



Jaarrekening
2021

Inhoud

Balans per 31 december 2021	03
Staat van baten en lasten over 2021	04
Kasstroomoverzicht 2021	05
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	05
Toelichting op de balans 2021	09
Toelichting op de staat van baten en lasten 2021	13
Toelichting lastenverdeling 2021 (10)	13
Overige gegevens	16

Stichting CliniClowns Nederland
Soesterweg 300A
3812 BH Amersfoort

19 april 2022

Balans per 31 december 2021

(Na voorstel resultaatbestemming)

ACTIVA	2021	2020
(in euro's)	€	€
Vaste activa		
Immateriële vaste activa (1)	192.451	587.560
Materiële vaste activa (2)	1.340.814	889.075
	1.533.265	1.476.635
Financiële vaste activa (3)	349.777	349.551
Vlottende activa		
Vorraden (4)	100.559	101.860
Vorderingen (5)	972.615	1.126.088
Liquide middelen (6)	8.051.027	7.608.604
TOTAAL ACTIVA	11.007.243	10.662.738

PASSIVA	2021	2020
(in euro's)	€	€
Reserves en fondsen		
Reserves (7)		
Continuïteitsreserve	5.100.000	4.850.000
Bestemmingsreserves	4.219.840	4.484.956
	9.319.840	9.334.956
Kortlopende schulden (8)	1.687.403	1.327.782
TOTAAL PASSIVA	11.007.243	10.662.738

Staat van baten en lasten over 2021

	Boekjaar 2021	Begroting 2021	Boekjaar 2020
(in euro's)	€	€	€
BATEN (9)			
- Baten van particulieren (9.1)	13.907.516	13.730.773	13.667.609
- Baten van bedrijven (9.2)	1.170.282	998.000	730.405
- Baten van loterijorganisaties (9.3)	569.899	632.227	589.800
- Baten van andere organisaties zonder winststreven	190.073	150.000	74.757
SOM VAN DE GEWORVEN BATEN	15.837.770	15.511.000	15.062.571
- Baten als tegenprestatie voor de levering van producten (9.4)	21.147	20.000	20.710
- Overige baten	2.279	9.000	12.711
SOM VAN DE BATEN	15.861.196	15.540.000	15.095.992
LASTEN			
Besteed aan doelstellingen (10)			
- Voorlichting en educatie	2.477.128	2.472.000	2.354.067
- Kind- en ouderenwerk	9.034.647	9.182.000	8.427.303
Wervingskosten (10)	3.716.651	3.753.000	3.444.824
Kosten beheer en administratie (10)	619.930	600.000	589.633
SOM VAN DE LASTEN	15.848.356	16.007.000	14.815.827
SALDO VOOR FINANCIËLE BATEN EN LASTEN	12.840	(467.000)	280.165
- Saldo van financiële baten en lasten (11)	(27.956)	2.000	11.198
SALDO VAN BATEN EN LASTEN	(15.116)	(465.000)	291.363

	Boekjaar 2021	Boekjaar 2020
BESTEMMING SALDO 2021	€	€
Dotatie aan continuïteitsreserve	250.000	250.000
Dotatie aan bestemmingsreserves	(265.116)	41.363
	(15.116)	291.363

	Boekjaar 2021	Begroting 2021	Boekjaar 2020
RATIO'S			
Totaal wervingskosten in % van de som van de geworven baten	23,5	24,2	22,9
Totaal kosten beheer en administratie in % van de som van de lasten	3,9	3,7	4,0
Totaal kosten doelstelling in % van de som van de baten	72,6	75,0	71,4
Totaal besteed aan doelstelling in % van de som van de lasten	72,6	72,8	72,8

Kasstroomoverzicht 2021

	2021	2020
(in euro's)	€	€
KASSTROOM UIT		
OPERATIONELE ACTIVITEITEN		
Resultaat	(15.116)	291.363
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	660.829	431.244
Waardemutatie effecten	(226)	(196)
Veranderingen in werkkapitaal:		
- mutatie vorderingen	153.473	295.797
- mutatie voorraden	1.301	(33.817)
- mutatie kortlopende schulden	359.621	(260.873)
	514.395	1.107
Kasstroom uit operationele activiteiten	1.159.882	723.518
KASSTROOM UIT		
INVESTERINGSACTIVITEITEN		
Investeringsen vaste activa	(717.459)	(1.033.660)
Verkopen effecten	-	605.378
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	(717.459)	(428.282)
Netto kasstroom	442.423	295.236
Geldmiddelen 1 januari	7.608.604	7.313.368
Geldmiddelen 31 december	8.051.027	7.608.604

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Algemeen

Stichting CliniClowns Nederland is statutair gevestigd op de Soesterweg 300A, 3812 BH Amersfoort en is ingeschreven bij het Handelsregister Kamer van Koophandel onder nummer: 41212043.

De jaarrekening is opgesteld volgens de Richtlijn voor de jaarverslaggeving 650 Fondsenwervende organisaties, aangevuld met de vereisten van het Centraal Bureau Fondsenwerving.

De jaarrekening is opgemaakt op 19 april 2022.

Oordelen en schattingen

Bij de toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt Stichting CliniClowns Nederland zich diverse oordelen en schattingen. Indien het voor het geven van het vereiste inzicht noodzakelijk is, worden de belangrijkste oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen toegelicht bij de van toepassing zijnde posten..

Salderen

Een actief en een post van het vreemd vermogen worden gesaldeerd in de jaarrekening opgenomen uitsluitend indien en voor zover:

- * een deugdelijk juridisch instrument beschikbaar is om het actief en de post van het vreemd vermogen gesaldeerd en simultaan af te wikkelen; en
- * het stellige voornemen bestaat om het saldo als zodanig of beide posten simultaan af te wikkelen.

Materiële en immateriële vaste activa

Een (im)materieel vast actief wordt in de balans opgenomen als:

- * het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen die een actief in zich bergt, zullen toekomen aan Stichting CliniClowns Nederland; en
- * de kosten van het actief betrouwbaar kunnen worden vastgesteld.

De materiële en immateriële vaste activa voor de bedrijfsvoering en doelstelling worden gewaardeerd tegen de kostprijs (verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs) verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingverliezen. In deze kostprijs worden de kosten van groot onderhoud opgenomen zodra deze kosten zich voordoen en aan de activeringscriteria is voldaan.

De boekwaarde van de te vervangen bestanddelen wordt dan als gedesinvesteerd beschouwd en ineens ten laste van de staat van baten en lasten gebracht. Een materieel vast actief wordt niet langer in de balans opgenomen na vervreemding of wanneer geen toekomstige prestatie-eenheden van het gebruik of de vervreemding worden verwacht. De bate of last die voortvloeit uit de desinvestering wordt in de staat van baten en lasten verwerkt.

De afschrijving is lineair en gebaseerd op de verwachte gebruiksduur rekening houdend met de restwaarde.

Financiële vaste activa

Effecten:

Gekochte obligaties die tot het einde van de looptijd worden aangehouden, worden na de eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs volgens de effectieve-rentemethode. Het is de intentie om de obligaties aan te houden tot het einde van de looptijd.

Baten en lasten van obligaties gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs worden in de winst-en verliesrekening verwerkt zodra de beleggingen aan een derde worden overgedragen of als sprake is van een bijzondere waardevermindering, alsmede via het amortisatieproces.

Vorraden

De in voorraad zijnde artikelen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere directe opbrengstwaarde.

De verkrijgingsprijs wordt bepaald op grond van de First-in, First-out-regel.

Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs minus een eventuele benodigde voorziening voor oninbaarheid. Die wordt individueel bepaald op basis van de ouderdom van de openstaande vorderingen en verminderd met mogelijk te compenseren verschuldigde bedragen aan de betreffende debiteur.

Bijzondere waardevermindering van activa

Stichting CliniClowns Nederland beoordeelt op elke balansdatum of een actief of een groep van activa een bijzondere waardevermindering heeft ondergaan. Voor alle categorieën financiële activa die tegen (geamortiseerde) kostprijs worden gewaardeerd, wordt bij aanwezigheid van objectieve aanwijzingen voor bijzondere waardeverminderingen, de omvang van het verlies uit hoofde van de bijzondere waardevermindering bepaald en in de staat van baten en lasten verwerkt.

Liquide middelen

Onder liquide middelen worden verstaan kasmiddelen en de tegoeden op bankrekeningen. Deposito's worden onder liquide middelen opgenomen indien zij in feite – zij het eventueel met opoffering van rentebaten – ter onmiddellijke beschikking staan. Liquide middelen die (naar verwachting) langer dan twaalf maanden niet ter beschikking staan van Stichting CliniClowns Nederland, worden als financiële vaste activa gerubriceerd.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. In principe tegen contante waarde, tenzij het verschil met waardering tegen de nominale waarde niet materieel is.

Kortlopende schulden

Bij de eerste opname van kortlopende schulden worden deze opgenomen tegen reële waarde. In geval de vervolgwaaardering niet tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de staat van baten en lasten plaatsvindt, wordt bij de eerste waardering de reële waarde verminderd met de direct daaraan toe te rekenen transactiekosten.

Pensioenen

Stichting CliniClowns Nederland heeft haar pensioenregeling ondergebracht bij ASR met een beschikbare premieregeling. Stichting CliniClowns Nederland is uitsluitend verplicht tot betaling van de vastgestelde premies. In geen geval is er een verplichting tot bijstorting of recht op teruggave/premiekorting. De te betalen premie wordt als last in de staat van baten en lasten verantwoord. Te betalen premie dan wel de vooruitbetaalde premie per jaareinde wordt als overlopend passief respectievelijk overlopend actief verantwoord.

Leasing

De beoordeling of een overeenkomst een lease bevat, vindt plaats op grond van de economische realiteit op het tijdstip van het aangaan van het contract. Het contract wordt aangemerkt als een leaseovereenkomst als de nakoming van de overeenkomst afhankelijk is van het gebruik van een specifiek actief of de overeenkomst het recht van een specifiek actief omvat.

De stichting als lessee

Er is bij Stichting CliniClowns Nederland alleen sprake van operational leasing, waarbij de leasebetalingen lineair over de leaseperiode ten laste van de staat van baten en lasten worden gebracht.

Grondslagen van resultaatbepaling

Ontvangsten en uitgaven worden in de staat van baten en lasten toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Bij de toerekening wordt een bestendige gedragslijn gevolgd. Dit houdt in dat in de balans rekening wordt gehouden met de aan een periode toe te rekenen bedragen die in een andere periode zijn of worden ontvangen, dan wel betaald. Alle opbrengsten worden voor het bruto bedrag onder de baten opgenomen, tenzij uitdrukkelijk anders vermeld. Kosten die nodig zijn om bepaalde baten te realiseren, worden in de staat van baten en lasten als last gepresenteerd.

Baten

Onder baten wordt verstaan de gedurende het boekjaar van sponsors, donateurs en 'vrienden van CliniClowns' ontvangen c.q. toegezegde gelden, alsmede de (netto) baten wegens de verkoop van artikelen. De uit nalatenschappen toegezegde legaten etc. worden in de baten verantwoord op het moment dat de omvang voldoende betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Giften in natura

Baten in de vorm van goederen of diensten worden gewaardeerd tegen de reële waarde (voor zover deze betrouwbaar kan worden vastgesteld en materieel is) en tegen die reële waarde verwerkt in de staat van baten en lasten.

Baten uit nalatenschappen

Baten uit nalatenschappen worden voor tussen de 80% en 100% opgenomen in het boekjaar waarin de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld middels een individuele toetsing. Voorlopige uitbetalingen in de vorm van voorschotten worden in het boekjaar waarin ze worden ontvangen verantwoord als baten uit nalatenschappen, voor zover deze niet reeds in een voorgaand boekjaar zijn verantwoord. Verkrijgingen belast met vruchtgebruik worden geactiveerd voor zover wordt voldaan aan de activeringscriteria.

Resultaat verkoop artikelen / diensten

Bij verkoop van artikelen wordt in de staat van baten en lasten de brutowinst verantwoord. De brutowinst is de netto omzet verminderd met de kostprijs van de verkochte artikelen. Onder de netto omzet wordt verstaan de opbrengst onder aftrek van kortingen en over de omzet geheven belastingen. Onder de kostprijs wordt verstaan de inkoopwaarde van de goederen, verhoogd met de op de inkoop en verkoop drukkende directe (aan derden betaalde) verwervingskosten. De door Stichting CliniClowns Nederland in dit verband gemaakte eigen kosten worden als kosten van fondsenwerving verantwoord.

Kostentoerekening van kosten eigen organisatie aan doelstellingen, kosten werving baten en beheer en administratie

De toerekening van de kosten eigen organisatie vindt primair plaats op basis van de kostenplaatsen van werknemers. In 2021 is de organisatie onderverdeeld in de volgende kostenplaatsen (afdelingen):

- * Directie,
- * Clowns,
- * Marketing & Communicatie,
- * Beheer & Support (B&S),
- * Finance & Control (F&C),
- * HRM,
- * ICT.

Elk personeelslid behoort tot één van deze kostenplaatsen (afdelingen). De personeelskosten worden zo rechtstreeks toegerekend aan deze kostenplaatsen (afdelingen). De kosten voor de kostenplaatsen (afdelingen) worden toegerekend op basis van het begrote aantal werknemers per kostenplaats (afdeling) ten opzichte van het totaal begrote aantal werknemers. De kosten voor marketing worden vervolgens volgens een vaste verdeelsleutel toegerekend aan voorlichting en fondsenwerving.

De volgende kostensoorten worden in 2021 als volgt nader verdeeld over de kostenplaatsen doelstellingen, werving en beheer en administratie:

KOSTENSOORT	TOEREKENING
Bestuur / RvT	100% aan beheer en administratie
Algemeen secretariaat	100% aan beheer en administratie
Financiën	100% aan beheer en administratie
Automatisering (ICT)	op basis van aantal formatieplaatsen per kostenplaats (afdeling) met uitzondering van de clowns
Huisvesting en facilitair	op basis van aantal formatieplaatsen per kostenplaats (afdeling) met uitzondering van de clowns
HRM	op basis van aantal formatieplaatsen per kostenplaats (afdeling)
Lonen afdelingen B&S, directie, FC, HRM en ICT	op basis van aantal formatieplaatsen per kostenplaats (afdeling)
Afdeling Clowns	100% aan kind- en ouderenwerk
Werving nieuwe donateurs	80% aan werving en 20% aan voorlichting
Corporate campagne	100% aan voorlichting & Educatie
Innovatieprojecten	50% aan werving en 50% aan voorlichting
Bruto lonen fondsenwerving	80% aan werving en 20% aan voorlichting
Bruto lonen communicatie	50% aan voorlichting en 50% aan kind- en ouderenwerk
Kosten office management afdeling Marketing	40% aan werving, 40% aan voorlichting, 20% kind- en ouderenwerk

Personeel

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

Saldo van financiële baten en lasten

Het saldo van financiële baten en lasten wordt bepaald op basis van de aan het boekjaar toe te rekenen interest en dividenden verminderd met kosten van beleggingen, zoals bankkosten en kosten van beheer door derden en de eigen organisatie. Tevens worden gerealiseerde koersresultaten van de effecten onder deze post verantwoord.

Kasstroomoverzicht

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

Toelichting op de balans 2021

Immateriële vaste activa (1)

Het verloop in 2021 is als volgt weer te geven:

	Immateriële vaste activa doelstelling	Immateriële vaste activa bedrijfs- voering	In uitvoering	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2021				
Aanschafwaarde	417.987	847.097	-	1.265.084
Cumulatieve afschrijving	210.385	467.139	-	677.524
Boekwaarde 1 januari 2021	207.602	379.958	-	587.560
Mutaties 2021				
Investerings	30.383	-	18.546	48.929
Afschrijvingen	110.154	139.072	-	249.226
Extra afschrijving schattingwijziging	-	194.812	-	194.812
Boekwaarde 31 december 2021	127.831	46.074	18.546	192.451
Stand per 31 december 2021				
Aanschafwaarde	448.370	847.097	18.546	1.314.013
Cumulatieve afschrijving	320.539	801.023	-	1.121.562
Boekwaarde 31 december 2021	127.831	46.074	18.546	192.451

De specificatie van de boekwaarde van de immateriële vaste activa is als volgt:

	2021	2020
(in euro's)	€	€
CliniClowns App / online	127.831	207.604
Actieplatform	-	97.609
CRM-pakket	46.074	282.347
Dataplatform	7.496	-
Implementatie AFAS	11.050	-
Stand per 31 december 2021	192.451	587.560

De schattingswijziging van het CRM-pakket heeft betrekking op de gewijzigde inschatting van de levensduur van 10 naar 4,5 jaar.

Bij het berekenen van de afschrijvingen wordt rekening gehouden met de volgende economische levensduur:

- Actieplatform 2 jaar;
- CliniClowns App / Online 3 jaar;
- CRM-pakket 4,5 jaar;
- Dataplatform 7 jaar;
- Implementatie AFAS 5 jaar.

Materiële vaste activa (2)

Het verloop in 2021 is als volgt weer te geven:

	Andere vaste bedrijfs- middelen doelstelling	Andere vaste bedrijfs- middelen bedrijfs- voering	In uitvoe- ring	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2021				
Aanschafwaarde	3.526.698	679.613	676.770	4.883.081
Cumulatieve afschrijving	3.473.327	520.679	-	3.994.006
Boekwaarde 1 januari 2021	53.371	158.934	676.770	889.075
Mutaties 2021				
Investerings	127.711	540.819	-	668.530
Ingebruikname activa in uitvoering	181.126	495.644	(676.770)	-
Afschrijvingen:	72.228	144.563	-	216.791
Boekwaarde 31 december 2021	289.980	1.050.834	-	1.340.814
Stand per 31 december 2021				
Aanschafwaarde	3.835.535	1.716.076	-	5.551.611
Cumulatieve afschrijving	3.545.555	665.242	-	4.210.797
Boekwaarde 31 december 2021	289.980	1.050.834	-	1.340.814

De specificatie van de boekwaarde van de materiële vaste activa is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Inventaris en computerapparatuur	142.275	158.931
Verbouwing	1.101.858	676.770
Inrichting / inventaris	96.679	-
Speelkoffer	-	53.374
Stand per 31 december 2021	1.340.814	889.075

Bij het berekenen van de afschrijvingen wordt rekening gehouden met de volgende economische levensduur:

- inventaris / inrichting 5 jaar;
- computerapparatuur 3 jaar;
- netwerk computerapparatuur 5 jaar;
- verbouwing 10 jaar.

Financiële vaste activa (3)

Het verloopoverzicht van de obligaties luidt als volgt:

	2021	2020
	€	€
Stand per 1 januari	349.551	954.733
Aankopen	-	-
Verkopen	-	(605.378)
Waardemutatie	226	196
Stand per 31 december	349.777	349.551

De obligatie wordt aangehouden ter belegging. De marktwaarde van de obligatie bedraagt per 31 december 2021 € 378.896 (31 december 2020: € 394.682). Het is de intentie om de obligatie aan te houden tot het einde van de looptijd van 01-2023. Stichting CliniClowns Nederland heeft een Treasurystatuut waarin de door de RvT vastgestelde regelgeving vermeld staat inzake de financiële vaste activa.

Vorraden (4)

Deze post is als volgt samengesteld:

	2021	2020
	€	€
Voorraad commercieel	100.559	101.860
Totaal	100.559	101.860

Vorderingen (5)

De vorderingen per balansdatum zijn als volgt gespecificeerd:

	2021	2020
(in euro's)	€	€
Nog te ontvangen nalatenschappen*	745.237	881.500
Vooruitbetaalde kosten	58.698	55.905
Nog te ontvangen sponsoring VriendenLoterij	30.030	36.158
Te ontvangen couponrente beleggingen	12.578	12.578
Debiteuren	74.685	23.359
Omzetbelasting	1.245	24.500
UWV	-	46.114
Overige vorderingen	50.142	45.974
Totaal	972.615	1.126.088

*Het verwachte moment van afwikkeling van de nalatenschappen is korter dan een jaar.

Liquide middelen (6)

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting met uitzondering van een bankgarantie van € 60.000 uit hoofde van de huurovereenkomst.

Reserves (7)

De reserves per balansdatum zijn als volgt gespecificeerd:

	Continuïteits- reserve	Bestemmings- reserves	Totaal
(in euro's)	€	€	€
Stand per 1 januari 2021	4.850.000	4.484.956	9.334.956
Resultaatbestemming 2021	250.000	(265.116)	(15.116)
Stand per 31 december 2021	5.100.000	4.219.840	9.319.840

Continuïteitsreserve

De continuïteitsreserve wordt gevormd voor de dekking van de mogelijke risico's op korte termijn en om zeker te stellen dat de stichting ook in de toekomst aan haar verplichtingen kan voldoen.

Interne norm:

De intern vastgestelde norm voor de noodzakelijk geachte omvang van deze reserve bedraagt € 5.100.000.

De hoogte van de continuïteitsreserve komt voort uit onderstaande uitgangspunten:

- * De werkgeverslasten van het voltallige personeel voor 6 maanden.
- * Uitbesteed werk voor 6 maanden.
- * Beëindiging huurverplichtingen en alle andere lopende contracten.

Jaarlijks vindt er een toetsing plaats of de hoogte van de continuïteitsreserve nog voldoet aan bovenstaande uitgangspunten.

Externe norm:

De Richtlijn Financieel Beheer Goede Doelen van Goede Doelen Nederland hanteert als norm dat de continuïteitsreserve maximaal 1,5 maal de jaarlijkse kosten van de werkorganisatie bedraagt. Deze norm bedraagt in 2021 voor CliniClowns € 19,1 miljoen. Aan deze norm wordt voldaan.

Bestemmingsreserves

Het verloop van de bestemmingsreserves is als volgt:

	1 januari (Onttrekkingen) 2021	Dotaties	31 december 2021
	€	€	€
Bestemmingsreserve reservering financiering activa	1.578.496	55.328	1.633.824
Bestemmingsreserve doelstellingen	2.906.460	(320.444)	2.586.016
	4.484.956	(265.116)	4.219.840

Ter hoogte van de boekwaarde van de (im)materiële vaste activa en de voorraden wordt een bestemmingsreserve financiering activa aangehouden. Deze reserve wordt beschouwd als vastgelegd vermogen. Deze eigen middelen zijn aangewend ten behoeve van de bedrijfsvoering en ter realisering van de doelstelling.

De bestemmingsreserve ten behoeve van doelstellingen is bestemd voor de realisatie van de doelstellingen van Stichting CliniClowns Nederland.

Deze beperking op de reserves is door de directie vastgesteld. Op de bestemmingsreserves berust geen verplichting.

Kortlopende schulden (8)

Deze post kan als volgt worden gespecificeerd:

	2021	2020
	€	€
Crediteuren	385.561	376.704
Reservering vakantiegeld/vakantiedagen (inclusief sociale lasten)	689.848	598.119
Loonheffing / sociale lasten	218.416	215.550
Nog te betalen kosten	281.870	111.906
Vooruit ontvangen bedragen	90.394	-
Overlopende passiva	21.314	25.503
	1.687.403	1.327.782

De kortlopende schulden hebben een looptijd korter dan één jaar.

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

De huidige huurovereenkomst met een looptijd van 10 jaar eindigt op 28 februari 2031. De jaarlijkse huurtermijn bedraagt € 240.000. De verplichting tussen de 1 en de 5 jaar bedraagt € 1.200.000. De verplichting tussen de 6 en de 10 jaar bedraagt € 1.000.000.

Het contract voor de operational lease van kopieermachines heeft een looptijd van 72 maanden en is ingegaan op 1 mei 2020. De jaarlijkse kosten bedragen € 11.068. De verplichting tussen de 1 en de 5 jaar bedraagt € 47.963.

Toelichting op de staat van baten en lasten 2021

Baten (9)

Deze post kan als volgt worden gespecificeerd:

	Boekjaar 2021	Begroting 2021	Boekjaar 2020
	€	€	€
Baten van particulieren (9.1)			
Ontvangsten van donateurs	12.078.611	11.608.302	11.704.393
Nalatenschappen	1.055.741	1.300.000	1.142.383
Giftmailingen	224.034	247.471	260.518
Giften particulieren	549.129	575.000	560.315
	13.907.516	13.730.773	13.667.609
Baten van bedrijven (9.2)			
Ontvangsten uit acties	563.345	558.550	456.429
Ontvangsten uit sponsoring	133.521	78.500	83.045
Giften bedrijven	166.936	75.592	123.714
Evenementen	306.480	285.358	67.217
	1.170.282	998.000	730.405
Baten van loterijorganisaties (9.3)			
De VriendenLoterij	132.080	130.000	159.389
Loterij Lot of Happiness	437.819	502.227	430.411
	569.899	632.227	589.800
Baten als tegenprestatie voor de levering van producten (9.4)			
Netto-omzet	33.412	30.000	64.490
Kostprijs	(12.265)	(10.000)	(43.780)
	21.147	20.000	20.710

Bij de baten heeft er een herrubricering plaatsgevonden op de in december 2020 vastgestelde begroting 2021. De baten vanuit de Loterij Lot of Happiness zijn verplaatst van Baten van particulieren naar Baten van loterijorganisaties. De in de begroting gesplitste ontvangsten uit acties vanuit Baten van bedrijven en vanuit Baten van particulieren zijn nu volledig verantwoord onder Baten voor bedrijven. Deze herrubriceringen zijn gedaan ter vergroting van het inzicht en ter verbetering van de vergelijkbaarheid met voorgaande boekjaren.

Toelichting lastenverdeling 2021 (10)

	Doelstellingen		Wervings- kosten	Beheer en administratie	Totaal 2021
	Voorlichting	Kind- en ouderenvolk			
	€	€	€	€	€
Uitbesteed werk	84.449	129.220	84.451	97.985	396.105
Personeelskosten	531.581	7.190.159	796.504	85.156	8.603.400
Huisvestings- kosten	67.159	169.497	67.159	95.941	399.756
Afschrijving en rente	86.340	334.131	144.904	95.454	660.829
Overige kosten	1.707.599	1.211.640	2.623.633	245.394	5.788.266
	2.477.128	9.034.647	3.716.651	619.930	15.848.356
			Totaal		
			Totaal 2021	Begroot 2021	Totaal 2020
			€	€	€
Uitbesteed werk			396.105	364.000	585.647
Personeelskosten (10.1)			8.603.400	8.770.171	8.196.100
Huisvestingskosten			399.756	373.800	320.889
Afschrijving en rente			660.829	468.654	431.244
Overige kosten (10.2)			5.788.266	6.030.375	5.281.947
			15.848.356	16.007.000	14.815.827

De lasten afschrijving en rente zijn inclusief het effect van de schattingswijziging van de levensduur van het CRM-pakket ten bedrage van 194.812.

Personeelskosten (10.1)

	2021	2020
	€	€
Salariskosten	6.499.104	6.174.116
Sociale lasten/pensioenlasten	1.781.157	1.719.809
Reis- en onkostenvergoedingen	323.139	302.175
	8.603.400	8.196.100
	fte's	fte's
Werknemers (per ultimo boekjaar)	109,0	106,7
Werknemers verdeeld naar indeling van de organisatie:		
Doelstellingswerk	79,7	75,6
Ondersteuning	29,3	31,1

Specificatie bezoldiging directie

	H.M.I. Abbenhuis Directeur 2021	H.M.I. Abbenhuis Directeur 2020
Dienstverband		
Aard	Onbepaald	Onbepaald
Uren	36,0	36,0
Parttime percentage	90%	90%
Periode	1/1-31/12	1/1-31/12
Jaarinkomen (in €)		
Brutoloon/salaris	113.761	110.555
Vakantiegeld	9.101	8.844
Totaal	122.862	119.399
SV lasten (werkgeversdeel)	11.762	12.084
Belastbare vergoedingen/bijtellings	12.604	13.444
Pensioenlasten (werkgeversdeel)	20.291	19.883
Totaal bezoldiging	167.519	164.810

Het jaarinkomen van € 122.862 van het directielid in loondienst blijft binnen het maximum van € 127.589 volgens de beloningsregeling van Goede Doelen Nederland. Deze regeling geeft aan de hand van zwaartecriteria een maximumnorm voor het jaarinkomen. Voor het directielid is de BSD-score vastgesteld op 475 punten.

De leden van de Raad van Toezicht hebben in het boekjaar geen bezoldiging en geen onkostenvergoeding ontvangen.

Overige kosten (10.2)

	2021	2020
	€	€
Fondsenwerving particuliere markt	3.273.334	3.019.360
Communicatie /marketing	782.685	809.787
CliniClowns App / Online	85.455	131.631
Fondsenwerving zakelijke markt	219.388	264.770
Kosten automatisering / database	211.390	234.479
Speelkoffer	39.151	46.365
Financiële dienstverlening	60.592	63.129
Overige diensten afdeling Clowns	9.312	85.295
Overige posten	1.106.959	627.131
	5.788.266	5.281.947

Saldo van financiële baten en lasten (11)

	2021	2020
	€	€
Baten uit beleggingen	13.351	19.545
Kosten van beleggingen	(41.307)	(8.347)
Netto beleggingsresultaat	(27.956)	11.198
Specificatie saldo van financiële baten en lasten:		
Couponrente obligaties	13.351	19.317
Interestresultaat banken	-	228
Bankkosten en provisies	(41.307)	(8.347)
	(27.956)	11.198

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die van invloed zijn op het boekjaar 2021.

Overige gegevens

De controleverklaring van Mazars vind je hier:

Lees ook het jaarverslag met onze resultaten: