/of meervoudige beperking of gedragsproblemen).
De stichting biedt een aangepast, educatief en grensverleggend activiteitenprogramma aan kinderen en jongeren met een beperking. Elk kind/jongere met een beperking krijgt een eigen, individuele begeleider die gedurende het activiteitenprogramma de zorg en begeleiding biedt die het betreffende kind/jongere nodig heeft. Dit kan in de vorm van, of in een combinatie van:
- Persoonlijke verzorging
- Verrichten van verpleegkundige handelingen
- Individuele begeleiding
- Groepsbegeleiding

Stichting Wigwam organiseert:
- Gezinsvakanties met een activiteitenprogramma voor kinderen/jongeren met beperking
- Survivalweken voor jongeren met een beperking
- Jongerenweken voor jongeren met een beperking

Deelname aan Wigwamvakanties geeft gezinnen de mogelijkheid lotgenotencontact aan te gaan en ervaringen te delen en weer helemaal 'op te laden' om overbelasting tegen te gaan.

Voor vrijwilligers levert deelname naast onvergetelijke (werk)ervaringen ook verrijking en verruiming op van hun blik op het leven met een beperking.

Vanuit het landelijk kantoor te Valkenburg a/d Geul worden alle activiteiten, die plaatsvinden op diverse locaties, geïnitieerd.

Behaalde resultaten
Het jaar 2019 was een zeer voorspoedig wigwamjaar. In Nederland en Frankrijk was er, verdeeld over 7 locaties en **277** vakantieweken[1], plek voor **182** gezinnen.
Alle geplande weken konden doorgaan en door het creëren van extra plekken in de overige week namen er in totaal uiteindelijk **200** gezinnen deel aan **292** vakantieweken. Aan het programma namen **224** kinderen met een beperking en **98** brusjes deel. **31** Gezinnen kwamen voor de eerste keer.
Dit brengt het totaal op een bezettingspercentage van **105%** (292/277 vakantieweken) en **110%** (200/182 gezinnen). Een totale groei van ongeveer 15% ten opzichte van vorig jaar.
Naast de gezinsvakanties waren er tevens een Survivalweek en twee Jongerenvakanties gepland. Hieraan hebben in totaal **40 jongeren** deelgenomen.
In samenwerking met Adelante vonden er in 2019 drie WegWijsWeekenden plaats.

Zoals elk jaar vragen we onze gezinnen en vrijwilligers na afloop van de vakantie een enquête in te vullen. Bij de gezinnen was de respons in 2019 55% (109/200) en bij de vrijwilligers 46% (195/428). Uit de **totaalbeoordeling** bleek dat **97%** van de gezinnen en **95%** van de vrijwilligers hun Wigwamvakantie als **goed of uitstekend** beoordeelde. De verbeteracties die uit deze resultaten voortkomen worden in 2020 verder uitgewerkt.

Overig
De speciale formule, zoals hierboven geschetst, brengt relatief hoge kosten met zich mee. Ondanks het feit, dat we elk jaar weer kunnen bouwen op meer dan 400 enthousiaste vrijwilligers voor grote en kleine klussen, is het bedrag dat ouders betalen voor een Wigwamvakantie niet toereikend. Het bedrag voor de zorg dat betaald wordt voor het kind met de beperking kan veelal verhaald worden op het Persoonsgebonden Budget (PGB). Het voortbestaan van de stichting blijft echter voor een groot deel afhankelijk van financiële steun van fondsen, bedrijven en particulieren.

Omdat kwaliteit bij Wigwamvakanties voorop staat, heeft de stichting het ISO certificaat voor de norm Zorg en Welzijn (NEN-EN 15224). Dit is een specifieke kwaliteitsmanagement norm voor zorgorganisaties. Om het certificaat te kunnen behouden vinden jaarlijks opvolgingsaudits plaats door een onafhankelijk certificeerder.

[1] De definitie van '1 vakantieweek' is 'één week vakantie voor één gezin'. Wanneer 'n gezin aan een tweeweekse vakantie deelneemt, wordt dit zodoende berekend als 2 vakantieweken. Wanneer op een locatie 10 huisjes verhuurd worden voor een tweeweekse vakantie, zijn dit dus 20 vakantieweken.

Jaarverslag Raad van Toezicht Stichting Wigwam 2019
Datum: 03-02-2020

De Raad van Toezicht (RvT) bestond in 2019 uit de volgende leden:

- Dhr. Mr. J. P. Th. van der Kruis voorzitter
- Mw. Drs. C. M. J. H. Vermeulen vicevoorzitter
- Mw. Drs. M. G. J. A. C. Absil lid RvT
- Dhr. Drs. S. Dijkstra lid RvT
- Dhr. Dr. E. H. M. Dormans lid RvT
- Dhr. Mr. J. J. M. C. Huppertz lid RvT

Mw. Absil nam eind 2019 afscheid in verband met drukke werkzaamheden. De RvT besloot de ontstane vacature voorlopig niet in te vullen en door te gaan met een RvT bestaande uit 5 leden.

De RvT kwam in 2019 vier keer 5 keer bij elkaar voor een werkvergadering. Alle vergaderingen vonden plaats in aanwezigheid van de directeur/bestuurder.
De RvT keurde de jaarverantwoording 2018, het jaarplan en de begroting 2019, goed.

De statuten van de Stichting Wigwam werden in 2019, mede op verzoek van de belastingdienst, aangepast. De belastingdienst stelde eisen aan de bestemming van het vermogen bij liquidatie van de stichting. De belastingdienst onderzocht de rechtmatigheid van de ANBI status van Wigwam en stelde vast dat de aanspraak van Wigwam op deze status volledig terecht is.

De Raad van Toezicht stelde in 2019 een nieuw reglement voor de RvT en een Informatieprotocol vast, met als doel taken en rollen binnen onze kleine organisatie nader te verhelderen. Om dezelfde reden werd de Administratieve Organisatie vastgelegd in een nieuw document.

Onder leiding van de voorzitter van de RvT werd een stakeholders-/klankbordbijeenkomst gehouden met een aantal voor Wigwam belangrijke partners. Deze bijeenkomst leverde veel bruikbare informatie op om de continuïteit en robuustheid van Wigwam te borgen.

De RvT besteedde in een themabijeenkomst aandacht aan het werken met vrijwilligers. Het vraagt professioneel veel van de organisatie om jaarlijks ca 400 vrijwilligers te werven, te begeleiden en goed te faciliteren.

Opnieuw konden wij vaststellen dat de vraag naar zorgondersteuning en serviceverlening om een gezinsvakantie mogelijk te maken voor gezinnen met een of meer kinderen met een beperking, nog steeds groeit. De functie van Wigwam, die ook blijft bestaan uit het leren van en aan elkaar, blijft onomstreden.

baat.

JAARREKENING

Balans per 31 december 2019
Staat van baten en lasten over 2019
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling
Toelichting op de balans per 31 december 2019
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2019

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2019

		31 december 2019		31 december 2018	
		€	€	€	€
ACTIEF					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	(1)				
Vakantiehuisjes		1		1	
Vervoermiddelen		-		330	
			1		331
Financiële vaste activa	(2)				
Overige vorderingen			11.000		16.000
Vlottende activa					
Vorderingen	(3)				
Particulieren		15.685		18.842	
Belastingen en premies sociale verzekeringen		3.952		7.295	
Overlopende activa		67.306		20.423	
			86.943		46.560
Liquide middelen	(4)		338.699		442.433
			436.643		505.324

		31 december 2019		31 december 2018	
		€	€	€	€
PASSIEF					
Reserves en fondsen	(5)				
Continuïteitsreserve		157.142		162.435	
Bestemmingsreserve financiering materiële vaste activa		248.274		318.167	
			405.416		480.602
Kortlopende schulden	(6)				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		15.919		4.059	
Belastingen en premies sociale verzekeringen		78		-	
Overlopende passiva		15.230		20.663	
			31.227		24.722
			436.643		505.324

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019

		2019		2018	
		€	€	€	€
Baten	(7)		602.991		593.566
Lasten					
Besteed aan doelstelling					
zorgvakanties	(8)	361.297		295.802	
Wervingskosten	(9)	6.053		17.875	
Kosten beheer en administratie	(10)	239.390		225.561	
			606.740		539.238
Saldo voor financiële baten en lasten			(3.749)		54.328
Financiële baten en lasten	(11)		(1.544)		(482)
Saldo van baten en lasten			(5.293)		53.846

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Activiteiten en vestigingsadres

De activiteiten van Stichting Wigwam (geregistreerd onder KvK-nummer 14076383), statutair gevestigd te Valkenburg aan de Geul (feitelijk gevestigd op Onderstestraat 33 te Valkenburg aan de Geul) bestaan voornamelijk uit het initiëren en faciliteren van vakanties en activiteiten voor (gezinnen met) kinderen/ jongeren met een beperking.

Reserves en fondsen

Met ingang van het verslagjaar 2017 heeft het bestuur besloten de verslaggeving in overeenstemming te brengen met de Richtlijn Verslaggeving Fondsenwervende instellingen (RJ 650). Derhalve wordt er in de balans niet meer gesproken over het eigen vermogen van de stichting maar over reserves en fondsen, waarbij de reserves als volgt worden onderverdeeld:
- continuïteitsreserve;
- bestemmingsreserves;
- herwaarderingsreserve;
- overige reserves.

Ontvangen gelden met een beperktere bestedingsmogelijkheid worden opgenomen in een bestemmingsfonds; de beperking hierbij wordt aangebracht door derden.

Continuïteit

Medio maart 2020 is Nederland geconfronteerd met de gevolgen van het coronavirus. Hierbij heeft de overheid maatregelen opgelegd waarmee de reguliere bedrijfsvoering van Stichting Wigwam per 16 maart 2020 gedeeltelijk is komen stil te liggen. De verwachting van de directie is dan ook dat vanaf 16 maart 2020 tot het moment dat de opgelegde coronamaatregelen worden opgeheven aanzienlijk minder omzetten zullen worden gegenereerd bij doorlopende kosten. Naar aanleiding van de ontstane situatie heeft de Nederlandse overheid een pakket aan noodmaatregelen aangekondigd om de ontstane economische gevolgen voor het bedrijfsleven zoveel mogelijk te beperken. Welk effect deze noodmaatregelen zullen hebben op de bedrijfsactiviteiten van Stichting Wigwam gedurende het verdere verloop van het jaar 2020 is vooralsnog niet met enige zekerheid vast te stellen.

Op basis van het voorgaande concluderen wij dat het jaar 2020 gezien de coronacrisis een jaar gaat worden met tal van onzekerheden waarvan het economische effect op dit moment nog niet is te schetsen.
Bovenstaande gebeurtenis is op basis van de situatie per 22 juni 2020.

Wij vestigen de aandacht op voornoemde gebeurtenissen na balansdatum waarin uiteengezet is welke impact de coronacrisis op de financiële positie van de entiteit heeft. Alhoewel hieruit in beginsel onzekerheid voortvloeit omtrent de continuïteit van de besloten vennootschap, zijn wij nog steeds van mening dat de jaarrekening in uw situatie op grond van de regels in het verslaggevingsstelsel opgemaakt kan worden op grond van de continuïteitsveronderstelling. De grondslagen voor de jaarrekening zijn derhalve op continuïteitsbasis opgesteld.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving, waarbij aansluiting wordt gezocht bij RJ-richtlijn 650 Fondswervende organisaties.

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.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde of vervaardigingskosten verminderd met afschrijvingen bepaald op basis van de geschatte economische levensduur rekening houdend met een eventuele restwaarde. De afschrijvingen bedragen een vast percentage van de aanschaffingswaarde of vervaardigingskosten.

Financiële vaste activa

De vorderingen op en leningen aan deelnemingen alsmede de overige vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, welke gelijk zijn aan de nominale waarde, onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen.

Vorderingen

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 meestal 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

De kortlopende schulden en overlopende passiva 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.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

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.

Baten

Hieronder wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar ontvangen ouderbijdragen, subsidies, donaties en opbrengst uit verhuur van de vakantiehuisjes onder aftrek van de over de huuropbrengst geheven belastingen.

Kosten doelstelling zorgvakanties

Hieronder zijn opgenomen de rechtstreeks aan het uitgevoerde vakantieprogramma toe te rekenen kosten waaronder tevens begrepen de directe personele lasten.

Pensioenen

Stichting Wigwam heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. 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.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschaffingswaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Financiële baten en lasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van banken, leningen en rekeningen-courant.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Vakantie-huisjes	Vervoer-middelen	Totaal
	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2019			
Aanschaffingswaarde	1	1.500	1.501
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-	(1.170)	(1.170)
	1	330	331
Mutaties			
Afschrijvingen	-	(330)	(330)
Boekwaarde per 31 december 2019			
Aanschaffingswaarde	1	1.500	1.501
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-	(1.500)	(1.500)
Boekwaarde per 31 december 2019	1	-	1

De Stichting bezit op de locaties Nieuwveen en Valkenburg in totaal 23 vakantiehuisjes. Gelet op het feit dat deze huisjes zijn aangekocht met gelden verkregen uit giften en donaties, zijn deze huisjes in het verleden niet tot waardering gebracht op de balans. Een indicatie van de waarde van de huisjes blijkt uit de verzekerde waarde van de huisjes. Deze bedraagt € 300.000. Teneinde te kunnen voldoen aan de voor verhuur te stellen eisen, is door het bestuur een vervangingsplan opgesteld om ook in de toekomst verhuur te kunnen garanderen. Voor een nadere onderbouwing van deze bestemmingsreserve verwijzen wij naar de toelichting op de desbetreffende balanspost.

Afschrijvingspercentages

	%
Vakantiehuisjes	0
Vervoermiddelen	33,3

2. Financiële vaste activa

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Overige vorderingen		
Lening Stichting Jorens	11.000	16.000

Over de lening wordt geen rente berekend.

VLOTTENDE ACTIVA

3. Vorderingen

Particulieren		
Openstaande facturen uit hoofde van de zorgvakanties	15.685	18.842
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	3.952	4.305
Pensioenen	-	2.990
	3.952	7.295
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde bedragen	23.002	11.971
Te ontvangen loonsubsidie	2.535	5.304
Nog te ontvangen bijdragen	37.500	-
Voorschotten locaties	4.269	3.148
	67.306	20.423

4. Liquide middelen

Rabobank betaalrekening	5.257	6.151
Rabobank bedrijfsspaarrekening	186.186	186.176
ING betaalrekeningen	10.012	19.430
ING spaarrekening	135.261	230.248
Kas	1.983	428
	338.699	442.433

5. Reserves en fondsen

	2019	2018
	€	€
Continuïteitsreserve		
Stand per 1 januari	162.435	144.589
Bestemming netto-inkomsten boekjaar	(5.293)	17.846
Stand per 31 december	157.142	162.435

De continuïteitsreserve wordt gevormd om de continuïteit van de organisatie te waarborgen ingeval van (tijdelijke) sterk tegenvallende baten en wordt gevormd voor de dekking van risico's op korte termijn om aan verplichtingen te kunnen voldoen. Deze reserve dient als buffer voor de financiering van de lasten van de eigen organisatie (kosten personeel, kantoor, communicatie en dergelijke). De omvang van deze reserve dient minimaal € 175.000 te bedragen, zijnde het door het bestuur vastgestelde criterium van 50% van de jaarlijkse vaste lasten.

Bestemmingsreserve financiering materiële vaste activa		
Stand per 1 januari	318.167	282.167
Toevoeging uit resultaatverdeling	-	36.000
Bestede renovatiekosten	(69.893)	-
Stand per 31 december	248.274	318.167

Door de directie en de Raad van Toezicht is een vervangingsplan voor de huidige vakantiehuisjes opgezet.

6. Kortlopende schulden

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	15.919	4.059
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Pensioenen	78	-

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Overlopende passiva		
Inhuur personeel	-	3.887
Accountants- en advieskosten	5.500	5.500
Reservering vakantiegeld	9.116	8.204
Nettoloon	471	-
Afrekening premie ziekteverzuimverzekering	-	2.538
Overige schulden	143	534
	15.230	20.663

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN

Meerjarige financiële verplichtingen

Huurverplichtingen onroerende zaken

De stichting is meerjarige financiële verplichtingen aangegaan terzake van huur van kantoorruimte (€ 7.840 per jaar).

BELANGRIJKE GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

De gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de continuïteitsveronderstelling van Stichting Wigwam. Echter, als gevolg van de uitbraak van het coronavirus wereldwijd, zijn door de Nederlandse overheid ingrijpende maatregelen genomen om de verspreiding van dit virus onder controle te krijgen. Deze maatregelen en mogelijke maatregelen die nog volgen, hebben naar verwachting belangrijke financiële gevolgen voor ondernemingen in Nederland. Deze gevolgen zijn op dit moment nog niet te overzien. De door de Nederlandse overheid genomen maatregelen kunnen impact hebben op de ontwikkeling van de netto-omzet en daarmee de ontwikkeling van het resultaat van Stichting Wigwam. Ook de financiële positie (liquiditeit en solvabiliteit) van Stichting Wigwam kan daardoor onder druk komen te staan, met als gevolg mogelijke onzekerheid over de continuïteitsveronderstelling. Door de Nederlandse overheid is een breed pakket aan maatregelen aangekondigd ter ondersteuning van ondernemers. Op grond van de financiële positie van Stichting Wigwam per balansdatum en de positieve invloed van de ondersteuningsmaatregelen door de overheid die de negatieve financiële gevolgen van de uitbraak van het coronavirus zullen beperken, acht het bestuur van Stichting Wigwam een duurzame voortzetting van de bedrijfsuitoefening niet onmogelijk. De jaarrekening is dan ook opgemaakt uitgaande van de veronderstelling van continuïteit van de onderneming.

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019

	2019	2018
	€	€
7. Baten		
- Baten van particulieren	12.634	9.638
- Baten van bedrijven	7.992	9.932
- Baten van andere organisaties zonder winststreven	277.399	297.752
Som van de geworven baten	298.025	317.322
- Bijdrage ouders (zorgkosten)	213.792	185.778
- Opbrengst verhuur wigwamhuisjes	60.753	64.343
- Deelname brusjes	14.421	12.530
- Overige baten	16.000	13.593
	602.991	593.566
8. Besteed aan doelstelling zorgvakanties		
Personele kosten (direct)	172.038	126.494
Kosten eigen vakantiehuisjes	20.268	22.039
Vrijwilligersvergoedingen	31.170	22.736
Maaltijdvoorzieningen	70.359	58.000
Activiteitenprogramma	30.390	28.145
Overige kosten vakanties	37.072	47.329
Ontvangen bestemmingsbijdrage	-	(8.941)
	361.297	295.802

Bezoldiging van (voormalige) bestuurders en leden Raad van Toezicht

De bezoldiging aan de bestuurder (inclusief pensioenpremies) over 2019 bedraagt € 84.482 (2018: € 79.339).

De leden van de Raad van Toezicht ontvangen geen bezoldiging.

Personeelsleden

Bij de stichting waren in 2019 gemiddeld 4 personeelsleden werkzaam (2018: 4).

9. Wervingskosten		
Extern uitbestede werving	6.053	17.875

	2019	2018
	€	€

10. Kosten beheer en administratie

Personele lasten (indirect)	172.488	173.464
Huisvesting landelijk kantoor	17.653	14.229
Afschrijvingslasten materiële vaste activa	330	500
Algemene kosten	48.919	37.368
	239.390	225.561

Personele lasten (indirect)

Brutolonen en salarissen	257.623	231.866
Uitzendkrachten	2.482	-
Premies sociale verzekeringen	42.310	36.672
Pensioenlasten	24.232	21.909
Reiskosten personeel	5.959	3.046
Ziekteverzuimverzekering	8.127	7.763
Overige personeelskosten	6.965	7.076
	347.698	308.332
Aan vakanties toe te rekenen directe personele lasten	(172.038)	(126.494)
Ontvangen ziekengeld en loonsubsidies	(3.172)	(8.374)
	172.488	173.464

Huisvesting landelijk kantoor

Huur kantoor Valkenburg	7.820	7.840
Onderhoud en schoonmaakkosten	7.358	2.961
Overige huisvestingskosten	2.475	3.428
	17.653	14.229

Afschrijvingslasten materiële vaste activa

Vervoermiddelen	330	500

Algemene kosten

Accountants- en administratiekosten	11.600	8.522
Advieskosten/certificering	6.216	-
Notariskosten	403	-
Verzekeringen	8.437	6.015
Vergaderkosten	1.748	3.033
Reclame en public relations	3.288	3.973
Reiskosten overig	1.060	1.174
Kantoorkosten	11.670	7.503
transporteren	44.422	30.220

	2019	2018
	€	€
Transport	44.422	30.220
Telecommunicatie en porti	1.460	1.103
Overige algemene kosten	3.037	6.045
	48.919	37.368

11. Financiële baten en lasten

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Bankrente	23	80
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Bankkosten	(1.567)	(562)

Ondertekening jaarrekening voor akkoord

Valkenburg aan de Geul, ... 2020

Bestuurder	Raad van Toezicht	
J.A. van Leeuwen-Laenen	J.P.T. van der Kruis	E. Dormans

Begroting en dekkingsplan Stichting Wigwam 2019

Kosten	€	Dekking	€
1. Activiteitenprogramma	35.000	18. Huurinkomsten eigen locaties	56.000
2. Maaltijdkosten gezinnen en vrijwilligers	69.000	19. Deelname brusjes activiteitenprogramma	8.100
3. Onderhoud en inrichting huisjes	15.000	20. Zorginkomsten	195.000
4. Poetskosten en afval	7.500	21. Huurinkomsten overig	9.500
5. Huisvesting vrijw + projl en energiekosten locaties	16.000	22. Geleverde diensten	4.000
6. Reiskosten kantoor en proj.l	3.000	23. Sponsorgelden / donaties	0
7. Kantoor- (huur), porto en bankkosten	22.500	24. Overige inkomsten	5.000
8. Telefoonkosten	1.500	25. Eigen middelen	50.000
9. Verzekeringen	15.000		
10. Attenties	2.500		
11. Vrijwilligersvergoedingen (incl. reiskosten)	30.600		
12. Personeelskosten*	310.000		
13. RvT kosten	1.250		
14. PR en Communicatie	8.000		
15. Accountant / financiële administratie	14.000		
16. Adviseurs	15.000		
17. Overige kosten (incl. onvoorzien)	10.000		
Totale kosten	**575.850**	**Totale dekking** (excl. sponsoring)	**327.600**

Aantal begrote gezinsweken 2019 NL+Fr	277	Benodigd sponsorbedrag	248.250
Aantal begrote jongerenweken 2019 NL (3 wkn*12 deelnemers)	36		
Totaal aantal begrote vakantieweken	313	Dekking per vakantieweek zonder sponsor	1.047
		Dekking per vakantieweek vanuit sponsori	793
Gemiddelde kosten per vakantieweek	1.840	Totale dekking per vakantieweek	1.840

** Deze post is opgebouwd uit €160.000 directe en €150.000 indirecte personeelskosten. De directe kosten bestaan voornamelijk uit kosten voor de aansturing tijdens de projecten. De indirecte kosten hebben onder meer betrekking op werving, matching en begeleiding van vrijwilligers en gezinnen vooraf en na de projecten, het voldoen aan wettelijke eisen mbt zorg(documenten), verzekeringen, certificering, onderhoud locaties en sponsorwerving.*