STICHTING NATIONAAL DIERENPARK DE HAZENBERG
TE AMERONGEN

Rapport inzake de jaarrekening 2018
9 juli 2019

JAARREKENING 2018

Balans per 31 december 2018

Activa

(na resultaatbestemming)	31 dec 2018		31 dec 2017	
	€	€	€	€
Vaste activa				
Materiële vaste activa		352.075		349.872
Vlottende activa				
Vorderingen				
Handelsdebiteuren	21.545		14.620	
Belastingvorderingen	3.176		5.477	
Overlopende activa	14.716		11.597	
		39.437		31.694
Liquide middelen		31.508		14.196
Totaal		423.020		395.762

Passiva

(na resultaatbestemming)	31 dec 2018		31 dec 2017	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Stichtingskapitaal	194.704		148.131	
		194.704		148.131
Langlopende schulden		208.315		215.907
Kortlopende schulden				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	8.018		5.347	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	-		12.814	
Overlopende passiva	11.983		13.563	
		20.001		31.724
Totaal		423.020		395.762

Staat van baten en lasten over 2018

	2018	2017
	€	€
Netto-omzet	117.516	92.334
Giften en baten uit fondsenverwerving	249.108	252.184
Som der exploitatiebaten	366.624	344.518
Kostprijs van de omzet	42.939	32.938
Personeelskosten		
Lonen en salarissen	158.660	150.863
Sociale lasten	29.809	28.064
Pensioenlasten	-	2.378
Andere personeelskosten	7.057	7.066
Afschrijvingen en waardeverminderingen		
Afschrijvingen materiële vaste activa	15.267	23.482
Overige bedrijfskosten		
Huisvestingskosten	27.664	27.921
Exploitatiekosten	2.927	4.758
Verkoopkosten	161	305
Auto- en transportkosten	3.875	3.470
Kantoorkosten	6.026	4.897
Algemene kosten	15.075	19.944
Som der exploitatielasten	309.460	306.086
Exploitatieresultaat	57.164	38.432
Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-	20
Rentelasten en soortgelijke kosten	-10.591	-10.962
Resultaat	46.573	27.490
Resultaatbestemming		
Stichtingskapitaal	46.573	27.490
Bestemd resultaat	46.573	27.490

Grondslagen voor financiële verslaggeving

Algemeen

Algemene grondslagen
De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. De jaarrekening is opgesteld in euro's.

Algemene grondslagen voor waardering activa en passiva
De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag van de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Algemene grondslagen bepaling resultaat
Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Baten worden slechts opgenomen voor zover zij op de balansdatum zijn gerealiseerd. Lasten en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Grondslagen voor waardering activa

Materiële vaste activa
Bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar de desbetreffende paragraaf.

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Vorderingen
De vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde inclusief transactiekosten indien materieel. De vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Indien er geen sprake is van agio of disagio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen, onder aftrek van voorzieningen wegens oninbaarheid.

Liquide middelen
Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Grondslagen voor waardering passiva

Langlopende schulden
Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Kortlopende schulden
Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

Grondslagen voor baten en lasten

Baten
Onder baten wordt verstaan de opbrengsten van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen. Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend. Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht, gebaseerd op de tot dat moment in het kader van de dienstverlening gemaakte kosten in verhouding tot de geschatte kosten van de totaal te verrichten dienstverlening. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Personeelskosten
Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst-en-verliesrekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit.

Overige bedrijfskosten
De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten
Rentebaten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa.

Grondslagen voor kasstroomoverzicht

Algemene grondslagen voor het opstellen van het kasstroomoverzicht
Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen, met uitzondering van deposito's met een looptijd langer dan drie maanden. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.