



Jaarrekening 2020

Inhoudsopgave

Balans per 31 december 2020	03
Staat van baten en lasten over 2020	04
Kasstroomoverzicht 2020	05
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	06
Toelichting op de balans 2020	10
Toelichting op de staat van baten en lasten 2020	14
Toelichting op de lastenverdeling 2020	15
Overige gegevens	17

Stichting CliniClowns Nederland
Soesterweg 300A
3812 BH Amersfoort

19 april 2021

Balans per 31 december 2020

(Na voorstel resultaatbestemming)

ACTIVA	2020	2019
(in euro's)	€	€
Vaste activa		
Immateriële vaste activa (1)	587.560	633.530
Materiële vaste activa (2)	889.075	240.689
	1.476.635	874.219
Financiële vaste activa (3)	349.551	954.733
Vlottende activa		
Voorraden (4)	101.860	68.043
Vorderingen (5)	1.126.088	1.421.885
Liquide middelen (6)	7.608.604	7.313.368
TOTAAL ACTIVA	10.662.738	10.632.248

PASSIVA	2020	2019
(in euro's)	€	€
Reserves en fondsen		
Reserves (7)		
Continuïteitsreserve	4.850.000	4.600.000
Bestemmingsreserves	4.484.956	4.443.593
	9.334.956	9.043.593
Kortlopende schulden (8)	1.327.782	1.588.655
TOTAAL PASSIVA	10.662.738	10.632.248

Staat van baten en lasten over 2020

	Boekjaar 2020	Begroting 2020	Boekjaar 2019
(in euro's)	€	€	€
BATEN (9)			
- Baten van particulieren (9.1)	13.667.609	12.811.175	13.353.875
- Baten van bedrijven (9.2)	730.405	1.472.000	1.479.469
- Baten van loterijorganisaties (9.3)	589.800	675.825	192.450
- Baten van andere organisaties zonder winststreven	74.757	150.000	191.713
SOM VAN DE GEWORVEN BATEN	15.062.571	15.109.000	15.217.507
- Baten als tegenprestatie voor de levering van producten (9.4)	20.710	42.000	38.521
- Overige baten	12.711	16.000	87.502
SOM VAN DE BATEN	15.095.992	15.167.000	15.343.530
LASTEN			
Besteed aan doelstellingen (10)			
- Voorlichting en educatie	2.354.067	2.387.000	2.227.124
- Kind- en ouderenwerk	8.427.303	9.173.000	9.257.253
Wervingskosten (10)	3.444.824	3.376.000	3.263.633
Kosten beheer en administratie (10)	589.633	583.000	545.546
SOM VAN DE LASTEN	14.815.827	15.519.000	15.293.556
SALDO VOOR FINANCIËLE BATEN EN LASTEN	280.165	(352.000)	49.974
- Saldo van financiële baten en lasten (11)	11.198	12.000	26.572
SALDO VAN BATEN EN LASTEN	291.363	(340.000)	76.546

	Boekjaar 2020	Boekjaar 2019
	€	€
BESTEMMING SALDO 2020		
Dotatie aan continuïteitsreserve	250.000	100.000
Dotatie aan bestemmingsreserves	41.363	(23.454)
	291.363	76.546

	Boekjaar 2020	Begroting 2020	Boekjaar 2019
RATIO'S			
Totaal wervingskosten in % van de som van de geworven baten	22,9	22,3	21,4
Totaal kosten beheer en administratie in % van de som van de lasten	4,0	3,8	3,6
Totaal kosten doelstelling in % van de som van de baten	71,4	76,2	74,8
Totaal besteed aan doelstelling in % van de som van de lasten	72,8	74,5	75,1

Kasstroomoverzicht 2020

	2020	2019
(in euro's)	€	€
KASSTROOM UIT OPERATIONELE ACTIVITEITEN		
Resultaat	291.363	76.546
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	431.244	798.390
Waardemutatie effecten	(196)	9.796
Veranderingen in werkkapitaal:		
— mutatie vorderingen	295.797	(299.952)
— mutatie voorraden	(33.817)	81.314
— mutatie kortlopende schulden	(260.873)	533.342
	1.107	314.704
KASSTROOM UIT OPERATIONELE ACTIVITEITEN	723.518	1.199.436
KASSTROOM UIT INVESTERINGSACTIVITEITEN		
Investeringsen vaste activa	(1.033.660)	(297.457)
Verkopen effecten	605.378	552.919
KASSTROOM UIT INVESTERINGSACTIVITEITEN	(428.282)	255.462
Netto kasstroom	295.236	1.454.898
Geldmiddelen 1 januari	7.313.368	5.858.470
Geldmiddelen 31 december	7.608.604	7.313.368

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 2021.

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 baat 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.

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

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 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 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 vooruit-

betalde 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.

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

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 2020 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 totale begrote aantal werknemers. De kosten voor marketing worden vervolgens volgens een vaste verdeelsleutel toegerekend aan voorlichting en fondsenwerving.

De volgende kostensoorten worden in 2020 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
Brutolonen fondsenverwerving	80% aan werving en 20% aan voorlichting
Brutolonen 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

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

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 2020

Immateriële vaste activa (1)

Het verloop in 2020 is als volgt weer te geven:

	Immateriële vaste activa doelstelling	Immateriële vaste activa bedrijfsvoering	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2020			
Aanschafwaarde	520.966	827.128	1.348.094
Cumulatieve afschrijving	380.081	334.483	714.564
Boekwaarde 1 januari 2020	140.885	492.645	633.530
Mutaties 2020			
Investerings	146.556	60.708	207.264
Afschrijvingen	79.839	173.395	253.234
Aanschafwaarden desinvesteringen	249.535	40.739	290.274
Cumulatieve afschrijving desinvesteringen	249.535	40.739	290.274
Boekwaarde 31 december 2020	207.602	379.958	587.560
Stand per 31 december 2020			
Aanschafwaarde	417.987	847.097	1.265.084
Cumulatieve afschrijving	210.385	467.139	677.524
Boekwaarde 31 december 2020	207.602	379.958	587.560

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

	2020	2019
(in euro's)	€	€
CliniClowns App / online	207.604	140.887
Actieplatform	97.609	168.832
CRM pakket	282.347	323.811
Stand per 31 december 2020	587.560	633.530

De bovenstaande desinvesteringen komen voort uit de opschoning van de activa staat.

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

- Actieplatform 2 jaar
- CliniClowns App / Online 3 jaar
- CRM pakket 10 jaar

Toelichting op de balans 2020

Materiële vaste activa (2)

Het verloop in 2020 is als volgt weer te geven:

	Andere vaste bedrijfs- middelen doelstelling	Andere vaste bedrijfs- middelen voering	In uitvoering	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2020				
Aanschafwaarde	3.870.641	1.245.452	-	5.116.093
Cumulatieve afschrijving	3.732.308	1.143.096	-	4.875.404
Boekwaarde 1 januari 2020	138.333	102.356	-	240.689
Mutaties 2020				
Investerings	-	149.626	676.770	826.396
Afschrijvingen	83.629	87.719	-	171.348
Aanschafwaarden desinvesteringen	343.943	715.465	-	1.059.408
Cumulatieve afschrijving desinvesteringen	342.610	710.136	-	1.052.746
Boekwaarde 31 december 2020	53.371	158.934	676.770	889.075
Stand per 31 december 2020				
Aanschafwaarde	3.526.698	679.613	676.770	4.883.081
Cumulatieve afschrijving	3.473.327	520.679	-	3.994.006
Boekwaarde 31 december 2020	53.371	158.934	676.770	889.075

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

	2020	2019
	€	€
Inventaris en computerapparatuur	158.931	74.784
Verbouwing/inrichting	676.770	34.462
Speelkoffer	53.374	131.443
Stand per 31 december 2020	889.075	240.689

De bovenstaande desinvesteringen komen hoofdzakelijk voort uit de opschoning van de activa staat.

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

Toelichting op de balans 2020

Financiële vaste activa (3)

Het verloopoverzicht van de obligaties luidt als volgt:

	2020	2019
	€	€
Stand per 1 januari	954.733	1.517.448
Aankopen	-	-
Verkopen	(605.378)	(552.919)
Waardemutatie	196	(9.796)
Stand per 31 december	349.551	954.733

De obligaties worden aangehouden ter belegging. De marktwaarde van de obligaties bedraagt per 31 december 2020 € 394.682 (31 december 2019 € 1.032.200). De verkopen betreffen tot een bedrag van € 605.378 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.

Voorraden (4)

Deze post is als volgt samengesteld:

	2020	2019
	€	€
Voorraad commercieel	101.860	68.043
Totaal	101.860	68.043

Vorderingen (5)

De vorderingen per balansdatum zijn als volgt gespecificeerd:

	2020	2019
(in euro's)	€	€
Nog te ontvangen nalatenschappen*	881.500	1.027.586
Vooruitbetaalde kosten	55.905	246.015
Nog te ontvangen sponsoring VriendenLoterij	36.158	43.574
Te ontvangen couponrente beleggingen	12.578	22.203
Debiteuren	23.359	56.208
Omzetbelasting	24.500	-
UWV	46.114	-
Overige vorderingen	45.974	26.299
Totaal	1.126.088	1.421.885

*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 € 46.610 uit hoofde van de huurovereenkomst.

Reserves (7)

De reserves per balansdatum zijn als volgt gespecificeerd:

	Continuïteits- reserve	Bestemmings- reserve	Totaal
(in euro's)	€	€	€
Stand per 1 januari 2020	4.600.000	4.443.593	9.043.593
Resultaatbestemming 2020	250.000	41.363	291.363
Stand per 31 december 2020	4.850.000	4.484.956	9.334.956

Toelichting op de balans 2020

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 € 4.850.000.

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 2020 voor CliniClowns € 17,8 miljoen. Aan deze norm wordt voldaan.

Bestemmingsreserves

	1 januari 2020	(Onttrekkingen) Dotaties	31 december 2020
	€	€	€
Bestemmingsreserve reservering financiering activa	942.262	636.234	1.578.496
Bestemmingsreserve doelstellingen	3.501.331	(594.871)	2.906.460
	4.443.593	41.363	4.484.956

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:

	2020	2019
	€	€
Crediteuren	376.704	404.560
Reservering vakantiegeld/vakantiedagen (inclusief sociale lasten)	598.119	529.781
Loonheffing / sociale lasten	215.550	230.542
Nog te betalen kosten	111.906	389.851
Omzetbelasting	-	4.025
Overlopende passiva	25.503	29.896
	1.327.782	1.588.655

De kortlopende schulden hebben een looptijd korter dan één jaar.

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Het lopende contract voor de huur van het pand heeft een looptijd van 10 jaar en is ingegaan op 1 maart 2011. In 2020 is de huurovereenkomst voor 10 jaar verlengd en eindigt hiermee op 28 februari 2031. De jaarlijkse huurtermijn bedraagt € 236.800. De verplichting tussen de 1 en de 5 jaar bedraagt € 1.196.800. De verplichting tussen de 6 en de 10 jaar bedraagt € 1.200.000. De verplichting tussen de 11 en 15 jaar bedraagt € 40.000.

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 € 55.342. De verplichting tussen de 6 en de 10 jaar bedraagt € 3.689.

In 2020 is een start gemaakt met de verbouwing van het kantoorpand aan de Soesterweg 300A. Hiervoor zijn er een aantal contracten afgesloten met diverse aannemers en leveranciers. De hieruit in 2021 nog voortvloeiende verplichtingen bedragen in totaal € 534.161.

Toelichting op de staat van baten en lasten 2020

Baten (9)

Deze post kan als volgt worden gespecificeerd:

	Boekjaar 2020	Begroting 2020	Boekjaar 2019
	€	€	€
Baten van particulieren (9.1)			
Ontvangsten van donateurs	11.704.393	11.105.360	11.335.677
Nalatenschappen	1.142.383	1.005.000	1.215.461
Giftmailingen	260.518	240.700	253.290
Giften particulieren	560.315	460.115	549.447
	13.667.609	12.811.175	13.353.875
Baten van bedrijven (9.2)			
Ontvangsten uit acties	456.429	782.099	723.142
Giften in natura	-	-	50.520
Ontvangsten uit sponsoring	83.045	76.175	71.085
Giften bedrijven	123.714	155.400	143.808
Evenementen	67.217	458.326	490.914
	730.405	1.472.000	1.479.469
Baten van loterijorganisaties (9.3)			
De VriendenLoterij	159.389	160.000	192.450
Loterij Lot of Happiness	430.411	515.825	-
	589.800	675.825	192.450
Baten als tegenprestatie voor de levering van producten (9.4)			
Netto-omzet	64.490	80.000	72.614
Kostprijs	(43.780)	(38.000)	(34.093)
	20.710	42.000	38.521

Toelichting op de lastenverdeling (10)

	Doelstellingen		Wervings- kosten	Beheer en administratie	Totaal 2020
	Voorlichting	Kind- en ouderenwerk			
	€	€	€	€	€
Uitbesteed werk	141.054	157.422	141.058	146.113	585.647
Personeelskosten	465.161	6.905.195	744.699	81.045	8.196.100
Huisvestings- kosten	57.047	135.487	57.047	71.308	320.889
Afschrijving en rente	51.526	217.613	130.682	31.423	431.244
Overige kosten	1.639.279	1.011.586	2.371.338	259.744	5.281.947
	2.354.067	8.427.303	3.444.824	589.633	14.815.827
	Totaal				
	Totaal 2020		Begroot 2020	Totaal 2019	
	€		€	€	
Uitbesteed werk			585.647	395.389	722.057
Personeelskosten (10.1)			8.196.100	8.598.929	7.967.075
Huisvestingskosten			320.889	268.202	296.384
Afschrijving en rente			431.244	346.544	798.390
Overige kosten (10.2)			5.281.947	5.909.936	5.509.650
			14.815.827	15.519.000	15.293.556

Toelichting op de lastenverdeling 2020

Personeelskosten (10.1)

	2020	2019
	€	€
Salariskosten	6.174.116	5.884.545
Sociale lasten/pensioenlasten	1.719.809	1.657.921
Reis- en onkostenvergoedingen	302.175	424.609
	8.196.100	7.967.075
	fte's	fte's
Werknemers (per ultimo boekjaar)	106,7	101,0
Werknemers verdeeld naar indeling van de organisatie:		
Doelstellingswerk	75,6	75,4
Ondersteuning	31,1	25,6

Specificatie bezoldiging directie

Naam	H.M.I. Abbenhuis	H.M.I. Abbenhuis
Functie	Directeur	Directeur
	2020	2019
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	110.555	108.600
Vakantiegeld	8.844	8.688
Totaal	119.399	117.288
SV lasten (werkgeversdeel)	12.084	13.589
Belastbare vergoedingen/bijtellings	13.444	11.460
Pensioenlasten (werkgeversdeel)	19.883	16.465
Totaal bezoldiging	164.810	158.802

Het jaarinkomen van € 119.399 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 470 punten.

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

Toelichting op de lastenverdeling 2020

Overige kosten (10.2)

	2020	2019
	€	€
Fondsenwerving particuliere markt	3.019.360	2.566.486
Communicatie /marketing	809.787	1.017.086
CliniClowns App / Online	131.631	128.589
Fondsenwerving zakelijke markt	264.770	423.492
Kosten automatisering / database	234.479	225.731
Speelkoffer	46.365	61.235
Financiële dienstverlening	63.129	42.899
Overige diensten afdeling Clowns	85.295	112.043
Overige posten	627.131	932.089
	5.281.947	5.509.650

Saldo van financiële baten en lasten (11)

	2020	2019
	€	€
Baten uit beleggingen	19.545	33.894
Kosten van beleggingen	(8.347)	(7.322)
Netto beleggingsresultaat	11.198	26.572
Specificatie saldo van financiële baten en lasten:		
Couponrente obligaties	19.317	33.326
Interestresultaat banken	228	568
Bankkosten en provisies	(8.347)	(7.322)
	11.198	26.572

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die van invloed zijn op het boekjaar 2020.

Overige gegevens

De controleverklaring van Mazars vind je hier:

Lees ook het jaarverslag met onze resultaten: