

Toelichting behorende bij jaarrekening 2016

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld conform de Richtlijn 650 Fondsenwervende Instellingen. Doel van deze richtlijn is inzicht te geven in de kosten van de organisatie en besteding van de gelden in relatie tot het doel waarvoor fondsen bijeengebracht werden.

Verslaggeving periode Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van een verslagperiode van een jaar. Het boekjaar valt samen met het kalenderjaar.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling

Algemeen

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling zijn gebaseerd op historische kosten.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, schulden en overige te betalen posten. Financiële instrumenten worden bij de eerste opname verwerkt voor reële waarde. Na de eerste opname worden financiële instrumenten gewaardeerd voor de geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rente methode. Aangezien van kortlopende financiële instrumenten de reële waarde nauwelijks afwijkt van de nominale waarde, wordt hiervoor de nominale waarde gehanteerd.

Baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met een jaarlijkse lineaire afschrijving op basis van de verwachte economische levensduur. Het afschrijvingspercentage voor inventaris en hardware (exclusief printers) is 25%; voor software en printers 33%.

Vorderingen en overlopende activa

Vorderingen worden gewaardeerd op de nominale waarde, eventueel onder aftrek van een voorziening voor oninbaarheid. Voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de inbaarheid van de vorderingen.

Grondslagen voor bepaling van het resultaat

De kosten en opbrengsten worden toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben.

Giften in natura worden gewaardeerd tegen de reële waarde in het economisch verkeer. Het gaat daarbij om diensten en producten die Gorilla Stichting Nederland ook zou hebben moeten inkopen indien zij deze niet in natura zou hebben ontvangen. Algemene charikortingen worden niet gezien als giften in natura. Het verwerken van de giften in natura heeft geen effect op het resultaat en het vermogen, maar alleen een volume-effect op de baten en lasten. De baten worden verantwoord onder de baten uit eigen fondsenwerving, de lasten worden verantwoord onder de kostenposten waaronder zij normaliter ook zouden worden meegerekend.

Jaarrekening

Balans per 31-12-2016

Activa	31-12-2016	31-12-2015
Materiele Activa		
• Inventaris	€ 0	€ 0
Vlottende Activa		
• Voorraden	€ 425	€ 0
• Vorderingen en overlopende activa	€ 15.092	€ 0
• Liquide middelen	€ 2.159	€ 814
Totaal	<u>€ 17.676</u>	<u>€ 814</u>

Passiva	31-12-2016	31-12-2015
Reserves		
Continuïteitsreserve	€ 1.665	€ 226
Bestemmingsreserves Projecten		
GRACE	€ 5.753	€ 0
Gorilla Doctors	€ 4.009	€ 0
Afi Mountains (WCS)	€ 4	€ 0
L.A.G.A.	€ 4.017	€ 0
Voorlichting in Nederland	€ 2.196	€ 0
Kortlopende schulden		
Overige schulden en overlopende passiva	€ 32	€ 588
Totaal	<u>€ 17.676</u>	<u>€ 814</u>

Staat van baten en lasten

<u>Baten</u>	Realisatie 2016	Realisatie 2015
Donaties	€ 557	€ 0
Adopties	€ 1.095	€ 0
Giften	€18.197	€ 776
Baten uit verkopen artikelen	€ 122	€ 0
Nalatenschappen	€ 0	€ 0
Sponsoring	€ 0	€ 0
Baten uit acties van derden	€ 0	€ 0
Evenementen	€ 0	€ 0
Overige baten	€ 1	€ 0
Som der baten	<u>€ 19.972</u>	<u>€ 776</u>

<u>Lasten</u>	Realisatie 2016	Realisatie 2015
Besteed aan Doelstellingen		
GRACE	€ 456	€ 0
Gorilla Doctors	€ 0	€ 0
Afi Mountain (WCS)	€ 0	€ 0
Mondika (WCS)	€ 0	€ 0
L.A.G.A.	€ 0	€ 0
Voorlichting in Nederland	€ 54	€ 0
Totaal Bestedingen Doelstellingen	€ 510	€ 0
Werving Baten		
Kosten Fondsenwerving	€ 1.459	€ 0
Beheer en Administratie		
Kosten Beheer en Administratie	€ 360	€ 135
Overige Lasten	€ 227	€ 415
Som der Lasten	<u>€ 2.556</u>	<u>€ 550</u>
Resultaat Bestemming		
Dotatie Continuïteitsreserve	€ 1.439	€ 226
Dotatie Bestemmingsreserves	€ 15.979	€ 0

Toelichting op de balans per 31-12-2015

1. Liquide middelen:

	31-12-2016	31-12-2015
Kas	€ 127	€ 0
SNS NL19 SNSB 0926 4987 11	€ 1.419	€ 814
SNS Spaar NL75 SNSB 0926 4987 70	€ 613	€ 0
Totaal	€ 2.159	€ 814

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

2. De continuïteitsreserve

De continuïteitsreserve is gevormd om een onverwachte terugval van inkomsten te kunnen opvangen. De omvang van deze buffer dient volgens uitgangspunten Reserves en Beleggingsbeleid (Reglement CBF-Keur) tussen de één en anderhalf maal de jaaruitgaven voor de exploitatie- en personeelskosten te bedragen. Het bestuur van Gorilla Stichting Nederland streeft uiteindelijk naar een reserve van tenminste éénmaal de jaaruitgaven voor de werkorganisatie. In het verslagjaar is een overschot bij de exploitatie gerealiseerd. Hierdoor is de continuïteitsreserve toegenomen.

Het verloop van de continuïteitsreserve is als volgt

	2016	2015
Stand per 1 januari	€ 226	€ 0
Bij/Af: Resultaatsbestemming	€ 1.439	€ 226
Stand per 31 december	€ 1.665	€ 226

3. Bestemmingsreserves

Reserves worden gevormd bij de bestemming van het resultaat. Bij de bestemming van het resultaat kunnen tevens bestemmingsreserves worden gevormd dan wel bestaande bestemmingsreserves worden gemuteerd. De mutaties kunnen toevoegingen of onttrekkingen zijn. Zo kan bij de resultaatbestemming door toevoeging een bestemmingsreserve worden gevormd voor toekomstige uitgaven of lasten. De vorming van bestemmingsreserves moet geschieden op basis van concrete beleidsplannen en concrete financieringsplannen.

Op basis van het beleidsplan worden de volgende bestemmingsreserves gevormd:

	Per 31-12-2015	Mutatie 2016	Resultaatsbestemming	Per 31-12-2016
GRACE	€ 0	€ 1.003	€ 4.750	€ 5.753
Gorilla Doctors	€ 0	€ 9	€ 4.000	€ 4.009
Afi Mountains	€ 0	€ 4	€ 0	€ 4
Mondika	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
L.A.G.A.	€ 0	€ 17	€ 4.000	€ 4.017
Voorlichting in NL	€ 0	-€ 54	€ 2.250	€ 2.196

4. Kortlopende schulden

Onder de kortlopende schulden staan verplichtingen met een looptijd van minder dan 1 jaar verantwoord.

	2016	2015
Crediteuren	€ 0	€ 0
Overige schulden en overlopende passiva		
• Voorgesloten door Bestuur	€ 0	€ 573
• Overlopende Passiva	€ 32	€ 15
Totaal	€ 32	€ 588

Toelichting op Staat van baten en lasten

5. Baten uit eigen fondsenwerving

<u>Baten</u>	Realisatie 2016	Realisatie 2015
Donaties	€ 557	€ 0
Adopties	€ 1.095	€ 0
Giften	€ 18.197	€ 776
Baten uit verkopen artikelen	€ 122	€ 0
Nalatenschappen	€ 0	€ 0
Sponsoring	€ 0	€ 0
Baten uit acties van derden	€ 0	€ 0
Evenementen	€ 0	€ 0
Overige baten (oa rentebaten)	€ 1	€ 0
Som der baten	€ 19.972	€ 776

6. Baten uit verkopen van artikelen

	Realisatie 2016	Realisatie 2015
Verkoop merchandise	€ 381	€ 0
Aanpassing voorraad merchandise	€ 425	€ 0
Inkoop merchandise	-€ 683	€ 0
Baten uit verkoop artikelen	€ 122	€ 0

7. Werving Baten

De focus van activiteiten in 2016 lag bij het opstarten van de samenwerking met de verschillende projecten in Afrika, het opstellen van het beleidsplan, het maken van de website en nieuwsbrief en educatieve activiteiten in diertuinen. Er is een start gemaakt met investering in social media via adwords en Facebook advertenties. Daarnaast zijn er naast visitekaartjes en machtigingskaarten, folders en certificaten voor de promotie van het adoptieprogramma gedrukt.

	2016	2015
Marketingkosten		
Adwords, advertenties op sociale media	€ 635	€ 0
Drukwerk	€ 824	€ 0
Totaal	€ 1.459	€ 0

8. Kosten beheer en administratie

	2016	2015
Beheer en Administratie		
Kantoorkosten	€ 37	€ 0
Internet en Website	€ 266	€ 135
Verzendkosten	€ 57	€ 0
Totaal	€ 360	€ 135
Overige Lasten		
Bankrente- kosten	€ 105	€ 17
Algemene kosten	€ 122	€ 398
Totaal	€ 227	€ 415