

Toelichting behorende bij jaarrekening 2021

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 31-12-2021

Activa	31-12-2021	31-12-2020
Materiele Activa		
• Inventaris	€ 365	€ 547
Vlottende Activa		
• Voorraden	€ 356	€ 356
• Vorderingen en overlopende activa	€ 1.276	€ 882
• Liquide middelen	€ 39.341	€ 14.792
Totaal	<u>€ 41.338</u>	<u>€ 16.577</u>

Passiva	31-12-2021	31-12-2020
Reserves		
Continuïteitsreserve	€ 2.997	€ 2.515
Bestemmingsreserves Projecten		
GRACE	€ 12.316	€ 5.634
Gorilla Doctors	€ 51	€ 277
Afi Mountains (WCS)	€ 7.814	€ 2.920
Mondika	€ 2.000	€ 0
Mbeli Bai	€ 9.100	€ 2.500
L.A.G.A.	€ 5.867	€ 1.500
Voorlichting in Nederland	€ 1.117	€ 1.150
Kortlopende schulden		
Overige schulden en overlopende passiva	€ 76	€ 81
Totaal	<u>€ 41.338</u>	<u>€ 16.577</u>

Staat van baten en lasten

<u>Baten</u>	Realisatie 2021	Realisatie 2020
Donaties	€ 11.473	€ 6.580
Adopties	€ 7.400	€ 6.121
Giften	€ 11.189	€ 1.472
Baten uit verkopen artikelen	€ 0	€ 0
Nalatenschappen	€ 0	€ 0
Sponsoring Rangers	€ 314	€ 297
Baten uit acties van derden	€ 8.911	€ 0
Evenementen	€ 0	€ 0
Overige baten	€ 0	€ 0
Som der baten	<u>€ 39.287</u>	<u>€ 14.470</u>

<u>Lasten</u>	Realisatie 2021	Realisatie 2020
Besteed aan Doelstellingen		
GRACE	€ 5.634	€ 5.107
Gorilla Doctors	€ 277	€ 0
Afi Mountain (WCS)	€ 2.920	€ 3.515
Mondika (WCS)	€ 0	€ 2.000
Mbeli Bai (WCS)	€ 2.500	€ 2.500
L.A.G.A.	€ 1.500	€ 1.400
Voorlichting in Nederland	€ 33	€ 69
Totaal Bestedingen Doelstellingen	€ 12.864	€ 14.591
Werving Baten		
Kosten Fondsenwerving	€ 0	€ 397
Beheer en Administratie		
Kosten Beheer en Administratie	€ 886	€ 957
Overige Lasten	€ 590	€ 550
Lasten door inkoop merchandise	€ 0	€ 0
Afschrijving Hardware	€ 182	€ 182
Som der Lasten	<u>€ 1.658</u>	<u>€ 2.086</u>
Resultaat Bestemming		
Dotatie Continuïteitsreserve	€ 482	-€ 267
Dotatie Bestemmingsreserves	€ 24.284	-€ 1.944

Toelichting op de balans per 31-12-2021

1. Liquide middelen:

	31-12-2021	31-12-2020
Kas	€ 310	€ 310
SNS NL19 SNSB 0926 4987 11	€ 39.017	€ 14.468
SNS Spaar NL75 SNSB 0926 4987 70	€ 14	€ 14
Totaal	€ 39.341	€ 14.792

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

	2021	2020
Stand per 1 januari	€ 2.515	€ 2.779
Bij/Af: Resultaatsbestemming	€ 482	€ 267
Stand per 31 december	€ 2.997	€ 2.515

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 31-12-2020	Uitgaven 2021	Inkomsten 2021	Resultaats- bestemming	Per 31-12-2021
GRACE	€ 5.634	€ 5.634	€ 10.966	€ 1.350	€ 12.316
Gorilla Doctors	€ 277	€ 277	€ 51		€ 51
Afi Mountains	€ 2.920	€ 2.920	€ 942	€ 6.872	€ 7.814
Mondika	€ 0	€ 0	€ 0	€ 2.000	€ 2.000
Mbeli Bai	€ 2.500	€ 2.500	€ 6.600	€ 2.500	€ 9.100
L.A.G.A.	€ 1.500	€ 1.500	€ 3.203	€ 2.664	€ 5.867
Voorlichting in NL	€ 1.150	€ 33	€ 0		€ 1.117

4. Kortlopende schulden

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

	2021	2020
Crediteuren	€ 0	€ 0
Overige schulden en overlopende passiva		
• Voorgesloten door Bestuur	€ 0	€ 0
• Overlopende Passiva	€ 76	€ 81
Totaal	€ 76	€ 81

Toelichting op Staat van baten en lasten

5. Baten uit eigen fondsenwerving

<u>Baten</u>	Realisatie 2021	Realisatie 2020
Donaties	€ 11.473	€ 6.580
Adopties	€ 7.400	€ 6.121
Giften	€ 11.189	€ 1.472
Baten uit verkopen artikelen	€ 0	€ 0
Nalatschappen	€ 0	€ 0
Sponsoring	€ 314	€ 297
Evenementen	€ 0	€ 0
Overige baten (oa rentebaten)	€ 0	€ 0
Som der baten	€ 30.376	€ 14.470

6. Baten uit verkopen van artikelen

	Realisatie 2021	Realisatie 2020
Verkoop merchandise	€ 0	€ 0
Aanpassing voorraad merchandise	€ 0	€ 0
Inkoop merchandise	€ 0	€ 0
Baten uit verkoop artikelen	€ 0	€ 0

7. Werving Baten

Eind 2021 is er een fondsenwervende actie via de sociale media en GorillaPost uitgevoerd voor Christina's Fruit Garden bij GRACE. Hiervoor zijn geen kosten gemaakt.

	2021	2020
Marketingkosten		
Relatiekosten	€ 0	€ 36
Nationale Gorilla Dag	€ 0	€ 331
NRC Charity Awards	€ 0	€ 0
Adwords, advertenties op sociale media	€ 0	€ 30
Drukwerk	€ 0	€ 0
Totaal	€ 0	€ 397

8. Kosten beheer en administratie

	2021	2020
Beheer en Administratie		
Kantoorkosten	€ 261	€ 241
Internet en Website	€ 396	€ 621
Verzendkosten	€ 5	€ 22
Verzekeringen	€ 224	€ 73
Reis- en verblijfkosten binnen/buitenland	€ 0	€ 0
Congreskosten	€ 0	€ 0
Totaal	€ 886	€ 957
Overige Lasten		
Bankrente/kosten	€ 340	€ 273
Algemene kosten	€ 250	€ 277
Totaal	€ 590	€ 550
Afschrijving Hardware (Laptop)	€ 182	€ 182