STICHTING NATIONAAL DIERENPARK DE HAZENBERG
TE AMERONGEN

Rapport inzake de jaarrekening 2019
30 juni 2020

JAARREKENING 2019

Balans per 31 december 2019

Activa

(na resultaatbestemming)		31 dec 2019		31 dec 2018
	€	€	€	€
Vaste activa				
Materiële vaste activa		330.900		352.075
Vlottende activa				
Vorderingen				
Handelsdebiteuren	17.171		21.545	
Belastingvorderingen	1.458		3.176	
Overlopende activa	16.607		14.675	
		35.236		39.396
Liquide middelen		101.327		31.549
Totaal		467.463		423.020

Passiva

(na resultaatbestemming)	31 dec 2019		31 dec 2018
	€	€	€
Eigen vermogen			
Stichtingskapitaal	233.509	194.704	
	233.509		194.704
Langlopende schulden	200.335		208.315
Kortlopende schulden			
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	9.034	8.018	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	12.686	-	
Overlopende passiva	11.899	11.983	
	33.619		20.001
Totaal	467.463		423.020

Staat van baten en lasten over 2019

	2019	2018
	€	€
Netto-omzet	112.926	117.516
Giften en baten uit fondsenverwerving	253.821	249.108
Som der exploitatiebaten	366.747	366.624
Kostprijs van de omzet	40.791	42.939
Personeelskosten		
Lonen en salarissen	156.059	158.660
Sociale lasten	30.625	29.809
Andere personeelskosten	7.691	7.057
Afschrijvingen en waardeverminderingen		
Afschrijvingen materiële vaste activa	22.236	15.267
Overige bedrijfskosten		
Huisvestingskosten	31.175	27.664
Exploitatiekosten	3.586	2.927
Verkoopkosten	287	161
Auto- en transportkosten	5.090	3.875
Kantoorkosten	4.830	6.026
Algemene kosten	15.377	15.075
Som der exploitatielasten	317.747	309.460
Exploitatieresultaat	49.000	57.164
Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	6	-
Rentelasten en soortgelijke kosten	-10.201	-10.591
Resultaat	38.805	46.573
Resultaatbestemming		
Stichtingskapitaal	38.805	46.573
Bestemd resultaat	38.805	46.573

Algemene toelichting

Naam rechtspersoon	Stichting Nationaal Dierenpark De Hazenberg
Rechtsvorm	Stichting
Zetel rechtspersoon	Amerongen
Inschrijvingsnummer Kamer van Koophandel	41177164

Belangrijkste activiteiten
De activiteiten van Stichting Nationaal Dierenpark De Hazenberg, statutair gevestigd te Amerongen bestaan voornamelijk uit: De zorg voor en de verpleging van noodlijdende en onderdak behoevende huisdieren en het hiertoe inrichten en exploiteren van een of meer tehuizen voor deze dieren. Tevens het verrichten van al hetgeen met het vorenstaande in de ruimste zin verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn. De stichting beoogt niet het maken van winst.

Locatie feitelijke activiteiten
De stichting verricht haar activiteiten vanuit de locatie in Amerongen.

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.

Rentelasten en soortgelijke kosten
Rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

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.