

RAPPORT

uitgebracht aan

Stichting World of Birds Foundation
Warmoesweg 11
7887 PT Erica

inzake de

JAARREKENING 2019

Inhoudsopgave

Pagina

Accountantsverslag

1	Opdracht	2
2	Samenstellingsverklaring van de accountant	2
3	Algemeen	3
4	Resultaat	4
5	Financiële positie	5

Financieel verslag

1	Bestuursverslag over 2019	9
---	----------------------------------	---

Jaarrekening

1	Balans per 31 december 2019	14
2	Staat van baten en lasten over 2019	16
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	17
4	Toelichting op de balans per 31 december 2019	19
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2019	23

ACCOUNTANTSVERSLAG

Aan het bestuur van
Stichting World of Birds Foundation
Warmoesweg 11
7887 PT Erica

Countus accountants + adviseurs b.v.
Afdeling accountancy
Baander 34
7811 HJ Emmen

Postbus 2085
7801 CB Emmen

Telefoon +31 59 16 477 00
Website www.countus.nl
E-mail info@countus.nl

K.v.K. nr. 05059718
Beconnr. 330474

Plaats : Emmen
Datum : 29 juni 2020
Ons kenmerk : 8022886
Contactpersoon : C. Schnoing-Hermans

Geachte bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2019 met betrekking tot uw stichting.

1 Opdracht

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2019 van de stichting, waarin de balans met tellingen van € 384.523 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat van € 28.460, zijn opgenomen.

2 Samenstellingsverklaring van de accountant

Aan: het bestuur

De jaarrekening van Stichting World of Birds Foundation te Erica is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2019 en de staat van baten lasten over 2019 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten". Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden hebben wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting World of Birds Foundation. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen dan ook ervan uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring.

3 Algemeen

3.1 Bestuur

Per balansdatum wordt het bestuur gevoerd door:

- de heer M.H.G. van der Plas, voorzitter;
- mevrouw A.F. Visser, secretaris;
- de heer R.M. van Schaik, penningmeester;
- mevrouw B.L.H. Talsma - van der Plas, algemeen bestuurslid.

3.2 Oprichting stichting

Bij notariële akte d.d. 5 februari 1996 verleden voor notaris mr. H.R. Grievink te gemeente Emmen is opgericht onder de naam Stichting Papegaaiehulp. Op 6 februari 2016 heeft middels een wijziging van de statuten een naamswijziging plaatsgevonden naar stichting Stichting World of Birds Foundation . Dit was noodzakelijk om tegemoet te komen aan het groeiende internationale karakter van de stichting.

3.3 ANBI

De stichting is door de Belastingdienst bij beschikking onder nummer 8160.81.840 aangemerkt als een Algemeen Nut Beogende Instelling (ANBI).

3.4 Vergelijkende cijfers

De vergelijkende cijfers zijn door ons ontleend aan de jaarrekening over 2018 welke niet door ons is opgesteld. In verband met de vergelijkbaarheid van de cijfers is de presentatie aangepast aan de door ons gevoerde wijze van rapporteren.

4 Resultaat

4.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2019 bedraagt € 28.460 tegenover € 14.569 over 2018. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
	€	€	€
Baten			
Baten	395.286	348.000	349.111
Overige baten	7.475	-	-
	<u>402.761</u>	<u>348.000</u>	<u>349.111</u>
Lasten			
Werving baten			
Directe lasten	60.047	45.000	43.066
Kosten van beheer en administratie			
Personeelslasten	176.242	186.000	198.934
Afschrijvingen materiële vaste activa	25.285	45.000	33.432
Huisvestingslasten	74.299	27.500	27.178
Kantoorlasten	5.114	6.500	3.564
Lasten vervoermiddelen	6.616	7.500	5.257
Verkooplasten	4.241	14.500	4.467
Algemene lasten	21.799	16.000	18.248
Som der lasten	<u>313.596</u>	<u>303.000</u>	<u>291.080</u>
Resultaat	<u>29.118</u>	<u>-</u>	<u>14.965</u>
Financiële baten en lasten			
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	32	-	73
Rentelasten en soortgelijke lasten	-690	-	-469
	<u>-658</u>	<u>-</u>	<u>-396</u>
Saldo	<u><u>28.460</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>14.569</u></u>

5 Financiële positie

Ter analyse van de financiële positie dient de volgende opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans:

	31-12-2019		31-12-2018	
	€	%	€	%
Activa				
Vaste activa				
Materiële vaste activa	149.306	38,8	170.574	54,1
Vlottende activa				
Vorraden	1.550	0,4	2.050	0,7
Vorderingen	58.217	15,2	30.728	9,7
Liquide middelen	175.450	45,6	111.738	35,5
	<u>235.217</u>	<u>61,2</u>	<u>144.516</u>	<u>45,9</u>
	<u>384.523</u>	<u>100,0</u>	<u>315.090</u>	<u>100,0</u>
Passiva				
Kapitaal	311.364	81,0	282.904	89,8
Voorzieningen	40.000	10,4	-	-
Kortlopende schulden	33.159	8,6	32.186	10,2
	<u>384.523</u>	<u>100,0</u>	<u>315.090</u>	<u>100,0</u>

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2019		31-12-2018	
	€	€	€	€
Beschikbaar op lange termijn:				
Kapitaal	311.364		282.904	
Voorzieningen	40.000		-	
		351.364		282.904
Waarvan vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa		149.306		170.574
Werkkapitaal		202.058		112.330
Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Vorraden	1.550		2.050	
Vorderingen	58.217		30.728	
Liquide middelen	175.450		111.738	
		235.217		144.516
Af: kortlopende schulden		33.159		32.186
Werkkapitaal		202.058		112.330

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
Countus accountants + adviseurs b.v.

F.J. Kiekebosch
Accountant-Administratieconsulent

Bestuursverslag over 2019

Organisatorische gegevens

Stichting World of Birds foundation
KVK nummer: 41020551

Bestuursleden:

Michel van der Plas, 28 september 1970, voorzitter

Cisca Visser, 26 juni 1976, secretaris

Ruud van Schaik, 3 augustus 1949, penningmeester

Bonny Talsma, 8 februari 1976, algemeen bestuurslid

Niels Ribbink, 19 juni 1979, neemt deel aan de bestuursvergaderingen en zal op termijn zitting nemen in het bestuur.

Doelstelling

Stichting World of Birds foundation is begin 1996 opgericht onder de naam Stichting Papegaaiehulp. De doelstelling was en is het verbeteren van het welzijn van papegaaien en parkietachtigen in gevangenschap door middel van educatie en voorlichting. Het opvangen van exotische vogels is daarbij een service die verleend kan worden. Wegens groeiende internationale samenwerkingsverbanden is de naam in 2016 veranderd in Stichting World of Birds foundation.

In 2019 zijn de volgende kernwaarden door het bestuur benoemd die in dit verslag zullen worden toegelicht.

Kernwaarden World of Birds foundation:

- Respectvol omgaan met mens en dier
- Welzijn van de vogels staat voorop
- Uitdragen van passie voor vogels
- Betrouwbaar
- Ontwikkelen
- Toegankelijk

1. Respectvol omgaan met mens en dier

Wij streven ernaar en willen heel graag dat mensen en dieren zich thuis voelen bij de stichting.

Voor de mensen:

Ons belangrijkste streven is om een hechte groep mensen met een groot hart voor dieren gezamenlijk te laten zorgen voor onze prachtige vogels. De groep bestaat uit een klein aantal betaalde leidinggevenden, een grote groep vrijwilligers, een aantal studenten en mensen vanuit re-integratie trajecten. Samen staan we sterk is ons motto.

Medewerkers:

Bij de stichting waren eind 2019 in totaal 8 medewerkers in dienst. In augustus 2019 is 1 persoon op eigen initiatief uit dienst gegaan om als ZZP'er te gaan werken. Er zijn 2 flexibele parttimers bij gekomen om deze fulltime vacature op te vullen.

Vrijwilligers en re-integratie:

Verreweg de grootste groep is de vrijwilligersgroep. De stichting zou niet zonder deze vrijwilligers kunnen. Onder vrijwilligers is om diverse redenen jaarlijks een beperkt verloop. Wij begonnen het jaar met 26 vrijwilligers en op 31 december waren het er 27. Er zijn 3 vrijwilligers gestopt en er zijn 4 nieuwe vrijwilligers bijgekomen. Vanuit diverse re-integratietrajecten zijn er ongeveer 8 personen bij WoB werkzaam.

Stage:

We hebben een wisselende groep van maximaal 10 stagiaires van diverse MBO dierverzorgingsopleidingen om bij ons te leren over dierverzorging en om heel veel vogelkennis op te doen. Tevens is er jaarlijks een stageplek voor een HBO diermanagement student.

Voor de dieren:

Respect voor onze vogels laten we zien doordat we ze zoveel mogelijk vogels bij naam noemen. We kennen de vogels en de karakters en proberen deze karakters zo goed mogelijk te matchen met soortgenoten.

2. Het welzijn van de vogels staat voorop

Bij alle beslissingen die we maken stellen we onszelf de vraag; 'Is dit in het belang van - en goed voor onze vogels?'

Met een goed welzijn bedoelen we de beste voeding in de juiste hoeveelheid en een ruim verblijf met soortgenoten en gedragsverrijking. We zien aan de conditie en de veren van de vogels dat we qua welzijn zeer goed bezig zijn. Uitdagingen kunnen liggen op het gebied van ziektepreventie. Uiteraard is ons doel om alle vogels in de kas gezond te houden.

3. Uitdragen van de passie voor vogels

Vogels zijn onze passie en dat willen we uitdragen naar iedereen die in aanraking komt met ons of onze vogels. Via de website verstrekken we informatie en we staan altijd open om mensen die vragen hebben te adviseren.

4. Betrouwbaar

We zijn betrouwbaar en komen onze afspraken na. Dit geldt binnen ons bedrijf en met onze externe samenwerkingspartners.

5. Ontwikkelen

Wij kiezen ervoor om onszelf te blijven ontwikkelen. Onze kennis van vogels is groot en we blijven ontwikkelen naar de nieuwe inzichten. We ontwikkelen op basis van wetenschappelijk onderzoek waar wij ook ons steentje aan bijdragen. Onder andere werken we mee aan het onderzoek wat opgezet is door de Universiteitskliniek in Utrecht betreffende het plukgedrag (automutilatie) van Grijs roodstaart papegaaien.

6. Toegankelijk

Ons doel is dat iedereen die, op wat voor manier ook, zijn steentje bijdraagt aan onze stichting zich welkom voelt om deel uit te maken van het geheel. We zijn trots op het 'familiegevoel'. We willen een verbindende rol spelen in de maatschappij en bieden voor diverse trajecten mogelijkheden voor mensen om te re-integreren.

Vogelbestand

Het vogelbestand van de World of Birds Foundation heeft zich de afgelopen jaren flink ontwikkeld. Sinds de verhuizing naar Erica in 2010 is het bestand al verveelvoudigd doordat hier meer ruimte is en doordat enkele andere opvangcentra voor uitheemse vogels zijn gestopt. Daarnaast is ook de verscheidenheid aan soorten enorm uitgebreid. Waar we in 2010 vrijwel uitsluitend papegaaiaachtigen opvingen is dat inmiddels gegroeid naar een zeer grote diversiteit van exotische vogels.

In 2019 groeide het aantal vogels van 1627 op 1 januari naar 1908 op 31 december. Gelukkig is een groot deel van deze vogels herplaatsbaar en verwachten we in de loop van het voorjaar het aantal weer wat te kunnen verlagen. Zo gaan er in januari al 20 amazonepapegaaien naar een schitterende nieuwe dierentuin in Frankrijk waar ze een verblijf van maar liefst 10.000 M2 krijgen.

Helaas blijft de vraag naar geplukte en gehandicapte vogels zeer laag waardoor we deze waar mogelijk eerst in goede conditie moeten zien te krijgen. Ook oude vogels zijn erg moeilijk te plaatsen waardoor deze in de meeste gevallen tot hun dood bij ons blijven.

Vijftien geplukte grijze roodstaarten hebben de winter van 2018 op 2019 overwinterd bij de universiteit Utrecht waar gedragsonderzoek naar ze is gedaan of er een reden van het plukgedrag kon worden gevonden. De resultaten hiervan volgen nog, de vogels zijn inmiddels weer terug in een groep in een van onze volièrres. Grote dank voor de universiteit dat ze de verzorgings- en verwarmingskosten voor deze vogels op zich hebben genomen en alle vogels op ziektes hebben getest zodat we zeker wisten dat ze allemaal gezond weer terug zijn gekomen.

Kweek

Ook de kweek met vooral de zeldzame papegaaiaachtigen is in 2019 grotendeels naar tevredenheid verlopen. Papegaaien zijn niet gemakkelijk te kweken maar door onze jarenlange ervaring en steeds nog weer verbeterende voedingsschema's en huisvesting lukt het ons in de meeste gevallen wel.

De reden dat wij kiezen voor kweken met een aantal soorten papegaaien heeft te maken met zeldzaamheid en status in het wild. We hebben een goed uitgewerkt collectieplan waarin een soort voldoende punten moet scoren om voor kweek in aanmerking te komen. Soortbehoud en de benodigde kweek kennis vergaren zijn zeer belangrijke pijlers van onze organisatie.

De meest bijzondere geboortes zijn die van een guatemala-amazone (*Amazona guatemalae*), twee roodstaartamazones (*A. brasiliensis*) waarmee we ook deelnemen aan het Europese kweekprogramma (EEP), meerdere nattereramazones (*A. ochrocephala nattereri*) waarvan we tot op heden nog steeds de enige in Nederland zijn die ermee kweken en meerdere geelschouderamazones (*A. barbadensis*) waarvoor een Europees stamboek (ESB) wordt bijgehouden.

Naast amazonepapegaaien hebben we ook resultaat behaalt met de zeer moeilijk te kweken Goffins kaketoë, diverse zeldzame (onder)soorten pyrrhura's waaronder voor het eerst met de pyrrhura pacifica en rhodocephala. Ook voor het eerst hebben we jongen gehad bij de stanleyrosella, een soort waarvan pas zeer recent is ontdekt dat ze in de vrije natuur ernstig bedreigd zijn geraakt en waarvan in de avicultuur vrijwel alleen nog maar kleurmutaties zijn te vinden.

Tot slot zijn nog vermeldingswaardig de eerste jongen van de zeer zeldzame Damaraland meyerpapegaaï (*Poicephalus meyeri damarensis*) en de jardinepapegaaï (*Poicephalus gularis*). Er zijn nog diverse soorten waarmee het nog niet gelukt is maar we zetten ons weer volop in om in 2020 een nieuwe poging te wagen.

Vooruitblik 2020

In 2020 ligt er voor het bestuur de uitdaging om de kernwaarden die aan de stichting ten grondslag liggen te verwoorden tot een volledige strategie op basis van een missie en visie.

Voor de vogels verwachten we in 2020 een stabiel, rustig en hopelijk productief kweekjaar. De meeste groepen zijn naar tevredenheid samengesteld en de kweekkoppels zijn aan de hand van het collectieplan samen gezet om rustig aan elkaar te wennen.

Voor alle medewerkers zal het gewoon lekker doorgaan betekenen. Wel zijn er wegens de groei van de stichting meer protocollen opgesteld die de werkzaamheden overzichtelijker en duidelijker maken. De verschillende taakomschrijvingen zullen dit jaar duidelijker uitgewerkt gaan worden.

Met betrekking tot opvang hebben we in 2020 twee vastgestelde periodes aangewezen. In juni en in september. Alle aanvragen worden verzameld en in deze twee periodes behandeld. Uiteraard zullen we blijven streven naar maatwerk omdat elke situatie anders is.

Qua pension rekenen we op hetzelfde resultaat als in 2019. Onze pension capaciteit is gezien deze verwachting voldoende.

Te verwachten investeringen:

In 2020 zullen we een groot deel van de kas moeten gaan voorzien van nieuwe schaduwdoeken. Hiervoor is reeds een voorziening opgenomen in 2019. Verdere investeringen worden uitgesteld tot de nieuwe lange termijn planning aan de hand van de missie en de visie gereed is.

JAARREKENING

2 Staat van baten en lasten over 2019

		Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
		€	€	€
Baten				
Baten	(8)	395.286	348.000	349.111
Overige baten	(9)	7.475	-	-
Som der baten		402.761	348.000	349.111
Lasten				
Directe lasten	(10)	60.047	45.000	43.066
Kosten van beheer en administratie				
Personeelslasten	(11)	176.242	186.000	198.934
Afschrijvingen	(12)	25.285	45.000	33.432
Huisvestingslasten	(13)	74.299	27.500	27.178
Kantoorlasten	(14)	5.114	6.500	3.564
Lasten vervoermiddelen	(15)	6.616	7.500	5.257
Verkooplasten	(16)	4.241	14.500	4.467
Algemene lasten	(17)	21.799	16.000	18.248
		313.596	303.000	291.080
Saldo voor financiële baten en lasten		29.118	-	14.965
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	(18)	32	-	73
Rentelasten en soortgelijke lasten	(19)	-690	-	-469
		-658	-	-396
Saldo		28.460	-	14.569
Resultaatbestemming				
Stichtingskapitaal		28.460	-	14.569

3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Algemeen

Activiteiten

Het doel van Stichting World of Birds Foundation betreft het verbeteren van het welzijn en de verzorging van exotische vogels in gevangenschap.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting World of Birds Foundation is feitelijk en statutair gevestigd op Warmoesweg 11 te Erica en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41020551.

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld op basis van Richtlijn C2 van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving voor Kleine Organisaties- zonder- winststreven.

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde. Baten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Lasten worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

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.

Vogels

De per balansdatum aanwezige vogels worden niet gewaardeerd, waaronder kweekkoppels om de soort in stand te houden.

Vorraden

De voorraden grond- en hulpstoffen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs of lagere opbrengstwaarde.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

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.

Voorzieningen**Algemeen****Overige voorzieningen***Voorziening vervanging doeken*

De voorziening ter gelijkmatige verdeling van lasten voor groot onderhoud van doeken 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.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat**Algemeen**

Het saldo van baten en lasten over het boekjaar is bepaald als het verschil tussen de ontvangen bedragen enerzijds en de lasten anderzijds, gewaardeerd tegen historische kostprijzen met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Baten

De ontvangen donaties worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. De opbrengst voor pensionvogels wordt per maand achter gefactureerd en wordt meegenomen in de maand van de facturatie.

Directe lasten

De directe lasten zijn direct toe te rekenen aan opbrengsten zoals deze in de doelstellingen worden weergegeven. De directe lasten worden verantwoord in het jaar waarop zij betrekking hebben.

Lasten algemeen

De personeelskosten en andere kosten worden toegerekend aan de bestedingen in het kader van de doelstelling, de kosten van werving van baten aan de beheerkosten.

Afschrijvingen

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Financiële baten en lasten***Rentebaten en rentelasten***

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

4 Toelichting op de balans per 31 december 2019

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Gebouwen en -terreinen	Inventaris	Vervoer- middelen	Totaal
	€	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2019</i>				
Aanschaffingswaarde	170.184	116.592	22.785	309.561
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-36.177	-81.195	-21.615	-138.987
	<u>134.007</u>	<u>35.397</u>	<u>1.170</u>	<u>170.574</u>
<i>Mutaties</i>				
Investeringen	-	7.767	-	7.767
Desinvesteringen	-	-	-22.785	-22.785
Afschrijving desinvesteringen	-	-	21.615	21.615
Afschrijvingen	-11.155	-16.710	-	-27.865
	<u>-11.155</u>	<u>-8.943</u>	<u>-1.170</u>	<u>-21.268</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2019</i>				
Aanschaffingswaarde	170.184	124.359	-	294.543
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-47.332	-97.905	-	-145.237
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>122.852</u>	<u>26.454</u>	<u>-</u>	<u>149.306</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>				%
Gebouwen en -terreinen				5-20
Inventaris				20-33
Vervoermiddelen				20

VLOTTENDE ACTIVA

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
2. Voorraden		
Voorraad voeding	<u>1.550</u>	<u>2.050</u>

Een voorziening voor incurantheid wordt niet noodzakelijk geacht.

3. Vorderingen

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Debiteuren		
Debiteuren	<u>54.081</u>	<u>28.398</u>
Overlopende activa		
Nog te ontvangen LIV subsidie	3.736	-
Ziekengeld	-	2.330
Vooruitbetaalde kosten	<u>400</u>	-
	<u>4.136</u>	<u>2.330</u>
4. Liquide middelen		
ING Zakelijke rekening .862	5.173	1.065
ING Vermogen Spaarrekening .862	170.033	105.000
Kas	1.242	5.673
Gelden onderweg	<u>-998</u>	-
	<u>175.450</u>	<u>111.738</u>

PASSIVA**5. Reserves en fondsen**

	2019	2018
	€	€
Stichtingskapitaal		
Stand per 1 januari	282.904	268.335
Resultaatbestemming	28.460	14.569
Stand per 31 december	<u>311.364</u>	<u>282.904</u>

6. Voorzieningen

De voorzieningen hebben overwegend een langlopend karakter.

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Overige voorzieningen		
Voorziening vervanging doeken	<u>40.000</u>	<u>-</u>

	2019	2018
	€	€
<i>Voorziening vervanging doeken</i>		
Stand per 1 januari	-	-
Dotatie	40.000	-
Stand per 31 december	<u>40.000</u>	<u>-</u>

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

7. Kortlopende schulden

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Crediteuren		
Crediteuren	<u>1.594</u>	<u>8.215</u>

Overige belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	10.007	3.320
Loonheffing	4.713	4.434
	<u>14.720</u>	<u>7.754</u>

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Overlopende passiva		
Reservering vakantiegeld	8.843	8.974
Accountantskosten	3.250	2.000
Ontvangen voorschotten	4.752	5.243
	<u>16.845</u>	<u>16.217</u>

Niet in de balans opgenomen verplichtingen*Grond*

De stichting maakt gebruik van percelen grond welke haar om niet ter beschikking zijn gesteld.