
Jaarrekening 2021

Stichting S.O.S. Dolfijn

Verslagperiode 1 januari tot en met 31 december 2021

Gegenereerd op 29 juni 2022

Inhoudsopgave

FINANCIEEL VERSLAG

Voorwoord	3
Samenstellingsverklaring van de accountant	4
Resultaatanalyse	6
Financiële positie	7
Kengetallen	8

BESTUURSVERSLAG

Bestuursverslag	9
-----------------	---

JAARREKENING

Balans	10
Staat van baten en lasten	11
Toelichting op de jaarrekening	12
Toelichting op de balans	16
Toelichting op de staat van baten en lasten	18
Begroting 2022	21
Ondertekening	23

SAMENSTELLINGSVERKLARING

Algemene gegevens	24
Inhoud van de accountantsverklaring	24
Informatie over de accountantsverklaring	24

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 daarop.

Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van Stichting S.O.S. Dolfijn te Hollands Kroon is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2021 en de staat van baten en lasten over 2021 met de daarbij behorende 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 onze 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 het bestuur, is opgenomen wat de impact van het coronavirus is geweest op de Stichting S.O.S. Dolfijn. Uit de toelichting blijkt dat er geen reden is om aan de continuïteit van de onderneming te twijfelen. De jaarrekening is daarom conform de regels van het verslaggevingsstelsel, opgemaakt conform continuïteitsveronderstelling.

Toelichting directie op de continuïteit van de onderneming. Op 7 oktober 2020 heeft S.O.S. Dolfijn bekend gemaakt dat het de organisatie en bedrijfsvoering vanaf dan overbrengt naar Landgoed Hoenderdaell in Hollands Kroon. In 2019 werden in dit verband al gesprekken gevoerd maar leek de verhuizing toen financieel niet uitvoerbaar. In de corona periode zijn de gesprekken op initiatief van Landgoed Hoenderdaell weer opgepakt en dit heeft goed uitgepakt.

Door de samenwerking te intensiveren en S.O.S. Dolfijn meer te laten integreren met de bestaande bedrijfsvoering op het landgoed, is de uitvoerbaarheid nu wel haalbaar.

Inmiddels zijn er vier belangrijke contracten gesloten:

- 1) Een overeenkomst van geldlening tussen Stichting SOS Dolfijn en Landgoed Hoenderdaell B.V. voor een bedrag van € 700.000 en een looptijd van 20 jaar waarbij vanaf boekjaar 2021 jaarlijks een aflossing van € 35.000 wordt betaald;
- 2) Een gebruiksovereenkomst tot gebruik van het te bouwen dierenverblijf alsmede aanvullende (complementaire) diensten voor de duur van 20 jaar tegen een jaarlijkse vergoeding voor gebruiksrecht van € 35.000;
- 3) Een schenkingsovereenkomst met een filantropische stichting;
- 4) Een aannemingsovereenkomst voor de nieuwbouw van een educatief walvisopvangcentrum.

De samenwerking met Landgoed Hoenderdaell bevestigt het vertrouwen van partijen in vertrouwen in de continuïteit van de Stichting.

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

Den Helder, 29 juni 2022

Ineke van der Meer AA

Resultaatanalyse

De resultaatanalyse is gebaseerd op de winst- en verliesrekening over 2021 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 ten opzichte van vorig jaar

	Verslagjaar		Vorig jaar		Verschil
	2021	% omzet	2020	% omzet	Verschil
Baten uit eigen fondsenwerving	€ 862.870	95,8%	€ 158.423	100,0%	€ 704.447
Baten uit COVID-compensatie	€ 37.970	4,2%	€ 0	0,0%	€ 37.970
Rentebaten en baten uit beleggingen	€ 0	0,0%	-€ 6	0,0%	€ 6
Brutomarge	€ 900.840	100,0%	€ 158.429	100,0%	€ 742.411
Besteed aan doelstelling	€ 825.238	95,9%	€ 106.882	70,6%	€ 718.356
Werving baten	€ 24.029	2,8%	€ 31.687	20,9%	-€ 7.658
Beheer en administratie	€ 10.404	1,2%	€ 12.295	8,1%	-€ 1.891
Financiële baten en lasten	€ 769	0,1%	€ 483	0,3%	€ 286
Lasten	€ 860.440	100,0%	€ 151.347	100,0%	€ 708.807
Bedrijfsresultaat	€ 40.400		€ 7.082		€ 33.600
Resultaat	€ 40.400		€ 7.082		€ 33.600

Staat van baten en lasten ten opzichte van begroting

	Verslagjaar		Begroting		Verschil
	2021	% omzet	2021	% omzet	Verschil
Baten uit eigen fondsenwerving	€ 862.870	95,8%	€ 48.900	76,5%	€ 813.970
Baten uit COVID compensatie	€ 37.970	4,2%	€ 15.000	23,5%	€ 22.970
Rentebaten en baten uit beleggingen	€ 0	0,0%	€ 0	0,0%	€ 0
Brutomarge	€ 900.840	100,0%	€ 63.900	100,0%	€ 836.940
Besteed aan doelstelling	€ 825.238	95,9%	€ 38.610	49,6%	€ 786.628
Werving baten	€ 24.029	2,8%	€ 30.550	39,2%	-€ 6.521
Beheer en administratie	€ 10.404	1,2%	€ 8.750	11,2%	€ 1.654
Financiële baten en lasten	€ 769	0,1%	€ 0	0,0%	€ 769
Lasten	€ 860.440	100,0%	€ 77.910	100,0%	€ 782.530
Bedrijfsresultaat	€ 40.400		-€ 14.010		€ 54.410
Resultaat	€ 40.400		-€ 14.010		€ 54.410

Financiële positie

De financiële positie is gebaseerd op de balans per 31 december 2021 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

	Verslagjaar		Vorig jaar	
	31-12-2021	% balans	31-12-2020	% balans
Materiële vaste activa	€ 12.570	1,5%	€ 15.353	29,5%
Financiële vaste activa	€ 696.380	81,3%	€ 0	0,0%
Vaste activa	<u>€ 708.950</u>	<u>82,7%</u>	<u>€ 15.353</u>	<u>29,5%</u>
Vorraden	€ 8.488	1,0%	€ 818	1,6%
Vorderingen	€ 48.322	5,6%	€ 17.371	33,4%
Liquide middelen	€ 91.257	10,6%	€ 18.445	35,5%
Vlottende activa	<u>€ 148.067</u>	<u>17,3%</u>	<u>€ 36.634</u>	<u>70,5%</u>
Activa	<u>€ 857.017</u>	<u>100,0%</u>	<u>€ 51.987</u>	<u>100,0%</u>
Continuïteitsreserve	€ 40.320	4,7%	€ 33.239	63,9%
<i>Bestemmingsreserve:</i>				
uitgaven medische kosten	€ 3.344	0,4%		
uitgaven medische apparatuur	€ 9.275	1,1%		
educatie mens+natuur	€ 15.000	1,8%		
samenwerking+onderzoek	€ 47.222	5,5%		
opvang+verzorging	€ 668.050	78,0%		
Onverdeelde winst	€ 40.400	4,7%	€ 7.081	13,6%
Reserves en fondsen	<u>€ 823.611</u>	<u>96,1%</u>	<u>€ 40.320</u>	<u>77,6%</u>
Kortlopende schulden	€ 26.282	3,1%	€ 9.125	17,6%
Crediteuren	€ 5.314	0,6%	€ 779	1,5%
Voorziening vakantiegeld	€ 1.811	0,2%	€ 1.763	3,4%
	<u>€ 33.406</u>	<u>3,9%</u>	<u>€ 11.667</u>	<u>22,4%</u>
Passiva	<u>€ 857.017</u>	<u>100,0%</u>	<u>€ 51.987</u>	<u>100,0%</u>

Kengetallen

De kengetallen geven een inzicht in de financiële prestaties en zijn berekend op basis van de balans per 31 december 2021 en winst- en verliesrekening over 2021 zoals opgenomen in de jaarrekening.

De kengetallen zijn als volgt berekend:

- Netto werkkapitaal:	Vlottende activa - Kortlopende schulden
- Quick Ratio:	(Vlottende activa - Voorraden + onderhanden werk) / Kortlopende schulden
- Current Ratio:	Vlottende activa / Kortlopende schulden
- Solvabiliteit:	Eigen Vermogen / Totaal Vermogen * 100%

Kengetallen meerjarenoverzicht

	2021	2020
Werkkapitaal	€ 114.661	€ 24.967
Quick Ratio	4,18	3,93
Current Ratio	4,43	4,01
Solvabiliteit (EV-AV/TV)	96,1	77,6

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 vrije 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 inzamelen 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 2020 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) is ook in 2020 voortgezet. Met Landgoed Hoenderdaell in Anna Paulowna is een overeenkomst gesloten voor de ontwikkeling van een nieuwe faciliteit voor opvang en rehabilitatie.

Op deze nieuwe locatie zal 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 2021

Stichting S.O.S. Dolfijn

Balans

na resultaatbestemming

	31-12-2021	31-12-2020
Vaste activa		
Materiële vaste activa	€ 12.570	€ 15.353
Financiële vaste activa	€ 696.380	€ 0
	€ 708.950	€ 15.353
Vlottende activa		
Vorraden	€ 8.488	€ 818
Vorderingen	€ 48.322	€ 17.371
Liquide middelen	€ 91.257	€ 18.445
	€ 148.067	€ 36.634
Activa	€ 857.017	€ 51.987
Reserves en fondsen		
Continuïteitsreserve	€ 40.320	€ 33.239
Bestemmingsreserves	€ 742.891	
Onverdeelde winst	€ 40.400	€ 7.081
	€ 823.611	€ 40.320
Kortlopende schulden		
Overige kortlopende schulden	€ 26.282	€ 9.125
Crediteuren	€ 5.314	€ 779
Voorziening vakantiegeld	€ 1.811	€ 1.763
	€ 33.406	€ 11.667
Passiva	€ 857.017	€ 51.987

Jaarrekening 2021

Stichting S.O.S. Dolfijn

Staat van Baten en Lasten

Staat van baten en lasten inclusief begroting

	Verslagjaar	Begroting	Vorig jaar
	2021	2021	2020
Baten uit eigen fondsen- werving	€ 892.741	€ 54.700	€ 25.038
Baten als tegenpres- tatie voor leveringen	€ 8.099	€ 9.200	€ 133.391
Rentebaten en baten uit beleggingen	€ 0	€ 0	-€ 6
Bruto marge	<u>€ 900.840</u>	<u>€ 63.900</u>	<u>€ 158.423</u>
Besteed aan doelstelling	€ 825.238	€ 38.610	€ 106.882
Werving baten	€ 24.029	€ 30.550	€ 31.687
Beheer en administratie	<u>€ 10.404</u>	<u>€ 8.750</u>	<u>€ 12.290</u>
Lasten	€ 859.671	€ 77.910	€ 150.859
Som vóór financiële baten+lasten	<u>€ 41.169</u>	<u>-€ 14.010</u>	<u>€ 7.564</u>
Saldo financiële baten+lasten	€ 769	€ 0	€ 483
Resultaat voor belasting	<u>€ 40.400</u>	<u>-€ 14.010</u>	<u>€ 7.081</u>
Resultaat	<u><u>€ 40.400</u></u>	<u><u>-€ 14.010</u></u>	<u><u>€ 7.081</u></u>

Toelichting op de jaarrekening

Activiteiten

De activiteiten van de Stichting S.O.S. Dolfijn, statutair gevestigd te Hollands Kroon, 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 S.O.S. Dolfijn is feitelijk gevestigd te Hollands Kroon, Van Ewijckskade 1, 1761 JA 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 betreffende 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 cq 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 Jaarverslaggeving Fondsenwervende Instellingen. De omvang van de vermogenscomponenten is in overeenstemming met desbetreffende bestuursbesluiten.

Grondslagen van de 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. Subsidie 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.

Pagina 13 van 24

Jaarrekening 2021

Stichting S.O.S. Dolfijn

Grondslagen van bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De stichting 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 kasstroom genererende 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 vastgesteld dan de boekwaarde die bepaald zou zijn indien geen bijzondere waardevermindering voor het actief zou zijn verantwoord.

Grondslagen voor 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 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 incourantheid van de voorraden.

Grondslagen van vorderingen

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijk geachte 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-courant schulden 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 instellingen ook in de toekomst aan haar verplichtingen 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 van transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd. Hierbij worden de overeengekomen toekomstige verplichtingen verantwoord en gereserveerd onder de verplichtingen in de vorm van opgebouwde voorzieningen.

Het resultaat wordt aldus bepaald met in achtneming van de verwerking van ongerealiseerde toekomstige verplichtingen uit hoofde van afgesloten overeenkomsten:

- Van 't Klooster toekomstige verplichting tot opvang en verzorging gedurende een periode van 20 jaar;
- Neptune afspraak om gedurende een periode van 5 jaar mee te werken aan onderzoek en rapportages.

Grondslagen van omzet

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

Giften van een zaak in nature 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
	31-12-2021	31-12-2020
Materiële vaste activa		
Inventaris	€ 5.927	€ 1.753
Vervoermiddelen	€ 0	€ 0
Ontwikkelingskosten-lesmodule	€ 6.643	€ 13.600
Inventaris med.app.nieuwbouw	€ 0	€ 0
	€ 12.570	€ 15.353

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

Inventaris	20%
Vervoermiddelen	20%
Andere vaste bedrijfsmiddelen	20%

Voorraden

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Voorraden		
Handelsgoederen	€ 8.488	€ 818
	€ 8.488	€ 818

Conform uw voorraadlijst per 31 december

Vorderingen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Vorderingen		
Debiteuren	€ 0	€ 13.500
Te ontvangen omzetbelasting	€ 6.269	€ 3.657
Waarborgsom huur	€ 0	€ 214
Overige vorderingen	€ 42.052	€ 214
	€ 48.322	€ 17.585

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

aangegeven.

Jaarrekening 2021

Stichting S.O.S. Dolfijn

Liquide middelen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Liquide middelen		
Banktegoed R/C ING bank	€ 48.307	€ 2.445
ING Bedrijfsspaarrekening	€ 42.700	€ 16.000
Banktegoed R/C Rabobank	€ 250	€ 0
	€ 91.257	€ 18.445

Reserves en fondsen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Reserves en fondsen		
Continuïteitsreserve	€ 40.320	€ 33.239
Bestemmingsreserves	€ 742.891	€ 7.081
Onverdeelde winst	€ 40.400	€ 0
	€ 823.611	€ 40.320

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 fondsen gelden 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 reserves worden aangevuld. Lopende projecten van de stichting waarbij de baten ontoereikend zijn ter dekken van de lasten worden, na besluitvorming van het bestuur, aangevuld van de reserve.

Kortlopende schulden

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Kortlopende schulden		
Crediteuren	€ 5.314	€ 779
Belasting en premies SVW	€ 0	€ 7.810
Pensioenpremie	€ 0	€ 378
Netto loon december 2020	€ 0	€ 2.244
Reservering vakantiegeld	€ 1.811	€ 1.763
Overlopende passiva	€ 26.282	-€ 1.307
	€ 33.406	€ 11.667

Toelichting op de staat van baten en lasten

Baten uit eigen fondsenwerving

	Verslagjaar	Begroting	Vorig jaar
	2021	2021	2020
Baten uit eigen fondsenwerving			
Baten van particulieren	€ 36.339	€ 15.000	€ 17.047
Baten van bedrijven	€ 56.298	€ 22.000	€ 3.637
Baten van loterij organisaties	€ 7.000	€ 0	€ 0
Baten van subsidies van overheden	€ 37.970	€ 15.000	€ 0
Baten van andere organisaties zonder winststreven	€ 755.134	€ 2.700	€ 4.354
	€ 892.741	€ 54.700	€ 25.038

	Verslagjaar	Begroting	Vorig jaar
	2021	2021	2020
Baten als tegenprestatie voor levering producten en/of diensten	€ 8.099	€ 9.200	€ 133.391
	€ 8.099	€ 9.200	€ 133.391

Rentebaten en baten uit beleggingen

	Verslagjaar	Begroting	Vorig jaar
	2021	2021	2020
Rentebaten en baten uit beleggingen			
Ontvangen rente	€ 0	€ 0	-€ 6
	€ 0	€ 0	-€ 6

Lasten

	Verslagjaar	Begroting	Vorig jaar
	2021	2021	2020
Lasten			
Besteed aan doelstelling	€ 825.238	€ 38.610	€ 106.882
Werving baten	€ 24.029	€ 30.550	€ 31.687
Beheer en administratie	€ 11.173	€ 8.750	€ 12.784
	€ 860.440	€ 77.910	€ 151.353

Jaarrekening 2021

Stichting SOS Dolfijn

Besteed aan doelstelling

	Verslagjaar	Begroting	Vorig jaar
	2021	2021	2020
Besteed aan doelstelling			
Kosten eigen personeel	€ 24.718	€ 25.000	€ 94.320
Opvang+onderzoek+med.kosten	€ 770.272		
Gebruiksovk LG Hoenderdaell	€ 20.417	€ 0	€ 0
Afschrijving bedrijfsinventaris	€ 7.274	€ 8.133	€ 8.133
Afschrijving vervoermiddelen	€ 0	€ 0	€ 262
Verzekering auto's	€ 0	€ 452	€ 452
Brandstof auto's	€ 1.231	€ 1.300	€ 1.067
Inventaris, apparatuur, ov.op.kst.	€ 0	€ 1.325	€ 0
Reparatie/onderhoud auto's	€ 1.074	€ 500	€ 0
Educatie	€ 0	€ 250	€ 0
Medische zorg dieren	€ 0	€ 500	€ 147
Bedrijfskleding	€ 0	€ 100	€ 0
Overige autokosten	€ 123	€ 100	€ 0
Huur	€ 129	€ 0	€ 2.501
Wetensch. onderzoekskosten	€ 0	€ 800	€ 0
Vakliteratuur+lidmaatschappen	€ 0	€ 150	€ 0
	€ 825.238	€ 38.610	€ 106.882

Werving baten

	Verslagjaar	Begroting	Vorig jaar
	2021	2021	2020
Werving baten			
Kosten eigen personeel	€ 19.774	€ 20.000	€ 21.872
Externe fondsenwerving	€ 99	€ 5.000	€ 5.246
Kosten software fondsenwerving inclusief implementatie	€ 4.056	€ 4.000	€ 4.062
Reclame- en advertentiekosten (educatief) promotiemateriaal	€ 100	€ 1.050	€ 0
Reis- en verblijfkosten tbv werving	€ 0	€ 500	€ 507
	€ 24.029	€ 30.550	€ 31.687

Beheer en administratie

	Verslagjaar	Begroting	Vorig jaar
	2021	2021	2020
Besteed aan doelstelling			
Kosten eigen personeel	€ 4.944	€ 5.000	€ 5.468
Advieskosten	€ 1.067	€ 250	€ 566
Accountantskosten	€ 0	€ 0	€ 3.000
Verzekeringen	€ 1.357	€ 1.500	€ 1.289
Telefoon- en faxkosten	€ 1.305	€ 0	€ 828
Contributies + abonnementen	€ 30	€ 150	€ 94
Porti	€ 366	€ 250	€ 300
Bankrente- en kosten	€ 769	€ 450	€ 489
Automatiseringskosten	€ 510	€ 150	€ 281
Kantoorbenodigdheden	€ 321	€ 100	€ 142
Drukwerk	€ 122	€ 250	€ 327
Overige algemene kosten	€ 383	€ 650	€ 0
	€ 11.173	€ 8.750	€ 12.784

	Verslagjaar	Begroting	Vorig jaar
	2021	2021	2020
Specificatie personeelskosten			
Bruto lonen en salarissen	€ 31.882		€ 95.654
Reservering vakantiegeld	€ 2.544		€ 7.096
Reservering vakantiedagen	€ 0		-€ 9.661
Sociale lasten	€ 7.789		€ 16.975
Pensioenfonds	€ 3.690		€ 5.026
Personeelsverzekeringen	€ 2.238		€ 2.275
Kosten workshop	€ 0		€ 4.100
Reiskosten vergoeding	€ 897		€ 0
Vergoeding vrijwilligers	€ 240		
Overige personeelskosten	€ 155		€ 196
	€ 49.436	€ 25.000	€ 121.660

Gedurende het boekjaar had de stichting 1,0 personeelsleden in dienst (op FTE-basis). Daarnaast worden veel 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	Eigen Fondsen- werving	Beheer + Administratie
Gehanteerde verdeelsleutel:	50%	40%	10%
Annemarie van den Berg uitgaande van beloning over 2021 groot € 49.436	€ 24.718	€ 19.774	€ 4.944

Stichting S.O.S. Dolfijn Begroting ten behoeve van Stichting Jaar 2021

	Begroting 2022	Actueel 2021	Begroting 2021	Actueel 2020
Staat van baten en lasten				
Baten uit eigen fondsenwerving	€ 139.650	€ 900.840	€ 63.900	€ 158.423
Donaties en giften	€ 50.950	€ 892.741	€ 37.000	€ 25.038
Sponsoring	€ 12.200	€ 0	€ 2.700	€ 0
Inzet spec.team dier in nood	€ 0	€ 0	€ 0	€ 5.453
Overige baten uit eigen fondsen- werving	€ 16.000	€ 8.099	€ 9.200	€ 938
Subsidies/grants	€ 30.500	€ 0	€ 15.000	€ 127.000
Zenderproject LNV	€ 30.000	€ 0	€ 0	€ 0
 Rentebaten en baten uit beleggingen	 € 0	 € 0	 € 0	 -€ 6
 Brutomarge	 € 139.650	 € 900.840	 € 63.900	 € 158.423
 Lasten	 € 139.650	 € 860.440	 € 77.910	 € 151.353
Besteed aan doelstelling	€ 102.033	€ 825.238	€ 38.610	€ 106.882
Kosten eigen personeel	€ 50.000	€ 24.718	€ 25.000	€ 94.320
Opvang+onderzoek+med.kosten		€ 770.272		
Gebruiksovk LG Hoenderdaell	€ 35.000	€ 20.417	€ 0	€ 0
Afschrijving bedrijfsinventaris	€ 8.133	€ 7.274	€ 8.133	€ 8.133
Afschrijving vervoermiddelen	€ 1.500	€ 0	€ 0	€ 262
Verzekering auto's	€ 1.000	€ 0	€ 452	€ 452
Brandstof auto's	€ 2.000	€ 1.231	€ 1.300	€ 1.067
Inventaris, apparatuur, ov.op.kst.	€ 1.750	€ 0	€ 1.325	€ 0
Reparatie/onderhoud auto's	€ 500	€ 1.074	€ 500	€ 0
Educatie	€ 250	€ 0	€ 250	€ 0
Medische zorg dieren	€ 500	€ 0	€ 500	€ 147
Bedrijfskleding	€ 100	€ 0	€ 100	€ 0
Overige autokosten	€ 100	€ 123	€ 100	€ 0
Huur	€ 250	€ 129	€ 0	€ 2.501
Wetensch.onderzoekskosten	€ 800	€ 0	€ 800	€ 0
Vakliteratuur en lidmaatschappen	€ 150	€ 0	€ 150	€ 0

Jaarrekening 2021

Stichting S.O.S. Dolfijn

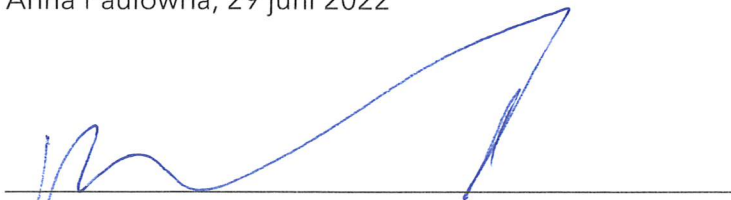
	Begroting 2022	Actueel 2021	Begroting 2021	Actueel 2020
Werving baten	€ 50.550	€ 24.029	€ 30.550	€ 31.687
Kosten eigen personeel	€ 40.000	€ 19.774	€ 20.000	€ 21.872
Externe fondsenwerving	€ 5.000	€ 99	€ 5.000	€ 5.246
Kosten software fondsenwerving	€ 4.000	€ 4.056	€ 4.000	€ 4.062
Reclame- advertentiekosten	€ 1.050	€ 100	€ 1.050	€ 0
Reis- en verblijfkosten tbv werving	€ 500	€ 0	€ 500	€ 507
Beheer en administratie	€ 13.750	€ 11.173	€ 8.750	€ 12.784
Kosten eigen personeel	€ 10.000	€ 4.944	€ 5.000	€ 5.468
Advieskosten	€ 250	€ 1.067	€ 250	€ 566
Accountantskosten	€ 0	€ 0	€ 0	€ 3.000
Verzekeringen	€ 1.500	€ 1.357	€ 1.500	€ 1.289
Telefoon- en faxkosten	€ 0	€ 1.305	€ 0	€ 828
Contributies en abonnementen	€ 150	€ 30	€ 150	€ 94
Porti	€ 250	€ 366	€ 250	€ 300
Bankrente- en kosten	€ 450	€ 769	€ 450	€ 489
Automatiseringskosten	€ 150	€ 510	€ 150	€ 281
Kantoorbenodigdheden	€ 100	€ 321	€ 100	€ 142
Drukwerk	€ 250	€ 122	€ 250	€ 327
Overige algemene kosten	€ 650	€ 383	€ 650	€ 0
Verhuizing werkzaamheden	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Resultaat	€ 0	€ 40.400	-€ 14.010	€ 7.070

Ondertekening

Resultaatbestemming

Het bestuur stelt voor het resultaat boekjaar ad positief € 40.400 toe te voegen aan de continuïteitsreserve. Dit voorstel is reeds in de balans per 31 december 2021 verwerkt.

Anna Paulowna, 29 juni 2022

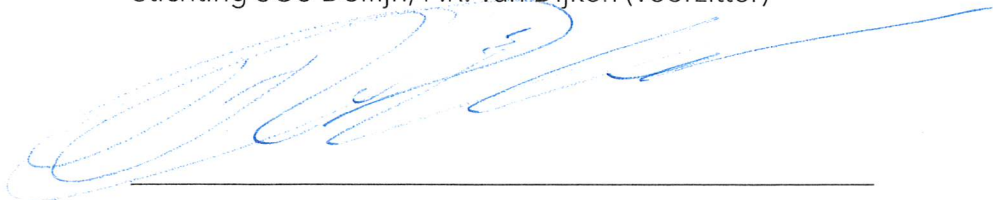


Stichting SOS Dolfijn, R.P.M. Kruijff (secretaris)



Stichting SOS Dolfijn, Annemarie van den Berg (directeur)

Stichting SOS Dolfijn, F.R. van Dijken (voorzitter)



Stichting SOS Dolfijn, Y.P.M. van der Meer (penningmeester)

