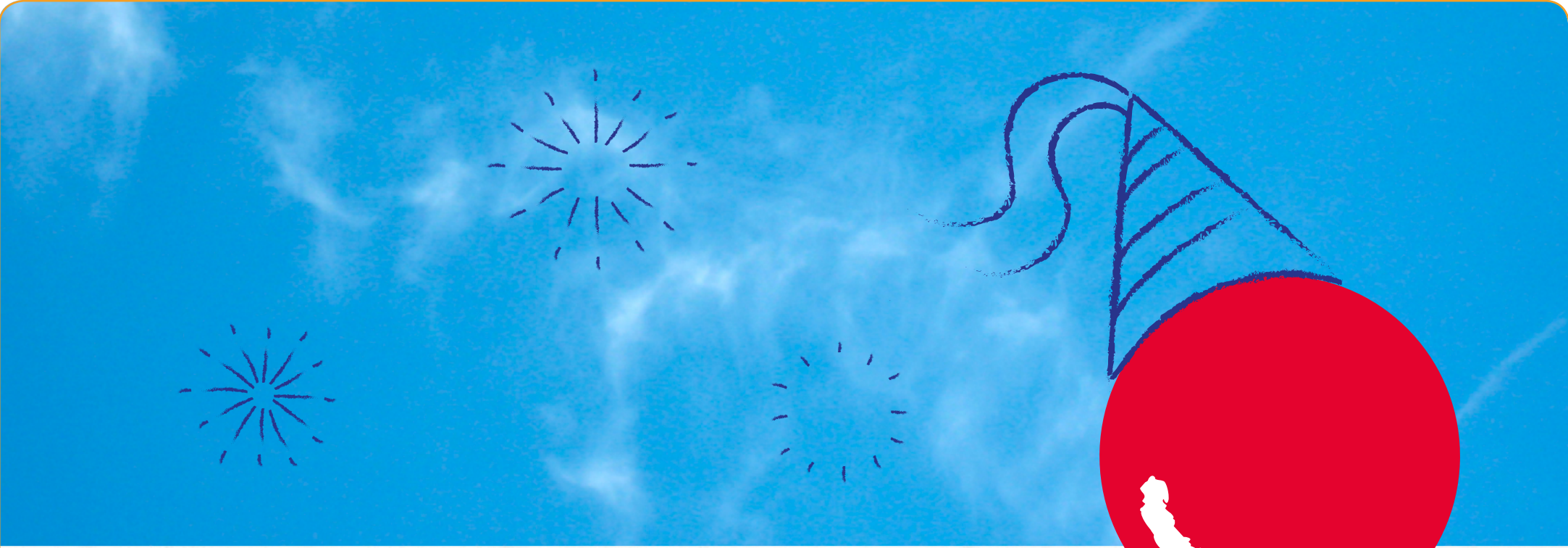




JAARREKENING

2017

INHOUDSOPGAVE

Balans per 31 december 2017	03
Staat van baten en lasten over 2017	04
Kasstroomoverzicht 2017	05
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	06
Toelichting op de balans	10
Toelichting op de staat van baten en lasten	13
Toelichting op de lastenverdeling	13
Controleverklaring	17

Stichting CliniClowns Nederland
Soesterweg 300A
3812 BH Amersfoort

9 april 2018

BALANS PER 31 DECEMBER 2017

(Na voorstel resultaatbestemming)

ACTIVA (in euro's)	2017 €	2016 €
Vaste activa		
Immateriële vaste activa (1)	475.396	160.116
Materiële vaste activa (2)	1.214.680	1.759.951
	1.690.076	1.920.067
Financiële vaste activa (3)	2.110.787	2.710.579
Vlottende activa		
Vorraden (4)	135.763	169.874
Vorderingen (5)	949.352	1.396.833
Liquide middelen (6)	4.618.931	3.649.354
TOTAAL ACTIVA	9.504.909	9.846.707

PASSIVA (in euro's)	2017 €	2016 €
Reserves en fondsen		
Reserves (7)		
Continuïteitsreserve	4.000.000	4.000.000
Bestemmingsreserves	4.540.325	4.721.537
	8.540.325	8.721.537
Kortlopende schulden (8)	964.584	1.125.170
TOTAAL PASSIVA	9.504.909	9.846.707

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2017

(in euro's)	Boekjaar 2017 €	Begroting 2017 €	Boekjaar 2016 €
BATEN			
Baten van particulieren (9.1)	11.498.707	11.851.298	11.470.744
Baten van bedrijven (9.2)	1.381.130	1.217.000	1.264.817
Baten van loterijorganisaties	222.012	189.000	249.837
Baten van andere organisaties zonder winststreven	257.979	100.000	259.881
SOM VAN DE GEWORVEN BATEN	13.359.828	13.357.298	13.245.279
Baten als tegenprestatie voor de levering van producten (9.3)	51.018	74.000	99.957
Overige baten	37.952	42.702	30.338
SOM VAN DE BATEN	13.448.798	13.474.000	13.375.574
LASTEN			
Besteed aan doelstellingen (10)			
- Voorlichting en educatie	1.588.012	1.669.000	1.519.250
- Kindwerk	8.936.977	8.846.000	9.206.114
Wervingskosten (10)	2.643.608	2.566.000	2.327.178
Kosten beheer en administratie (10)	526.813	534.000	558.640
SOM VAN DE LASTEN	13.695.410	13.615.000	13.611.182
SALDO VOOR FINANCIËLE BATEN EN LASTEN	(246.612)	(141.000)	(235.608)
- Saldo van financiële baten en lasten (11)	65.400	61.000	74.749
SALDO VAN BATEN EN LASTEN	(181.212)	(80.000)	(160.859)

BESTEMMING SALDO 2017	Boekjaar 2017 €	Boekjaar 2016 €
Continuïteitsreserve	-	-
Bestemmingsreserves	(181.212)	(160.859)
	(181.212)	(160.859)

	Boekjaar 2017	Begroting 2017	Boekjaar 2016
Totaal wervingskosten in % van de som van de geworven baten	19,8	19,2	17,6
Totaal kosten beheer en administratie in % van de som der lasten	3,8	3,9	4,1
Totaal kosten doelstelling in % van de som der baten	78,3	78,0	80,2
Totaal besteed aan doelstelling in % van de som der lasten	76,9	77,2	78,8

KASSTROOMOVERZICHT 2017

(in euro's)	2017 €	2016 €
KASSTROOM UIT OPERATIONELE ACTIVITEITEN		
Resultaat	(181.212)	(160.859)
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	678.476	622.389
Waardemutatie effecten	20.640	28.487
Veranderingen in werkkapitaal:		
- mutatie vorderingen	447.481	(236.057)
- mutatie voorraden	34.111	69.576
- mutatie kortlopende schulden	<u>(160.586)</u>	<u>(82.028)</u>
	321.006	(248.509)
KASSTROOM UIT OPERATIONELE ACTIVITEITEN	838.910	241.508
KASSTROOM UIT INVESTERINGSACTIVITEITEN		
Investeringsen vaste activa	(448.485)	(116.666)
Verkopen effecten	579.152	356.760
KASSTROOM UIT INVESTERINGSACTIVITEITEN	130.667	240.094
Netto kasstroom	969.577	481.602
Geldmiddelen 1 januari	3.649.354	3.167.752
Geldmiddelen 31 december	4.618.931	3.649.354

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 instellingen, aangevuld met de vereisten van het Centraal Bureau Fondsenwerving.

In 2017 zijn aanpassingen in de richtlijn 650 van kracht geworden die hebben geleid tot een gewijzigde indeling van de staat van baten en lasten. Ook de rubricering van de vergelijkende cijfers 2016 is overeenkomstig aangepast. De wijzigingen hebben geen impact op het vermogen of resultaat in 2017 of voorgaande boekjaren. De jaarrekening is opgemaakt op 9 april 2018.

Op de in de staat van baten en lasten opgenomen begroting is geen accountantscontrole toegepast.

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 vereist 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. Alle overige onderhoudskosten worden direct in de staat van baten en lasten verwerkt. 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.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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 financiële activa

Stichting CliniClowns Nederland beoordeelt op elke balansdatum of een financieel actief of een groep van financiële 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 bank-rekeningen. 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 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, zijnde de nominale waarde van de verwachte uitgaven die noodzakelijk zijn, tenzij anders vermeld.

Kortlopende schulden

Bij de eerste opname van kortlopende schulden worden deze opgenomen tegen reële waarde. In geval de vervolgwaardering 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 Nationale Nederlanden. Het betreft een middenloon regeling. 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 VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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 met redelijke zekerheid kan worden vastgesteld.

Giften in natura

Giften van een zaak in natura worden gewaardeerd tegen de reële waarde in Nederland. Giften bestaande uit diensten worden in het algemeen niet financieel verantwoord, tenzij dit op geld waardeerbare diensten van bedrijven betreft.

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 moeten worden geactiveerd voor zover wordt voldaan aan de activeringscriteria. Zij worden pas in de staat van baten en lasten verantwoord bij het einde van het vruchtgebruik of bij eerdere verkoop van het blote eigendom.

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 de fondsenwervende instelling 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 2017 is de organisatie onderverdeeld in de volgende kostenplaatsen (afdelingen):

- Clowns,
- Speellocaties
- Kennis en Projecten
- Marketing
- Bedrijfsbureau

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 totale begrote aantal werknemers. De kosten voor marketing worden vervolgens volgens een vaste verdeelsleutel toegerekend aan voorlichting en fondsenwerving.

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

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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
P&C	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
Personeelszaken	op basis van aantal formatieplaatsen per kostenplaats (afdeling)
Afdelingen clowns, kennis & projecten & speellocaties	100% aan kindwerk
Werving nieuwe donateurs	100% aan werving
Corporate campagne	100% aan voorlichting
Bruto lonen fondsenwerving	70% aan fondsenwerving en 30% aan voorlichting
Bruto lonen communicatie	50% aan voorlichting en 50% aan kindwerk
Kosten office management afdeling Marketing	44% aan fondsenwerving, 40% aan voorlichting, 16% kindwerk

Personeel

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

Transacties met verbonden partijen

Een transactie tussen verbonden partijen is een overdracht van middelen, diensten of verplichtingen tussen verbonden partijen, ongeacht of er een bedrag in rekening is gebracht. Stichting CareClowns en Stichting CliniClowns Groep zijn verbonden partijen.

Door CliniClowns gemaakte directe kosten worden volledig aan Stichting CareClowns doorbelast. De waarde van de om niet geleverde diensten bedraagt naar schatting € 22.000.

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

Immateriële vaste activa (1)

Het verloop in 2017 is als volgt weer te geven:

(in euro's)	Immateriële vaste activa doelstelling €	Immateriële vaste activa bedrijfsvoering €	Totaal €
Stand per 1 januari 2017			
Aanschafwaarde	351.200	78.931	430.131
Cumulatieve afschrijving	235.120	34.895	270.015
Boekwaarde 1 januari 2017	116.080	44.036	160.116
Mutaties 2017			
Investerings:	-	417.710	417.710
Afschrijvingen:	72.745	29.685	102.430
Boekwaarde 31 december 2017	43.335	432.061	475.396
Stand per 31 december 2017			
Aanschafwaarde	351.200	496.641	847.841
Cumulatieve afschrijving	307.865	64.580	372.445
Boekwaarde 31 december 2017	43.335	432.061	475.396

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

— Corporate website	3 jaar
— Actieplatform	2 jaar
— CliniClowns App / Online	3 jaar
— CRM pakket	10 jaar

De specificatie van de immateriële vaste activa is als volgt:

(in euro's)	2017 €	2016 €
Corporate Website	1.671	5.845
CliniClowns App / online	43.335	116.080
Actieplatform	45.667	38.191
CRM pakket	384.723	-
Stand per 31 december 2017	475.396	160.116

TOELICHTING OP DE BALANS

Materiële vaste activa (2)

Het verloop in 2017 is als volgt weer te geven:

(in euro's)	Andere vaste bedrijfsmiddelen doelstelling €	Andere vaste bedrijfsmiddelen bedrijfsvoering €	Totaal €
Stand per 1 januari 2017			
Aanschafwaarde	5.213.096	1.174.918	6.388.014
Cumulatieve afschrijving	3.721.653	906.410	4.628.063
Boekwaarde 1 januari 2017	1.491.443	268.508	1.759.951
Mutaties 2017			
Investerings:	-	30.775	30.775
Desinvesteringen:	52.820	-	52.820
Afschrijvingen:	442.617	80.609	523.226
Boekwaarde 31 december 2017	996.006	218.674	1.214.680
Stand per 31 december 2017			
Aanschafwaarde	5.213.096	1.205.693	6.418.789
Cumulatieve afschrijving	4.217.090	987.019	5.204.109
Boekwaarde 31 december 2017	996.006	218.674	1.214.680

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

— inventaris	5 jaar
— computerapparatuur	3 jaar
— netwerk computerapparatuur	5 jaar
— verbouwing/inrichting	10 jaar
— speelkoffer	10 jaar
— theatertour	3 jaar

De specificatie van de andere vaste bedrijfsmiddelen is als volgt:

(in euro's)	2017 €	2016 €
Inventaris en computerapparatuur	146.621	174.215
Verbouwing/inrichting	90.062	117.863
Speelkoffer	511.809	790.670
Theatertour	-	103.536
Communicatie Theatertour	-	1.380
Vervoermiddelen	-	1.586
CliniClowns College	466.188	570.701
Stand per 31 december 2017	1.214.680	1.759.951

TOELICHTING OP DE BALANS

Financiële vaste activa (3)

Het verloopoverzicht van de obligaties luidt als volgt.

(in euro's)	2017 €	2016 €
Stand per 1 januari	2.710.579	3.095.826
Aankopen	-	-
Verkopen	(579.152)	(356.760)
Waardemutatie	(20.640)	(28.487)
Stand per 31 december	2.110.787	2.710.579

De obligaties worden aangehouden ter belegging. De marktwaarde van de obligaties bedraagt per 31 december 2017 € 2.303.211 (31 december 2016 € 3.028.046). De verkopen betreffen tot een bedrag van € 579.152 obligaties met einde looptijd waarvoor geen nieuwe obligaties zijn aangekocht. Het is de intentie om de obligaties aan te houden tot het einde van de looptijd. De oorspronkelijke looptijd van de huidige obligaties is 10 of 15 jaar. Stichting CliniClowns Nederland heeft een Treasury statuut waarin de door de RvT vastgestelde regelgeving vermeld staat inzake de financiële vaste activa.

Vorraden (4)

Deze post is als volgt samengesteld.

Voorraad commercieel	107.521	133.177
Voorraad voorlichting	28.242	36.697
Totaal	135.763	169.874

Vorderingen (5)

De vorderingen per balansdatum zijn als volgt gespecificeerd.

Nog te ontvangen nalatenschappen*	437.168	778.373
Vooruitbetaalde kosten	136.561	55.205
Nog te ontvangen bedragen	-	182.504
Nog te ontvangen sponsoring Vriendenloterij	51.000	57.000
Te ontvangen couponrente beleggingen	42.828	54.688
Debiteuren	108.420	36.006
Omzetbelasting	152.796	207.246
Rekening-courant Stichting CareClowns	11.418	12.662
Rekening-courant St. CliniClowns Merchandise	3.346	8.311
Overige vorderingen	5.815	4.838
Totaal	949.352	1.396.833

*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.

Reserves (7)

De reserves per balansdatum zijn als volgt gespecificeerd:

(in euro's)	Continuïteits- reserve €	Bestemmings reserve €	Totaal
Stand per 1 januari 2017	4.000.000	4.721.537	8.721.537
Resultaatbestemming 2017	-	(181.212)	(181.212)
Stand per 31 december 2017	4.000.000	4.540.325	8.540.325

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.

De intern vastgestelde norm voor de noodzakelijk geachte omvang van deze reserve bedraagt € 4.000.000.

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.

Bestemmingsreserves

Het verloop van de bestemmingsreserve is als volgt:

(in euro's)	1 januari (Onttrekkingen) 2017 €	Dotaties €	31 december 2017 €
Bestemmingsreserve reservering financiering activa	2.089.941	(264.102)	1.825.839
Bestemmingsreserve doelstellingen	2.631.596	82.890	2.714.486
	4.721.537	(181.212)	4.540.325

TOELICHTING OP DE BALANS

Ter hoogte van de boekwaarde van de 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.

Bovengenoemde 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:

(in euro's)	2017 €	2016 €
Crediteuren	239.285	416.683
Reservering vakantiegeld/vakantiedagen	410.303	390.409
Loonheffing	161.104	161.399
Nog te betalen kosten	113.974	112.749
Rekening courant Stichting CliniClowns Groep	11.623	18.156
Overlopende passiva	28.295	25.774
	964.584	1.125.170

De kortlopende schulden hebben een looptijd korter dan één jaar.

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Het contract voor de huur van het pand heeft een looptijd van 10 jaar en is ingegaan op 1 maart 2011. De jaarlijkse huurtermijn bedraagt € 208.032. De verplichting tussen de 1 en de 5 jaar bedraagt € 658.768.

Betreffende operational lease van vervoermiddelen waren de kosten in 2017 € 5.400. De verplichting tussen de 1 en de 5 jaar bedraagt € 5.850.

Betreffende operational lease van kopieermachines waren de kosten in 2017 € 13.723. De verplichting tussen de 1 en de 5 jaar bedraagt € 61.129.

Aangezien Stichting CliniClowns Nederland voor de omzetbelasting deel uitmaakt van een fiscale eenheid met Stichting CliniClowns Groep, Stichting CliniClowns Merchandise en Stichting CareClowns is zij op grond van wettelijke bepalingen hoofdelijk aansprakelijk voor de hieruit voortvloeiende schulden.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

Baten (9)

(in euro's)	2017 €	2016 €
Baten van particulieren (9.1)		
Ontvangsten van donateurs	10.333.827	9.974.986
Nalatenschappen	534.654	907.749
Giftenmailing	285.995	282.878
Giften particulieren	344.231	305.131
	11.498.707	11.470.744
Baten van bedrijven (9.2)		
Ontvangsten uit acties	701.471	643.328
Giften in natura	258.973	181.828
Ontvangsten uit sponsoring	141.663	108.599
Giften bedrijven	102.546	118.971
Evenementen	173.052	182.629
Overige baten	3.425	29.462
	1.381.130	1.264.817
Baten als tegenprestatie voor de levering van producten (9.3)		
Opbrengsten	100.938	200.113
Kostprijs	(49.920)	(100.156)
	51.018	99.957

TOELICHTING OP DE LASTENVERDELING

Toelichting lastenverdeling (10)

	Doelstellingen		Wervingskosten	Beheer en administratie	Totaal		
	Voorlichting	Kindwerk			Totaal 2017	Begroet 2017	Totaal 2016
(in euro's)	€	€	€	€	€		
Uitbesteed werk	74.614	374.753	1.540	142.865	593.772	581.572	695.129
Personeelskosten (10.1)	378.620	5.686.403	439.853	37.541	6.542.417	6.501.276	6.410.543
Huisvestingskosten	45.512	203.099	50.063	-	298.674	304.252	299.714
Afschrijving en rente	19.095	625.091	34.288	-	678.474	607.498	622.387
Overige kosten (10.2)	1.070.171	2.047.631	2.117.864	346.407	5.582.073	5.620.402	5.583.409
	1.588.012	8.936.977	2.643.608	526.813	13.695.410	13.615.000	13.611.182

Personeelskosten (10.1)

(in euro's)	2017 €	2016 €
Salariskosten	4.839.768	4.750.610
Sociale lasten/pensioenlasten	1.315.399	1.240.828
Reis- en onkostenvergoedingen	299.988	311.231
Overige kosten	87.262	107.874
	6.542.417	6.410.543
	fte's	fte's
Werknemers	85,8	89,9
Werknemers verdeeld naar indeling van de organisatie:		
Clowns	45,4	46,7
Kantoormedewerkers	40,4	43,2

TOELICHTING OP DE LASTENVERDELING

Beloning directie

De directeur is in loondienst van Stichting CliniClowns Groep. Om een duidelijk inzicht te geven in de kosten van de directeur is hieronder de specificatie van de beloning opgenomen.

Naam	H.M.I. Abbenhuis
Functie	Directeur
	2017
Dienstverband	
Aard	Onbepaald
Uren	36,0
Parttime percentage	90%
Periode	1/1-31/12
Jaarinkomen (in €)	
Bruto loon/salaris	105.000
Vakantiegeld	8.400
Totaal	113.400
SV lasten (werkgeversdeel)	11.315
Belastbare vergoedingen/bijtellings	5.562
Pensioenlasten (werkgeversdeel)	15.424
Totaal bezoldiging	145.701

Het jaarinkomen van € 113.400 van het directielid in loondienst blijft binnen het maximum van € 116.603 volgens de beloningsregeling van Goede Doelen Nederland.

De Raad van Toezicht van Stichting CliniClowns Groep heeft besloten geen doorbelasting richting Stichting CareClowns te doen voor 2017.

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

Overige kosten (10.2)

(in euro's)	2017 €	2016 €
Fondsenwerving particuliere markt	1.826.936	1.547.715
Theatertour	980.4341	1.177.851
Niet verrekenbare omzetbelasting	921.367	924.372
Communicatie/marketing	625.660	590.277
Directievoering	256.001	297.651
CliniClowns App	59.725	69.137
Fondsenwerving zakelijke markt	146.214	232.700
Kosten automatisering / database	110.254	79.953
Speelkoffer	66.243	101.310
Financiële dienstverlening	29.381	25.692
Overige diensten speellocaties	69.712	78.731
Overige posten	490.146	458.020
	5.582.073	5.583.409

Saldo van financiële baten en lasten (11)

(in euro's)	2017 €	2016 €
Baten uit beleggingen	70.627	83.251
Kosten van beleggingen	(5.227)	(8.502)
Netto beleggingsresultaat	65.400	74.749
Specificatie saldo van financiële baten en lasten:		
Couponrente obligaties	68.348	77.337
Interestresultaat banken	2.279	5.914
Rentekosten	-	(4.703)
Bankkosten en provisies	(5.227)	(3.799)
	65.400	74.749

TOELICHTING OP DE LASTENVERDELING

Gebeurtenissen na balansdatum

Per 3 januari 2018 is de juridische fusie tussen Stichting CliniClowns Nederland en Stichting CareClowns een feit geworden met het passeren van de fusieakte op 2 januari 2018. Het fusieproces is halverwege 2017 opgestart en met succes doorlopen, waarbij diverse benodigde instanties een positieve bijdrage hebben geleverd. Voorafgaande aan het fusietraject heeft een onderzoek plaatsgevonden met als doel de uitgangspositie en financiële, fiscale en juridische risico's van de beoogde fusie in kaart te brengen. Er zijn toen geen risico's geconstateerd die een fusie in de weg zouden staan. Stichting CliniClowns Nederland is de fusiedrager (verkrijgende rechtspersoon) en Stichting CareClowns is de verdwijnende rechtspersoon. Om de fusie juridisch mogelijk te maken was de goedkeuring vereist van de besturen en Raden van Toezicht van beide stichtingen. Op 11 december 2017 hebben de besturen en Raden van Toezicht deze benodigde goedkeuring gegeven. De statuten van Stichting CliniClowns Nederland zijn eveneens per fusiedatum aangepast waardoor de oorspronkelijke activiteiten van Stichting CareClowns nu ook binnen haar doelstellingen valt. De financiële gegevens van Stichting CareClowns zullen worden verantwoord in de balans en de staat van baten en lasten van Stichting CliniClowns Nederland met ingang van 1 januari 2018.

Met het voorgenomen besluit tot fusie met Stichting CareClowns hebben de stichtingen Stichting CliniClowns Groep en Stichting CliniClowns Merchandise geen meerwaarde meer binnen de organisatiestructuur. Tijdens het bovenstaand beschreven fusietraject met Stichting CareClowns zijn daarom ook de stichtingen Groep en Merchandise meegenomen. Beide stichtingen zijn ook per 3 januari gefuseerd met Stichting CliniClowns Nederland waarbij Stichting CliniClowns Nederland de verkrijgende rechtspersoon is.

OVERIGE GEGEVENS

Overige gegevens

De controleverklaring van Ernst & Young vind je hier.

CONTROLEVERKLARING

Lees ook het jaarverslag met onze resultaten.

RESULTATEN