



Jaarrekening 2019

Stichting S.O.S. Dolfijn

Inhoudsopgave

FINANCIEEL VERSLAG	3
Voorwoord	4
Samenstellingsverklaring van de accountant	5
Resultaatanalyse	7
Financiële positie	9
Kengetallen	11
BESTUURSVERSLAG	12
Bestuursverslag	13
JAARREKENING	14
Balans	15
Staat van baten en lasten	16
Toelichting op de jaarrekening	17
Toelichting op de balans	21
Toelichting op de staat van baten en lasten	26
Ondertekening	31
SAMENSTELLINGSVERKLARING	32
Algemene gegevens	33
Inhoud van de accountantsverklaring	33
Informatie over de accountantsverklaring	35

Financieel verslag

Stichting S.O.S. Dolfijn

Voorwoord

Bijgaand ontvangt u uw jaarverslag. Dit jaarverslag bestaat uit twee delen.

Deel 1: Financieel verslag

Dit deel bevat een samenvatting van de belangrijkste informatie uit de jaarrekening. De informatie is afgeleid uit de jaarrekening en voorzien van toelichting en commentaar.

Deel 2: De Jaarrekening

Deze bestaat uit de balans, de winst-en-verliesrekening en een toelichting hierop.

Samenstellingsverklaring van de accountant

Aan: Stichting S.O.S. Dolfijn

De jaarrekening van Stichting S.O.S. Dolfijn te Harderwijk is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2019 en de staat van baten en lasten over 2019 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, 'Samenstellingsopdrachten'. Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland algemeen aanvaardbare grondslagen voor financiële verslaggeving. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting S.O.S. Dolfijn.

Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen dan ook ervan uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Wij vestigen de aandacht op de onderstaande toelichting, waarin de invloed van het Coronavirus op Stichting S.O.S. Dolfijn uiteen wordt gezet. In de toelichting, bevestigd door de directie, is opgenomen wat de impact van het Coronavirus kan zijn op Stichting S.O.S. Dolfijn. Uit de toelichting blijkt dat er weliswaar gereede twijfel is omtrent de continuïteit van de onderneming, maar op grond van genoemde redenen is in deze situatie, conform de regels van het verslaggevingsstelsel, de jaarrekening opgemaakt op grond van de continuïteitsveronderstelling.

Toelichting directie inzake gevolgen Coronavirus: Het coronavirus veroorzaakt een gereede twijfel over de continuïteit van de onderneming. Stichting S.O.S. Dolfijn heeft reserves opgebouwd waarmee het de vaste kosten tijdelijk kan dekken. Vanuit de regering zijn faciliteiten beschikbaar gesteld waar nodig een beroep op wordt gedaan. Stichting S.O.S. Dolfijn kan aanspraak maken op het Noodfonds Overbrugging Werkgelegenheid. De personeelskosten worden hierdoor gedekt door de overheid, afhankelijk van de omzetsdaling. Bancaire instellingen versoepelen de richtlijnen voor het aangaan van (extra) financieringen. Bij liquiditeitsproblemen kan Stichting S.O.S. Dolfijn een kredietfaciliteit aanvragen.

Wij bevestigen hierbij een beroep te zullen doen op de faciliteiten vanuit de regering en bancaire instellingen indien genoodzaakt, waardoor wij van mening zijn dat de jaarrekening op basis van de continuïteitsveronderstelling kan worden opgemaakt.

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring.

Harderwijk, 1 december 2020

W.H. Hees AA

Resultaatanalyse

De resultaatanalyse is gebaseerd op de winst-en-verliesrekening over 2019 zoals opgenomen in de jaarrekening. De resultaatanalyse geeft inzicht in de verhouding van kostensoorten in relatie tot de omzet. Daarnaast geeft de resultaatanalyse een beeld van de verschillen ten opzichte van vorig jaar.

Staat van baten en lasten t.o.v. vorig jaar

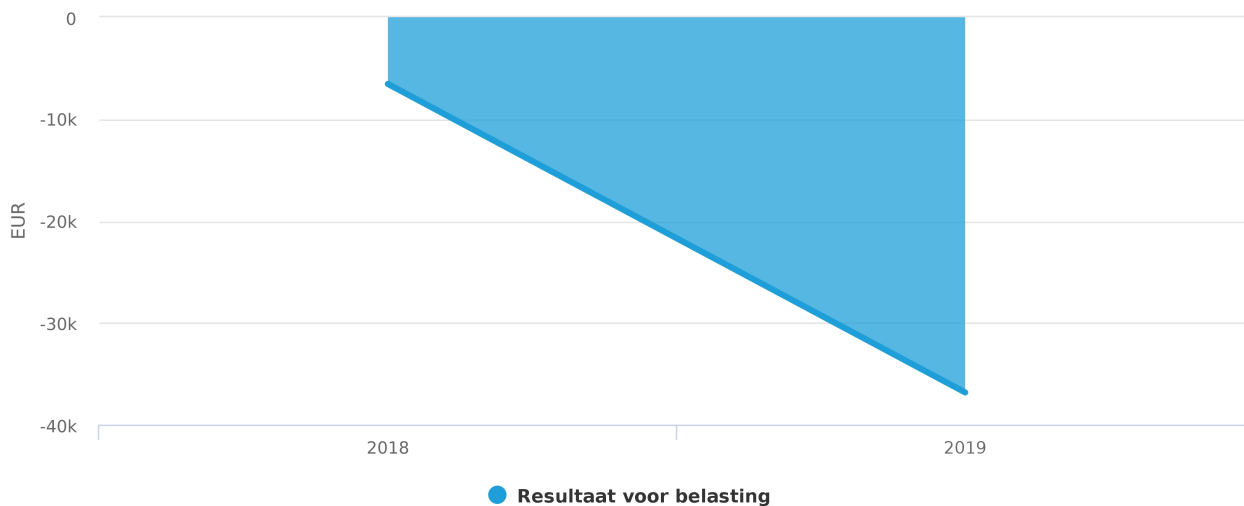
	Verslag jaar		Vorig jaar		Verschil	
	2019	% Omzet	2018	% Omzet	Verschil	%
Baten uit eigen fondsenwerving	146.419	100,0%	180.247	100,0%	-33.828	-18,8%
Rentebaten en baten uit beleggingen	-10	0,0%	-44	0,0%	33	77,3%
Brutomarge	146.429	100,0%	180.290	100,0%	-33.861	-18,8%
Besteed aan doelstelling	133.172	91,0%	132.750	73,6%	422	0,3%
Werving baten	35.545	24,3%	35.418	19,6%	127	0,4%
Beheer en administratie	14.547	9,9%	18.671	10,4%	-4.124	-22,1%
Lasten	183.265	125,2%	186.840	103,7%	-3.575	-1,9%
Bedrijfsresultaat	-36.836	-25,2%	-6.549	-3,6%	-30.287	-462,5%
Resultaat voor belasting	-36.836	-25,2%	-6.549	-3,6%	-30.287	-462,5%
Resultaat	-36.836	-25,2%	-6.549	-3,6%	-30.287	-462,5%

Staat van baten en lasten t.o.v. begroting

	Verslag jaar		Begroting		Verschil	
	2019	% Omzet	2019	% Omzet	Verschil	%
Baten uit eigen fondsenwerving	146.419	100,0%	228.200	100,0%	-81.781	-35,8%
Rentebaten en baten uit beleggingen	-10	0,0%	0	0,0%	-10	0
Brutomarge	146.429	100,0%	228.200	100,0%	-81.771	-35,8%
Besteed aan doelstelling	133.172	91,0%	146.000	64,0%	-12.828	-8,8%

	Verslag jaar		Begroting			Vershil
	2019	% Omzet	2019	% Omzet	Vershil	%
Werving baten	35.545	24,3%	41.000	18,0%	-5.455	-13,3%
Beheer en administratie	14.547	9,9%	41.200	18,1%	-26.653	-64,7%
Lasten	183.265	125,2%	228.200	100,0%	-44.935	-19,7%
Bedrijfsresultaat	-36.836	-25,2%	0	0,0%	-36.836	0,0%
Resultaat voor belasting	-36.836	-25,2%	0	0,0%	-36.836	0,0%
Resultaat	-36.836	-25,2%	0	0,0%	-36.836	0,0%

Resultaat verloop



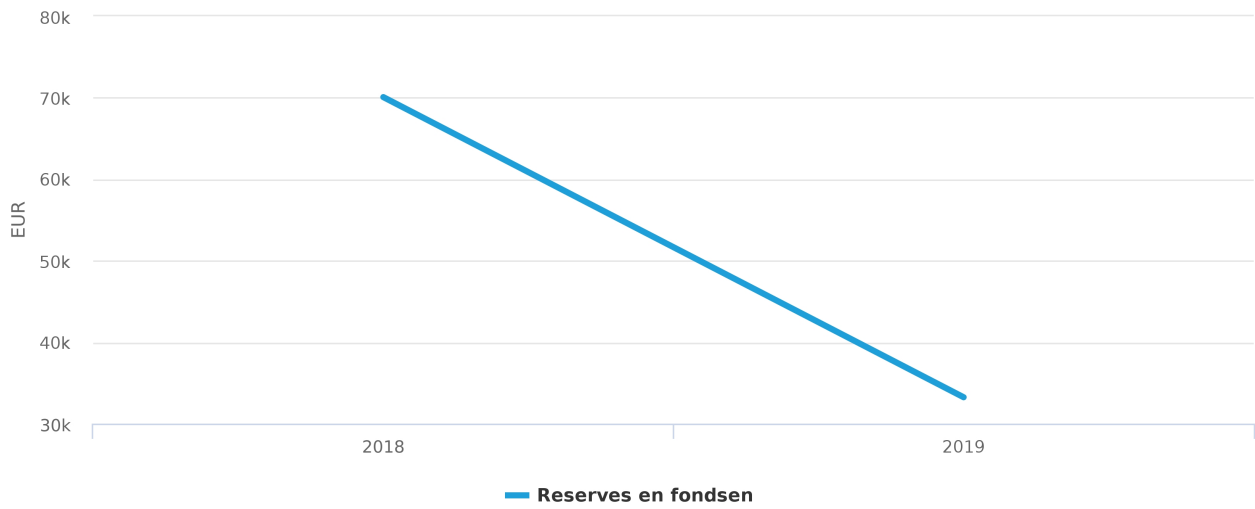
Financiële positie

De financiële positie is gebaseerd op de balans per 31 december 2019 zoals opgenomen in de jaarrekening. De financiële positie geeft inzicht in de bezittingen (activa) en de financiering ervan (passiva). De omvang van de verschillende posten is tevens in procenten van het balans totaal uitgedrukt.

Balansoverzicht

	Verslag jaar		Vorig jaar	
	31-12-2019	% balans	31-12-2018	% balans
Materiële vaste activa	21.973	42,3%	33.703	36,9%
Vaste activa	21.973	42,3%	33.703	36,9%
Vorraden	535	1,0%	680	0,7%
Vorderingen	745	1,4%	351	0,4%
Liquide middelen	28.646	55,2%	56.680	62,0%
Vlottende activa	29.926	57,7%	57.711	63,1%
Activa	51.899	100,0%	91.414	100,0%
Continuïteitsreserve	70.075	135,0%	76.624	83,8%
Onverdeelde winst	-36.836	-71,0%	-6.549	-7,2%
Reserves en fondsen	33.239	64,0%	70.075	76,7%
Kortlopende schulden	18.660	36,0%	21.339	23,3%
Passiva	51.899	100,0%	91.414	100,0%

Eigen vermogen verloop



Kengetallen

De kengetallen geven een inzicht in de financiële prestaties en zijn berekend op basis van de balans per 31 december 2019 en winst-en-verliesrekening over 2019 zoals opgenomen in de jaarrekening.

De kengetallen zijn als volgt berekend:

- Nettowerkkapitaal: Vlottende activa - Kortlopende schulden
- Quick Ratio: (Vlottende activa - Voorraden en onderhanden werk) / Kortlopende schulden
- Current Ratio: Vlottende activa / Kortlopende schulden
- Solvabiliteit: Eigen vermogen / Totaal vermogen * 100%

Kengetallen meerjarenoverzicht

	2019	2018
Werkkapitaal	11.266	36.372
Quick ratio	1,58	2,67
Current ratio	1,60	2,70
Solvabiliteit (EV-AV/TV)	64,0%	76,7%

Bestuursverslag

Stichting S.O.S. Dolfijn

Bestuursverslag

De stichting heeft ten doel:

- a) Zeezoogdieren die door ziekte, verwonding of verwezing, door direct of indirect menselijk handelen of nalaten tijdelijk niet zelfstandig in de vrij natuur kunnen overleven, tijdelijk op te vangen, te verzorgen en te revalideren;
- b) Opgevangen en gerevalideerde dieren zo spoedig mogelijk terug te brengen naar de natuur. Daarbij wordt zoveel mogelijk voorkomen dat dieren onnodige stress ervaren of letsel oplopen;
- c) Opvangactiviteiten uit te voeren op een zodanige manier dat gewenning aan mensen en menselijke factoren tot een minimum beperkt blijft en een dier na terugkeer naar de natuur zoveel mogelijk zijn soorteigen gedrag kan blijven vertonen;
- d) Voorlichting te geven over de wilde flora en fauna en actief uit te dragen, in het bijzonder aan personen die een dier ter opvang aanbrengen, dat de wilde inheemse flora en fauna en de natuurlijke processen die daarbij horen, niet verstoord mogen worden;
- e) Het doen van wetenschappelijk onderzoek en het bevorderen van kennis en wetenschap omtrent zeezoogdieren door middel van onderzoek en educatie. Daarbij wordt nagestreefd om een bijdrage te leveren aan de bescherming en het behoud van zeezoogdieren en hun natuurlijke leefmilieu;
- f) Het milieubewust zijn bij het algemene publiek te vergroten, in het bijzonder wat betreft het marine milieu en zeezoogdieren, en met speciale aandacht voor de urgentie van natuurbehoud;
- g) Het verzamelen van gelden voor de uitvoering van alle onder de doelstelling genoemde activiteiten of voor projecten die direct of indirect met de stichting zijn verbonden en dezelfde doelstellingen nastreven;
- h) Het informeren van het publiek en de maatschappij in de breedste zin van het woord omtrent alle situaties hiervoor genoemd.
- i) Een belangrijke doelstelling van SOS Dolfijn in 2019 was het vinden van een nieuwe locatie voor de opvang van kleine walvisachtigen en de realisatie van een volwaardig walviscentrum. Dit zal gebeuren in samenwerking met de organisaties met gelijkwaardige visie en doelstellingen op het gebied van noodhulp, dierwelzijn en natuurbescherming. De reeds bestaande band met het IFAW (International Fund for Animal Welfare) zal worden bekrachtigd met een duurzame samenwerkingsovereenkomst. Met Landgoed Hoederdaell in Anna Paulowna zal worden gesproken over mogelijkheden voor de ontwikkeling van nieuwe faciliteiten voor opvang en rehabilitatie. Op de nieuwe locatie moet SOS Dolfijn door kunnen groeien naar een integraal centrum, waar niet alleen opvang wordt geboden aan dieren, maar waar educatie, wetenschap en bescherming van de natuur en de zee tevens centraal staan.

Jaarrekening

Stichting S.O.S. Dolfijn

Balans

Na resultaatbestemming.

Balans

	31-12-2019	31-12-2018
Vaste activa		
Materiële vaste activa	21.973	33.703
	21.973	33.703
Vlottende activa		
Vorraden	535	680
Vorderingen	745	351
Liquide middelen	28.646	56.680
	29.926	57.711
Activa	51.899	91.414
Reserves en fondsen		
Continuïteitsreserve	70.075	76.624
Onverdeelde winst	-36.836	-6.549
	33.239	70.075
Kortlopende schulden	18.660	21.339
Passiva	51.899	91.414

Staat van baten en lasten

Staat van baten en lasten incl. begroting

	Verslag jaar	Begroting	Vorig jaar
	2019	2019	2018
Baten uit eigen fondsenwerving	146.419	228.200	180.247
Rentebaten en baten uit beleggingen	-10	0	-44
Brutomarge	146.429	228.200	180.290
Besteed aan doelstelling	133.172	146.000	132.750
Werving baten	35.545	41.000	35.418
Beheer en administratie	14.547	41.200	18.671
Lasten	183.265	228.200	186.840
Bedrijfsresultaat	-36.836	0	-6.549
Resultaat voor belasting	-36.836	0	-6.549
Resultaat	-36.836	0	-6.549

Toelichting op de jaarrekening

Activiteiten

De activiteiten van de Stichting S.O.S. Dolfijn, statutair gevestigd te Harderwijk, bestaan uit opvang en rehabilitatie van gestrande kleine walvisachtigen en natuurbescherming in bredere zin door middel van educatie en onderzoek.

Continuïteit

Er is geen sprake van gerede of ernstige twijfel aan de continuïteit.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Stichting S.O.S. Dolfijn is feitelijk gevestigd te Nijkerk, Valkenhof 61 3862 LL, en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 08135639.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting S.O.S. Dolfijn zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Valuta

De posten in de jaarrekening van de organisatie worden gewaardeerd met inachtneming van de valuta van de economische omgeving waarin de vennootschap haar bedrijfsactiviteiten voornamelijk uitoefent (de functionele valuta). De jaarrekening is opgesteld in euro's; dit is zowel de functionele als de presentatievaluta van de organisatie.

Algemene grondslagen

De jaarrekening is opgesteld op basis van de Richtlijn 650 Fondsenwervende Instellingen.

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

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. de ontvangen of toegezegde baten worden verantwoord in het jaar van de ontvangst c.q. toezegging, tenzij anders vermeld. De lasten zijn gebaseerd op historische kostprijzen en worden verantwoord in het jaar waarin de verplichtingen zijn aangegaan. De bestedingen worden verantwoord in het jaar waarin de verplichtingen, samenhangend met de in dat jaar te realiseren opbrengsten, zijn aangegaan.

De reserves en fondsen worden aangehouden in overeenstemming met de regelgeving van de Richtlijn Verslaggeving Fondsenwervende Instellingen. De omvang van de vermogenscomponenten is in overeenstemming met desbetreffende bestuursbesluiten.

Grondslagen van materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht.

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. Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben. Voor verplichtingen tot herstel na afloop van het gebruik van het actief (ontmantelingskosten) wordt een voorziening getroffen voor het verwachte bedrag op het moment van activering. Dit bedrag wordt verwerkt als onderdeel van de boekwaarde van het actief waartegenover voor het gehele bedrag een voorziening wordt gevormd.

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen kan een voorziening voor groot onderhoud worden gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

Grondslagen van bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De vennootschap beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn.

Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort.

Indien wordt vastgesteld dat een bijzondere waardevermindering die in het verleden verantwoord is, niet meer bestaat of is afgenomen, dan wordt de toegenomen boekwaarde van de desbetreffende activa niet hoger gesteld dan de boekwaarde die bepaald zou zijn indien geen bijzondere waardevermindering voor het actief zou zijn verantwoord.

Grondslagen van voorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder toepassing van de FIFO-methode (first in, first out) of lagere opbrengstwaarde.

De verkrijgings- of vervaardigingsprijs bestaat uit (alle kosten die samenhangen met de verkrijging of vervaardiging) alsmede de gemaakte kosten om de voorraden op hun huidige plaats en in hun huidige staat te brengen. In de kosten van vervaardiging zijn begrepen directe loonkosten en toeslagen voor aan de productie gerelateerde indirecte vaste en variabele kosten, waaronder de kosten van het bedrijfsbureau, de onderhoudsafdeling en interne logistiek. De opbrengstwaarde is de geschatte verkoopprijs onder aftrek van direct toerekenbare verkoopkosten. Bij de bepaling van de opbrengstwaarde wordt rekening gehouden met de incurantheid van de voorraden.

Grondslagen van vorderingen

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijk geacte voorzieningen voor het risico op oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vordering.

Grondslagen van liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Grondslagen van eigen vermogen

De reserves worden aangehouden als financiële buffer om de continuïteit van de activiteiten van de stichting te waarborgen en om zeker te stellen dat de fondsenwervende instelling ook in de toekomst aan haar verplichting kan voldoen.

Grondslagen van kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

Grondslagen voor bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Het resultaat wordt tevens bepaald met inachtneming van de verwerking van ongerealiseerde waardeveranderingen van op reële waarde gewaardeerde:

- vastgoedbeleggingen;
- onder vlottende activa opgenomen effecten.

Grondslagen van omzet

De ontvangen of toegezegde baten worden verantwoord in het jaar van ontvangst c.q. toezegging tenzij anders vermeld.

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

Grondslagen van bedrijfskosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Toelichting op de balans

Materiële vaste activa

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2019	31-12-2018
Materiële vaste activa		
Inventaris	800	2.582
Vervoermiddelen	262	1.831
Ontwikkelingskosten Lesmodule	20.556	27.512
Ontwikkelingskosten Website	356	1.778
	21.973	33.703

De organisatie hanteert de volgende jaarlijkse afschrijvingspercentages voor materiële vaste activa:

Inventaris 20%

Vervoermiddelen 20%

Andere vaste bedrijfsmiddelen 20%

Vorraden

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2019	31-12-2018
Vorraden		
Handelsgoederen	535	680
	535	680

Conform uw voorraadlijst per 31 december.

Vorderingen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2019	31-12-2018
Vorderingen		
Debiteuren	500	0
Vorderingen uit hoofde van belastingen	31	351
Overlopende activa	214	0
	745	351

Alle vorderingen hebben een looptijd van minder dan 1 jaar, tenzij anders is aangegeven.

Debiteuren

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2019	31-12-2018
Debiteuren		
Debiteuren	500	0
	500	0

Conform uw saldijst per 31 december.

Vorderingen uit hoofde van belastingen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2019	31-12-2018
Vorderingen uit hoofde van belastingen		
Omzetbelasting	31	351
	31	351

Overlopende activa

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2019	31-12-2018
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde facturen	214	0
	214	0

Liquide middelen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2019	31-12-2018
Liquide middelen		
Tegoeden op bankrekeningen	28.646	56.680
	28.646	56.680

Tegoeden op bankrekeningen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2019	31-12-2018
Tegoeden op bankrekeningen		
Rekening-courant bank	28.646	56.680
	28.646	56.680

Reserves en fondsen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2019	31-12-2018
Reserves en fondsen		
Continuïteitsreserve	70.075	76.624
Onverdeelde winst	-36.836	-6.549

Verslag jaar	Vorig jaar
31-12-2019	31-12-2018
33.239	70.075

De continuïteitsreserve wordt aangehouden als financiële buffer om de continuïteit van de activiteiten van de stichting te waarborgen en om zeker te stellen dat de fondsenwervende instelling ook in de toekomst aan haar verplichtingen kan voldoen.

Baten van derden zonder bestemming worden gedoteerd aan de continuïteitsreserve. Resterende fondsgelden van afgesloten projecten worden, na besluitvorming bestuur, toegevoegd aan de reserves van de stichting. Indien de kosten voor eigen fondsenwerving gedurende het jaar hoger uitvallen, dan zal het tekort vanuit de reserve worden aangevuld. Lopende projecten van de stichting waarbij de baten ontoereikend zijn ter dekking van de lasten worden, na besluitvorming van het bestuur, aangevuld van de reserve.

Kortlopende schulden

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2019	31-12-2018
Kortlopende schulden		
Crediteuren	268	3.094
Belastingen en premies sociale verzekeringen	5.458	4.609
Salarisverwerking	15.501	16.126
Overlopende passiva	-2.567	-2.489
	18.660	21.339

Belastingen en premies sociale verzekeringen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2019	31-12-2018
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	3.775	3.890
Premies sociale verzekeringen	1.683	719
	5.458	4.609

Salarisverwerking

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2019	31-12-2018
Salarisverwerking		
Netto lonen	60	60
Reservering vakantiegeld	5.780	5.541
Reservering vakantiedagen	9.661	10.525
	15.501	16.126

Overlopende passiva

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2019	31-12-2018
Overlopende passiva		
Nog te betalen andere kosten	-2.567	-2.489
	-2.567	-2.489

Toelichting op de staat van baten en lasten

Baten uit eigen fondsenwerving

	Verslag jaar	Begroting	Vorig jaar
	2019	2019	2018
Baten uit eigen fondsenwerving			
Donaties en Giften	143.359	35.500	174.842
Sponsoring	0	5.000	0
Overige baten uit eigen fondsenwerving	3.060	700	5.404
Subsidies/grants	0	157.000	0
Restand budget voorgaand boekjaar	0	30.000	0
	146.419	228.200	180.247

Rentebaten en baten uit beleggingen

	Verslag jaar	Begroting	Vorig jaar
	2019	2019	2018
Rentebaten en baten uit beleggingen			
Ontvangen rente	-10	0	-44
	-10	0	-44

Lasten

	Verslag jaar	Begroting	Vorig jaar
	2019	2019	2018
Lasten			
Besteed aan doelstelling	133.172	146.000	132.750
Werving baten	35.545	41.000	35.418
Beheer en administratie	14.547	41.200	18.671
	183.265	228.200	186.840

Besteed aan doelstelling

	Verslag jaar	Begroting	Vorig jaar
	2019	2019	2018
Besteed aan doelstelling			
Kosten eigen personeel	115.105	129.700	112.720
Afschrijving bedrijfsinventaris	10.161	0	10.596
Afschrijving vervoersmiddelen	1.569	0	3.869
Verzekering auto's	1.898	0	2.333
Brandstof auto's	1.277	3.800	1.973
Kleine aanschaffingen	582	3.000	352
Reparatie/onderhoud auto's	201	0	331
Educatie	0	3.500	190
Medische zorg dieren	0	3.000	0
Bedrijfskleding	381	2.000	0
Overige autokosten	37	0	386
Huur	1.964	0	0
Wetenschappelijke onderzoekskosten	0	500	0
Vakliteratuur en lidmaatschappen	0	500	0
	133.172	146.000	132.750

Percentage van de baten besteed aan de doelstelling: 90,1% (2018: 73,6%)

Percentage van de lasten besteed aan de doelstelling: 72,7% (2018: 71,1%)

Werving baten

	Verslag jaar	Begroting	Vorig jaar
	2019	2019	2018
Werving baten			
Kosten eigen personeel	21.872	28.800	21.129
Externe fondsenwerving	5.966	5.000	7.763
Kosten software fondsenwerving, incl. implementatie	5.089	5.200	5.127
Reclame-, advertentiekosten, (educatief) promotiemateriaal	301	2.000	747
Reis- en verblijfkosten t.b.v. werving	2.318	0	651
	35.545	41.000	35.418

Percentage kosten eigen fondswerving: 19,3% (2018: 19%)

Beheer en administratie

	Verslag jaar	Begroting	Vorig jaar
	2019	2019	2018
Beheer en administratie			
Kosten eigen personeel	5.468	0	5.282
Advieskosten	0	2.500	4.184
Accountantskosten	4.440	6.000	3.605
Verzekeringen	1.287	6.000	1.945
Telefoon- en faxkosten	946	0	1.091
Contributies en abonnementen	553	400	671
Porti	595	0	618
Bankrente- en kosten	548	0	537
Automatiseringskosten	519	6.000	225
Kantoorbenodigdheden	192	1.800	99
Drukwerk	0	2.500	0
Overige algemene kosten	0	10.000	414
Verhuizing werkzaamheden	0	6.000	0
	14.547	41.200	18.671

Percentage beheer en administratie: 8% (2018: 10%)

Gemiddeld aantal werknemers

Gedurende het boekjaar had de stichting 3,1 personeelsleden in dienst (op fte-basis). Daarnaast worden de vele activiteiten uitgevoerd door vrijwilligers. De kosten van de directeur worden op basis van een reële inschatting van de werkelijk uitgevoerde werkzaamheden verdeeld volgens de volgende verdeelsleutel:

	Doelstelling SOS Dolfijn	Eigen Fondsen werving	Beheer en administratie	Totaal
Gehanteerde verdeelsleutel:	50%	40%	10%	100%

Meerjaren overzicht

	Jaar			
	Begroting 2020	Actueel 2019	Begroting 2019	Actueel 2018
▼ Staat van baten en lasten				
▼ Baten uit eigen fondsenwerving	185.942	146.419	228.200	180.247
Donaties en Giften	22.500	143.359	35.500	174.842
Sponsoring	13.600		5.000	
Overige baten uit eigen fondsenwerving	9.842	3.060	700	5.404
Subsidies/grants	132.000		157.000	
Restand budget voorgaand boekjaar	8.000		30.000	
► Rentebaten en baten uit beleggingen		-10		-44
Brutomarge	185.942	146.429	228.200	180.290
▼ Lasten	185.942	183.265	228.200	186.840
▼ Besteed aan doelstelling	114.964	133.172	146.000	132.750
Kosten eigen personeel	103.764	115.105	129.700	112.720
Afschrijving bedrijfsinventaris		10.161		10.596
Afschrijving vervoersmiddelen		1.569		3.869
Verzekering auto's		1.898		2.333
Brandstof auto's	3.000	1.277	3.800	1.973
Kleine aanschaffingen	1.700	582	3.000	352
Reparatie/onderhoud auto's		201		331
Educatie	1.500		3.500	190
Medische zorg dieren	3.500		3.000	
Bedrijfskleding	1.200	381	2.000	
Overige autokosten		37		386
Huur		1.964		
Wetenschappelijke onderzoekskosten			500	
Vakliteratuur en lidmaatschappen	300		500	
▼ Werving baten	38.278	35.545	41.000	35.418
Kosten eigen personeel	21.878	21.872	28.800	21.129
Externe fondsenwerving	5.000	5.966	5.000	7.763
Kosten software fondsenwerving, in..	6.200	5.089	5.200	5.127
Reclame-, advertentiekosten, (educ..	2.000	301	2.000	747
Reis- en verblijfkosten t.b.v. werving	3.200	2.318		651
▼ Beheer en administratie	32.700	14.547	41.200	18.671
Kosten eigen personeel		5.468		5.282
Advieskosten	2.000		2.500	4.184
Accountantskosten	6.000	4.440	6.000	3.605
Verzekeringen	5.000	1.287	6.000	1.945
Telefoon- en faxkosten		946		1.091
Contributies en abonnementen		553	400	671
Porti		595		618
Bankrente- en kosten	1.900	548		537
Automatiseringskosten	5.000	519	6.000	225
Kantoorbenodigdheden	1.500	192	1.800	99
Drukwerk			2.500	
Overige algemene kosten	8.000		10.000	414
Verhuizing werkzaamheden	3.300		6.000	
Resultaat	0	-36.836	0	-6.549

Ondertekening

Resultaatbestemming

Het bestuur stelt voor het resultaat boekjaar ad negatief € 36.836 ten laste gebracht aan de continuïteitsreserve. Dit voorstel is reeds in de balans per 31 december 2019 verwerkt.

Harderwijk, ... - - 2020



Stichting S.O.S. Dolfijn

R.P.M. Kruijff (secretaris)



Stichting S.O.S. Dolfijn

A. van den Berg (directeur)

Stichting S.O.S. Dolfijn

F.R. van Dijken (voorzitter)



Stichting S.O.S. Dolfijn

Y.P.M. van der Meer (penningmeester)



Stichting S.O.S. Dolfijn

Samenstellingsverklaring

Stichting S.O.S. Dolfijn

De navolgende informatie is een leesbare weergave van het zogeheten SBR Instance Document. Dit is een wettelijk vastgesteld bestandsformaat voor de uitwisseling van financiële informatie. Dit document is gebaseerd op de volgende taxonomie: nba-rpt-samenstellingsverklaring.xsd

Algemene gegevens

KvK nummer: 32088810
Taal: nl

Inhoud van de accountantsverklaring

1-12-2020

Inhoud van de accountantsverklaring

Koptekst verklaring van de accountant	Samenstellingsverklaring van de accountant
Geadresseerde	Aan: Stichting S.O.S. Dolfijn
Inleidende paragraaf	De jaarrekening van Stichting S.O.S. Dolfijn te Harderwijk is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2019 en de staat van baten en lasten over 2019 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Titel voor het object van onderzoek en basis van het oordeel

Benadrukking van aangelegenheden onzekerheid over de continuïteit	Wij vestigen de aandacht op de onderstaande toelichting, waarin de invloed van het Coronavirus op Stichting S.O.S. Dolfijn uiteen wordt gezet. In de toelichting, bevestigd door de directie, is opgenomen wat de impact van het Coronavirus kan zijn op Stichting S.O.S. Dolfijn. Uit de toelichting blijkt dat er weliswaar gereede twijfel is omtrent de continuïteit van de onderneming, maar op grond van genoemde redenen is in deze situatie, conform de regels van het verslaggevingsstelsel, de jaarrekening opgemaakt op grond van de continuïteitsveronderstelling.
---	--

Toelichting directie inzake gevolgen Coronavirus: Het coronavirus veroorzaakt een gereede twijfel over de continuïteit van de onderneming. Stichting S.O.S. Dolfijn heeft reserves opgebouwd waarmee het de vaste kosten tijdelijk kan dekken. Vanuit de regering zijn faciliteiten beschikbaar gesteld waar nodig een beroep op wordt gedaan. Stichting S.O.S. Dolfijn kan aanspraak maken op het Noodfonds Overbrugging Werkgelegenheid. De personeelskosten worden hierdoor gedekt door de overheid, afhankelijk van de omzetsdaling. Bancaire instellingen versoepelen de richtlijnen voor het aangaan van (extra) financieringen. Bij liquiditeitsproblemen kan Stichting S.O.S. Dolfijn een kredietfaciliteit aanvragen.

Wij bevestigen hierbij een beroep te zullen doen op de faciliteiten vanuit de regering en bancaire instellingen indien genoodzaakt, waardoor wij van mening zijn dat de jaarrekening op basis van de continuïteitsveronderstelling kan worden opgemaakt.

1-12-2020

Toelichtende paragraaf

Toelichtende paragraaf

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, 'Samenstellingsopdrachten'. Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland algemeen aanvaardbare grondslagen voor financiële verslaggeving. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting S.O.S. Dolfijn.

Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen dan ook ervan uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring.

Handtekening van de accountant

Vestigingsplaats van de accountant

Harderwijk

Datum van de verklaring

1-12-2020

Naam accountantspraktijk

iQOUNT adviseurs & accountants

Naam accountant

W.H. Hees AA

Informatie over de accountantsverklaring

1-12-2020

Informatie over de accountantsverklaring

Informatie over het object van onderzoek

Beschrijving van de aard van het object van onderzoek	Jaarrekening	
Startdatum van de periode van het object van onderzoek		1-1-2019
Einddatum van de periode van het object van onderzoek		31-12-2019
Beschrijving van de verantwoordelijke entiteit van het object van onderzoek	Stichting S.O.S. dolfijn	
Soort opdracht	Samenstellen	
Interne referentie		17796
Type identificatie van de entiteit	KvK	
Identificatie van de entiteit		08135639
Naam softwarepakket	Visionplanner	