

**Stichting Dierentehuis Waalwijk en omstreken  
gevestigd te Waalwijk**

**Rapport inzake de jaarrekening 2022**

## Inhoudsopgave

	Pagina
<b>1. JAARREKENING</b>	
1.1 Balans per 31 december 2022	2
1.2 Staat van baten en lasten over 2022	4
1.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	5
1.4 Toelichting op de balans per 31 december 2022	8
1.5 Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022	11
1.6 Overige toelichtingen	14

## 1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2022

(na resultaatverdeling)

	<u>31 december 2022</u>		<u>31 december 2021</u>	
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
<b>VASTE ACTIVA</b>				
<b>Materiële vaste activa</b>				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	179.299		182.151	
Andere vaste bedrijfsmiddelen	<u>5.800</u>		<u>6.750</u>	
		185.099		188.901
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>				
<b>Vorraden</b>				
		-		250
<b>Vorderingen</b>				
Vorderingen op handelsdebiteuren	12.888		435	
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>4.898</u>		<u>763</u>	
		17.786		1.198
<b>Liquide middelen</b>				
		346.885		336.201
		<u>549.770</u>		<u>526.550</u>

	<u>31 december 2022</u>		<u>31 december 2021</u>	
	€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>				
<b>STICHTINGSVERMOGEN</b>				
		443.556		423.978
<b>LANGLOPENDE SCHULDEN</b>				
Lening o/g Stichting Steunfonds		91.266		91.266
<b>KORTLOPENDE SCHULDEN</b>				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	1.309		3.901	
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen	1.637		1.666	
Overige schulden en overlopende passiva	<u>12.002</u>		<u>5.739</u>	
		14.948		11.306
		<u>549.770</u>		<u>526.550</u>

## 1.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

	2022		2021	
	€	€	€	€
<b>Nettobaten</b>	194.350		228.286	
Inkoopwaarde van de baten	<u>-42.162</u>		<u>-36.560</u>	
<b>Brutowinst</b>		152.188		191.726
<b>Lasten</b>				
Lonen	74.589		67.092	
Sociale lasten en pensioenlasten	12.106		12.500	
Afschrijvingen materiële vaste activa	4.302		2.603	
Overige personeelsbeloningen	15.068		16.414	
Huisvestingskosten	8.488		-3.314	
Verkoopkosten	5.844		3.091	
Autokosten	137		1.109	
Kantoorkosten	2.653		2.326	
Algemene kosten	<u>6.320</u>		<u>5.733</u>	
<b>Totaal van som der kosten</b>		<u>129.507</u>		<u>107.554</u>
<b>Totaal van bedrijfsresultaat</b>		22.681		84.172
Rentelasten en soortgelijke kosten		<u>-3.103</u>		<u>-2.747</u>
<b>Totaal van netto resultaat</b>		<u>19.578</u>		<u>81.425</u>
<b>Bestemming saldo van baten en lasten</b>				
Overige reserve		<u>19.578</u>		<u>81.425</u>

## 1.3 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### Informatie over de rechtspersoon

#### Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Dierentehuis Waalwijk en omstreken is feitelijk en statutair gevestigd op Prof. van 't Hoffweg 7, 5144NS te Waalwijk en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41099006.

#### Algemene toelichting

##### De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

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

##### Informatieverschaffing over schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Dierentehuis Waalwijk en omstreken 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 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 micro- en 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.

### Grondslagen

#### Materiële vaste activa

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.

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

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 verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder toepassing van de FIFO-methode (first in, first out) of lagere opbrengstwaarde.

De verkrijgings- of vervaardigingsprijs bestaat uit (alle kosten die samenhangen met de verkrijging of vervaardiging) alsmede de gemaakte kosten om de voorraden op hun huidige plaats en in hun huidige staat te brengen. In de kosten van vervaardiging zijn begrepen directe loonkosten en toeslagen voor aan de productie gerelateerde indirecte vaste en variabele kosten, waaronder de kosten van het bedrijfsbureau, de onderhoudsafdeling en interne logistiek.

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. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht. 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. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

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

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 staat van baten en lasten 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.

### **De bepaling van het resultaat**

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.

### **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.

### **Lonen**

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten.

### **Afschrijvingen op materiële vaste activa**

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

### **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.



## 1.4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

### Vaste activa

#### Materiële vaste activa

	Bedrijfsge- bouwen en - terreinen	Andere vaste bedrijfsmid- delen	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2022			
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	189.339	21.652	210.991
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-7.188</u>	<u>-14.902</u>	<u>-22.090</u>
Boekwaarde per 1 januari 2022	<u>182.151</u>	<u>6.750</u>	<u>188.901</u>
Mutaties			
Investeringen	-	500	500
Afschrijvingen	<u>-2.852</u>	<u>-1.450</u>	<u>-4.302</u>
Saldo mutaties	<u>-2.852</u>	<u>-950</u>	<u>-3.802</u>
Stand per 31 december 2022			
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	189.339	22.152	211.491
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-10.040</u>	<u>-16.352</u>	<u>-26.392</u>
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>179.299</u>	<u>5.800</u>	<u>185.099</u>

De gehanteerde afschrijvingspercentages bedragen:

- Bedrijfsgebouwen en -terreinen: 0-10%
- Andere vaste bedrijfsmiddelen: 20%

#### Vlottende activa

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Vorraden		
Grond- en hulpstoffen	<u>-</u>	<u>250</u>

## Vorderingen

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<b>Vorderingen op handelsdebiteuren</b>		
Vorderingen op handelsdebiteuren	<u>12.888</u>	<u>435</u>

Het bestuur van de stichting heeft de debiteurenlijst beoordeeld tijdens het opmaken van de jaarrekening over 2022. Het debiteurensaldo is in 2023 volledig ontvangen.

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<b>Overige vorderingen en overlopende activa</b>		
Nog te factureren bedragen	4.898	-
Vooruitbetaalde contributies/abonnementen	<u>-</u>	<u>763</u>
	<u>4.898</u>	<u>763</u>

## Liquide middelen

Kas	1.063	1.422
Rabobank	<u>345.822</u>	<u>334.779</u>
	<u>346.885</u>	<u>336.201</u>

## Stichtingsvermogen

In onderstaand overzicht is het verloop van het eigen vermogen weergegeven:

	<u>Overige re-</u>
	<u>serve</u>
	€
Stand per 1 januari 2022	423.978
Uit resultaatverdeling	<u>19.578</u>
Stand per 31 december 2022	<u>443.556</u>

## Opgave van het voorstel voor de bestemming van de winst of de verwerking van het verlies

Het bestuur van de stichting stelt voor het saldo van baten en lasten de volgende bestemming te geven:

Het saldo van baten en lasten over 2022 ad € 19.578 wordt geheel toegevoegd aan de overige reserves.

## Langlopende schulden

### Langlopende schulden

	Stand per 31 december 2022	Aflossingsverplichting	Resterende looptijd > 1 jaar
	€	€	€
Totaal	<u>91.266</u>	<u>-</u>	<u>91.266</u>

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
<b>Lening o/g Stichting Steunfonds</b>		
Hypotheken o/g	<u>91.266</u>	<u>91.266</u>

Stichting Dierentehuis Waalwijk en omstreken is een hypothecaire lening aangegaan op 2 februari 2016. De lening dient uiterlijk binnen 30 jaar te zijn afgelost. Over de lening is 3,5% rente overeengekomen. Als zekerheid is verstrekt het recht van hypotheek op het panden aan de Professor van 't Hoffweg 7 en Professor van 't Hoffweg 5.

## Kortlopende schulden

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
<b>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</b>		
Crediteuren	<u>1.309</u>	<u>3.901</u>
<b>Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Loonheffing	<u>1.637</u>	<u>1.666</u>
<b>Overige schulden en overlopende passiva</b>		
Te betalen rente Stichting Steunfonds	2.736	2.738
Vakantiegeld	3.089	3.001
Vakantiedagen	<u>6.177</u>	<u>-</u>
	<u>12.002</u>	<u>5.739</u>

## 1.5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<b>Nettobaten</b>		
Giften en donaties	34.659	70.813
Opvang zwerfdieren	35.127	40.914
Bijdrage inwoners per gemeente	71.449	70.319
Logeren hond / poes	13.358	10.820
Afstand hond / poes	985	1.045
Plaatsing hond / poes	36.590	32.384
Ophalen hond / poes	951	990
Vergoeding dierenartskosten	503	213
Verkoop grit / diervoeding	728	788
	<u>194.350</u>	<u>228.286</u>
<b>Inkoopwaarde baten</b>		
Dierenkliniek	34.474	31.529
Dierenvoer	2.198	1.985
Dierbenodigdheden	5.315	3.035
Registratie dieren	175	11
	<u>42.162</u>	<u>36.560</u>
<b>Lonen</b>		
Brutolonen en –salarissen	73.472	67.103
Mutatie voorziening vakantiedagen	1.117	-11
	<u>74.589</u>	<u>67.092</u>
<b>Sociale lasten en pensioenlasten</b>		
Sociale lasten	<u>12.106</u>	<u>12.500</u>
<b>Afschrijvingen materiële vaste activa</b>		
Gebouwen en –terreinen	2.852	1.352
Andere vaste middelen	1.450	1.251
	<u>4.302</u>	<u>2.603</u>

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<b>Overige personeelsbeloningen</b>		
Ziekengeldverzekering	6.616	7.040
Reiskostenvergoeding woon-werk	4.337	4.135
Overige kostenvergoedingen	2.310	2.160
Kantinekosten	1.581	1.395
Werkkleding	224	471
Arbodienst	-	527
Overige personeelskosten	-	686
	<u>15.068</u>	<u>16.414</u>
<b>Huisvestingskosten</b>		
Onderhoud gebouwen	4.484	-8.543
Onroerende zaakbelasting	2.972	611
Schoonmaakkosten	2.669	1.657
Gas, water en elektra	2.537	5.403
Assurantiepremie onroerende zaak	1.063	-
Huurontvangst	-6.036	-5.886
Overige huisvestingskosten	799	3.444
	<u>8.488</u>	<u>-3.314</u>
<b>Verkoopkosten</b>		
Relatiegeschenken	3.212	1.995
Representatiekosten	2.621	236
Reclame- en advertentiekosten	-	865
Overige verkoopkosten	11	-5
	<u>5.844</u>	<u>3.091</u>
<b>Autokosten</b>		
Assurantiepremie auto's	415	415
Reparatie en onderhoud auto's	264	238
Brandstofkosten auto's	-542	456
	<u>137</u>	<u>1.109</u>

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<b>Kantoorkosten</b>		
Telefoon- en faxkosten	1.381	948
Kosten automatisering	763	763
Kantoorbenodigdheden	496	235
Porti	13	6
Drukwerk	<u>-</u>	<u>374</u>
	<u>2.653</u>	<u>2.326</u>
<b>Algemene kosten</b>		
Assurantiepremie	2.337	3.292
Advieskosten	1.800	-
Abonnementen en contributies	1.105	1.085
Bankkosten	609	520
Overige algemene kosten	<u>469</u>	<u>836</u>
	<u>6.320</u>	<u>5.733</u>
<b>Rentelasten en soortgelijke kosten</b>		
Betaalde bankrente	<u>3.103</u>	<u>2.747</u>
<b>Betaalde bankrente</b>		
Hypotheekrente	2.738	2.738
Financieringsrente	<u>365</u>	<u>9</u>
	<u>3.103</u>	<u>2.747</u>

## 1.6 OVERIGE TOELICHTINGEN

### Gemiddeld aantal werknemers

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Gemiddeld aantal werknemers over de periode werkzaam binnen Nederland	<u>2,00</u>	<u>2,00</u>
Totaal van gemiddeld aantal werknemers over de periode	<u><u>2,00</u></u>	<u><u>2,00</u></u>

### Bezoldiging van bestuurders en commissarissen

De bezoldiging van het bestuur van de stichting bedraagt nihil.

Waalwijk, 11 augustus 2023

Stichting Dierentehuis Waalwijk en omstreken

Voorzitter

Penningmeester

Bestuurslid

Bestuurslid

Bestuurslid

Bestuurslid

Bestuurslid