

Groot onderhoud gebouwen

De voorzieningen ter gelijkmatige verdeling van lasten voor groot onderhoud van gebouwen wordt bepaald op basis van de te verwachten kosten over een reeks jaren. De voorziening wordt lineair opgebouwd. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht.

De voorzieningen hebben een overwegend langlopend karakter.

Langlopende en kortlopende schulden

Opgenomen leningen en schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de kosten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-omzet en de kosten en andere lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Brutomarge

De brutomarge bestaat uit het verschil tussen de netto-omzet en de kostprijs van de omzet, alsmede uit de overige bedrijfsopbrengsten.

Exploitatiesubsidies

Exploitatiesubsidies worden ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde uitgaven komen/waarin de opbrengsten zijn gederfd/waarin het exploitatietekort zich heeft voorgedaan.

Bestedingen doelstellingen

De bestedingen in het kader van de doelstellingen worden verantwoord in het jaar dat zij zijn toegezegd of, voor zover dit niet bij toezegging het geval is, in het jaar dat de omvang van de verplichting betrouwbaar kan worden vastgesteld. Voorwaardelijke verplichtingen worden verantwoord in het jaar waarin vast komt te staan dat aan de voorwaarden zal worden voldaan.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschaffingswaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en – verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen, boekwinsten echter alleen voor zover de boekwinsten niet in mindering zijn gebracht op vervangende investeringen.

Investerings

In 2017 is aan de Rijnweg in Hengelo (GLD) 1,5 ha. bosgrond aangekocht voor een koopsom van € 23.500. De bosgrond zal gebruikt worden om opgevangen dieren die hersteld zijn terug te plaatsen in de vrije natuur. De financiering is tot stand gekomen via diverse fondsen en de rest via opgebouwde reserves. De investering is verantwoord onder gebouwen en terreinen. Er wordt zoals gebruikelijk niet op afgeschreven.

	2017	2016
Stichting		
Investeringen		
Afschrijvingen		
Depreciatie		
Aanschaffingswaarde		
Cumulatieve afschrijvingen		
Stand per 31 december 2016		
Aanschaffingswaarde	23.500	23.500
Cumulatieve afschrijvingen	0	0
waardevermindering	23.500	23.500

VLOTTENDE BIJLEN

	2017	2016
Vorderingen		
Overige vorderingen		
Overige vorderingen		
Overige vorderingen		
Overige vorderingen		
Overige vorderingen		
Overige vorderingen		
Overige vorderingen		

Toelichting op de balans per 31 december 2017

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

	(1)			
	Bedrijfs- gebouwen en -terreinen	Vervoer- middelen	Inventaris	Totaal
	€	€	€	€
<i>Stand per 1 januari 2015</i>				
Aanschaffingswaarde	272.018	5.250	42.966	320.234
Cumulatieve afschrijvingen	-57.973	-1.108	-29.825	-88.906
	<u>214.045</u>	<u>4.142</u>	<u>13.141</u>	<u>231.328</u>
<i>Mutaties</i>				
Investerings	25.976	0	835	26.810
Afschrijvingen	-11.414	-950	-4.970	-17.334
	<u>14.562</u>	<u>-950</u>	<u>4.135</u>	<u>9.477</u>
<i>Desinvesteringen</i>				
Aanschafwaarde	-	-	-12.056	-12.056
Cumulatieve afschrijvingen	-	-	12.056	12.056
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
<i>Stand per 31 december 2015</i>				
Aanschaffingswaarde	297.994	5.250	31.745	334.989
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-69.387	-2.058	-22.739	-94.184
	<u>228.607</u>	<u>3.192</u>	<u>9.006</u>	<u>240.805</u>

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	(2)	
	31-12-2017 €	31-12-2016 €
Overige vorderingen en overlopende activa		
Overige vorderingen	<u>121</u>	<u>8.748</u>
Overige vorderingen		
Overlopende activa	121	881
Overige vorderingen	<u>0</u>	<u>7.867</u>
	<u>121</u>	<u>8.748</u>

Liquide middelen

(3)

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Regio Bank	630	358
Regio Bank spaarrekening	15.364	14.989
Kruisposten	0	350
Kas	703	89
	<u>16.698</u>	<u>15.786</u>

PASSIVA**Besteedbaar vermogen**

(4)

Stichtings kapitaal	<u>242.299</u>	<u>233.492</u>
---------------------	----------------	----------------

Vorzieningen

(5)

Groot onderhoud gebouwen

Groot onderhoud gebouwen	<u>10.000</u>	<u>22.037</u>
--------------------------	---------------	---------------

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
<i>Groot onderhoud gebouwen</i>		
Stand per 1 januari	22.037	23.831
Dotatie	10.000	0
Onttrekking	<u>-22.037</u>	<u>-1.794</u>
Stand per 31 december	<u>10.000</u>	<u>22.037</u>

De voorziening voor groot onderhoud wordt gevormd ter dekking van de te maken geschatte kosten voor het onderhoud van het bedrijfsgebouw.

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Overige schulden en overlopende passiva		
Overige schulden	325	334
Overlopende passiva	<u>5.000</u>	<u>0</u>
	<u>5.325</u>	<u>334</u>

Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2017

	2017	2016
	€	€
Baten algemeen	(7)	
Donaties	71.140	69.764
Huuropbrengsten	1.800	1.800
Overige opbrengsten	1.608	0
	<u>74.548</u>	<u>71.564</u>
Afschrijvingen	(8)	
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	11.414	11.376
Inventaris	4.970	10.306
Vervoermiddelen	950	950
	<u>17.334</u>	<u>22.632</u>
Overige bedrijfskosten		
<i>Huisvestingskosten</i>	(9)	
Vuilafvoerkosten	1.341	984
Gas, water ene elektra	3.782	3.726
Vaste lasten	1.191	693
Onderhoud gebouwen	2.736	2.879
Klein materiaal	2.063	3.792
	<u>11.113</u>	<u>12.075</u>
<i>Kantoorkosten</i>	(10)	
Contributies en abonnementen	627	756
<i>Autokosten</i>	(11)	
Reparatie en onderhoud	7.246	5.292
Assurantiepremie	542	592
	<u>7.788</u>	<u>5.884</u>

	2017	2016
	€	€
<i>Algemene kosten</i> (12)		
Accountantskosten	98	-
Kosten vogelhuisjes	1.219	2.040
Administratiekosten	166	23
Bankkosten	116	41
Telefoon/internet	1.115	1.741
Verzekeringen	757	716
Hulpmiddelen	47	533
Dotatie voorziening groot onderhoud	10.000	0
Overige algemene kosten	989	1.365
Opvangkosten	<u>14.421</u>	<u>15.223</u>
	<u>28.929</u>	<u>21.682</u>
<i>Financiële baten en lasten</i> (13)		
Ontvangen bankrente	<u>50</u>	<u>94</u>

Ondertekening van de jaarrekening

Halle, 21 maart 2018



P.B.P. Lesterade-Hartjes, Voorzitter

H.F. Wisselink, Secretaris




M.C. Rietman-Berentsen, Penningmeester