

**Stichting Dierentehuis
Waalwijk en Omstreken
Jaarrekening 2015**

INHOUDSOPGAVE

A. Jaarrekening 2015

1. Balans per 31 december 2015	2
2. Exploitatierekening over 2015	3
3. Algemene toelichting	4
4. Toelichting op de balans per 31 december 2015	8
5. Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2015	10

A. JAARREKENING 2015

1. Balans per 31 december 2015

(na resultaatbestemming x € 1,--)

A c t i v a	31-12-2015	31-12-2014
VASTE ACTIVA		
Materiële vaste activa		
Gebouwen en terreinen	175.823	175.823
Inventaris	5.712	11.593
Vervoermiddelen	-	900
	<u>181.535</u>	<u>188.316</u>
VLOTTENDE ACTIVA		
Voorraad	250	250
Vorderingen		
Handelsdebiteuren	9.920	21.598
Overlopende activa	<u>14.499</u>	<u>14.608</u>
	24.419	36.206
Liquide middelen	94.731	80.562
Totaal activa	<u><u>300.935</u></u>	<u><u>305.334</u></u>
 P a s s i v a		
Kapitaal	46.603	57.513
Voorzieningen		
Groot onderhoud	22.479	22.479
Langlopende schulden		
Lening o/g Stichting Steunfonds	217.810	211.553
Kortlopende schulden		
Schulden aan leveranciers	9.762	9.827
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.669	1.542
Overlopende passiva	<u>2.612</u>	<u>2.420</u>
	14.043	13.789
Totaal passiva	<u><u>300.935</u></u>	<u><u>305.334</u></u>

2. Exploitatierkening over 2015

(bedragen x € 1,--)

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Netto-omzet	144.417	156.950
Kostprijs van de omzet	48.903	51.516
Brutomarge	<u>95.514</u>	<u>105.434</u>
Lonen en salarissen	55.985	52.177
Sociale lasten	13.444	15.533
Overige bedrijfskosten	29.737	20.525
Som der kosten	<u>100.066</u>	<u>88.235</u>
Bedrijfsresultaat	(4.552)	17.199
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	313	270
Rentelasten en soortgelijke kosten	(6.671)	(7.255)
Financiële baten en lasten	<u>(6.358)</u>	<u>(6.985)</u>
Nettoresultaat	<u><u>(10.910)</u></u>	<u><u>10.214</u></u>

3. Algemene toelichting

Algemeen

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Dierentehuis Waalwijk en Omstreken bestaan voornamelijk uit het exploiteren van een streekdierentehuis voor de opvang van huisdieren.

Vestigingsadres

Stichting Dierentehuis Waalwijk en Omstreken is gevestigd te Waalwijk. De stichting is feitelijk gevestigd aan de Professor van 't Hoffweg 7 te Waalwijk.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van de vennootschap zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Algemene grondslagen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

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

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De vennootschap beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzondere-waardeverminderingsverlies wordt direct als een last verwerkt in de winst-en-verliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief. De opbrengstwaarde wordt in eerste instantie ontleend aan een bindende verkoopovereenkomst; als die er niet is wordt de opbrengstwaarde bepaald met behulp van de actieve markt waarbij normaliter de gangbare biedprijs geldt als marktprijs. Voor de bepaling van de bedrijfswaarde wordt een inschatting gemaakt van de toekomstige netto kasstromen bij voortgezet gebruik van het actief. Vervolgens worden deze kasstromen contant gemaakt.

Vorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen kostprijs onder toepassing van de FIFO-methode (first in, first out) of lagere opbrengstwaarde. De kostprijs bestaat uit de verkrijgings- of vervaardigingsprijs (alle kosten die samenhangen met de verkrijging of vervaardiging) en gemaakte kosten om de voorraden op hun huidige plaats en in hun huidige staat te brengen. De opbrengstwaarde is de geschatte verkoopprijs onder aftrek van direct toerekenbare verkoopkosten. Bij de bepaling van de opbrengstwaarde wordt rekening gehouden met de incurantheid van de voorraden.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Handelsvorderingen 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. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Vorzieningen

Algemeen

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De overige voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting

noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld. Wanneer het de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

Voorziening groot onderhoud

Voor uitgaven voor groot onderhoud van gebouwen wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren. De toevoegingen aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het groot onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden voor groot onderhoud verloopt.

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. Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de winst-en-verliesrekening als interestlast verwerkt.

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 bepaling van het resultaat

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Opbrengstverantwoording

Netto-omzet

Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper. Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Brutomarge

De brutomarge bestaat uit de netto-omzet, de overige bedrijfsopbrengsten, de kosten van grond- en hulpstoffen en andere externe kosten. Hierbij wordt onder netto-omzet verstaan de opbrengsten uit levering van goederen en diensten en over de omzet geheven belastingen.

Kosten

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

Personeelsbeloningen

Periodiek betaalbare beloningen

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment dat het actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik afgeschreven over de geschatte economische levensduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

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. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

4. Toelichting op de balans per 31 december 2015

(bedragen x € 1,--)

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

	2015	2014
Boekwaarde per 1 januari	188.316	182.435
Bij: investeringen	-	5.881
	<u>188.316</u>	<u>188.316</u>
Af: afschrijvingen	(900)	-
boekwaarde desinvesteringen	(5.881)	-
Boekwaarde per 31 december	<u>181.535</u>	<u>188.316</u>

VLOTTENDE ACTIVA

Voorraad

	31-12-2015	31-12-2014
	<u>250</u>	<u>250</u>

Handelsdebiteuren

Nominaal bedrag der handelsvorderingen

	<u>9.920</u>	<u>21.598</u>
--	--------------	---------------

Overlopende activa

Nog te factureren bedragen	9.435	9.039
Nog te ontvangen rente	-	505
Vooruitbetaalde verzekeringen	5.064	5.064
	<u>14.499</u>	<u>14.608</u>

Liquide middelen

Kas en kruisposten	4.423	12.099
ING Bank	1.667	32
Rabobank	8.326	4.431
Rabobank spaarrekening	80.315	64.000
	<u>94.731</u>	<u>80.562</u>

KAPITAAL

Verloop

	2015	2014
Stand per 1 januari	57.513	47.299
Af: resultaat boekjaar	(10.910)	10.214
Stand per 31 december	<u>46.603</u>	<u>57.513</u>

VOORZIENINGEN

Groot onderhoud

In onderhavig boekjaar is groot onderhoud uitgevoerd aan de gebouwen en terreinen. De kosten hiervan zijn deels ten laste van de hiervoor in voorgaande jaren gevormde voorziening gebracht. Het verloop is als volgt.

	2015	2014
Stand per 1 januari	22.479	22.479
Af: verrichte werkzaamheden	-	-
Stand per 31 december	<u>22.479</u>	<u>22.479</u>

LANGLOPENDE SCHULDEN

Lening o/g Stichting Steunfonds

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Stand per 1 januari	211.553	204.399
Bij: verstrekking (rente boekjaar)	<u>6.257</u>	<u>7.154</u>
Stand per 31 december	<u><u>217.810</u></u>	<u><u>211.553</u></u>

KORTLOPENDE SCHULDEN

Belastingen en premies sociale verzekeringen

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
Loonheffingen	<u>1.669</u>	<u>1.542</u>

Overlopende passiva

Vakantiegeld	2.547	2.355
Nettolonen	<u>65</u>	<u>65</u>
	<u><u>2.612</u></u>	<u><u>2.420</u></u>

5. Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2015

(bedragen x € 1,--)

Omzet	2015	2014
Giften en donaties	19.391	8.827
Opvang zwerfdieren	34.452	51.825
Bijdrage inwoners per gemeente	50.182	50.134
Logeren hond / poes	13.145	12.503
Afstand hond / poes	3.988	1.633
Plaatsing hond / poes	19.805	29.259
Ophalen hond / poes	1.648	1.386
Verkoop grit / dierenvoeding	1.806	1.383
	<u>144.417</u>	<u>156.950</u>
 Kostprijs van de omzet		
Dierenkliniek	41.173	43.259
Dierenvoer	6.356	4.727
Dierbenodigdheden	1.374	3.530
	<u>48.903</u>	<u>51.516</u>
 Lonen en salarissen		
Brutolonen en salarissen	55.792	51.917
Mutatie voorziening vakantiegeld	193	260
	<u>55.985</u>	<u>52.177</u>
 Sociale lasten		
Premies werknemersverzekeringen	10.388	10.129
Ziekteverzuimverzekering	3.056	5.404
	<u>13.444</u>	<u>15.533</u>
 Informatie omtrent aantal personeelsleden		
Het gemiddeld aantal personeelsleden, omgerekend naar full-time equivalenten, bedroeg in 2015: 2 (2014: 2).		
 Afschrijvingen op materiële vaste activa	2015	2014
Inventaris	<u>900</u>	<u>-</u>
 Overige bedrijfskosten		
Overige personeelskosten	9.455	8.383
Huisvestingskosten	7.897	5.210
Verkoopkosten	2.929	172
Algemene kosten	9.456	6.760
	<u>29.737</u>	<u>20.525</u>

	2015	2014
Overige personeelskosten		
Kosten ziektewet	412	407
Cursuskosten	2.175	434
Reiskostenvergoedingen	2.822	3.422
Onbelaste vergoedingen	-	1.200
Kantine- en lunchkosten	1.090	948
Overige	2.956	1.972
	<u>9.455</u>	<u>8.383</u>
Huisvestingskosten		
Huurontvangst	(5.264)	(4.800)
Gas, water en electra	6.149	4.778
Onderhoud	233	327
Belastingen	573	1.424
Schoonmaakkosten	1.945	1.334
Bewaking en beveiliging	1.275	739
Overige	2.986	1.408
	<u>7.897</u>	<u>5.210</u>
Verkoopkosten		
Representatiekosten	2.929	251
Betalingsverschillen	-	(79)
Kasverschillen	-	-
	<u>2.929</u>	<u>172</u>
Algemene kosten		
Contributies en abonnementen	518	26
Advieskosten	382	-
Drukwerk	36	-
Telefoon en porti	933	1.351
Kantoorbenodigdheden	394	721
Computerkosten	648	250
Verzekeringen	2.245	2.386
Autokosten	1.753	1.842
Kleine aanschaffingen	2.418	181
Overige	129	3
	<u>9.456</u>	<u>6.760</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Bankrente	<u>313</u>	<u>270</u>

Rentelasten en soortgelijke kosten

Bankrente en -kosten

Rente lening o/g Stichting Steunfonds

<u>2015</u>	<u>2014</u>
414	101
6.257	7.154
<u>6.671</u>	<u>7.255</u>

Opgemaakt onder verantwoordelijkheid van het bestuur van de huishouding en aldus getekend voor akkoord te Waalwijk d.d.2016.

Bestuur

.....
Voorzitter

.....
Penningmeester

.....
Secretaris