

**Nederlandse Vereniging van Dierentuinen**

**Financieel verslag 2019**

## Nederlandse Vereniging van Dierentuinen

### Rapport 2019

#### INHOUDSOPGAVE

#### Pagina

<b>1.</b>	<b>Rapport 2019</b>	
1.1	Balans per 31 december 2019	2
1.2	Staat van baten en lasten 2019	4
1.3	Toelichting op de balans	5
1.4	Toelichting op de staat van baten en lasten 2019	8

# Nederlandse Vereniging van Dierentuinen te AMERSFOORT

## 1.1 Balans per 31 december 2019

(Na resultaatbestemming)

	31 december 2019	
<b>ACTIVA</b>	€	€
<b>Vaste activa</b>		
<i>Materiële vaste activa</i>		
Inventaris	-	-
<b>Vlottende activa</b>		
<i>Vorderingen</i>		
Debiteuren	19.335	
Overlopende activa	14.571	33.906
<i>Liquide middelen</i>		156.840
<i>(* inclusief legaat 102.600)</i>		
<b>Totaal activazijde</b>		<u>190.746</u>

# Nederlandse Vereniging van Dierentuinen te AMERSFOORT

## 1.1 Balans per 31 december 2019

(Na resultaatbestemming)

	31 december 2019	
	€	€
<b>PASSIVA</b>		
<i>Vrij besteedbaar vermogen</i>		
Kapitaal	24.766	
Bestemmingsreserves	110.425	
Algemene reserves	<u>32.930</u>	168.121
<b>Kortlopende schulden</b>		
Crediteuren	11.577	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	6.148	
Overlopende passiva	<u>4.900</u>	22.625
<b>Totaal passivazijde</b>		<u><u>190.746</u></u>

# Nederlandse Vereniging van Dierentuinen te AMERSFOORT

## 1.2 Staat van baten en lasten 2019

	2019
	€
Baten als tegenprestatie voor leveringen	220.813
Baten	<u>220.813</u>
Directe kosten activiteiten	60.805
Besteding baten met bijzondere bestemming	6.843
Activiteitenlasten	<u>67.648</u>
<b>Bruto exploitatieresultaat</b>	153.165
Lonen en salarissen	111.250
Afschrijvingen materiële vaste activa	340
Overige personeelskosten	9.270
Huisvestingskosten	4.510
Verkoopkosten	14.886
Kantoorkosten	10.767
Algemene kosten	9.500
<b>Beheerslasten</b>	<u>160.523</u>
<b>Exploitatieresultaat</b>	<u>-7.358</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	4.315
Rentelasten en soortgelijke kosten	-301
<b>Som der financiële baten en lasten</b>	<u>4.014</u>
<b>Resultaat</b>	<u>-3.344</u>
<b>Resultaat</b>	<u><u>-3.344</u></u>
Bestemming resultaat:	
Overige reserve	-3.344
	<u><u>-3.344</u></u>

### 1.3 Toelichting op de balans

#### ACTIVA

##### VASTE ACTIVA

##### Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	Inventaris	Totaal 2019
	€	€
Aanschafwaarde	2.488	2.488
Cumulatieve afschrijvingen	-2.148	-2.148
Boekwaarde per 1 januari	340	340
Afschrijvingen	-340	-340
Mutaties 2019	-340	-340
Aanschafwaarde	2.488	2.488
Cumulatieve afschrijvingen	-2.488	-2.488
Boekwaarde per 31 december	-	-
Afschrijvingspercentages:		
Inventaris		20 %

##### VLOTTENDE ACTIVA

##### Vorderingen

	31-12-2019
	€
<b>Handelsdebiteuren</b>	
Debiteuren	19.335

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

##### Overlopende activa

Vooruitbetaalde bedragen	14.571
	14.571

##### Liquide middelen

Banktegoed	54.215
Legaat	102.600
Kas	25
	156.840

Een bedrag ad € 102.600 staat niet ter vrije beschikking t/m 24-01-2028.

### 1.3 Toelichting op de balans

#### PASSIVA

#### EIGEN VERMOGEN

#### Vrij besteedbaar vermogen

	2019
	€
<b>Kapitaal</b>	
Stand per 31 december	<u>24.766</u>
<b>Bestemmingsreserves</b>	
Legaat	103.582
Ontvangen donaties	<u>6.843</u>
	<u>110.425</u>
<i>Legaat</i>	
Stand per 1 januari	103.582
Dotatie	4.309
Onttrekking	<u>-4.309</u>
Stand per 31 december	<u>103.582</u>
<i>Ontvangen donaties</i>	
Stand per 1 januari	-
Ontvangst in 2019	<u>6.843</u>
Stand per 31 december	<u>6.843</u>
<b>Algemene reserves</b>	
Stand per 1 januari	36.274
Bestemming resultaat boekjaar	<u>-3.344</u>
Stand per 31 december	<u>32.930</u>

### 1.3 Toelichting op de balans

#### KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2019</u>
	€
<b>Handelscrediteuren</b>	
Crediteuren	<u>11.577</u>
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>	
Omzetbelasting	5.392
Loonheffing	<u>756</u>
	<u>6.148</u>
<b>Overlopende passiva</b>	
Overlopende passiva	<u>4.900</u>

#### Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

##### Voorwaardelijke verplichtingen en belangrijke financiële verplichtingen

###### *Huurverplichtingen*

De vereniging is een meerjarige financiële verplichting aangegaan in april 2018 terzake van huur incl. voorschot servicekosten van bedrijfsruimte (€ 10.516 per jaar). De huurverplichting is steeds met 3 maanden verlengd. In 2019 is de huur opgezegd en daarmee is de huurverplichting komen te vervallen op 1 april 2019.



**1.4 Toelichting op de staat van baten en lasten 2019**

	2019
	€
<b>Contributie en overige opbrengsten</b>	
Opbrengsten contributie	157.596
Opbrengst tbv activiteiten	56.374
Ontvangen donaties	6.843
	<u>220.813</u>
<b>Directe kosten activiteiten</b>	
Directe kosten activiteiten	60.805
	<u>60.805</u>
<b>Besteding ontvangen donaties</b>	
Dotatie aan bestemmingsreserve	6.843
	<u>6.843</u>
<b>Lonen en salarissen</b>	
Brutolonen en salarissen	111.250
	<u>111.250</u>
<b>Afschrijvingen materiële vaste activa</b>	
Inventaris	340
	<u>340</u>
<b>Overige personeelskosten</b>	
Overige personeelskosten	9.270
	<u>9.270</u>
<b>Huisvestingskosten</b>	
Huurlast	3.260
Thuiswerkvergoeding en huur fex plek	1.250
	<u>4.510</u>
<b>Verkoopkosten</b>	
Bestemming gift / legaat	4.309
Representatiekosten	484
Reis- en verblijfkosten	2.277
Beurs-, congres- en vergaderkosten	2.738
Representatie studiereis	5.078
	<u>14.886</u>

## 1.4 Toelichting op de staat van baten en lasten 2019

	2019
	€
<b>Kantoorkosten</b>	
Kantoorbenodigdheden	561
Drukwerk	283
Portokosten	180
Telecommunicatie	335
Kosten automatisering	3.495
Contributies en abonnementen	5.913
	<u>10.767</u>
<b>Algemene kosten</b>	
Overige algemene kosten	9.500
	<u>9.500</u>
<b>Financiële baten en lasten</b>	
<b>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</b>	
Rentebate deposito	6
Rentebate legaat	4.309
	<u>4.315</u>
<b>Rentelasten en soortgelijke kosten</b>	
Bankkosten en provisie	301
	<u>301</u>

### Gebeurtenissen na balansdatum

De Wereldgezondheidsorganisatie (WHO) heeft in maart 2020 de uitbraak van het coronavirus tot een pandemie verklaard. Covid-19 heeft verstrekende gevolgen op de economie. Het bestuur volgt de ontwikkelingen met betrekking tot Covid-19 op de voet. Aangezien dit een gebeurtenis is die niets zegt over de situatie op balansdatum, is er geen effect op de jaarrekening. Bij het opmaken van deze jaarrekening is niet in te schatten hoe groot de financiële gevolgen voor de vereniging zullen zijn. De risico's hebben voor de vereniging met name betrekking op de ontvangst van contributies. De vereniging verwacht ten tijde van het publiceren van deze cijfers geen gevolgen voor de continuïteit en verwacht dat zij haar activiteiten kan blijven voortzetten.