

**Stichting Dierentehuis
Waalwijk en Omstreken
Jaarrekening 2018**

INHOUDSOPGAVE

A. Jaarrekening 2018

| | |
|--|----|
| 1. Balans per 31 december 2018 | 2 |
| 2. Staat van baten en lasten 2018 | 3 |
| 3. Algemene toelichting | 4 |
| 4. Toelichting op de balans per 31 december 2018 | 8 |
| 5. Toelichting op staat van baten en lasten 2018 | 10 |

A. JAARREKENING 2018

1. Balans per 31 december 2018

(na resultaatbestemming x € 1,--)

| A c t i v a | 31-12-2018 | 31-12-2017 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| VASTE ACTIVA | | |
| Materiële vaste activa | | |
| Gebouwen en terreinen | 186.207 | 187.559 |
| Inventaris | 5.109 | 7.609 |
| Vervoermiddelen | - | - |
| | <u>191.316</u> | <u>195.168</u> |
| VLOTTENDE ACTIVA | | |
| Voorraad | 250 | 250 |
| Vorderingen | | |
| Handelsdebiteuren | 830 | - |
| Overlopende activa | <u>2.204</u> | <u>6.966</u> |
| | 3.034 | 6.966 |
| Liquide middelen | 109.408 | 76.064 |
| Totaal activa | <u><u>304.008</u></u> | <u><u>278.448</u></u> |
| P a s s i v a | | |
| Kapitaal | 96.552 | 28.225 |
| Voorzieningen | | |
| Groot onderhoud | 9.309 | 9.309 |
| Langlopende schulden | | |
| Lening o/g Stichting Steunfonds | 191.266 | 231.170 |
| Kortlopende schulden | | |
| Schulden aan leveranciers | (1.633) | 4.814 |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen | 1.958 | 1.536 |
| Overlopende passiva | <u>6.556</u> | <u>3.394</u> |
| | 6.881 | 9.744 |
| Totaal passiva | <u><u>304.008</u></u> | <u><u>278.448</u></u> |

2. Staat van baten en lasten 2018

(bedragen x € 1,--)

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|--|----------------------|------------------------|
| Netto-omzet | 214.504 | 141.060 |
| Kostprijs van de omzet | <u>33.495</u> | <u>47.460</u> |
| Brutomarge | 181.009 | 93.600 |
| | | |
| Lonen en salarissen | 52.227 | 60.662 |
| Sociale lasten | 17.692 | 20.469 |
| Afschrijvingen op materiële vaste activa | 3.852 | 3.772 |
| Overige bedrijfskosten | <u>32.115</u> | <u>26.750</u> |
| Som der kosten | <u>105.886</u> | <u>111.653</u> |
| | | |
| Bedrijfsresultaat | 75.123 | (18.053) |
| | | |
| Rentebaten en soortgelijke opbrengsten | 15 | - |
| Rentelasten en soortgelijke kosten | <u>(6.811)</u> | <u>(7.347)</u> |
| Financiële baten en lasten | <u>(6.796)</u> | <u>(7.347)</u> |
| | | |
| Nettoresultaat | <u><u>68.327</u></u> | <u><u>(25.400)</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 RJ 640.305 vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende

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 organisaties zonder winststreven, 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.

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 nominale waarde. Handelsvorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de nominale waarde. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorzieningen

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 nominale waarde.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen 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. De opbrengsten uit de levering van diensten worden gerealiseerd op het moment dat de prestatie is

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 2018

(bedragen x € 1,--)

VASTE ACTIVA

| Materiële vaste activa | Gebouwen & terreinen | Inventaris | Vervoersmiddelen |
|---------------------------------------|---------------------------------|-------------------|-------------------------|
| Stand per 1 januari 2018 | | | |
| Verkrijgings- of vervaardigingsprijs | 189.339 | 12.496 | 900 |
| Cumulatieve afschrijvingen | 1.780 | 4.887 | 900 |
| Boekwaarde per 31 december 2018 | <u>187.559</u> | <u>7.609</u> | <u>-</u> |
| Mutaties | | | |
| Afschrijvingen | 1.352 | 2.500 | - |
| Saldo mutaties | <u>1.352</u> | <u>2.500</u> | <u>-</u> |
| Stand per 31 december 2018 | | | |
| Verkrijgings- of vervaardigingsprijs | 189.339 | 12.496 | 900 |
| Cumulatieve afschrijvingen | 3.132 | 7.387 | 900 |
| Boekwaarde per 31 december 2018 | <u>186.207</u> | <u>5.109</u> | <u>-</u> |
| Afschrijvingspercentage | 10% | 20% | 20% |
| VLOTTENDE ACTIVA | | 31-12-2018 | 31-12-2017 |
| Voorraad | | <u>250</u> | <u>250</u> |
| Handelsdebiteuren | | | |
| Nominaal bedrag der handelsdebiteuren | | <u>830</u> | <u>-</u> |

Het management heeft de debiteurenlijst ultimo boekjaar, inclusief afloop, medio oktober doorgenomen en de openstaande posten benaderd. Op basis van de inschatting van het management is op dat moment geen voorziening nodig geacht.

Overlopende activa

| | | |
|---|--------------|--------------|
| Nog te factureren bedragen | - | 4.762 |
| Nog te ontvangen rente | - | - |
| Vooruitbetaalde verzekeringen | 1.500 | 1.500 |
| Ziekteverzuimverzekering | - | - |
| Vooruitbetaalde contributies/abonnementen | 704 | 704 |
| | <u>2.204</u> | <u>6.966</u> |

Liquide middelen

| | | |
|------------------------|----------------|---------------|
| Kas en kruisposten | 582 | 377 |
| ING Bank | - | - |
| Rabobank | 28.826 | 5.687 |
| Rabobank spaarrekening | 80.000 | 70.000 |
| | <u>109.408</u> | <u>76.064</u> |

KAPITAAL

| | | |
|------------------------|---------------|---------------|
| Verloop | 2018 | 2017 |
| Stand per 1 januari | 28.225 | 53.625 |
| Af: resultaat boekjaar | 68.327 | (25.400) |
| Stand per 31 december | <u>96.552</u> | <u>28.225</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.

| | | |
|-----------------------------|--------------|--------------|
| | 2018 | 2017 |
| Stand per 1 januari | 9.309 | 22.479 |
| Af: verrichte werkzaamheden | - | (13.170) |
| Stand per 31 december | <u>9.309</u> | <u>9.309</u> |

LANGLOPENDE SCHULDEN

Lening o/g Stichting Steunfonds

| | | |
|-----------------------|----------------|----------------|
| Stand per 1 januari | 231.170 | 211.553 |
| Bij: rente boekjaar | - | 19.617 |
| Af: aflossing | (39.904) | |
| Stand per 31 december | <u>191.266</u> | <u>231.170</u> |

KORTLOPENDE SCHULDEN

Belastingen en premies sociale verzekeringen

| | | |
|---------------|--------------|--------------|
| Loonheffingen | <u>1.958</u> | <u>1.536</u> |
|---------------|--------------|--------------|

Overlopende passiva

| | | |
|------------------------------------|--------------|--------------|
| Vakantiegeld | 3.497 | 3.394 |
| Nog te betalen rente en bankkosten | 2.893 | - |
| Overige | 166 | - |
| | <u>6.556</u> | <u>3.394</u> |

5. Toelichting op staat van baten en lasten 2018

(bedragen x € 1,--)

| Omzet | 2018 | 2017 |
|---|----------------|----------------|
| Giften en donaties | 84.014 | 8.694 |
| Opvang zwerfdieren | 23.548 | 33.503 |
| Bijdrage inwoners per gemeente | 51.669 | 51.180 |
| Logeren hond / poes | 21.172 | 17.871 |
| Afstand hond / poes | 4.835 | 2.877 |
| Plaatsing hond / poes | 26.765 | 26.415 |
| Ophalen hond / poes | 1.597 | 2.306 |
| Vergoeding dierenartskosten | - | 174 |
| Verkoop grit / diervoeding | 504 | 895 |
| Opbrengst verhuur velden | 400 | - |
| Niet geïnde facturen | - | (2.855) |
| | <u>214.504</u> | <u>141.060</u> |
| Kostprijs van de omzet | | |
| Dierenkliniek | 29.948 | 42.715 |
| Dierenvoer | 1.788 | 2.894 |
| Dierbenodigdheden | 1.759 | 1.851 |
| | <u>33.495</u> | <u>47.460</u> |
| Lonen en salarissen | | |
| Brutolonen en salarissen | 69.895 | 66.429 |
| Mutatie voorziening vakantiegeld | 103 | 581 |
| Ontvangen ziekengeld | (17.771) | (6.348) |
| | <u>52.227</u> | <u>60.662</u> |
| Sociale lasten | | |
| Premies werknemersverzekeringen | 13.462 | 12.355 |
| Ziekteverzuimverzekering | 4.230 | 8.114 |
| | <u>17.692</u> | <u>20.469</u> |
| Informatie omtrent aantal personeelsleden | | |
| Het gemiddeld aantal personeelsleden, omgerekend naar full-time equivalenten, bedroeg in 2018: 2 (2017: 2). | | |
| Afschrijvingen op materiële vaste activa | 2018 | 2017 |
| Gebouwen | 1.352 | 1.272 |
| Inventaris | 2.500 | 2.500 |
| | <u>3.852</u> | <u>3.772</u> |

| | 2018 | 2017 |
|---------------------------------|---------------|---------------|
| Overige bedrijfskosten | | |
| Overige personeelskosten | 8.562 | 8.160 |
| Huisvestingskosten | 7.206 | 9.724 |
| Verkoopkosten | 6.322 | 932 |
| Algemene kosten | 10.025 | 7.934 |
| | <u>32.115</u> | <u>26.750</u> |
| Overige personeelskosten | | |
| Kosten ziektewet | 435 | 721 |
| Cursuskosten | - | 968 |
| Reiskostenvergoedingen | 2.822 | 2.822 |
| Kantine- en lunchkosten | 1.537 | 1.688 |
| Overige | 3.768 | 1.961 |
| | <u>8.562</u> | <u>8.160</u> |
| Huisvestingskosten | | |
| Huurontvangst | (5.520) | (5.524) |
| Gas, water en electra | 7.188 | 6.407 |
| Onderhoud | 569 | 3.342 |
| Belastingen | 2.961 | 2.982 |
| Schoonmaakkosten | 1.111 | 1.619 |
| Bewaking en beveiliging | 761 | 897 |
| Overige | 136 | 1 |
| | <u>7.206</u> | <u>9.724</u> |
| Verkoopkosten | | |
| Representatiekosten | 5.935 | 932 |
| Reclamekosten | 387 | - |
| Betalingsverschillen | - | - |
| Kasverschillen | - | - |
| | <u>6.322</u> | <u>932</u> |
| Algemene kosten | | |
| Contributies en abonnementen | 438 | 437 |
| Advieskosten | 817 | 450 |
| Drukwerk | - | - |
| Telefoon en porti | 1.064 | 888 |
| Kantoorbenodigdheden | 797 | 444 |
| Computerkosten | 704 | 669 |
| Verzekeringen | 3.376 | 2.936 |
| Autokosten | 1.391 | 946 |
| Kleine aanschaffingen | 1.419 | 1.160 |
| Overige | 19 | 4 |
| | <u>10.025</u> | <u>7.934</u> |

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten

Bankrente

| | |
|-----------|----------|
| <u>15</u> | <u>-</u> |
|-----------|----------|

Rentelasten en soortgelijke kosten

Bankrente en -kosten

| <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|-------------|-------------|
| 479 | 449 |

Rente lening o/g Stichting Steunfonds

| | |
|--------------|--------------|
| 6.332 | 6.898 |
| <u>6.811</u> | <u>7.347</u> |

Opgemaakt onder verantwoordelijkheid van het bestuur van de huishouding en aldus getekend voor akkoord te Waalwijk d.d.2019.

Bestuur

.....
Voorzitter

.....
Penningmeester

.....
Secretaris