

**Stichting Dierentehuis
Waalwijk en Omstreken
Jaarrekening 2020**

INHOUDSOPGAVE

A. Jaarrekening 2020

- | | |
|--|---|
| 1. Balans per 31 december 2020 | 2 |
| 2. Staat van baten en lasten 2020 | 3 |
| 3. Grondslagen van waardering en resultaatbepaling | 4 |
| 4. Toelichting op de balans per 31 december 2020 | 7 |
| 5. Toelichting op staat van baten en lasten 2020 | 9 |

B. Overige gegevens 12

A. JAARREKENING 2020

1. Balans per 31 december 2020

(na resultaatbestemming x € 1,--)

A c t i v a	31-12-2020	31-12-2019
VASTE ACTIVA		
Materiële vaste activa		
Gebouwen en terreinen	183.503	184.855
Inventaris	843	3.560
	<u>184.346</u>	<u>188.415</u>
VLOTTENDE ACTIVA		
Voorraad	250	250
Vorderingen		
Handelsdebiteuren	13.189	73
Overlopende activa	6.813	11.338
	<u>20.002</u>	<u>11.411</u>
Liquide middelen	247.183	82.219
Totaal activa	<u><u>451.781</u></u>	<u><u>282.295</u></u>
 P a s s i v a		
Kapitaal	342.553	126.402
Voorzieningen		
Groot onderhoud	9.309	9.309
Langlopende schulden		
Lening o/g Stichting Steunfonds	91.266	141.266
Kortlopende schulden		
Schulden aan leveranciers	1.589	537
Belastingen en premies sociale verzekeringen	2.203	1.908
Overlopende passiva	4.861	2.873
	<u>8.653</u>	<u>5.318</u>
Totaal passiva	<u><u>451.781</u></u>	<u><u>282.295</u></u>

2. Staat van baten en lasten 2020

(bedragen x € 1,--)

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Baten	383.324	185.847
Lonen en salarissen	66.583	56.547
Sociale lasten	21.623	21.738
Afschrijvingen op materiële vaste activa	4.069	3.999
Overige bedrijfskosten	<u>70.276</u>	<u>68.055</u>
Som der lasten	<u>162.551</u>	<u>150.339</u>
Bedrijfsresultaat	220.773	35.508
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	6	5
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>(4.628)</u>	<u>(5.663)</u>
Financiële baten en lasten	<u>(4.622)</u>	<u>(5.658)</u>
Nettoresultaat	<u><u>216.151</u></u>	<u><u>29.850</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.

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 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 2020

(bedragen x € 1,--)

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa	Gebouwen & terreinen	Inventaris	Vervoersmiddelen
Stand per 1 januari 2020			
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	189.339	12.496	900
Cumulatieve afschrijvingen	4.484	10.034	900
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>184.855</u>	<u>2.462</u>	<u>-</u>
Mutaties	-	1.098	-
Afschrijvingen	1.352	2.717	-
Saldo mutaties	<u>1.352</u>	<u>3.815</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december 2020			
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	189.339	13.594	900
Cumulatieve afschrijvingen	5.836	12.751	900
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>183.503</u>	<u>843</u>	<u>-</u>
Afschrijvingspercentages	0-10%	20%	20%

VLOTTENDE ACTIVA

	31-12-2020	31-12-2019
Voorraad	<u>250</u>	<u>250</u>
Handelsdebiteuren		
Nominaal bedrag der handelsdebiteuren	<u>13.189</u>	<u>73</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	31-12-2020	31-12-2019
Nog te factureren bedragen	-	10.599
Vooruitbetaalde contributies/abonnementen	763	739
Vooruitbetaalde verzekeringen	-	-
Overige vorderingen	<u>6.050</u>	<u>-</u>
	<u>6.813</u>	<u>11.338</u>

Liquide middelen	31-12-2020	31-12-2019
Rabobank	247.141	80.916
Kas en kruisposten	42	1.303
	<u>247.183</u>	<u>82.219</u>

KAPITAAL

Verloop	2020	2019
Stand per 1 januari	126.402	96.552
Bij: resultaat boekjaar	216.151	29.850
Stand per 31 december	<u>342.553</u>	<u>126.402</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.

	2020	2019
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	141.266	231.170
Af: aflossing	(50.000)	(89.904)
Stand per 31 december	<u>91.266</u>	<u>141.266</u>

KORTLOPENDE SCHULDEN

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffingen	31-12-2020	31-12-2019
	2.203	1.908
	<u>2.203</u>	<u>1.908</u>

Overlopende passiva

Vakantiegeld	3.012	2.873
Nog te betalen rente en bankkosten	-	-
Overige	1.849	-
	<u>4.861</u>	<u>2.873</u>

5. Toelichting op staat van baten en lasten 2020

(bedragen x € 1,--)

Baten	2020	2019
Giften en donaties	248.042	16.931
Opvang zwerfdieren	28.157	52.192
Bijdrage inwoners per gemeente	69.696	68.822
Logeren hond / poes	8.226	14.779
Afstand hond / poes	1.815	2.370
Plaatsing hond / poes	25.690	29.000
Ophalen hond / poes	1.002	1.376
Vergoeding dierenartskosten	113	-
Verkoop grit / dierenvoeding	583	377
	<u>383.324</u>	<u>185.847</u>
Lonen en salarissen		
Brutolonen en salarissen	66.620	67.324
Mutatie voorziening vakantiegeld	140	(624)
Ontvangen ziekengeld	(177)	(10.153)
	<u>66.583</u>	<u>56.547</u>
Sociale lasten		
Premies werknemersverzekeringen	12.584	13.189
Ziekteverzuimverzekering	9.039	8.549
	<u>21.623</u>	<u>21.738</u>
Informatie omtrent aantal personeelsleden		
Het gemiddeld aantal personeelsleden, omgerekend naar full-time equivalenten, bedroeg in 2020: 2 (2019: 2).		
Afschrijvingen op materiële vaste activa	2020	2019
Gebouwen	1.352	1.352
Inventaris	2.717	2.647
	<u>4.069</u>	<u>3.999</u>
Overige bedrijfskosten		
Overige personeelskosten	11.866	12.411
Lasten	32.233	40.133
Huisvestingskosten	13.656	6.969
Verkoopkosten	3.539	489
Algemene kosten	8.982	8.053
	<u>70.276</u>	<u>68.055</u>

	2020	2019
Overige personeelskosten		
Reiskostenvergoedingen	4.385	3.009
Kantine- en lunchkosten	1.058	1.341
Kosten ziektewet	383	1.340
Overige	6.040	6.721
	<u>11.866</u>	<u>12.411</u>
Lasten		
Dierenkliniek	27.140	35.009
Dierenvoer	2.646	1.860
Dierbenodigdheden	2.447	3.264
	<u>32.233</u>	<u>40.133</u>
Huisvestingskosten		
Huurontvangst	(5.802)	(5.664)
Gas, water en electra	8.725	6.376
Schoonmaakkosten	1.448	1.562
Onderhoud	4.635	1.057
Bewaking en beveiliging	703	677
Belastingen	534	567
Overige	3.413	2.394
	<u>13.656</u>	<u>6.969</u>
Verkoopkosten		
Mutatie voorziening dubieuze debiteuren	-	370
Representatiekosten	3.535	119
Reclamekosten	4	-
	<u>3.539</u>	<u>489</u>
Algemene kosten		
Verzekeringen	3.423	3.262
Telefoon en porti	1.037	966
Advieskosten	1.052	960
Autokosten	1.368	871
Kosten automatisering	739	704
Kleine aanschaffingen	966	546
Kantoorbenodigdheden	40	345
Contributies en abonnementen	363	280
Drukwerk	-	37
Overige	(6)	82
	<u>8.982</u>	<u>8.053</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Bankrente	<u>6</u>	<u>5</u>

Rentelasten en soortgelijke kosten

Rente lening o/g Stichting Steunfonds

Bankrente en -kosten

2020	2019
3.968	4.988
660	675
<u>4.628</u>	<u>5.663</u>

Opgemaakt onder verantwoordelijkheid van het bestuur van de huishouding en aldus getekend voor akkoord te Waalwijk d.d.2021.

Bestuur

.....
Voorzitter

.....
Penningmeester

.....
Secretaris

B. Overige gegevens

1. Gegevens inzake resultaat bestemming

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

2. Resultaatbestemming

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