

**Rapport inzake de jaarrekening 2021  
van Stichting Wigwam  
te Valkenburg aan de Geul**

## 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 2021	10
2	Staat van baten en lasten over 2021	12
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	13
4	Toelichting op de balans per 31 december 2021	18
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2021	23

### BIJLAGEN

6	Begroting	26
---	-----------	----

**ACCOUNTANTSRAPPORT**

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

*Maastricht*            *23 mei 2022*  
*Kenmerk:*            *714954300/22.198/SV/AH*  
*Betreft:*              *jaarrekening 2021*

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2021 met betrekking tot de stichting.

## **1 OPDRACHT**

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2021 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 604.279 en de staat van baten en lasten sluitende met een resultaat van € 2.627, 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 2021 en de staat van baten en lasten over 2021 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 zijn 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.

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](http://www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring).

### **3 ALGEMEEN**

#### **3.1 Bestuur**

Per balansdatum wordt het bestuur gevoerd door mevrouw P. Aalten.  
De heer J. van der Kruis functioneert als voorzitter van de Raad van Toezicht.

#### **3.2 Oprichting**

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 2021 bedraagt € 2.627 tegenover negatief € 29.840 over 2020. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2021		2020	
	€	%	€	%
<b>Baten</b>	454.084	100,0	378.308	100,0
<b>Lasten</b>				
Kosten doelstelling zorgvakanties	246.010	54,2	244.045	64,5
Afschrijvingen	1.029	0,2	498	0,1
Wervingskosten	2.753	0,6	2.019	0,5
Kosten beheer en administratie	200.111	44,1	161.441	42,8
	<u>449.903</u>	<u>99,1</u>	<u>408.003</u>	<u>107,9</u>
<b>Saldo vóór financiële baten en lasten</b>	<u>4.181</u>	<u>0,9</u>	<u>(29.695)</u>	<u>(7,9)</u>
Financiële baten en lasten	(1.554)	(0,3)	(145)	-
<b>Resultaat</b>	<u><u>2.627</u></u>	<u><u>0,6</u></u>	<u><u>(29.840)</u></u>	<u><u>(7,9)</u></u>

Het saldo van 2021 ad € 2.627 wordt overeenkomstig het voorstel van de directie als volgt aangewend:  
 - toevoeging continuïteitsreserve € 2.627.

## 4.2 Resultaatanalyse

De ontwikkeling van het saldo van baten en lasten 2021 ten opzichte van 2020 kan als volgt worden geanalyseerd:

	2021	
	€	€
<i>Factoren waardoor het resultaat toeneemt:</i>		
Toename baten		75.776
<i>Factoren waardoor het resultaat afneemt:</i>		
Toename kosten van vakanties	1.965	
Toename afschrijvingen materiële vaste activa	531	
Toename bijzondere waardevermindering van vlottende activa	734	
Toename overige kosten beheer en administratie	38.670	
Toename rentelasten en soortgelijke kosten	1.409	
	<hr/>	43.309
<b>Toename saldo</b>		<hr/> <hr/> <b>32.467</b>

## 5 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2021		31-12-2020	
	€	€	€	€
<b>Beschikbaar op lange termijn:</b>				
Reserves en fondsen	315.772		332.707	
Voorzieningen	224.895		-	
		540.667		332.707
<b>Waarvan vastgelegd op lange termijn:</b>				
Materiële vaste activa	3.620		4.649	
Financiële vaste activa	11.000		11.000	
		14.620		15.649
Werkkapitaal		526.047		317.058
Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Vorderingen	234.207		59.286	
Liquide middelen	355.452		296.656	
		589.659		355.942
Af: kortlopende schulden		63.612		38.884
Werkkapitaal		526.047		317.058

## 6 FISCALE POSITIE

Stichting Wigwam is een tot 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.F.**

(digitaal ondertekend)

M.J.M. Frissen RA

**S.H.**

(digitaal ondertekend)

S.H.M. Huijts AA

## **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 2021 uit vijf 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
- Dhr. E. Dormans; lid

De statutair bestuurder van de stichting is sinds 1 juli 2021 overgedragen van mw. H. van Leeuwen aan mw. P. Aalten. De dagelijkse leiding van het landelijk bureau is in handen van de bestuurder. Zij wordt hierbij ondersteund door een team van parttimers: mw. R. Pannemans (beleidsmedewerker), mw. D. van de Walle en mw. E. Alzer (stafmedewerker), dhr. J. Visser (administratief medewerker), die per 1 maart 2021 met pensioen is gegaan.

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 biedt zorg en begeleiding aan 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 in een beschermde omgeving 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 biedt zorg en begeleiding bij:

- Gezinsvakanties voor kinderen/jongeren met beperking
- Survival- en jongerenweken voor jongeren met een beperking

Deelname aan Wigwamvakanties geeft gezinnen en deelnemers de mogelijkheid lotgenotencontact aan te gaan, ervaringen te delen en weer helemaal 'op te laden' om overbelasting tegen te gaan. Voor vrijwilligers levert deelname naast onvergetelijke (werk)ervaringen ook een verrijking en verruiming op van hun blik op

het leven met een beperking. Alle betrokkenen doen nieuwe ervaringen op en sluiten vriendschappen voor het leven.

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

### **Behaalde resultaten**

Afgelopen jaar hebben, verdeeld over 7 locaties en 291 vakantieweken, 225 gezinnen aan een Wigwamvakantie deelgenomen. Van deze gezinnen was het voor 16% de eerste keer dat ze deelnamen. Er waren in totaal 237 kinderen/jongeren met een beperking en 98 broertjes en zusjes.

Aan de 3 Jongerenweken namen in totaal 39 jongeren deel, waarvan meer dan de helft voor het eerst kennismaakte met Wigwam.

De vakanties werden mede mogelijk gemaakt door de hulp van meer dan 400 vrijwilligers.

Na afloop van de vakantie vulden 102 van de 225 **gezinnen** een enquête in (respons 45%). Op de vraag '*Wat is uw totale beoordeling van deze vakantie?*' antwoordde in totaal 84% met 'goed' of 'uitstekend'.

Van de 408 **vrijwilligers** vulden er 142 de enquête in (respons 35%). Op de vraag '*Wat is jouw totale beoordeling van deze vakantie?*' antwoorde in totaal 95% met 'goed' of 'uitstekend'.

### **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 honderden 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, volgt de stichting de ISO norm voor Zorg en Welzijn (NEN-EN 15224) en wordt zij jaarlijks middels assessments op deze kwaliteitsmanagementnorm voor zorgorganisaties gecontroleerd.

## Jaarverslag Raad van Toezicht 2021

De Raad van Toezicht vergaderde zeven keer in 2021; vijf maal een reguliere Raad van Toezichtvergadering en twee maal een extra ingelaste vergadering in verband met de benoeming van de nieuwe bestuurder. Vier van de vergaderingen vonden digitaal plaats.

Naast het bespreken en goedkeuren van de jaarstukken 2020 en de begroting en het jaarplan 2021, stond het vertrek van de bestuurder en het benoemen van een opvolger centraal. Daarnaast waren de aanhoudende coronapandemie en de overstromingen in Zuid-Limburg thema's die veel aandacht vroegen.

Medio september 2020 kondigde de directeur bestuurder, mw. Hanny van Leeuwen, aan dat ze Wigwam zou verlaten na een dienstverband van 17 jaar, waarvan 10 jaar als directeur-bestuurder. Begin 2021 is een profiel opgesteld voor de nieuwe bestuurder en is extern een nieuwe bestuurder geworven. Daarbij is gebruik gemaakt van de deskundige ondersteuning van extern adviseur mw. Rieken. Per 1 juli 2021 is mw. dr. Pauline Aalten gestart als nieuwe directeur-bestuurder van Wigwam.

Het tweede bijzondere thema was de watersnood in juli 2021, in het zuiden des lands. De locatie in Valkenburg werd een week voor de start van de vakanties getroffen door zware overstromingen en onmiddellijk was duidelijk dat deze locatie de rest van het jaar niet meer operationeel zou zijn. Gelukkig is het gelukt het overgrote deel van de gezinnen die in Valkenburg geboekt hadden, over te plaatsen naar een alternatieve locatie. Uiteindelijk kijken we wederom tevreden terug en hebben, mede dankzij de flexibiliteit en doorzettingsvermogen van alle betrokkenen, alle vakanties door kunnen gaan.

Het derde thema was de coronapandemie, die ook in 2021 nog steeds een grote weerslag had op de vakanties. Ook al waren de maatregelen inmiddels versoepeld, de protocollen om besmettingen te voorkomen en op te kunnen treden in geval van een besmetting waren nog steeds noodzakelijk. Gelukkig lukte het ook dit jaar om het virus buiten de deur te houden en konden de vakanties zonder besmettingen afgerond worden.

De RvT kijkt terug op een intensief, maar goed jaar, waarin Wigwam zich, ondanks wederom diverse onvoorziene omstandigheden, prima heeft ontwikkeld. Veel dank dient uit te gaan naar het landelijk kantoor van Wigwam en zijn directeur-bestuurder voor alle inspanningen in dit bijzondere jaar.

Namens de RvT

Jan van der Kruis

voorzitter

## **JAARREKENING**

**Balans per 31 december 2021**

**Staat van baten en lasten over 2021**

**Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling**

**Toelichting op de balans per 31 december 2021**

**Toelichting op de staat van baten en lasten over 2021**

**1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021**

	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
<b>ACTIEF</b>				
<b>Vaste activa</b>				
<b>Materiële vaste activa</b> (1)				
Vakantiehuisjes	1		1	
Inventaris	3.619		4.648	
		3.620		4.649
<b>Financiële vaste activa</b> (2)				
Overige vorderingen		11.000		11.000
<b>Vlottende activa</b>				
<b>Vorderingen</b> (3)				
Particulieren	8.232		18.542	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	5.931		7.363	
Overlopende activa	220.044		33.381	
		234.207		59.286
<b>Liquide middelen</b> (4)		355.452		296.656
		<u>604.279</u>		<u>371.591</u>

	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
<b>PASSIEF</b>				
<b>Reserves en fondsen</b>	(5)			
Continuïteitsreserve	129.929		127.302	
Bestemmingsreserve financiering materiële vaste activa	<u>185.843</u>		<u>205.405</u>	
		315.772		332.707
<b>Voorzieningen</b>	(6)	224.895		-
<b>Kortlopende schulden</b>	(7)			
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	12.882		23.430	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.806		-	
Overlopende passiva	<u>48.924</u>		<u>15.454</u>	
		63.612		38.884
		<u>604.279</u>		<u>371.591</u>

## 2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021

		2021		2020	
		€	€	€	€
<b>Baten</b>	(8)		454.084		378.308
<b>Lasten</b>					
Kosten doelstelling zorgvakanties	(9)	246.010		244.045	
Afschrijvingen	(10)	1.029		498	
Wervingskosten	(11)	2.753		2.019	
Kosten beheer en administratie	(12)	200.111		161.441	
			<u>449.903</u>	<u>408.003</u>	
<b>Saldo vóór financiële baten en lasten</b>			<u>4.181</u>	<u>(29.695)</u>	
Financiële baten en lasten	(13)		<u>(1.554)</u>	<u>(145)</u>	
<b>Saldo van baten en lasten</b>			<u><u>2.627</u></u>	<u><u>(29.840)</u></u>	



### **3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

#### **ALGEMEEN**

##### **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 uit het bieden van zorg, begeleiding en ondersteuning aan kinderen en jongeren met een (ernstige) beperking tijdens (gezin)vakanties en -activiteiten, alles in de meest uitgebreide zin.

##### **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**

Evenals in 2020 hebben de overheidsmaatregelen ter beheersing van de coronapandemie in 2021 geleid tot een beperking van de reguliere bedrijfsvoering van Stichting Wigwam. Met name tijdens de wintervakanties (begin en eind 2021) was het niet mogelijk het activiteitenprogramma in volledige omvang aan te bieden. Het negatieve effect op de inkomsten is grotendeels gecompenseerd door overheidssteun (NOW subsidie van € 28.706).

Daarnaast werd in juli 2021 de Wigwamlocatie in Valkenburg geconfronteerd met de watersnoodramp in Limburg. Hierdoor hebben in de tweede helft van 2021 de vakanties van gezinnen en jongeren in Valkenburg niet door kunnen gaan. Naast een enorme materiële schade heeft dit geresulteerd in een forse inkomstenderving (verhuur en zorgkosten). In totaal heeft de watersnoodramp geleid tot een kostenpost van € 300.000.

In voorliggende jaarrekening zijn naast de sponsorinkomsten en donaties uit de fondsenwerving, de uitkeringen uit de schadeverzekering, de Wet tegemoetkoming schade bij rampen (WTS juli 2021) en het Nationaal Rampenfonds meegenomen. Per saldo is daardoor het resultaat van Stichting Wigwam slechts in geringe mate getroffen.

In de meivakantie van 2022 zijn de eerste gezinnen weer ontvangen. Nog niet alle werkzaamheden zijn afgerond, alsmede aanschaf van benodigde inventaris. Er heeft nog geen (volledige) uitkering door de schadeverzekering en de WTS plaatsgevonden. Op dit moment (medio 2022) gaan we ervan uit dat alles voor de zomervakantie klaar is en gezinnen hun accommodatie kunnen betrekken.

De coronapandemie en de watersnood maken duidelijk dat de financiële positie van Stichting Wigwam fragiel is en volledig afhankelijk van externe steun. De continuïteitsreserve ligt reeds een aantal jaar beneden het minimaal vastgestelde bedrag. Dit brengt onzekerheden en risico's ten aanzien van het financiële weerstandsvermogen van de stichting met zich mee. In de komende periode wordt er daarom gewerkt aan een plan om de continuïteitsreserve van de stichting te verhogen waardoor incidentele tegenvallers van enige omvang beter zijn op te vangen.

### **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 staat van baten en lasten 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**

#### ***Overige vorderingen***

De onder financiële vaste activa opgenomen overige vorderingen omvatten verstrekte leningen en overige vorderingen, alsmede gekochte leningen die tot het einde van de looptijd zullen worden aangehouden. Deze vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen reële waarde. Vervolgens worden deze leningen gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien er bij de verstrekking van leningen sprake is van disagio of agio, wordt dit gedurende de looptijd ten gunste respectievelijk ten laste van het resultaat gebracht als onderdeel van de effectieve rente. Ook transactiekosten worden verwerkt in de eerste waardering en als onderdeel van de effectieve rente ten laste van het resultaat gebracht. Bijzondere waardeverminderingen worden in mindering gebracht op de winst-en-verliesrekening.

### **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.

### **Voorzieningen**

#### ***Algemeen***

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. Pensioenvoorzieningen worden gewaardeerd op basis van actuariële grondslagen. De overige voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld. Wanneer het de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

### **Kortlopende schulden**

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde inclusief transactiekosten indien materieel. Indien geen sprake is van transactiekosten worden de kortlopende schulden na eerste waardering in het algemeen opgenomen voor 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.

### **Opbrengstverantwoording**

#### ***Algemeen***

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten en gerealiseerde projectopbrengsten uit hoofde van onderhanden projecten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

#### ***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.

### **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.

### **Kosten doelstelling zorgvakanties**

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

**Financiële baten en lasten**

***Rentebaten en rentelasten***

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 2021

##### ACTIVA

##### VASTE ACTIVA

##### 1. Materiële vaste activa

	Vakantie- huisjes	Inventaris	Totaal
	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2021			
Aanschaffingswaarde	1	5.146	5.147
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-	(498)	(498)
	<u>1</u>	<u>4.648</u>	<u>4.649</u>
Mutaties			
Afschrijvingen	-	(1.029)	(1.029)
	<u>-</u>	<u>(1.029)</u>	<u>(1.029)</u>
Boekwaarde per 31 december 2021			
Aanschaffingswaarde	1	5.146	5.147
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-	(1.527)	(1.527)
	<u>1</u>	<u>3.619</u>	<u>3.620</u>

De Stichting bezit op de locaties Nieuwveen, Valkenburg en Heel in totaal 29 vakantiehuisjes en 1 recreatieruimte. Gelet op het feit dat deze huisjes en recreatieruimte zijn aangekocht met gelden verkregen uit giften en donaties, zijn deze in het verleden niet tot waardering gebracht op de balans. Een indicatie van de waarde van de huisjes en recreatieruimte blijkt uit de verzekerde waarde. Deze bedraagt € 484.000. 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
Inventaris	20

## 2. Financiële vaste activa

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
<b>Overige vorderingen</b>		
Lening Stichting Jorens	11.000	11.000

Over de lening wordt geen rente berekend.

## VLOTTENDE ACTIVA

### 3. Vorderingen

#### Particulieren

Openstaande facturen uit hoofde van de zorgvakanties	8.232	18.542
--	-------	--------

#### Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	5.931	5.125
Pensioenen	-	2.238
	<u>5.931</u>	<u>7.363</u>

#### Overlopende activa

Verzekeringen	10.771	-
Vooruitbetaalde bedragen	1.400	13.517
Te ontvangen NOW	-	17.233
Waarborgsommen	600	-
Voorschotten locaties	-	2.631
Vergoedingen herstelkosten waterschade	207.273	-
	<u>220.044</u>	<u>33.381</u>

Van de vergoeding herstelkosten staat er voor € 44.932 nog verzoeken open, de overige bedragen zijn reeds in 2022 ontvangen. De verwachting is dat beide openstaande verzoeken goedgekeurd zullen worden.

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
<b>4. Liquide middelen</b>		
Rabobank betaalrekening	5.671	5.756
Rabobank bedrijfsspaarrekening	186.206	186.196
ING betaalrekeningen	113.491	12.690
ING spaarrekening	49.356	90.261
Kas	728	1.753
	<u>355.452</u>	<u>296.656</u>

**PASSIVA****5. Reserves en fondsen**

	2021	2020
	€	€
Continuïteitsreserve		
Stand per 1 januari	127.302	157.142
Bestemming netto-inkomsten boekjaar	2.627	(29.840)
Stand per 31 december	<u>129.929</u>	<u>127.302</u>

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	205.405	248.274
Toevoeging sponsoring	51.760	-
	<u>257.165</u>	<u>248.274</u>
Bestede renovatiekosten	(71.322)	(42.869)
Stand per 31 december	<u>185.843</u>	<u>205.405</u>

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



## 6. Voorzieningen

	2021	2020
	€	€
Voorziening voor herstelkosten vanwege waterschade overstromingen		
Stand per 1 januari	-	-
Dotatie	235.388	-
Onttrekking	(10.493)	-
Stand per 31 december	<u>224.895</u>	<u>-</u>

Vanwege de watersnoodramp is er schade ontstaan aan de vakantiehuisjes. De voorziening herstelkosten is gevormd ter dekking van de geschatte renovatiekosten van de vakantiehuisjes. Een gedeelte van de kosten wordt gedekt door schadeuitkeringen, subsidies en donaties. De te verwachten vergoedingen bedragen per 31-12-2021 € 209.773.

## 7. Kortlopende schulden

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
<b>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</b>		
Crediteuren	<u>12.882</u>	<u>23.430</u>
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Pensioenen	<u>1.806</u>	<u>-</u>
<b>Overlopende passiva</b>		
Accountants- en advieskosten	7.648	5.500
Reservering vakantiegeld	8.194	8.961
Overige schulden	454	993
Vooruitgefactureerde omzet	5.674	-
Terug te betalen NOW	25.051	-
Terug te betalen TVL	1.903	-
	<u>48.924</u>	<u>15.454</u>

**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 (€ 8.029 per jaar).

## 5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021

	2021	2020
	€	€
<b>8. Baten</b>		
- Baten van particulieren	26.643	20.658
- Baten van bedrijven	22.867	17.224
- Baten van andere organisaties zonder winststreven	114.575	169.089
Som van de geworven baten	164.085	206.971
- Bijdrage ouders (zorgkosten)	232.486	111.705
- Opbrengst verhuur wigwamhuisjes	34.190	47.567
- Deelname brusjes	12.449	7.751
- Overige baten	10.874	4.314
	<u>454.084</u>	<u>378.308</u>

## 9. Kosten doelstelling zorgvakanties

Personele kosten (direct)	142.786	146.750
Kosten eigen vakantiehuisjes	22.389	17.356
Vrijwilligersvergoedingen	42.773	24.581
Maaltijdvoorzieningen	44.096	26.123
Activiteitenprogramma	22.186	10.377
Overige kosten vakanties	32.055	18.858
Donaties waterschade ter dekking kosten zorgvakanties	(60.275)	-
	<u>246.010</u>	<u>244.045</u>

## Bezoldiging van (voormalige) bestuurders en leden Raad van Toezicht

De bezoldiging aan de bestuurder (inclusief pensioenpremies) over 2021 bedraagt € 118.563 (2020: € 89.933).

De leden van de Raad van Toezicht ontvangen geen bezoldiging.

## Personeelsleden

Bij de stichting waren in 2021 gemiddeld 3 personeelsleden werkzaam (2020: 3).

## 10. Afschrijvingen

### *Afschrijvingen materiële vaste activa*

Inventaris	<u>1.029</u>	<u>498</u>
------------	--------------	------------

	2021	2020
	€	€
<b>11. Wervingskosten</b>		
Extern uitbestede werving	2.753	2.019
<b>12. Kosten beheer en administratie</b>		
Personele lasten (indirect)	144.400	100.122
Huisvesting landelijk kantoor	13.964	18.126
Verkoopkosten	24	3.619
Algemene kosten	41.723	39.574
	<u>200.111</u>	<u>161.441</u>
<i>Personele lasten (indirect)</i>		
Brutolonen en salarissen	240.735	245.377
Inhuur derden	7.106	-
Premies sociale verzekeringen	33.748	38.386
Pensioenlasten	25.759	24.176
Reiskosten personeel	4.515	3.864
Ziekteverzuimverzekering	9.909	9.505
Overige personeelskosten	3.393	1.637
	<u>325.165</u>	<u>322.945</u>
Aan vakanties toe te rekenen directe personele lasten	(142.786)	(146.750)
Ontvangen ziekengeld en loonsubsidies	(1.431)	-
Ontvangen NOW	(28.706)	(74.753)
Doorberekende personeelskosten uitleen	(1.028)	(1.320)
Ontvangen TVL	(6.814)	-
	<u>144.400</u>	<u>100.122</u>
<i>Huisvesting landelijk kantoor</i>		
Huur kantoor Valkenburg	8.029	7.999
Onderhoud en schoonmaakkosten	3.672	8.047
Overige huisvestingskosten	2.263	2.080
	<u>13.964</u>	<u>18.126</u>
<i>Verkoopkosten</i>		
Betalingskortingen	24	-
Afboeking oninbare vorderingen	-	3.619
	<u>24</u>	<u>3.619</u>

	2021	2020
	€	€
<i>Algemene kosten</i>		
Accountantskosten	7.642	10.499
Accountantskosten NOW	3.904	3.118
Advieskosten/certificering	1.093	2.594
Verzekeringen	4.744	5.119
Vergaderkosten	1.382	1.415
Reclame en public relations	3.521	3.978
Reiskosten overig	2.026	1.296
Kantoorkosten	8.711	5.654
Telecommunicatie en porti	1.263	1.010
Overige algemene kosten	7.437	4.891
	<u>41.723</u>	<u>39.574</u>
	<u><u>41.723</u></u>	<u><u>39.574</u></u>
<b>13. Financiële baten en lasten</b>		
<i>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>		
Bankrente	<u>10</u>	<u>10</u>
	<u><u>10</u></u>	<u><u>10</u></u>
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Bankkosten	(1.344)	(155)
Rente belastingdienst	(220)	-
	<u>(1.564)</u>	<u>(155)</u>
	<u><u>(1.564)</u></u>	<u><u>(155)</u></u>

**Ondertekening jaarrekening voor akkoord****Valkenburg aan de Geul, ..... 2022**

Bestuurder

Raad van Toezicht

P. Aalten

J.P.T. van der Kruis

E. Dormans

6 BEGROTING

Stichting Wigwam - Begroting 2021



Uitgaven	Begroot 2021	Inkomsten	Begroot 2021
1. Activiteitenprogramma	30.000	19. Huurinkomsten eigen locaties	97.445
2. Maaltijdkosten gezinnen	25.000	20. Deelname bruisjes activiteitenprogramma	13.860
3. Maaltijdkosten vrijwilligers	36.000	21. Zorginkomsten	232.754
4. Onderhoud en inrichting huisjes	20.000	22. Huurinkomsten overig	3.000
5. Poetskosten en afval	8.000	23. Sponsorgelden / donaties	0
6. Huisvesting vrijw + projl en energiekosten locaties	12.500	24. Overige inkomsten	7.500
7. Reiskosten <i>kantoor en proj./</i>	2.500		
8. Kantoor- (huur), porto-, bankkosten en ICT	16.000		
9. Telefoonkosten	1.500		
10. Verzekeringen	13.500		
11. Attenties	4.000		
12. Vrijwilligersvergoedingen ( <i>incl. reiskosten</i> )	40.000		
13. Personeelskosten	333.217		
14. RvT kosten	1.250		
15. PR en Communicatie	8.000		
16. Accountant / financiële administratie / Dekra	13.000		
17. Adviseurs	5.000		
18. Overige kosten (incl. onvoorzien)	19.000		
<b>Totale Kosten</b>	<b>588.468</b>	<b>Totale dekking (excl. sponsoring)</b>	<b>354.559</b>
Aantal begrote gezinsweken 2021	289	Benodigd sponsorbedrag	233.909
Aantal begrote jongerenweken 2021	48		
Totaal aantal begrote vakantieweken	337	Dekking per vakantieweek zonder sponsoring	1.052
		Dekking per vakantieweek vanuit sponsoring	694
		<b>Totale dekking per vakantieweek</b>	<b>1.746</b>
Gemiddelde kosten per vakantieweek	1.746		