

STICHTING VOGELKLAS KAREL SCHOT
GEVESTIGD TE ROTTERDAM
Jaarrekening 2020

Inhoudsopgave

Pagina

1	Resultaat	3
2	Financiële positie	4
3	Kengetallen	5

Financieel verslag

1	Balans per 31 december 2020	1
2	Staat van baten en lasten over 2020	3
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	4
4	Toelichting op de balans per 31 december 2020	7
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2020	11

Overige gegevens

1	Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2019	16
2	Verwerking van het verlies 2020	16
3	Belangrijke gebeurtenissen na balansdatum	16

1 RESULTAAT

1.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2020 bedraagt negatief € 26.061 tegenover € 10.850 over 2019. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	31-12-2020		31-12-2019		Verschil
	€	%	€	%	€
Baten	341.350	100,0	305.998	100,0	35.352
Lasten					
Personeelslasten	180.873	53,0	146.980	48,0	33.893
Afschrijvingen	6.259	1,8	8.449	2,8	-2.190
Activiteitenlasten	55.890	16,4	42.875	14,0	13.015
Huisvestingslasten	64.064	18,8	54.027	17,7	10.037
Kantoorlasten	5.388	1,6	8.978	2,9	-3.590
Autolasten	3.288	1,0	4.961	1,6	-1.673
Verkooplasten	2.257	0,7	5.768	1,9	-3.511
Algemene lasten	48.543	14,2	22.294	7,3	26.249
	366.562	107,4	294.332	96,2	72.230
Bedrijfsresultaat	-25.212	-7,4	11.666	3,8	-36.878
Financiële baten en lasten	-849	-0,3	-816	-0,3	-33
	-	-	-	-	-
Resultaat na belastingen	-26.061	-7,6	10.850	3,6	-36.911

2 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2020		31-12-2019	
	€	€	€	€
Beschikbaar op lange termijn:				
Ondernemingsvermogen		360.722		386.783
Waarvan vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa		12.487		18.746
Werkkapitaal		<u>348.235</u>		<u>368.037</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Vorderingen	11.615		5.726	
Liquide middelen	<u>383.172</u>		<u>402.833</u>	
		394.787		408.559
Af: kortlopende schulden		46.552		40.522
Werkkapitaal		<u>348.235</u>		<u>368.037</u>

3 KENGETALLEN

3.1 Liquiditeit

De liquiditeit geeft de mate aan waarin de onderneming in staat is op korte termijn aan haar verplichtingen te voldoen. De liquiditeitspositie geeft de toestand op 31 december weer; er is dus sprake van een momentopname.

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
Current ratio		
<i>Vlottende activa/kortlopende schulden</i>	8,48	10,08

3.2 Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft de mate aan waarin de onderneming in staat is op langere termijn aan haar verplichtingen (rente en aflossing) te voldoen. De solvabiliteitspositie geeft de toestand op 31 december weer; er is dus sprake van een momentopname.

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
Solvabiliteit eerste niveau		
<i>Eigen vermogen/balanstotaal</i>	88,57	90,52

FINANCIEEL VERSLAG

Balans per 31 december 2020
Staat van baten en lasten over 2020
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling
Toelichting op de balans per 31 december 2020
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2020

		31 december 2020		31 december 2019	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Vermogen	(4)				
Bestemmingsreserve			360.722		386.783
Kortlopende schulden	(5)				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		18.291		18.112	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		10.202		6.830	
Overige schulden en overlopende passiva		18.059		15.580	
			46.552		40.522
			407.274		427.305

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020

		2020		2019	
		€	€	€	€
Baten	(6)		341.350		305.998
Lasten					
Lonen en salarissen	(7)	148.466		117.983	
Sociale lasten werkgever	(8)	26.773		20.728	
Overige personeelslasten	(9)	5.634		8.269	
Afschrijvingen	(10)	6.259		8.449	
Overige bedrijfslasten	(11)	179.430		138.903	
			366.562		294.332
Bedrijfsresultaat			-25.212		11.666
Rentelasten en soortgelijke lasten	(12)		-849		-816
			-		-
Resultaat			-26.061		10.850

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

De stichting is op 30 juni 1980 opgericht. De activiteiten van Stichting Vogelklas Karel Schot, statutair gevestigd te Rotterdam, heeft ten doel:

- het behandelen van zieke en/of beschadigde vogels, egels en/of vleermuizen;

De Stichting Vogelklas Karel Schot tracht haar doel onder meer te verwezenlijken door:

- het bijeenroepen van personen wier belangstelling en gevoelens uitgaan naar het gemelde doel;
- het verwerven en in stand houden van kennis omtrent het gemelde doel bij deze personen;
- alle wettige en passende middelen te baat nemen, die kunnen leiden tot het gestelde doel.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving voor kleine organisaties zonder winststreven.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het saldo baten en lasten vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. 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 op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Vorderingen

Vorderingen en overlopende activa worden gewaardeerd tegen de nominale waarde tenzij anders is bepaald.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde en staan ter vrije beschikking van de stichting, voor zover niet anders is vermeld.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserves

Dit betreft vastgelegd vermogen. Momenteel zijn de volgende bestemmingsreserves gevormd:

Continuïteitsreserve

Deze reserve waarborgt de continuïteit van de stichting. De optimale omvang is 1,5 maal de jaarlijks wederkerende exploitatiekosten. De exploitatieverliezen komen ten laste van deze reserve. Met positieve exploitatieresultaten wordt de reserve aangezuiverd.

Risicoreserve arbeidskrachten

Deze reserve waarborgt de lasten voor het verbreken van de arbeidsrelatie van de werknemers in verband met de relatief onzekere aard van bronnen van inkomsten. De hoogte van deze reserve wordt bepaald op basis van de bepalingen inzake de transitievergoeding aan de hand van de op 31 december werkzame werknemers. De reserve wordt elk jaar opnieuw vastgesteld.

GRONDSLAGEN VOOR BEPALING VAN HET SALDO BATEN EN LASTEN

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten voortkomend uit toegekende subsidies, donaties en opbrengsten uit nalatenschappen enerzijds, en anderzijds de kosten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

Subsidies worden verwerkt zodra er redelijke zekerheid is dat de stichting aan de gestelde voorwaarden voldoet en de subsidie daadwerkelijk verkrijgt.

Baten uit nalatenschappen zijn in het resultaat opgenomen voorzover ze daadwerkelijk zijn uitbetaald.

Afschrijvingen

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en -terreinen	Inventaris	Vervoer- middelen	Totaal
	€	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2020</i>				
Aanschaffingswaarde	231.450	59.300	3.865	294.615
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-220.967	-51.037	-3.865	-275.869
	<u>10.483</u>	<u>8.263</u>	<u>-</u>	<u>18.746</u>
<i>Mutaties</i>				
Afschrijvingen	-4.338	-1.921	-	-6.259
<i>Boekwaarde per 31 december 2020</i>				
Aanschaffingswaarde	231.450	59.300	3.865	294.615
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-225.305	-52.958	-3.865	-282.128
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>6.145</u>	<u>6.342</u>	<u>-</u>	<u>12.487</u>

Afschrijvingspercentages

	%
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	10
Inventaris	10
Vervoermiddelen	20

VLOTTENDE ACTIVA

2. Vorderingen

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Overige vorderingen en overlopende activa		
Overige vorderingen	4.568	-
Overlopende activa	7.047	5.726
	<u>11.615</u>	<u>5.726</u>
Overige vorderingen		
Nog te ontvangen bedragen	<u>4.568</u>	<u>-</u>
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde lasten	<u>7.047</u>	<u>5.726</u>
3. Liquide middelen		
ABN-Amro Bank .300	665	707
Rabobank .613	1.183	1.281
Rabobank .807	7.590	7.906
Rabobank .585	340	340
ING Bank Betaalrekening .718	8.805	8.865
ING Bank Betaalrekening .613	80.327	61.279
ING Bank Betaalrekening .070	56	781
ING Bank Betaalrekening .700	4.891	42.335
ING Bank Spaarrekening .613	279.315	279.339
	<u>383.172</u>	<u>402.833</u>

PASSIVA

4. Vermogen

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Bestemmingsreserve		
Continuïteitsreserve	344.416	373.030
Risicoreserve arbeidskrachten	16.306	13.753
	<u>360.722</u>	<u>386.783</u>

Het saldo van de staat van baten en lasten over 2020 bedraagt negatief € 26.061. Dit saldo is als volgt in het vermogen verwerkt. Het volledige bedrag ad € 26.061 is onttrokken aan de continuïteitsreserve. Aan de risicoreserve arbeidskrachten wordt € 2.553 gedoteerd wat aan de continuïteitsreserve is onttrokken.

Continuïteitsreserve

Stand per 1 januari	373.030	211.773
Dotatie	-	150.407
Resultaat	-26.061	10.850
Onttrekking risicoreserve arbeidskrachten	-2.553	-
Stand per 31 december	<u>344.416</u>	<u>373.030</u>

Risicoreserve arbeidskrachten

Stand per 1 januari	13.753	11.100
Dotatie	2.553	2.653
Stand per 31 december	<u>16.306</u>	<u>13.753</u>

5. Kortlopende schulden

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	18.291	18.112
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffingen	10.202	6.830
Overlopende passiva		
Vakantiegeld	5.374	4.859
Administratie- en advieskosten	10.017	9.327
Rente- en bankkosten	98	99
Nog te betalen vrijwilligersvergoeding	-	505
Nog te betalen exploitatielasten	1.955	-
Nog te betalen lonen	615	790
	18.059	15.580

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN

Huurverplichting

Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane huurverplichtingen van onroerende zaken gelegen aan Martinus Steijnstraat 67 is circa € 1.900. De resterende looptijd van het huurcontract is onbekend aangezien er geen huurcontract aanwezig is ten kantore van de Stichting.

Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane huurverplichtingen van onroerende zaken gelegen aan Afrikaanderplein 36 is circa € 5.470, waarvoor een huurkorting van € 4.717 is bedongen. Het huurcontract is ingegaan op 1 januari 2020 en loopt tot en met 31 december 2024. Vervolgens wordt de huurovereenkomst verlengd, behoudens opzegging, met een periode van 5 jaar, ingaande op 1 januari 2025 en lopende tot en met 31 december 2029. Vervolgens wordt de huurovereenkomst verlengd, behoudens opzegging, met een periode van wederom 5 jaar, ingaande op 1 januari 2030 en lopende tot en met 31 december 2034. Na het verstrijken van deze periode wordt deze overeenkomst voortgezet voor een periode van 1 jaar, derhalve tot en met 31 december 2035. Deze overeenkomst wordt vervolgens voortgezet voor aansluitende perioden van telkens 1 jaar. Beëindiging van deze overeenkomst vindt plaats door opzegging tegen het einde van een huurperiode met inachtneming van een termijn van tenminste 12 maanden en dient schriftelijk te geschieden. Het huurcontract is aanwezig ten kantore van de Stichting.

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020

	2020	2019
	€	€
6. Baten		
Gemeentelijke exploitatiesubsidie	142.564	142.564
Bijdragen van donaties, erfenissen en legaten	195.848	161.421
Overige omzet	2.938	2.013
	<u>341.350</u>	<u>305.998</u>

De gemeentelijke exploitatiesubsidie, verstrekt door afdeling Sport & Recreatie van Gemeente Rotterdam, wordt jaarlijks op voorschot verleend en achteraf vastgesteld. De exploitatiesubsidies voor de jaren tot en met 2018 zijn reeds vastgesteld.

Personeelslasten

7. Lonen en salarissen

Bruto lonen	123.084	95.441
Reservering vakantiegelden en vakantiedagen	9.454	8.552
Wkr vergoeding	3.193	-
Dagvergoeding vrijwilligers	7.190	6.490
Vacatiegelden dagelijkse en algemene bestuursleden	5.545	7.500
	<u>148.466</u>	<u>117.983</u>

8. Sociale lasten werkgever

Sociale lasten werkgever	<u>26.773</u>	<u>20.728</u>
--------------------------	---------------	---------------

9. Overige personeelslasten

Reis- en verblijfslasten	6.632	5.736
Kantinelasten	596	718
Werkgeverslasten 13e maand	269	-
Overige personeelslasten	-1.863	-838
Dotatie risicoreserve arbeidskrachten	-	2.653
	<u>5.634</u>	<u>8.269</u>

Personeelsleden

Gedurende het jaar 2020 waren 5 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2019: 4).

	2020	2019
	€	€
10. Afschrijvingen		
Materiële vaste activa	6.259	8.449
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	4.338	5.946
Inventaris	1.921	2.503
	6.259	8.449
11. Overige bedrijfslasten		
Activiteitenlasten	55.890	42.875
Huisvestingslasten	64.064	54.027
Kantoorlasten	5.388	8.978
Autolasten	3.288	4.961
Verkooplasten	2.257	5.768
Algemene lasten	48.543	22.294
	179.430	138.903
<i>Activiteitenlasten</i>		
Voerlasten	33.434	24.196
Medicijnen	17.389	16.841
Overige directe lasten	5.067	1.838
	55.890	42.875
<i>Huisvestingslasten</i>		
Huurlasten	2.674	1.914
Gas-, water- en electralasten	30.292	27.957
Gemeentelijke lasten	8.761	6.876
Onderhoudslasten	5.399	3.333
Veiligheidslasten	16.938	13.947
	64.064	54.027

	2020	2019
	€	€
<i>Kantoorlasten</i>		
Kantoorbenodigdheden	854	751
Drukwerk	2.103	3.056
Telefoon-, fax- en internetlasten	1.997	5.106
Kleine aanschaffingen	200	-
Overige kantoorlasten	234	65
	<u>5.388</u>	<u>8.978</u>
<i>Autolasten</i>		
Brandstoflasten	1.752	2.511
Reparatie- en onderhoudslasten	958	1.700
Boetes auto	105	279
Overige autolasten	473	471
	<u>3.288</u>	<u>4.961</u>
<i>Verkooplasten</i>		
Reclame- en advertentielasten	317	-
Representatielasten	2.629	4.819
Overige verkooplasten	-689	949
	<u>2.257</u>	<u>5.768</u>
<i>Algemene lasten</i>		
Administratie- en advies lasten	42.508	17.129
Verzekeringen	5.601	5.089
Overige algemene lasten	434	76
	<u>48.543</u>	<u>22.294</u>
Financiële baten en lasten		
<i>12. Rentelasten en soortgelijke lasten</i>		
Rente- en banklasten	<u>849</u>	<u>816</u>

Ondertekening van de jaarrekening

Opmaak jaarrekening

De jaarrekening is aldus opgemaakt door het bestuur.

Rotterdam, 29 april 2021

Voorzitter
Namens deze,

De heer A. de Baerdemaeker

De heer M. Frank

Secretaris

De heer P. Milders

OVERIGE GEGEVENS

OVERIGE GEGEVENS

1 Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2019

De jaarrekening 2019 is door het bestuur formeel vastgesteld. Het bestuur heeft de bestemming van het saldo baten en lasten vastgesteld conform het daartoe gedane voorstel.

2 Verwerking van het verlies 2020

Het saldo van de staat van baten en lasten over 2020 bedraagt negatief € 26.061. Het bestuur stelt voor het negatieve saldo baten en lasten als volgt in het vermogen te verwerken. Aan de risicoreserve arbeidskrachten wordt € 2.553 gedoteerd en op de continuïteitsreserve wordt € 28.614 in mindering gebracht. Vooruitlopend op de bestuurvergadering is dit reeds in de jaarrekening verwerkt.

3 Belangrijke gebeurtenissen na balansdatum

Na balansdatum duurt de pandemie als gevolg van het coronavirus voort. Vooralsnog zijn de gevolgen voor de Stichting vooral van operationele aard en lijken de financiële gevolgen voor de Stichting beperkt te zijn. De continuïteit van de Stichting staat als gevolg hiervan op korte termijn niet onder druk en in het verlengde hiervan is de jaarrekening opgesteld uitgaande van de continuïteit van de Stichting.

4 BIJLAGE

Aan het bestuur van Stichting Vogelklas Karel Schot
Martinus Steijnstraat 67
3072 EC ROTTERDAM

Referentie: 90330000

Rotterdam, 29 april 2021

BEOORDELINGSVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Opdracht

Wij hebben de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2020 van Stichting Vogelklas Karel Schot te Rotterdam beoordeeld. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2020 en de staat van baten en lasten over 2020 met de toelichting waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven in overeenstemming met de RJ-Richtlijn Rjk C1 Kleine organisaties zonder winststreven. Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als zij noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een conclusie over de jaarrekening op basis van onze beoordeling. Wij hebben onze beoordeling verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 2400, "Opdrachten tot het beoordelen van financiële overzichten". Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze beoordeling zodanig plannen en uitvoeren dat wij in staat zijn te concluderen dat ons niet is gebleken dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat.

Een beoordeling in overeenstemming met de Nederlandse Standaard 2400 resulteert in een beperkte mate van zekerheid. De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het inwinnen van inlichtingen bij het management en overige functionarissen van de stichting, het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot financiële gegevens alsmede het evalueren van de verkregen informatie.

De werkzaamheden uitgevoerd in het kader van een beoordelingsopdracht zijn aanzienlijk beperkter dan die uitgevoerd in het kader van een controleopdracht verricht in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden. Derhalve brengen wij geen controleoordeel tot uitdrukking.

Conclusie

Op grond van onze beoordeling is ons niets gebleken op basis waarvan wij zouden moeten concluderen dat de jaarrekening geen getrouw beeld geeft van de grootte en samenstelling van het vermogen van Stichting Vogelklas Karel schot per 31 december 2020 en van het resultaat over 2020 in overeenstemming met de RJ-Richtlijn Rjk C1 Kleine organisaties zonder winststreven.

HLB Den Hartog
Accountants & Consultants

F.A.M. van Dorp RA

Stichting Vogelklas Karel Schot
Exploitatiebegroting 2020

Onderstaande posten zijn gebaseerd op de financiën van 2018, met inachtneming van op de datum van schrijven (30 mei 2019) bekende relevante feiten en omstandigheden.

Totaaloverzicht

Baten

Donaties	€ 30.000
Nalatenschappen	€ 15.000
Rente	€ -
Activiteiten	€ 1.000
Subsidies	€ 142.564
Overige baten	p.m.

Totaal	€ 188.564
---------------	------------------

Lasten

Personeelslasten	€ 145.000
Afschrijvingen	€ 15.000
Activiteitenlasten (directe lasten)	€ 3.250
Huisvestingslasten	€ 30.000
Organisatielasten	€ 23.000
Overige lasten (indirecte lasten)	€ 10.000

Totaal	€ 226.250
---------------	------------------

Saldo baten en lasten	€ 37.686-
(onttrekking aan de continuïteitsreserve)	

De begroting 2020 laat een klein verlies zien, veroorzaakt door een tijdelijke toename aan personeelslasten om de werkdruk bij medewerkers en bestuur te verlichten. Het verlies kan ruimschoots worden gedekt uit de continuïteitsreserve die laatst in 2018 is toegenomen vanwege diverse niet-begrote ontvangsten.