

**Stichting Dierentehuis
Waalwijk en Omstreken
Jaarrekening 2017**

INHOUDSOPGAVE

A. Jaarrekening 2017

1. Balans per 31 december 2017	2
2. Exploitatierekening over 2017	3
3. Algemene toelichting	4
4. Toelichting op de balans per 31 december 2017	8
5. Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2017	10

A. JAARREKENING 2017

1. Balans per 31 december 2017

(na resultaatbestemming x € 1,--)

A c t i v a	31-12-2017	31-12-2016
VASTE ACTIVA		
Materiële vaste activa		
Gebouwen en terreinen	187.559	184.015
Inventaris	7.609	10.109
Vervoermiddelen	-	-
	<u>195.168</u>	<u>194.124</u>
VLOTTENDE ACTIVA		
Voorraad	250	250
Vorderingen		
Handelsdebiteuren	-	18.062
Overlopende activa	<u>6.966</u>	<u>18.534</u>
	6.966	36.596
Liquide middelen	76.064	87.710
Totaal activa	<u><u>278.448</u></u>	<u><u>318.680</u></u>
 P a s s i v a		
Kapitaal	28.225	53.625
Voorzieningen		
Groot onderhoud	9.309	22.479
Langlopende schulden		
Lening o/g Stichting Steunfonds	231.170	224.272
Kortlopende schulden		
Schulden aan leveranciers	4.814	12.482
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.536	1.709
Overlopende passiva	<u>3.394</u>	<u>4.113</u>
	9.744	18.304
Totaal passiva	<u><u>278.448</u></u>	<u><u>318.680</u></u>

2. Exploitatierkening over 2017

(bedragen x € 1,--)

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Netto-omzet	141.060	154.008
Kostprijs van de omzet	<u>47.460</u>	<u>50.305</u>
Brutomarge	93.600	103.703
Lonen en salarissen	60.662	48.055
Sociale lasten	20.469	12.029
Afschrijvingen op materiële vaste activa	3.772	2.895
Overige bedrijfskosten	<u>26.750</u>	<u>26.927</u>
Som der kosten	<u>111.653</u>	<u>89.906</u>
Bedrijfsresultaat	(18.053)	13.797
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-	136
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>(7.347)</u>	<u>(6.911)</u>
Financiële baten en lasten	<u>(7.347)</u>	<u>(6.775)</u>
Nettoresultaat	<u><u>(25.400)</u></u>	<u><u>7.022</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 stichting 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 2017

(bedragen x € 1,--)

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Boekwaarde per 1 januari	194.124	181.535
Bij: investeringen	4.816	15.484
	<u>198.940</u>	<u>197.019</u>
Af: afschrijvingen	(3.772)	(2.895)
boekwaarde desinvesteringen	-	-
Boekwaarde per 31 december	<u><u>195.168</u></u>	<u><u>194.124</u></u>

VLOTTENDE ACTIVA

Voorraad

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	<u>250</u>	<u>250</u>

Handelsdebiteuren

Nominaal bedrag der handelsvorderingen

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

Overlopende activa

Nog te factureren bedragen	4.762	8.250
Nog te ontvangen rente	-	-
Vooruitbetaalde verzekeringen	1.500	5.205
Ziekteverzuimverzekering	-	4.410
Vooruitbetaalde contributies/abonnementen	704	669
	<u>6.966</u>	<u>18.534</u>

Liquide middelen

Kas en kruisposten	377	2.040
ING Bank	-	-
Rabobank	5.687	10.534
Rabobank spaarrekening	70.000	75.136
	<u>76.064</u>	<u>87.710</u>

KAPITAAL

Verloop

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Stand per 1 januari	53.625	46.603
Af: resultaat boekjaar	(25.400)	7.022
Stand per 31 december	<u><u>28.225</u></u>	<u><u>53.625</u></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.

	2017	2016
Stand per 1 januari	22.479	22.479
Af: verrichte werkzaamheden	(13.170)	-
Stand per 31 december	<u>9.309</u>	<u>22.479</u>
LANGLOPENDE SCHULDEN		
Lening o/g Stichting Steunfonds		
Stand per 1 januari	224.272	211.553
Bij: verstrekking (rente boekjaar)	6.898	12.719
Stand per 31 december	<u>231.170</u>	<u>224.272</u>
KORTLOPENDE SCHULDEN		
Belastingen en premies sociale verzekeringen	31-12-2017	31-12-2016
Loonheffingen	<u>1.536</u>	<u>1.709</u>
Overlopende passiva		
Vakantiegeld	3.394	2.813
Nettolonen	-	-
Loonkosten	-	1.300
	<u>3.394</u>	<u>4.113</u>

5. Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2017

(bedragen x € 1,--)

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Omzet		
Giften en donaties	8.694	10.965
Opvang zwerfdieren	33.503	41.337
Bijdrage inwoners per gemeente	51.180	50.847
Logeren hond / poes	17.871	15.628
Afstand hond / poes	2.877	2.600
Plaatsing hond / poes	26.415	28.691
Ophalen hond / poes	2.306	2.310
Vergoeding dierenartskosten	174	-
Verkoop grit / diervoeding	895	1.630
Niet geïnde facturen	(2.855)	-
	<u>141.060</u>	<u>154.008</u>
 Kostprijs van de omzet		
Dierenkliniek	42.715	43.362
Dierenvoer	2.894	3.794
Dierbenodigdheden	1.851	3.149
	<u>47.460</u>	<u>50.305</u>
 Lonen en salarissen		
Brutolonen en salarissen	66.429	60.370
Mutatie voorziening vakantiegeld	581	266
Ontvangen ziekengeld	(6.348)	(12.581)
	<u>60.662</u>	<u>48.055</u>
 Sociale lasten		
Premies werknemersverzekeringen	12.355	11.687
Ziekteverzuimverzekering	8.114	342
	<u>20.469</u>	<u>12.029</u>
 Informatie omtrent aantal personeelsleden		
Het gemiddeld aantal personeelsleden, omgerekend naar full-time equivalenten, bedroeg in 2017: 2 (2016: 2).		
 Afschrijvingen op materiële vaste activa		
Gebouwen	1.272	508
Inventaris	2.500	2.387
	<u>3.772</u>	<u>2.895</u>

	2017	2016
Overige bedrijfskosten		
Overige personeelskosten	8.160	9.321
Huisvestingskosten	9.724	4.980
Verkoopkosten	932	3.430
Algemene kosten	7.934	9.196
	<u>26.750</u>	<u>26.927</u>
Overige personeelskosten		
Kosten ziektewet	721	417
Cursuskosten	968	1.629
Reiskostenvergoedingen	2.822	2.822
Kantine- en lunchkosten	1.688	1.302
Overige	1.961	3.151
	<u>8.160</u>	<u>9.321</u>
Huisvestingskosten		
Huurontvangst	(5.524)	(5.328)
Gas, water en electra	6.407	5.315
Onderhoud	3.342	384
Belastingen	2.982	622
Schoonmaakkosten	1.619	1.422
Bewaking en beveiliging	897	701
Overige	1	1.864
	<u>9.724</u>	<u>4.980</u>
Verkoopkosten		
Representatiekosten	932	3.430
Betalingsverschillen	-	-
Kasverschillen	-	-
	<u>932</u>	<u>3.430</u>
Algemene kosten		
Contributies en abonnementen	437	406
Advieskosten	450	1.140
Drukwerk	-	450
Telefoon en porti	888	973
Kantoorbenodigdheden	444	543
Computerkosten	669	669
Verzekeringen	2.936	2.627
Autokosten	946	1.198
Kleine aanschaffingen	1.160	465
Overige	4	725
	<u>7.934</u>	<u>9.196</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Bankrente	-	136

Rentelasten en soortgelijke kosten

Bankrente en -kosten

Rente lening o/g Stichting Steunfonds

<u>2017</u>	<u>2016</u>
449	449
6.898	6.462
<u>7.347</u>	<u>6.911</u>

Opgemaakt onder verantwoordelijkheid van het bestuur van de huishouding en aldus getekend voor akkoord te Waalwijk d.d.2018.

Bestuur

.....
Voorzitter

.....
Penningmeester

.....
Secretaris