

## **Toelichting behorende bij jaarrekening 2017**

### **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 31-12-2017

<b>Activa</b>	31-12-2017	31-12-2016
<b>Materiele Activa</b>		
• Inventaris	€ 0	€ 0
<b>Vlottende Activa</b>		
• Voorraden	€ 386	€ 425
• Vorderingen en overlopende activa	€ 248	€ 15.092
• Liquide middelen	€ 3.765	€ 2.159
<b>Totaal</b>	<u>€ 4.399</u>	<u>€ 17.676</u>

<b>Passiva</b>	31-12-2017	31-12-2016
<b>Reserves</b>		
Continuïteitsreserve	€ 1.502	€ 1.665
<b>Bestemmingsreserves Projecten</b>		
GRACE	€ 2.000	€ 5.753
Gorilla Doctors	€ 25	€ 4.009
Afi Mountains (WCS)	€28	€ 4
L.A.G.A.	€ 160	€ 4.017
Voorlichting in Nederland	€ 631	€ 2.196
<b>Kortlopende schulden</b>		
Overige schulden en overlopende passiva	€ 53	€ 32
<b>Totaal</b>	<b><u>€ 4.399</u></b>	<b><u>€ 17.676</u></b>

## Staat van baten en lasten

<b>Baten</b>	<b>Realisatie 2017</b>	<b>Realisatie 2016</b>
Donaties	€ 2.882	€ 557
Adopties	€ 2.150	€ 1.095
Giften	€ 947	€18.197
Baten uit verkopen artikelen	€ 0	€ 122
Nalatenschappen	€ 0	€ 0
Sponsoring	€ 825	€ 0
Baten uit acties van derden	€ 0	€ 0
Evenementen	€ 0	€ 0
Overige baten	€ 0	€ 1
Som der baten	<b>€ 6.804</b>	<b>€ 19.972</b>

<b>Lasten</b>	<b>Realisatie 2017</b>	<b>Realisatie 2016</b>
<b>Besteed aan Doelstellingen</b>		
GRACE	€ 5.753	€ 456
Gorilla Doctors	€ 4.034	€ 0
Afi Mountain (WCS)	€ 0	€ 0
Mondika (WCS)	€ 0	€ 0
Mbeli Bai (WCS)	€ 2.005	€ 0
L.A.G.A.	€ 4.107	€ 0
Voorlichting in Nederland	€ 1.875	€ 54
<b>Totaal Bestedingen Doelstellingen</b>	<b>€ 17.774</b>	<b>€ 510</b>
<b>Werving Baten</b>		
Kosten Fondsenwerving	<b>€ 739</b>	<b>€ 1.459</b>
<b>Beheer en Administratie</b>		
Kosten Beheer en Administratie	€ 1.299	€ 360
Overige Lasten	€ 433	€ 227
Lasten door inkoop merchandise	€ 94	€ 0
Som der Lasten	<b>€ 2.565</b>	<b>€ 2.556</b>
<b>Resultaat Bestemming</b>		
Dotatie Continuïteitsreserve	-€ 163	€ 1.439
Dotatie Bestemmingsreserves	-€ 13.135	€ 15.979

Toelichting op de balans per 31-12-2017

**1. Liquide middelen:**

	31-12-2017	31-12-2016
Kas	€ 141	€ 127
SNS NL19 SNSB 0926 4987 11	€ 3.610	€ 1.419
SNS Spaar NL75 SNSB 0926 4987 70	€ 14	€ 613
Totaal	€ 3.765	€ 2.159

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 tekort bij de exploitatie gerealiseerd. Hierdoor is de continuïteitsreserve afgenomen.

Het verloop van de continuïteitsreserve is als volgt

	2017	2016
Stand per 1 januari	€ 1.665	€ 226
Bij/Af: Resultaatsbestemming	-€ 163	€ 1.439
Stand per 31 december	€ 1.502	€ 1.665

### 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 31-12-2016	Mutatie 2017	Resultaatsbestemming	Per 31-12-2017
GRACE	€ 5.753	-€ 3.943	€ 190	€ 2.000
Gorilla Doctors	€ 4.009	-€ 3.984	€ 0	€ 25
Afi Mountains	€ 4	€ 24	€ 0	€ 28
Mondika	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Mbeli Bai	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
L.A.G.A.	€ 4.017	€ 3.857	€ 0	€ 160
Voorlichting in NL	€ 2.196	-€ 1.875	€ 310	€ 631

### 4. Kortlopende schulden

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

	2017	2016
Crediteuren	€ 0	€ 0
Overige schulden en overlopende passiva		
• Voorgesloten door Bestuur	€ 0	€ 0
• Overlopende Passiva	€ 53	€ 32
Totaal	€ 53	€ 32

## Toelichting op Staat van baten en lasten

### 5. Baten uit eigen fondsenwerving

<u>Baten</u>	<b>Realisatie 2017</b>	<b>Realisatie 2016</b>
Donaties	€ 2.882	€ 557
Adopties	€ 2.150	€ 1.095
Giften	€ 947	€ 18.197
Baten uit verkopen artikelen	€ 0	€ 122
Nalatenschappen	€ 0	€ 0
Sponsoring	€ 825	€ 0
Evenementen	€ 0	€ 0
Overige baten (oa rentebaten)	€ 0	€ 1
Som der baten	€ 6.804	€ 19.972

### 6. Baten uit verkopen van artikelen

	<b>Realisatie 2017</b>	<b>Realisatie 2016</b>
Verkoop merchandise	€ 170	€ 381
Aanpassing voorraad merchandise	-€ 38	€ 425
Inkoop merchandise	-€ 226	-€ 683
Baten uit verkoop artikelen	-€ 94	€ 122

### 7. Werving Baten

De focus van activiteiten in 2017 lag bij lancering van de eerste Nationale Gorilla Dag. Daarnaast is er geïnvesteerd in social media via Facebook advertenties.

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>Marketingkosten</b>		
Relatiekosten	€ 58	€ 0
Nationale Gorilla Dag	€ 504	€ 0
Adwords, advertenties op sociale media	€ 177	€ 635
Drukwerk	€ 0	€ 824
<b>Totaal</b>	<b>€ 739</b>	<b>€ 1.459</b>



## 8. Kosten beheer en administratie

	2017	2016
<b>Beheer en Administratie</b>		
Kantoorkosten	€ 39	€ 37
Internet en Website	€ 336	€ 266
Verzendkosten	€ 26	€ 57
Verzekeringen	€ 73	€ 0
Reis- en verblijfkosten binnen/buitenland (gesponsord)	€ 623	€ 0
Congreskosten (gesponsord)	€ 202	€ 0
<b>Totaal</b>	<b>€ 1.299</b>	<b>€ 360</b>
<b>Overige Lasten</b>		
Bankrente- kosten	€ 108	€ 105
Algemene kosten	€ 325	€ 122
<b>Totaal</b>	<b>€ 433</b>	<b>€ 227</b>