

**Rapport inzake de jaarrekening 2023  
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	6

Activiteitenverslag 2022

Jaarverslag Raad van Toezicht 2022

### JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2023	10
2	Staat van baten en lasten over 2023	12
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	13
4	Toelichting op de balans per 31 december 2023	16
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023	21

### BIJLAGEN

6	Begroting	24
---	-----------	----

**ACCOUNTANTSRAPPORT**

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

*Maastricht*            *14 maart 2024*  
*Kenmerk:*            *714954300/24.089/LW/AH*  
*Betreft:*              *jaarrekening 2023*

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2023 met betrekking tot de stichting.

## **1 OPDRACHT**

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2023 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 726.619 en de staat van baten en lasten sluitende met een resultaat van € 15.266, 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 2023 en de staat van baten en lasten over 2023 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 S.J.L. van der Velde 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 4 november 2019.

## 4 STAAT VAN BATEN EN LASTEN

### 4.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2023 bedraagt € 15.266 tegenover € 23.991 over 2022. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2023		2022	
	€	%	€	%
<b>Baten</b>	669.735	100,0	586.150	100,0
<b>Lasten</b>				
Kosten doelstelling zorgvakanties	411.070	61,4	364.520	62,2
Afschrijvingen	1.029	0,2	1.029	0,2
Wervingskosten	-	-	1.847	0,3
Kosten beheer en administratie	242.253	36,1	192.598	32,8
	<u>654.352</u>	<u>97,7</u>	<u>559.994</u>	<u>95,5</u>
<b>Saldo vóór financiële baten en lasten</b>	<u>15.383</u>	<u>2,3</u>	<u>26.156</u>	<u>4,5</u>
Financiële baten en lasten	(117)	-	(2.165)	(0,4)
<b>Resultaat</b>	<u><u>15.266</u></u>	<u><u>2,3</u></u>	<u><u>23.991</u></u>	<u><u>4,1</u></u>

Het positieve saldo van 2023 ad € 15.266 wordt overeenkomstig het voorstel van de directie als volgt aangewend:

- toevoeging continuïteitsreserve € 15.266.

## 4.2 Resultaatanalyse

De ontwikkeling van het resultaat 2023 ten opzichte van 2022 kan als volgt worden geanalyseerd:

	2023	
	€	€
<i>Factoren waardoor het resultaat toeneemt:</i>		
Toename baten	83.585	
Afname bestede wervingskosten	1.847	
Afname rentelasten en soortgelijke kosten	2.048	
		87.480
<i>Factoren waardoor het resultaat afneemt:</i>		
Toename kosten van vakanties	46.550	
Toename overige kosten beheer en administratie	49.655	
		96.205
<b>Afname resultaat</b>		<b>(8.725)</b>

## 5 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2023		31-12-2022	
	€	€	€	€
<b>Beschikbaar op lange termijn:</b>				
Reserves en fondsen	355.029		339.763	
Voorzieningen	294.502		314.502	
		649.531		654.265
<b>Waarvan vastgelegd op lange termijn:</b>				
Materiële vaste activa		1.562		2.591
Werkkapitaal		647.969		651.674
Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Vorraden	500		-	
Vorderingen	105.192		113.626	
Liquide middelen	619.365		665.410	
		725.057		779.036
Af: kortlopende schulden		77.088		127.362
Werkkapitaal		647.969		651.674



## 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.J.M. Frissen RA

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 2023 uit vier onafhankelijke personen, met knowhow op het gebied van zorg, financiën, juridische zaken en strategische beleidsontwikkeling:

- Dhr. B. van der Velde, voorzitter
- Mw. C. Vermeulen, lid
- Dhr. J. Huppertz, lid
- Dhr. E. Dormans; lid

De statutair bestuurder van de stichting is 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 (stafmedewerkers) en mw. N. Moest'l (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 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

Daarnaast biedt Stichting Wigwam de mogelijkheid aan broers en zussen van een kind/jongere met een beperking, om ervaringen en kennis te delen tijdens Brussenweekenden.

Deelname aan Wigwam-zorgvakanties 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 269 gezinsvakantie-weken, 198 gezinnen aan een Wigwamvakantie deelgenomen. Voor 8% van deze gezinnen was het de eerste keer dat ze deelnamen. Er namen 205 kinderen/jongeren met een beperking en 93 broertjes en zusjes deel aan de gezinsvakanties. Aan de 5 Jongerenweken namen in totaal 59 jongeren deel, waarvan er 19 voor het eerst kennismaakte met Wigwam.

Daarnaast werd er een Brussenweekend georganiseerd, waaraan 11 broers en zussen van een kind/jongere met een beperking deelnamen.

De vakanties werden mede mogelijk gemaakt door de hulp van meer dan 550 vrijwilligers en 42 projectleiders.

Na afloop van de vakantie vulden 71 van de 191 gezinnen een enquête in (respons 36%). Op de vraag '*Welk rapportcijfer geeft u de vakantie?*' was het gemiddelde cijfer een 8,3.

Bij de vrijwilligers was de respons 20%. Hun gemiddelde rapportcijfer was een 8,0.

### **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 Wigwam-zorgvakantie 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 2023

De Raad van Toezicht (RvT) heeft in 2023 diverse vergaderingen en ontmoetingen gehad. Deze vergaderingen vonden deels plaats op het kantoor van de stichting in Valkenburg a/d Geul en deels online.

Naast de reguliere taken, zoals het vaststellen van de **jaarstukken over 2022, begroting 2023/2024** en **jaarplan 2023** stond in het najaar vooral het vertrek van de bestuurder en het vinden van een opvolger op de agenda. Aanleiding hiervoor was dat de huidige bestuurder, Pauline Aalten, had aangegeven te vertrekken per 1 januari in verband met een volgende carrièrestap.

Dit liep parallel met het vinden van twee nieuwe toezichthouders om, conform principes van good governance, een betere balans in de zittingsduur van de leden te hebben. Eind december is de benoeming van Guido Croonen en Lucianne Speth bekrachtigd als **nieuwe leden van de RvT** per 1 januari. Guido brengt een profiel op financiën en bedrijfsvoering mee, Lucianne een medisch. Per 31 december 2023 is Eduard Dormans afgetreden als lid van de raad.

Voor de rol van bestuurder is de RvT verheugd met de op handen zijnde komst van Margo de Kock als **nieuwe bestuurder** per 1 maart 2024. Na een compact en intensief selectieproces heeft de RvT besloten tot haar benoeming. Voor de begeleiding van alle werving- en selectieprocessen van de RvT en bestuurder van Wigwam hebben we dankbaar gebruik gemaakt van het aanbod van Tiny Rieken om hier om-niet bij te ondersteunen. Dit heeft de professionaliteit van de processen zeker versterkt.

Voor de **interim periode** tot en met maart heeft de RvT besloten Pauline Aalten voor een beperkt aantal uren per week als bestuurder in positie te houden, een groter beroep te doen op de medewerkers van het kantoor en meer nabijheid vanuit de RvT te verzorgen. De RvT is dankbaar voor de energie en bijdrage van Pauline Aalten in de afgelopen periode en de flexibiliteit om de overgang naar een nieuwe bestuurder te willen over bruggen.

Ondertussen heeft Wigwam na de jaren van Corona en watersnood, weer een 'normaal' jaar gehad met een groot aantal succesvolle **vakantieweken**. De RvT is er trots op dat het weer is gelukt dit tot plezier van de gezinnen te organiseren. Ook binnen de beperkingen van het vinden van voldoende financiële middelen zoals sponsoring en de bereidheid van voldoende vrijwilligers.

Een bijzonder hoogtepunt was de viering van het **25-jarig jubileum** van de stichting met een ontmoeting voor gezinnen, vrijwilligers en andere betrokkenen in het Open Lucht museum in Arnhem. Hier was niet alleen de rijke traditie van Wigwam zichtbaar, maar ook de energie van het heden en de toekomst voelbaar.

Ook aan de organisatie van Wigwam is verder gewerkt. Enerzijds in samenspraak met ouders, vrijwilligers en projectleiders via bijvoorbeeld klankbordgroepen en adviesraad. Anderzijds door de medewerkers van het kantoor die bijvoorbeeld in een aantal bijeenkomsten over de toekomst van Wigwam en het continu verbeteren van de kwaliteit van de organisatie hebben gesproken. In december heeft nog een personele mutatie plaats gevonden op het bureau door het vinden van een nieuwe medewerker vrijwilligersbeleid.

De Raad van Toezicht kijkt terug op een intensief en vruchtbaar jaar. Veel dank gaat uit naar de directeur/bestuurder en niet in de laatste plaats naar het landelijk kantoor van Wigwam.

26-01-2024

Bas van der Velde

Voorzitter Raad van Toezicht

## **JAARREKENING**

**Balans per 31 december 2023**

**Staat van baten en lasten over 2023**

**Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling**

**Toelichting op de balans per 31 december 2023**

**Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023**

**1 BALANS PER 31 DECEMBER 2023**

	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
<b>ACTIEF</b>				
<b>Vaste activa</b>				
<b>Materiële vaste activa</b>	(1)			
Vakantiehuisjes		1		1
Inventaris		1.561		2.590
		<u>1.562</u>		<u>2.591</u>
<b>Vlottende activa</b>				
<b>Vorraden</b>	(2)		500	-
<b>Vorderingen</b>	(3)			
Particulieren		22.353		8.960
Belastingen en premies sociale verzekeringen		830		389
Overlopende activa		82.009		104.277
		<u>105.192</u>		<u>113.626</u>
<b>Liquide middelen</b>	(4)		619.365	665.410
		<u><u>726.619</u></u>		<u><u>781.627</u></u>

	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
<b>PASSIEF</b>				
<b>Reserves en fondsen</b>	(5)			
Continuïteitsreserve	169.186		153.920	
Bestemmingsreserve financiering materiële vaste activa	185.843		185.843	
		355.029		339.763
<b>Voorzieningen</b>	(6)			
Overige voorzieningen		294.502		314.502
<b>Kortlopende schulden</b>	(7)			
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	39.480		37.987	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	26.578		22.253	
Overlopende passiva	11.030		67.122	
		77.088		127.362
		<u>726.619</u>		<u>781.627</u>

## 2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

		2023		2022	
		€	€	€	€
<b>Baten</b>	(8)		669.735		586.150
<b>Lasten</b>					
Kosten doelstelling zorgvakanties	(9)	411.070		364.520	
Afschrijvingen materiële vaste activa	(10)	1.029		1.029	
Wervingskosten	(11)	-		1.847	
Kosten beheer en administratie	(12)	242.253		192.598	
			654.352		559.994
<b>Saldo vóór financiële baten en lasten</b>			15.383		26.156
Rentelasten en soortgelijke kosten	(13)		(117)		(2.165)
			15.266		23.991
Belastingen			-		-
<b>Saldo van baten en lasten</b>			15.266		23.991



### **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.

#### **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.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

#### **GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA**

##### **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.

### **Vorraden**

Vorraden grond- en hulpstoffen en handelsgoederen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder toepassing van de FIFO-methode (first in, first out) of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.

### **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**

#### ***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 2023

##### VASTE ACTIVA

##### 1. Materiële vaste activa

	Vakantie- huisjes	Inventaris	Totaal
	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2023			
Aanschaffingswaarde	1	5.146	5.147
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-	(2.556)	(2.556)
	<u>1</u>	<u>2.590</u>	<u>2.591</u>
Mutaties			
Afschrijvingen	-	(1.029)	(1.029)
	<u>-</u>	<u>(1.029)</u>	<u>(1.029)</u>
Boekwaarde per 31 december 2023			
Aanschaffingswaarde	1	5.146	5.147
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-	(3.585)	(3.585)
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>1</u>	<u>1.561</u>	<u>1.562</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

**VLOTTENDE ACTIVA**

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
<b>2. Voorraden</b>		
Gereed product en handelsgoederen	500	-
Een voorziening voor incourantheid wordt niet noodzakelijk geacht.		
<b>3. Vorderingen</b>		
<b>Particulieren</b>		
Openstaande facturen uit hoofde van de zorgvakanties	22.353	8.960
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Omzetbelasting	830	389
<b>Overlopende activa</b>		
Huur	-	2.696
Verzekeringen	14.229	11.946
Vooruitbetaalde bedragen	34.390	3.185
Te ontvangen subsidie	-	19.415
Te ontvangen schadeuitkeringen	-	5.872
Waarborgsommen	600	-
Nog te ontvangen donaties	32.032	61.163
Vergoedingen herstelkosten waterschade	758	-
	<u>82.009</u>	<u>104.277</u>
<b>4. Liquide middelen</b>		
Rabobank betaalrekening	24.851	5.645
Rabobank bedrijfsspaarrekening	185.798	185.999
ING betaalrekeningen	104.286	175.267
ING spaarrekening	298.978	296.825
Soldo	4.272	-
Kas	1.180	1.674
	<u>619.365</u>	<u>665.410</u>

## 5. Reserves en fondsen

	2023	2022
	€	€
Continuïteitsreserve		
Stand per 1 januari	153.920	129.929
Bestemming netto-inkomsten boekjaar	15.266	23.991
Stand per 31 december	<u>169.186</u>	<u>153.920</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	185.843	185.843
Toevoeging sponsoring	-	-
Stand per 31 december	<u>185.843</u>	<u>185.843</u>

Door de directie is een vervangingsplan voor de huidige vakantiehuisjes opgezet.

## 6. Voorzieningen

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
<b>Overige voorzieningen</b>		
Voorziening voor herstelkosten vanwege waterschade overstromingen	-	20.000
Voorziening Nationaal Rampenfonds	294.502	294.502
	<u>294.502</u>	<u>314.502</u>

	2023	2022
	€	€
Voorziening voor herstelkosten vanwege waterschade overstromingen		
Stand per 1 januari	20.000	224.895
Onttrekking	(20.000)	(204.895)
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>20.000</u>

Vanwege de watersnoodramp is er schade ontstaan aan de vakantie-huisjes. 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.

#### Voorziening Nationaal Rampenfonds

Stand per 1 januari	294.502	-
Dotatie	-	329.118
Onttrekking	-	(34.616)
Stand per 31 december	<u>294.502</u>	<u>294.502</u>

De voorziening is gevormd voor het realiseren van een nieuwe recreatieruimte in Heel.

#### 7. Kortlopende schulden

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
<b>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</b>		
Crediteuren	<u>39.480</u>	<u>37.987</u>
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Loonheffing	21.589	17.912
Pensioenen	4.887	4.341
Overige belastingen	102	-
	<u>26.578</u>	<u>22.253</u>

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
<b>Overlopende passiva</b>		
Accountants- en advieskosten	5.502	5.502
Reservering vakantiegeld	5.466	10.022
Overige schulden	62	199
Vooruitgefactureerde omzet	-	1.472
Terug te betalen NOW	-	49.927
	<u>11.030</u>	<u>67.122</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 (€ 9.096 per jaar, prijspeil 2023).



## 5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

	2023	2022
	€	€
<b>8. Baten</b>		
- Baten van particulieren	8.808	11.162
- Baten van bedrijven	19.357	11.285
- Baten van andere organisaties zonder winststreven	202.565	156.720
Som van de geworven baten	230.730	179.167
- Bijdrage ouders (zorgkosten)	314.760	279.487
- Opbrengst verhuur wigwamhuisjes	90.782	97.332
- Deelname brusjes	20.740	20.140
- Overige baten	12.723	10.024
	<u>669.735</u>	<u>586.150</u>

## 9. Kosten doelstelling zorgvakanties

Personele kosten (direct)	168.028	173.265
Kosten eigen vakantiehuisjes	58.317	40.171
Vrijwilligersvergoedingen	67.604	56.294
Maaltijdvoorzieningen	52.411	51.037
Activiteitenprogramma	37.152	38.228
Overige kosten vakanties	27.558	24.940
Tegemoetkoming omzetschade na waterschade Limburg en Noord-Brabant (TOWL)	-	(19.415)
	<u>411.070</u>	<u>364.520</u>

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

De bezoldiging aan de bestuurder (inclusief pensioenpremies) over 2023 bedraagt € 118.413 (2022: € 108.699).

De leden van de Raad van Toezicht ontvangen geen bezoldiging.

## Personeelsleden

Bij de stichting waren in 2023 gemiddeld 3 personeelsleden werkzaam (2022: 3).

## Afschrijvingen

### 10. Afschrijvingen materiële vaste activa

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

	2023	2022
	€	€
<b>11. Wervingskosten</b>		
Extern uitbestede werving	-	1.847
<b>12. Kosten beheer en administratie</b>		
Personele lasten (indirect)	194.218	180.440
Huisvesting landelijk kantoor	10.246	8.381
Verkoopkosten	(4)	(14)
Algemene kosten	37.793	3.791
	<u>242.253</u>	<u>192.598</u>
<i>Personele lasten (indirect)</i>		
Brutolonen en salarissen	267.945	255.085
Inhuur derden	6.773	8.680
Premies sociale verzekeringen	37.036	34.591
Pensioenlasten	29.627	25.620
Reiskosten personeel	4.938	4.920
Ziekteverzuimverzekering	12.592	11.265
Overige personeelskosten	3.335	1.583
	<u>362.246</u>	<u>341.744</u>
Aan vakanties toe te rekenen directe personele lasten	(168.028)	(173.265)
Ontvangen NOW	-	12.374
Doorberekende personeelskosten uitleen	-	(413)
	<u>194.218</u>	<u>180.440</u>
<i>Huisvesting landelijk kantoor</i>		
Huur kantoor Valkenburg	8.932	8.412
Onderhoud en schoonmaakkosten	1.314	4.873
Uitkering stormschade	-	(4.904)
	<u>10.246</u>	<u>8.381</u>
<i>Verkoopkosten</i>		
Betalingskortingen	(4)	(14)

	2023	2022
	€	€
<i>Algemene kosten</i>		
Accountantskosten	7.881	6.287
Accountantskosten NOW/TOWL	-	3.191
Advieskosten	10.850	-
Verzekeringen	5.575	4.697
Vergaderkosten	5.022	4.428
Reclame en public relations	342	453
Reiskosten overig	3.803	2.589
Kantoorkosten	10.523	10.625
Telecommunicatie en porti	1.431	1.378
Kosten jubileumfeest	5.603	-
Vrijval voorziening voor herstelkosten vanwege waterschade overstromingen	(18.964)	(45.696)
Voorziening lening Stichting Jorens	-	11.000
Overige algemene kosten	5.727	4.839
	<u>37.793</u>	<u>3.791</u>

#### Financiële baten en lasten

#### 13. Rentelasten en soortgelijke kosten

Bankkosten	<u>(117)</u>	<u>(2.165)</u>
------------	--------------	----------------

#### Ondertekening jaarrekening voor akkoord

Valkenburg aan de Geul, ..... 2024

Bestuurder Raad van Toezicht

P. Aalten S.J.L. van der Velde

6 BEGROTING

**Stichting Wigwam - Begroting 2023**

Uitgaven	Begroot 2023	Inkomsten	Begroot 2023
1. Activiteitenprogramma	45.415	18. Huurinkomsten eigen locaties + administratiekosten	110.255
2. Maaltijdkosten gezinnen	15.000	19. Deelname brusjes activiteitenprogramma	21.750
3. Maaltijdkosten vrijwilligers	40.000	20. Zorginkomsten	326.603
4. Onderhoud en inrichting huisjes	25.000	21. Huurinkomsten overig	14.000
5. Poetskosten en afval	25.000	22. Sponsorgelden / donaties	0
6. Energiekosten locaties + huisvesting vrijw	26.000	23. Overige inkomsten	10.000
7. Reiskosten kantoor	4.000		
8. Kantoor- (huur), porto-, bankkosten en ICT	34.000		
9. Verzekeringen	20.000		
10. Attenties	6.000		
11. Vrijwilligersvergoedingen	67.000		
12. Personeelskosten	340.000		
13. RvT kosten	1.250		
14. PR en Communicatie	20.000		
15. Accountant / financiële administratie / Dekra	12.000		
16. Adviseurs	2.000		
17. Overige kosten (incl. onvoorzien)	10.000		
<b>Totale Kosten</b>	<b>692.665</b>	<b>Totale dekking (excl. sponsoring)</b>	<b>482.608</b>
Aantal begrote gezinsweken 2023	291	Benodigd sponsorbedrag	210.057
Aantal begrote jongerenweken 2023	60		
Totaal aantal begrote vakantieweken	351	Dekking per vakantieweek zonder sponsoring	1.375
		Dekking per vakantieweek vanuit sponsoring	598
Gemiddelde kosten per vakantieweek	1.973	Totale dekking per vakantieweek	1.973