

Toelichting behorende bij jaarrekening 2018

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 charikortingingen 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 31-12-2018

Activa	31-12-2018	31-12-2017
Materiele Activa		
• Inventaris	€ 0	€ 0
Vlottende Activa		
• Voorraden	€ 356	€ 386
• Vorderingen en overlopende activa	€ 411	€ 248
• Liquide middelen	€ 5.789	€ 3.765
Totaal	<u>€ 6.556</u>	<u>€ 4.399</u>

Passiva	31-12-2018	31-12-2017
Reserves		
Continuïteitsreserve	€ 1.683	€ 1.502
Bestemmingsreserves Projecten		
GRACE	€ 3.140	€ 2.000
Gorilla Doctors	€ 76	€ 25
Afi Mountains (WCS)	€ 76	€ 28
L.A.G.A.	€ 1.000	€ 160
Voorlichting in Nederland	€ 532	€ 631
Kortlopende schulden		
Overige schulden en overlopende passiva	€ 49	€ 53
Totaal	<u>€ 6.556</u>	<u>€ 4.399</u>

Staat van baten en lasten

Baten	Realisatie 2018	Realisatie 2017
Donaties	€ 6.962	€ 2.882
Adopties	€3.693	€ 2.150
Giften	€1.590	€ 947
Baten uit verkopen artikelen	€ 28	€ 0
Nalatenschappen	€ 0	€ 0
Sponsoring	€ 0	€ 825
Baten uit acties van derden	€ 0	€ 0
Evenementen	€ 0	€ 0
Overige baten	€ 0	€ 0
Som der baten	€ 12.273	€ 6.804

Lasten	Realisatie 2018	Realisatie 2017
Besteed aan Doelstellingen		
GRACE	€ 3.353	€ 5.753
Gorilla Doctors	€ 0	€ 4.034
Afi Mountain (WCS)	€ 1.800	€ 0
Mondika (WCS)	€ 0	€ 0
Mbeli Bai (WCS)	€ 2.505	€ 2.005
L.A.G.A.	€ 0	€ 4.107
Voorlichting in Nederland	€ 849	€ 1.875
Totaal Bestedingen Doelstellingen	€ 8.507	€ 17.774
Werving Baten		
Kosten Fondsenwerving	€ 633	€ 739
Beheer en Administratie		
Kosten Beheer en Administratie	€ 486	€ 1.299
Overige Lasten	€ 487	€ 433
Lasten door inkoop merchandise	€ 0	€ 94
Som der Lasten	€ 1.606	€ 2.565
Resultaat Bestemming		
Dotatie Continuïteitsreserve	€ 181	-€ 163
Dotatie Bestemmingsreserves	€1.980	-€ 13.135

Toelichting op de balans per 31-12-2018

1. Liquide middelen:

	31-12-2018	31-12-2017
Kas	€ 219	€ 141
SNS NL19 SNSB 0926 4987 11	€ 5.556	€ 3.610
SNS Spaar NL75 SNSB 0926 4987 70	€ 14	€ 14
Totaal	€ 5.789	€ 3.765

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

	2018	2017
Stand per 1 januari	€ 1.502	€ 1.665
Bij/Af: Resultaatsbestemming	€ 181	-€ 163
Stand per 31 december	€1.683	€ 1.502

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 31-12-2017	Uitgaven 2018	Inkomsten 2018	Resultaats- bestemming	Per 31-12-2018
GRACE	€ 2.000	€ 3.353	€ 4.493	€ -	€ 3.140
Gorilla Doctors	€ 25	€ 0	€ 51	€ -	€ 76
Afi Mountains	€ 28	€ 1.800	€ 1.848	€ -	€ 76
Mondika	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Mbeli Bai	€ -	€ 2.505	€ 2.500	€ 5	€ 0
L.A.G.A.	€ 160	€ -	€ 196	€ 644	€ 1.000
Voorlichting in NL	€ 631	€ 849	€ 750	€ 0	€ 532

4. Kortlopende schulden

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

	2018	2017
Crediteuren	€ 0	€ 0
Overige schulden en overlopende passiva		
• Voorgesloten door Bestuur	€ 0	€ 0
• Overlopende Passiva	€ 49	€ 53
Totaal	€ 49	€ 53

Toelichting op Staat van baten en lasten

5. Baten uit eigen fondsenwerving

<u>Baten</u>	Realisatie 2018	Realisatie 2017
Donaties	€ 6.962	€ 2.882
Adopties	€3.693	€ 2.150
Giften	€1.590	€ 947
Baten uit verkopen artikelen	€ 28	€ 0
Nalatenschappen	€ 0	€ 0
Sponsoring	€ 0	€ 825
Evenementen	€ 0	€ 0
Overige baten (oa rentebaten)	€ 0	€ 0
Som der baten	€ 12.273	€ 6.804

6. Baten uit verkopen van artikelen

	Realisatie 2018	Realisatie 2017
Verkoop merchandise	€ 58	€ 170
Aanpassing voorraad merchandise	-€ 30	-€ 38
Inkoop merchandise	€ 0	-€ 226
Baten uit verkoop artikelen	€ 28	-€ 94

7. Werving Baten

De focus van activiteiten in 2018 lag bij de tweede Nationale Gorilla Dag en bijdrukken van de adoptiefolder. Daarnaast is er geïnvesteerd in social media via Facebook advertenties.

	2018	2017
Marketingkosten		
Relatiekosten	€ 26	€ 58
Nationale Gorilla Dag	€ 343	€ 504
Adwords, advertenties op sociale media	€ 146	€ 177
Drukwerk	€ 118	€ 0
Totaal	€ 633	€ 739

8. Kosten beheer en administratie

	2018	2017
Beheer en Administratie		
Kantoorkosten	€ 23	€ 39
Internet en Website	€ 356	€ 336
Verzendkosten	€ 34	€ 26
Verzekeringen	€ 73	€ 73
Reis- en verblijfkosten binnen/buitenland (gesponsord)	€ 0	€ 623
Congreskosten (gesponsord)	€ 0	€ 202
Totaal	€ 486	€ 1.299
Overige Lasten		
Bankrente- kosten	€ 156	€ 108
Algemene kosten	€ 331	€ 325
Totaal	€ 487	€ 433