

**Rapport aan  
Stichting Bears in Mind  
Rhenen  
inzake  
de jaarrekening over 2018**

*W*

**INHOUDSOPGAVE****Pagina****ACCOUNTANTSRAPPORT**

1	Opdracht	2
2	Samenstellingsverklaring van de accountant	2

**JAARREKENING**

1	Balans per 31 december 2018	5
2	Staat van baten en lasten over 2018	6
3	Kasstroomoverzicht 2018	7
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	8
5	Toelichting op de balans per 31 december 2018	11
6	Toelichting op de staat van baten en lasten	14

**BIJLAGEN**

7	Toelichting op de kostprijs van de baten	19
8	Specificatie en verdeling kosten naar bestemming 2018	21



**ACCOUNTANTSRAPPORT**

*J*

Aan het bestuur van  
Stichting Bears in Mind  
Grebbeweg 111  
3911 AV Rhenen

Veenendaal, 27 juni 2019

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2018 met betrekking tot de stichting.

## **1 OPDRACHT**

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2018 van de stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 623.362 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een negatief resultaat van € 22.979 voor dotatie bestemmingsreserves, samengesteld.

## **2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT**

De jaarrekening van Stichting Bears in Mind te Rhenen is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2018, de winst-en-verliesrekening en het kasstroomoverzicht over 2018 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 Bears in Mind. 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](http://www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring).

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,  
MKB Accountants Veenendaal BV



G.J. Dreschler  
Accountant Administratieconsulent



**JAARREKENING**

*u*

**1 BALANS PER 31 DECEMBER 2018**  
(na resultaatbestemming)

	<b>31 december 2018</b>		<b>31 december 2017</b>	
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
<b>Vaste activa</b>				
Financiële vaste activa	(1)	64.068		71.634
<b>Vlottende activa</b>				
<b>Vorderingen</b>				
Belastingen en premies sociale verzekeringen		1.125		1.733
Overige vorderingen		5.710		5.648
Overlopende activa		<u>126.077</u>		<u>51.893</u>
		132.912		59.274
<b>Liquide middelen</b>	(3)	426.382		524.946
<b>TOTAAL ACTIVA</b>		<u><u>623.362</u></u>		<u><u>655.854</u></u>

*De*

	<b>31 december 2018</b>		<b>31 december 2017</b>	
	€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>				
<b>Kapitaal</b>	(4)			
Continuïteitsreserve	75.000		75.000	
Kapitaal	207.206		266.613	
Bestemmingsreserve	<u>322.134</u>		<u>294.634</u>	
		604.340		636.247
<b>Kortlopende schulden</b>	(5)			
Nog te betalen projecten	7.216		6.489	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	2.222		2.168	
Overlopende passiva	<u>9.584</u>		<u>10.950</u>	
		19.022		19.607
<b>TOTAAL PASSIVA</b>		<u><u>623.362</u></u>		<u><u>655.854</u></u>



**2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018**

		2018		2017	
		€	€	€	€
<b>Baten</b>	(6,7)	334.448		257.056	
Kostprijs van de baten	(8)	235.674		138.901	
			98.774		118.155
<b>Uitvoeringskosten</b>					
Lonen en salarissen	(9)	49.510		65.697	
Sociale lasten	(10)	20.596		18.767	
Pensioenlasten	(11)	11.565		11.276	
Overige personeelskosten	(12)	3.297		2.634	
Huisvestingskosten	(13)	7.566		7.516	
Kantoorkosten	(14)	3.726		5.498	
Algemene kosten	(15)	2.732		4.134	
Kosten eigen fondswerving	(16)	30.781		24.761	
			129.773		140.283
<b>Bedrijfsresultaat</b>			-30.999		-22.128
Financiële baten en lasten	(17)		-908		-851
<b>Resultaat</b>			-31.907		-22.979
Dotatie bestemmingsreserve	(18)		-27.500		-77.776
<b>Resultaat</b>			-59.407		-100.755



## **4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

### **ALGEMEEN**

#### **Activiteiten**

De stichting (geregistreerd onder KvK-nummer 41186102), statutair gevestigd te Rhenen heeft tot doel het bevorderen van soort bescherming en hun biotoop en voorts al hetgeen dat met een en ander rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevordelijk kan zijn, alles in de ruimste zin des woords.

### **ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING**

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva gewaardeerd volgens het kostprijsmodel.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen 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 DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA**

#### **Financiële vaste activa**

De onder overige financiële vaste activa opgenomen huurrechten vorderingen worden gewaardeerd tegen de contante waarde. De rente bedraagt 2%.

#### **Vorderingen en overlopende activa**

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

## **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.

## **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 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.

De baten met betrekking tot nalatenschappen en aandelen in erfenissen worden pas als bate geboekt op het moment dat deze gelden worden ontvangen.

### **Pensioenen**

Stichting Bears in Mind heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord.

### **Financiële baten en lasten**

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

### **GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASTROOMOVERZICHT**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen, de kortlopende schulden aan kredietinstellingen en de vlottende effecten.

De effecten kunnen worden beschouwd als zeer liquide beleggingen.

Kasstromen in vreemde valuta zijn omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers. Koersverschillen inzake geldmiddelen worden afzonderlijk in het kasstroomoverzicht getoond.

## 5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

### VASTE ACTIVA

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
<b>1. Financiële vaste activa</b>		
Huurrechten	<u>64.068</u>	<u>71.634</u>
<b>2. Vorderingen</b>		
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Omzetbelasting	<u>1.125</u>	<u>1.733</u>
<b>Overige vorderingen</b>		
Rekening-courant Ouwehands Dierenpark	<u>5.710</u>	<u>5.648</u>
Over deze vordering wordt geen rente berekend.		
<b>Overlopende activa</b>		
Rente	145	438
Subsidies	125.932	50.000
Diversen	-	1.455
	<u>126.077</u>	<u>51.893</u>
<b>3. Liquide middelen</b>		
ASN Bank	267.298	266.860
Triodos Bank	96.167	205.262
ING Bank Vermogen spaarrekening	12.539	12.524
ING Bank zakelijke girorekening 85860	50.378	40.300
	<u>426.382</u>	<u>524.946</u>

#### 4. Kapitaal

##### Continuïteitsreserve

Stand per 1 januari	75.000	75.000
Stand per 31 december	<u>75.000</u>	<u>75.000</u>

Het bestuur heeft een bestemmingsreserve gevormd ter waarborging van de continuïteit van de stichting. De hoogte van de bestemmingsreserve bedraagt 50% van de jaarlijkse personeelskosten met een maximum van € 75.000.

##### Kapitaal

Stand per 1 januari	266.613	367.368
Resultaatbestemming boekjaar	-59.407	-100.755
Stand per 31 december	<u>207.206</u>	<u>266.613</u>

##### Bestemmingsreserve

Stand per 1 januari	294.634	216.858
Dotatie bestemmingsreserve	27.500	77.776
Stand per 31 december	<u>322.134</u>	<u>294.634</u>

Deze bestemmingsreserve is een reserve voor een berenbos buiten Nederland. Naar verwachting is hiervoor een bedrag van minimaal € 300.000 nodig.

#### 5. Kortlopende schulden

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
<b>Nog te betalen projecten</b>		
Vooruitontvangen adoptiegelden	<u>7.216</u>	<u>6.489</u>
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Pensioenen	<u>2.222</u>	<u>2.168</u>

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
<b>Overlopende passiva</b>		
Nog te betalen vakantiegeld en vakantiedagen	8.256	9.622
Te betalen kosten	1.328	1.328
	<u>9.584</u>	<u>10.950</u>

## **NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN**

### **Voorwaardelijke verplichtingen**

#### *Samenwerking Ouwehands Dierenpark*

In de samenwerkingsovereenkomst met Ouwehands Dierenpark is vastgelegd dat Stichting Bears in Mind de volgende verplichtingen heeft aan Ouwehands Dierenpark:

- verrekening van voedingskosten met een verplichting van 455 per beer per jaar;
- verrekening van telefoonkosten met een verplichting van € 420 per jaar.



## 6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

### 6. Baten

De netto-omzet is in 2018 ten opzichte van 2017 met 30,1% gestegen.

	2018	2017
	€	€
<b>7. Baten</b>		
Baten uit eigen fondsenwerving	156.460	170.268
Resultaat verkopen	3.530	5.830
Project specifieke baten	174.458	80.958
	<u>334.448</u>	<u>257.056</u>
Giften	28.078	31.906
Lijfrentes	100	100
Donateurs	60.185	58.764
Nalatenschappen/legaten	24.204	32.249
Loterijen	3.083	7.044
Adopties zakelijk	3.500	5.250
Adopties particulier	15.270	11.585
Sponsoring/samenwerking bedrijven	3.631	4.435
Spaarpot	6.398	6.963
Berenbos feestweekend	986	1.161
Inzameling cartridges	-	226
Kavelverkoop	11.025	10.585
	<u>156.460</u>	<u>170.268</u>
Opbrengst verkoop artikelen	3.530	5.830
Bijdragen onderhoud berenbos	5.708	51.682
Bijdrage Ouwehands Dierenpark	27.500	27.776
Projectsubsidies	11.500	1.500
Overige acties/campagnes	129.750	-
	<u>174.458</u>	<u>80.958</u>
	<u>334.448</u>	<u>257.056</u>

	2018	2017
	€	€
<b>8. Kostprijs van de baten</b>		
Natuurbescherming beren	21.354	28.223
Natuurbescherming Ouwehands Dierenpark	14.258	17.377
Welzijn beren	13.750	14.710
Berenbos	5.158	7.001
Voorlichting en educatie	154.155	54.721
Projecten algemeen	26.999	16.869
	<u>235.674</u>	<u>138.901</u>

Voor een nadere toelichting op de kostprijs van de baten verwijzen wij naar bijlage 1

#### **Personeelskosten**

##### *9. Lonen en salarissen*

Bruto lonen	108.089	104.534
Mutatie vakantiedagen en -geld	-1.364	3.869
Doorbelaste personeelskosten	-57.215	-42.706
	<u>49.510</u>	<u>65.697</u>

##### *10. Sociale lasten*

Premies sociale verzekeringswetten	<u>20.596</u>	<u>18.767</u>
------------------------------------	---------------	---------------

##### *11. Pensioenlasten*

Pensioenlasten	<u>11.565</u>	<u>11.276</u>
----------------	---------------	---------------

#### **Personeelsleden**

Bij de stichting waren in 2018 gemiddeld 4 (2,6 FTE) personeelsleden werkzaam. 2017: 4 (2,5 FTE)

#### **Overige bedrijfskosten**

##### *12. Overige personeelskosten*

Reiskostenvergoedingen	2.166	1.629
Declaratie personeel	824	682
Kosten studenten/vrijwilligers	164	211
Arbodienst	160	-
Overige personeelskosten	-17	112
	<u>3.297</u>	<u>2.634</u>

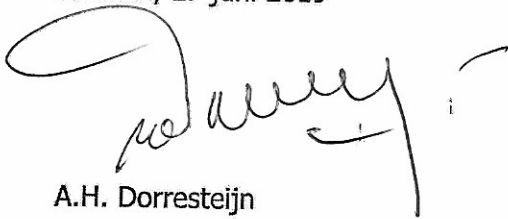
	2018	2017
	€	€
<b>13. Huisvestingskosten</b>		
Vrijval huurrechten	7.566	7.516
<b>14. Kantoorkosten</b>		
Kantoorbehoeften	36	57
Drukwerk	-	133
Automatiseringskosten	584	848
Telefoon	712	762
Porti	1.323	2.065
Verzekering	363	363
Internetkosten	708	1.270
	<u>3.726</u>	<u>5.498</u>
<b>15. Algemene kosten</b>		
Administratiekosten	1.821	3.232
Verzekeringen	121	122
Overige algemene kosten	790	780
	<u>2.732</u>	<u>4.134</u>
<b>16. Kosten eigen fondswerving</b>		
Kosten eigen fondswerving	<u>30.781</u>	<u>24.761</u>
<b>17. Financiële baten en lasten</b>		
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Bankrente en -kosten	<u>1.066</u>	<u>1.342</u>
<b>18. Dotatie bestemmingsreserve</b>		
Toevoeging bestemmingsreserve	<u>-27.500</u>	<u>-77.776</u>

**Ondertekening bestuur voor akkoord**

*Vaststelling jaarrekening*

De jaarrekening is aldus opgemaakt en vastgesteld door het bestuur c.q. de Algemene Vergadering.

Rhenen, 27 juni 2019

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'A.H. Dorresteijn', with a large, stylized initial 'D' at the start.

A.H. Dorresteijn



**BIJLAGEN**

*Handwritten mark*

**7. TOELICHTING OP DE KOSTPRIJS VAN DE BATEN**

	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€	€
<b><i>Natuurbescherming - Beren</i></b>			
Vlahi Rosa	9.277	7.626	-
Roemenië	10.500	10.900	-
IUCN China	-	7.930	2.013
Doorbelaste personeelskosten	<u>1.577</u>	<u>1.767</u>	<u>1.139</u>
	<u>21.354</u>	<u>28.223</u>	<u>3.152</u>

***Natuurbescherming - Ouwehand***

New technology for biodiversity	-	-	-
Aziatische zwarte beer Iran	-	3.750	3.750
Genetic Research	7.000	7.000	-
Brilbeer Equador	7.258	6.627	7.578
Doorbelaste personeelskosten	-	-	-
	<u>14.258</u>	<u>17.377</u>	<u>11.328</u>

***Welzijn - Beren***

Arka Banastor	-	3.000	5.000
Armenie	3.300	3.300	-
Registratiesysteem beren in nood	396	-	-
Transport beren in nood	318	-	-
Diverse projecten	-	148	-
CD-Rom LBE	27	-	121
Beermeldingswebsite	-	396	649
Doorbelaste personeelskosten	<u>9.709</u>	<u>7.866</u>	<u>4.164</u>
	<u>13.750</u>	<u>14.710</u>	<u>9.934</u>

	<u>2017</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€	€
<b><i>Berenbos</i></b>			
Natuurlijk voedselprogramma	4.702	5.687	5.005
Doorbelaste personeelskosten	456	1.314	4.693
Berenbos bestemmingsreserve	-	-	-
Onderhoud Berenbos	-	-	111.046
	<u>5.158</u>	<u>7.001</u>	<u>120.744</u>

***Voorlichting & Educatie***

Berenbos feestweekeind	737	862	868
Berenkrant opmaak en druk	7.539	6.904	8.584
Website	731	726	1.136
Overige kosten voorlichting/educatie	121.000	6.407	53.858
Nationaal voedselprogramma	-	-	-
Conservation & education Laos	7.500	7.575	-
Indonesië educatie en opvang	-	11.205	3.750
Bosnië & Herzegovina	-	-	2.000
Doorbelaste personeelskosten	16.648	21.042	26.829
	<u>154.154</u>	<u>54.721</u>	<u>97.025</u>

***Kosten eigen fondsenwerving***

Kosten verkopen / inkoop diverse artikelen	1.778	3.947	871
Mailing Berenkrant	6.983	11.520	12.952
Kosten lijfrentes/erfenissen	-	46	90
Kosten overige campagnes	593	19	-
Advertentiekosten	5.309	6.725	3.765
Kosten sponsoring	166	253	136
Kosten mede-eigenaren	-	-	-
Overige kosten fondsenwerving	15.952	2.251	449
	<u>30.781</u>	<u>24.761</u>	<u>18.263</u>

***Projecten algemeen***

Travelgrants	-	-	758
Lidmaatschappen Inhoudelijk	968	1.875	585
Congressen en cursussen	3.093	4.277	680
GlobeGuards veilingen	2.758	-	-
Inventarisatie BiH	3.487	-	-
Doorbelaste personeelskosten	16.693	10.717	18.301
	<u>26.999</u>	<u>16.869</u>	<u>20.324</u>