

**Stichting Dierentehuis
Waalwijk en Omstreken
Jaarrekening 2019**

INHOUDSOPGAVE

A. Jaarrekening 2019

1. Balans per 31 december 2019	2
2. Staat van baten en lasten 2019	3
3. Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	4
4. Toelichting op de balans per 31 december 2019	7
5. Toelichting op staat van baten en lasten 2019	9

B. Overige gegevens	12
----------------------------	-----------

A. JAARREKENING 2019

1. Balans per 31 december 2019

(na resultaatbestemming x € 1,--)

A c t i v a	31-12-2019	31-12-2018
VASTE ACTIVA		
Materiële vaste activa		
Gebouwen en terreinen	184.855	186.207
Inventaris	3.560	5.109
	<u>188.415</u>	<u>191.316</u>
VLOTTENDE ACTIVA		
Voorraad	250	250
Vorderingen		
Handelsdebiteuren	73	830
Overlopende activa	11.338	2.204
	<u>11.411</u>	<u>3.034</u>
Liquide middelen	82.219	109.408
Totaal activa	<u><u>282.295</u></u>	<u><u>304.008</u></u>
 P a s s i v a		
Kapitaal	126.402	96.552
Voorzieningen		
Groot onderhoud	9.309	9.309
Langlopende schulden		
Lening o/g Stichting Steunfonds	141.266	191.266
Kortlopende schulden		
Schulden aan leveranciers	537	(1.633)
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.908	1.958
Overlopende passiva	2.873	6.557
	<u>5.318</u>	<u>6.882</u>
Totaal passiva	<u><u>282.295</u></u>	<u><u>304.009</u></u>

2. Staat van baten en lasten 2019

(bedragen x € 1,--)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Baten	185.847	214.504
Lonen en salarissen	56.547	52.227
Sociale lasten	21.738	17.692
Afschrijvingen op materiële vaste activa	3.999	3.852
Overige bedrijfskosten	<u>68.055</u>	<u>65.610</u>
Som der lasten	<u>150.339</u>	<u>139.381</u>
Bedrijfsresultaat	35.508	75.123
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	5	15
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>(5.663)</u>	<u>(6.811)</u>
Financiële baten en lasten	<u>(5.658)</u>	<u>(6.796)</u>
Nettoresultaat	<u><u>29.850</u></u>	<u><u>68.327</u></u>

3. Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Informatie over de rechtspersoon

Vestingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Dierentehuis Waalwijk en Omstreken is gevestigd te Waalwijk. De stichting is feitelijk gevestigd aan de Professor van 't Hoffweg 7 te Waalwijk en ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41099006.

Algemene toelichting

Activiteiten

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

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 jaarrekeningposten.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

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

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 incourantheid 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 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. 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. Indien geen sprake is van (dis)agio of transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de schuld.

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 der baten en de som der lasten. De baten worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd; lasten reeds zodra zij voorzienbaar zijn.

Baten

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 geleverd.

Lasten

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

Personeelsbeloningen

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 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 2019

(bedragen x € 1,--)

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa	Gebouwen & terreinen	Inventaris	Vervoersmiddelen
Stand per 1 januari 2019			
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	189.339	12.496	900
Cumulatieve afschrijvingen	3.132	7.387	900
Boekwaarde per 1 januari 2019	<u>186.207</u>	<u>5.109</u>	<u>-</u>
Mutaties	-	1.098	-
Afschrijvingen	1.352	2.647	-
Saldo mutaties	<u>1.352</u>	<u>3.745</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december 2019			
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	189.339	13.594	900
Cumulatieve afschrijvingen	4.484	10.034	900
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>184.855</u>	<u>3.560</u>	<u>-</u>
Afschrijvingspercentages	0-10%	20%	20%

VLOTTENDE ACTIVA

	31-12-2019	31-12-2018
Voorraad	<u>250</u>	<u>250</u>
Handelsdebiteuren		
Nominaal bedrag der handelsdebiteuren	<u>73</u>	<u>830</u>

Het management heeft de debiteurenlijst ultimo boekjaar, inclusief afloop, medio oktober doorgenomen en de openstaande posten benaderd. Alle debiteuren uit 2019 zijn inmiddels ontvangen.

Overlopende activa	31-12-2019	31-12-2018
Nog te factureren bedragen	10.599	-
Vooruitbetaalde contributies/abonnementen	739	704
Vooruitbetaalde verzekeringen	-	1.500
	<u>11.338</u>	<u>2.204</u>

Liquide middelen	31-12-2019	31-12-2018
Rabobank	80.916	108.826
Kas en kruisposten	1.303	582
	<u>82.219</u>	<u>109.408</u>

KAPITAAL

Verloop	2019	2018
Stand per 1 januari	96.552	28.225
Bij: resultaat boekjaar	29.850	68.327
Stand per 31 december	<u>126.402</u>	<u>96.552</u>

VOORZIENINGEN

Groot onderhoud

In 2017 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.

	2019	2018
Stand per 1 januari	9.309	9.309
Af: verrichte werkzaamheden	-	-
Stand per 31 december	<u>9.309</u>	<u>9.309</u>

LANGLOPENDE SCHULDEN

Lening o/g Stichting Steunfonds

Stand per 1 januari	191.266	231.170
Af: aflossing	(50.000)	(39.904)
Stand per 31 december	<u>141.266</u>	<u>191.266</u>

KORTLOPENDE SCHULDEN

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffingen	31-12-2019	31-12-2018
	1.908	1.958

Overlopende passiva

Vakantiegeld	2.873	3.497
Nog te betalen rente en bankkosten	-	2.893
Overige	-	167
	<u>2.873</u>	<u>6.557</u>

5. Toelichting op staat van baten en lasten 2019

(bedragen x € 1,--)

Baten	2019	2018
Giften en donaties	16.931	84.014
Opvang zwerfdieren	52.192	23.548
Bijdrage inwoners per gemeente	68.822	51.669
Logeren hond / poes	14.779	21.172
Afstand hond / poes	2.370	4.835
Plaatsing hond / poes	29.000	26.765
Ophalen hond / poes	1.376	1.597
Verkoop grit / diervoeding	377	504
Opbrengst verhuur velden	-	400
	<u>185.847</u>	<u>214.504</u>
Lonen en salarissen		
Brutolonen en salarissen	67.324	69.895
Mutatie voorziening vakantiegeld	(624)	103
Ontvangen ziekengeld	(10.153)	(17.771)
	<u>56.547</u>	<u>52.227</u>
Sociale lasten		
Premies werknemersverzekeringen	13.189	13.462
Ziekteverzuimverzekering	8.549	4.230
	<u>21.738</u>	<u>17.692</u>
Informatie omtrent aantal personeelsleden		
Het gemiddeld aantal personeelsleden, omgerekend naar full-time equivalenten, bedroeg in 2019: 2 (2018: 2).		
Afschrijvingen op materiële vaste activa	2019	2018
Gebouwen	1.352	1.352
Inventaris	2.647	2.500
	<u>3.999</u>	<u>3.852</u>
Overige bedrijfskosten		
Overige personeelskosten	12.411	8.562
Lasten	40.133	33.495
Huisvestingskosten	6.969	7.206
Verkoopkosten	489	6.322
Algemene kosten	8.053	10.025
	<u>68.055</u>	<u>65.610</u>

Overige personeelskosten

	2019	2018
Reiskostenvergoedingen	3.009	2.822
Kantine- en lunchkosten	1.341	1.537
Kosten ziektewet	1.340	435
Overige	6.721	3.768
	<u>12.411</u>	<u>8.562</u>

Lasten

Dierenkliniek	35.009	29.948
Dierenvoer	1.860	1.788
Dierbenodigdheden	3.264	1.759
	<u>40.133</u>	<u>33.495</u>

Huisvestingskosten

Huurontvangst	(5.664)	(5.520)
Gas, water en electra	6.376	7.188
Schoonmaakkosten	1.562	1.111
Onderhoud	1.057	569
Bewaking en beveiliging	677	761
Belastingen	567	2.961
Overige	2.394	136
	<u>6.969</u>	<u>7.206</u>

Verkoopkosten

Mutatie voorziening dubieuze debiteuren	370	-
Representatiekosten	119	5.935
Reclamekosten	-	387
	<u>489</u>	<u>6.322</u>

Algemene kosten

Verzekeringen	3.262	3.376
Telefoon en porti	966	1.064
Advieskosten	960	817
Autokosten	871	1.391
Kosten automatisering	704	704
Kleine aanschaffingen	546	1.419
Kantoorbenodigdheden	345	797
Contributies en abonnementen	280	438
Drukwerk	37	-
Overige	82	19
	<u>8.053</u>	<u>10.025</u>

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten

Bankrente	<u>5</u>	<u>15</u>
-----------	----------	-----------

Rentelasten en soortgelijke kosten

Rente lening o/g Stichting Steunfonds
Bankrente en -kosten

2019	2018
4.988	6.332
675	479
<u>5.663</u>	<u>6.811</u>

Opgemaakt onder verantwoordelijkheid van het bestuur van de huishouding en aldus getekend voor akkoord te Waalwijk d.d.2020.

Bestuur

.....
Voorzitter

.....
Penningmeester

.....
Secretaris

B. Overige gegevens

1. Gegevens inzake resultaat bestemming

.....
.....
.....
.....
.....
.....

2. Resultaatbestemming

.....
.....
.....
.....
.....
.....