

STICHTING VOGELKLAS KAREL SCHOT
GEVESTIGD TE ROTTERDAM
Jaarrekening 2021

Inhoudsopgave

	Pagina	
1	Resultaat	3
2	Financiële positie	4
3	Kengetallen	5
4	Bestuursverslag	1

Financieel verslag

1	Balans per 31 december 2021	1
2	Staat van baten en lasten over 2021	3
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	4
4	Toelichting op de balans per 31 december 2021	7
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2021	11
6	Belangrijke gebeurtenissen na balansdatum	14

1 RESULTAAT

1.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2021 bedraagt negatief € 118.034 tegenover negatief € 26.061 over 2020. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	31-12-2021		31-12-2020		Vershil
	€	%	€	%	€
Baten	320.149	100,0	341.350	100,0	-21.201
Lasten					
Personeelslasten	233.797	73,0	180.873	53,0	52.924
Afschrijvingen	7.055	2,2	6.259	1,8	796
Activiteitenlasten	57.161	17,9	55.890	16,4	1.271
Huisvestingslasten	86.292	27,0	64.064	18,8	22.228
Kantoorlasten	5.354	1,7	5.388	1,6	-34
Autolasten	4.004	1,3	3.288	1,0	716
Verkooplasten	4.449	1,4	2.257	0,7	2.192
Algemene lasten	38.811	12,1	48.543	14,2	-9.732
	436.923	136,5	366.562	107,4	70.361
Bedrijfsresultaat	-116.774	-36,5	-25.212	-7,4	-91.562
Financiële baten en lasten	-1.260	-0,4	-849	-0,3	-411
	-	-	-	-	-
Resultaat	-118.034	-36,9	-26.061	-7,6	-91.973

2 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2021		31-12-2020	
	€	€	€	€
Beschikbaar op lange termijn:				
Bestemmingsreserve		242.688		360.722
Waarvan vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa		41.234		12.487
Werkkapitaal		<u>201.454</u>		<u>348.235</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Vorderingen	9.463		11.615	
Liquide middelen	<u>223.641</u>		<u>383.172</u>	
		233.104		394.787
Af: kortlopende schulden		31.650		46.552
Werkkapitaal		<u>201.454</u>		<u>348.235</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>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
Current ratio		
Vlottende activa/kortlopende schulden	7,37	8,48

3.2 Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft de verhouding weer tussen de bestemmingsreserve en het balanstotaal. De solvabiliteitspositie geeft de toestand op 31 december weer; er is dus sprake van een momentopname.

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
Solvabiliteit eerste niveau		
Bestemmingsreserve/balanstotaal	88,46	88,57

FINANCIEEL VERSLAG

4 BESTUURSVERSLAG

Het verslag ligt ter inzage op het kantoor van de vennootschap.

Balans per 31 december 2021
Staat van baten en lasten over 2021
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling
Toelichting op de balans per 31 december 2021
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2021

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021
(voor resultaatbestemming)

	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa	(1)			
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	35.873		6.145	
Inventaris	5.361		6.342	
		41.234		12.487
Vlottende activa				
Vorderingen	(2)			
Overige vorderingen en overlopende activa		9.463		11.615
Liquide middelen	(3)		223.641	383.172
		<u>274.338</u>		<u>407.274</u>

	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Vermogen	(4)			
Bestemmingsreserve		242.688		360.722
Kortlopende schulden	(5)			
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		12.022		18.291
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		-		10.202
Overige schulden en overlopende passiva		19.628		18.059
		<u>31.650</u>		<u>46.552</u>
		<u>274.338</u>		<u>407.274</u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021

		2021		2020	
		€	€	€	€
Baten	(6)		320.149		341.350
Lasten					
Lonen en salarissen	(7)	189.376		148.466	
Sociale lasten werkgever	(8)	35.150		27.042	
Overige personeelslasten	(9)	9.271		5.365	
Afschrijvingen	(10)	7.055		6.259	
Overige bedrijfslasten	(11)	196.071		179.430	
			436.923		366.562
Bedrijfsresultaat			-116.774		-25.212
Rentelasten en soortgelijke lasten	(12)		-1.260		-849
			-		-
Resultaat			-118.034		-26.061

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.

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

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De bedrijfsgebouwen en -terreinen 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 2021

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en -terreinen	Inventaris	Vervoer- middelen	Totaal
	€	€	€	€
Boekwaarde per januari 2021				
Aanschaffingswaarde	231.450	59.301	3.865	294.616
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-225.305	-52.959	-3.865	-282.129
	<u>6.145</u>	<u>6.342</u>	<u>-</u>	<u>12.487</u>
Mutaties				
Investeringen	35.318	484	-	35.802
Desinvesteringen	-637	-	-	-637
Afschrijving desinvesteringen	637	-	-	637
Afschrijvingen	-5.590	-1.465	-	-7.055
	<u>29.728</u>	<u>-981</u>	<u>-</u>	<u>28.747</u>
Boekwaarde per 31 december 2021				
Aanschaffingswaarde	266.131	59.785	3.865	329.781
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-230.258	-54.424	-3.865	-288.547
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>35.873</u>	<u>5.361</u>	<u>-</u>	<u>41.234</u>

Afschrijvingspercentages

	%
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	10
Inventaris	10
Vervoermiddelen	20

VLOTTENDE ACTIVA

2. Vorderingen

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Overige vorderingen en overlopende activa		
Overige vorderingen	-	4.568
Overlopende activa	9.463	7.047
	<u>9.463</u>	<u>11.615</u>
Overige vorderingen		
Nog te ontvangen bedragen	-	4.568
	<u>-</u>	<u>4.568</u>
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde lasten	6.685	7.047
Nog te ontvangen bedragen	2.778	-
	<u>9.463</u>	<u>7.047</u>
3. Liquide middelen		
ABN-Amro Bank .300	-	665
Rabobank .613	1.097	1.183
Rabobank .807	7.263	7.590
Rabobank .585	340	340
ING Bank Betaalrekening .718	7.778	8.805
ING Bank Betaalrekening .613	51.822	80.327
ING Bank Betaalrekening .070	21	56
ING Bank Betaalrekening .700	33	4.891
ING Bank Spaarrekening .613	154.063	279.315
Kas	1.224	-
	<u>223.641</u>	<u>383.172</u>

PASSIVA

4. Vermogen

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Bestemmingsreserve		
Continuïteitsreserve	222.413	344.416
Risicoreserve arbeidskrachten	20.275	16.306
	<u>242.688</u>	<u>360.722</u>

Het saldo van de staat van baten en lasten over 2021 bedraagt negatief € 118.034. Dit saldo is als volgt in het vermogen verwerkt. Het volledige bedrag ad € 118.034 is onttrokken aan de conituiteitsreserve. Aan de risicoreserve arbeidskrachten wordt € 3.969 gedoteerd wat aan de continuïteitsreserve is onttrokken.

Continuïteitsreserve

Stand per 1 januari	344.416	373.030
Resultaat	-118.034	-26.061
Onttrekking risicoreserve arbeidskrachten	-3.969	-2.553
Stand per 31 december	<u>222.413</u>	<u>344.416</u>

Risicoreserve arbeidskrachten

Stand per 1 januari	16.306	13.753
Dotatie	3.969	2.553
Stand per 31 december	<u>20.275</u>	<u>16.306</u>

5. Kortlopende schulden

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	12.022	18.291
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffingen	-	10.202
Overlopende passiva		
Vakantiegeld	7.920	5.374
Administratie- en advieskosten	9.821	10.017
Rente- en bankkosten	96	98
Nog te ontvangen facturen	1.511	-
Nog te betalen exploitatielasten	-	1.955
Nog te betalen lonen	280	615
	<u>19.628</u>	<u>18.059</u>

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 € 5.530, 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 2021

	2021	2020
	€	€
6. Baten		
Gemeentelijke exploitatiesubsidie	144.203	142.564
Gemeentelijke subsidie	3.429	-
Bijdragen van donaties, erfenissen en legaten	170.150	195.848
Overige omzet	2.367	2.938
	<u>320.149</u>	<u>341.350</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 2020 zijn reeds vastgesteld.

Personeelslasten

7. Lonen en salarissen

Bruto lonen	159.753	123.084
Reservering vakantiegelden en vakantiedagen	11.836	9.454
Wkr vergoeding	5.087	3.193
Dagvergoeding vrijwilligers	7.040	7.190
Vacatiegelden dagelijkse en algemene bestuursleden	5.660	5.545
	<u>189.376</u>	<u>148.466</u>

8. Sociale lasten werkgever

Sociale lasten werkgever	<u>35.150</u>	<u>27.042</u>
--------------------------	---------------	---------------

9. Overige personeelslasten

Reis- en verblijfslasten	8.416	6.632
Kantinelasten	855	596
Overige personeelslasten	-	-1.863
	<u>9.271</u>	<u>5.365</u>

Personeelsleden

Gedurende het jaar 2021 waren 6 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2020: 5).

	2021	2020
	€	€
10. Afschrijvingen		
Materiële vaste activa	7.055	6.259
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	5.590	4.338
Inventaris	1.465	1.921
	<u>7.055</u>	<u>6.259</u>
11. Overige bedrijfslasten		
Activiteitenlasten	57.161	55.890
Huisvestingslasten	86.292	64.064
Kantoorlasten	5.354	5.388
Autolasten	4.004	3.288
Verkooplasten	4.449	2.257
Algemene lasten	38.811	48.543
	<u>196.071</u>	<u>179.430</u>
Activiteitenlasten		
Voerlasten	41.852	33.434
Medicijnen	9.576	17.389
Overige directe lasten	5.733	5.067
	<u>57.161</u>	<u>55.890</u>
Huisvestingslasten		
Huurlasten	2.797	2.674
Gas-, water- en electralasten	33.427	30.292
Gemeentelijke lasten	17.384	8.761
Onderhoudslasten	12.861	5.399
Veiligheidslasten	19.823	16.938
	<u>86.292</u>	<u>64.064</u>

	2021	2020
	€	€
Kantoorlasten		
Kantoorbenodigdheden	2.164	854
Drukwerk	-	2.103
Telefoon-, fax- en internetlasten	2.735	1.997
Kleine aanschaffingen	388	200
Overige kantoorlasten	67	234
	<u>5.354</u>	<u>5.388</u>
Autolasten		
Brandstoflasten	2.072	1.752
Reparatie- en onderhoudslasten	1.352	958
Boetes auto	59	105
Overige autolasten	521	473
	<u>4.004</u>	<u>3.288</u>
Verkooplasten		
Reclame- en advertentielasten	-	317
Representatielasten	3.891	2.629
Overige verkooplasten	558	-689
	<u>4.449</u>	<u>2.257</u>
Algemene lasten		
Administratie- en advies lasten	29.416	42.508
Verzekeringen	5.551	5.601
Overige algemene lasten	3.844	434
	<u>38.811</u>	<u>48.543</u>
Financiële baten en lasten		
12. Rentelasten en soortgelijke lasten		
Rente- en banklasten	<u>1.260</u>	<u>849</u>

6 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.

Ondertekening van de jaarrekening

Opmaak jaarrekening

De jaarrekening is aldus opgemaakt door het bestuur.

Rotterdam, 24 maart 2022

Voorzitter,

De heer A. de Baerdemaeker

De heer P. Milders

Penningmeester,

De heer P.L. van der Kloet