

**Stichting Dierentehuis  
Waalwijk en Omstreken  
Jaarrekening 2016**

## **INHOUDSOPGAVE**

### **A. Jaarrekening 2016**

1. Balans per 31 december 2016	2
2. Exploitatierekening over 2016	3
3. Algemene toelichting	4
4. Toelichting op de balans per 31 december 2016	8
5. Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2016	10

**A. JAARREKENING 2016**

**1. Balans per 31 december 2016**

(na resultaatbestemming x € 1,--)

<b>A c t i v a</b>	<b>31-12-2016</b>	<b>31-12-2015</b>
<b>VASTE ACTIVA</b>		
<b>Materiële vaste activa</b>		
Gebouwen en terreinen	184.015	175.823
Inventaris	10.109	5.712
Vervoermiddelen	-	-
	<u>194.124</u>	<u>181.535</u>
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>		
<b>Voorraad</b>	250	250
<b>Vorderingen</b>		
Handelsdebiteuren	18.062	9.920
Overlopende activa	<u>18.534</u>	<u>14.499</u>
	36.596	24.419
<b>Liquide middelen</b>	87.710	94.731
<b>Totaal activa</b>	<u><u>318.680</u></u>	<u><u>300.935</u></u>
 <b>P a s s i v a</b>		
<b>Kapitaal</b>	53.625	46.603
<b>Voorzieningen</b>		
Groot onderhoud	22.479	22.479
<b>Langlopende schulden</b>		
Lening o/g Stichting Steunfonds	224.272	217.810
<b>Kortlopende schulden</b>		
Schulden aan leveranciers	12.482	9.762
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.709	1.669
Overlopende passiva	<u>4.113</u>	<u>2.612</u>
	18.304	14.043
<b>Totaal passiva</b>	<u><u>318.680</u></u>	<u><u>300.935</u></u>

## 2. Exploitatierkening over 2016

(bedragen x € 1,--)

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Netto-omzet</b>	154.008	144.417
Kostprijs van de omzet	<u>50.305</u>	<u>48.903</u>
<b>Brutomarge</b>	103.703	95.514
Lonen en salarissen	48.055	55.985
Sociale lasten	12.029	13.444
Pensioenlasten	-	-
Afschrijvingen op materiële vaste activa	2.895	900
Overige bedrijfskosten	<u>26.927</u>	<u>29.737</u>
<b>Som der kosten</b>	<u>89.906</u>	<u>100.066</u>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	13.797	(4.552)
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	136	313
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>(6.911)</u>	<u>(6.671)</u>
<b>Financiële baten en lasten</b>	<u>(6.775)</u>	<u>(6.358)</u>
<b>Nettoresultaat</b>	<u><u>7.022</u></u>	<u><u>(10.910)</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 2016

(bedragen x € 1,--)

##### VASTE ACTIVA

##### Materiële vaste activa

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Boekwaarde per 1 januari	181.535	188.316
Bij: investeringen	15.484	-
	<u>197.019</u>	<u>188.316</u>
Af: afschrijvingen	(2.895)	(900)
boekwaarde desinvesteringen	-	(5.881)
Boekwaarde per 31 december	<u>194.124</u>	<u>181.535</u>

##### VLOTTENDE ACTIVA

##### Voorraad

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	250	250

##### Handelsdebiteuren

Nominaal bedrag der handelsvorderingen

	<u>18.062</u>	<u>9.920</u>
--	---------------	--------------

##### Overlopende activa

Nog te factureren bedragen	8.250	9.435
Nog te ontvangen rente	-	-
Vooruitbetaalde verzekeringen	5.205	5.064
Ziekteverzuimverzekering	4.410	-
Vooruitbetaalde contributies/abonnementen	669	-
	<u>18.534</u>	<u>14.499</u>

##### Liquide middelen

Kas en kruisposten	2.040	4.423
ING Bank	-	1.667
Rabobank	10.534	8.326
Rabobank spaarrekening	75.136	80.315
	<u>87.710</u>	<u>94.731</u>

##### KAPITAAL

##### Verloop

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Stand per 1 januari	46.603	57.513
Af: resultaat boekjaar	7.022	(10.910)
Stand per 31 december	<u>53.625</u>	<u>46.603</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.

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Stand per 1 januari	22.479	22.479
Af: verrichte werkzaamheden	-	-
Stand per 31 december	<u>22.479</u>	<u>22.479</u>
<b>LANGLOPENDE SCHULDEN</b>		
<b>Lening o/g Stichting Steunfonds</b>		
Stand per 1 januari	217.810	211.553
Bij: verstrekking (rente boekjaar)	6.462	6.257
Stand per 31 december	<u>224.272</u>	<u>217.810</u>
<b>KORTLOPENDE SCHULDEN</b>		
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>	<b>31-12-2016</b>	<b>31-12-2015</b>
Loonheffingen	<u>1.709</u>	<u>1.669</u>
<b>Overlopende passiva</b>		
Vakantiegeld	2.813	2.547
Nettolonen	-	65
Loonkosten	1.300	-
	<u>4.113</u>	<u>2.612</u>

## 5. Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2016

(bedragen x € 1,--)

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>Omzet</b>		
Giften en donaties	10.965	19.391
Opvang zwerfdieren	41.337	34.452
Bijdrage inwoners per gemeente	50.847	50.182
Logeren hond / poes	15.628	13.145
Afstand hond / poes	2.600	3.988
Plaatsing hond / poes	28.691	19.805
Ophalen hond / poes	2.310	1.648
Verkoop grit / diervoeding	1.630	1.806
	<u>154.008</u>	<u>144.417</u>
<b>Kostprijs van de omzet</b>		
Dierenkliniek	43.362	41.173
Dierenvoer	3.794	6.356
Dierbenodigdheden	3.149	1.374
	<u>50.305</u>	<u>48.903</u>
<b>Lonen en salarissen</b>		
Brutolonen en salarissen	60.370	55.792
Mutatie voorziening vakantiegeld	266	193
Ontvangen ziekengeld	(12.581)	-
	<u>48.055</u>	<u>55.985</u>
<b>Sociale lasten</b>		
Premies werknemersverzekeringen	11.687	10.388
Ziekteverzuimverzekering	342	3.056
	<u>12.029</u>	<u>13.444</u>
<b>Informatie omtrent aantal personeelsleden</b>		
Het gemiddeld aantal personeelsleden, omgerekend naar full-time equivalenten, bedroeg in 2016: 2 (2015: 2).		
<b>Afschrijvingen op materiële vaste activa</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Gebouwen	508	-
Inventaris	2.387	900
	<u>2.895</u>	<u>900</u>
<b>Overige bedrijfskosten</b>		
Overige personeelskosten	9.321	9.455
Huisvestingskosten	4.980	7.897
Verkoopkosten	3.430	2.929
Algemene kosten	9.196	9.456
	<u>26.927</u>	<u>29.737</u>

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>Overige personeelskosten</b>		
Kosten ziektewet	417	412
Cursuskosten	1.629	2.175
Reiskostenvergoedingen	2.822	2.822
Onbelaste vergoedingen	-	-
Kantine- en lunchkosten	1.302	1.090
Overige	3.151	2.956
	<u>9.321</u>	<u>9.455</u>
<b>Huisvestingskosten</b>		
Huurontvangst	(5.328)	(5.264)
Gas, water en electra	5.315	6.149
Onderhoud	384	233
Belastingen	622	573
Schoonmaakkosten	1.422	1.945
Bewaking en beveiliging	701	1.275
Overige	1.864	2.986
	<u>4.980</u>	<u>7.897</u>
<b>Verkoopkosten</b>		
Representatiekosten	3.430	2.929
Betalingsverschillen	-	-
Kasverschillen	-	-
	<u>3.430</u>	<u>2.929</u>
<b>Algemene kosten</b>		
Contributies en abonnementen	406	518
Advieskosten	1.140	382
Drukwerk	450	36
Telefoon en porti	973	933
Kantoorbenodigdheden	543	394
Computerkosten	669	648
Verzekeringen	2.627	2.245
Autokosten	1.198	1.753
Kleine aanschaffingen	465	2.418
Overige	725	129
	<u>9.196</u>	<u>9.456</u>
<b>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</b>		
Bankrente	<u>136</u>	<u>313</u>

**Rentelasten en soortgelijke kosten**

Bankrente en -kosten

Rente lening o/g Stichting Steunfonds

<b>2016</b>	<b>2015</b>
449	414
6.462	6.257
<u>6.911</u>	<u>6.671</u>

Opgemaakt onder verantwoordelijkheid van het bestuur van de huishouding en aldus getekend voor akkoord te Waalwijk d.d. ....2017.

Bestuur

.....  
Voorzitter

.....  
Penningmeester

.....  
Secretaris