

**Stichting Dierentehuis
Waalwijk en Omstreken
Jaarrekening 2021**

INHOUDSOPGAVE

A. Jaarrekening 2021

- | | |
|--|---|
| 1. Balans per 31 december 2021 | 2 |
| 2. Staat van baten en lasten 2021 | 3 |
| 3. Grondslagen van waardering en resultaatbepaling | 4 |
| 4. Toelichting op de balans per 31 december 2021 | 7 |
| 5. Toelichting op staat van baten en lasten 2021 | 9 |

B. Overige gegevens 12

A. JAARREKENING 2021

1. Balans per 31 december 2021

(na resultaatbestemming x € 1,--)

A c t i v a	31-12-2021	31-12-2020
VASTE ACTIVA		
Materiële vaste activa		
Gebouwen en terreinen	182.151	183.503
Inventaris	6.750	843
	<u>188.901</u>	<u>184.346</u>
VLOTTENDE ACTIVA		
Voorraad	250	250
Vorderingen		
Handelsdebiteuren	435	13.189
Overlopende activa	763	6.813
	<u>1.198</u>	<u>20.002</u>
Liquide middelen	336.201	247.183
Totaal activa	<u><u>526.550</u></u>	<u><u>451.781</u></u>
 P a s s i v a		
Kapitaal	423.978	342.553
Voorzieningen		
Groot onderhoud	-	9.309
Langlopende schulden		
Lening o/g Stichting Steunfonds	91.266	91.266
Kortlopende schulden		
Schulden aan leveranciers	3.901	1.589
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.666	2.203
Overlopende passiva	5.739	4.861
	<u>11.306</u>	<u>8.653</u>
Totaal passiva	<u><u>526.550</u></u>	<u><u>451.781</u></u>

2. Staat van baten en lasten 2021

(bedragen x € 1,--)

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Baten	228.286	383.324
Lonen en salarissen	67.092	66.583
Sociale lasten	19.540	21.623
Afschrijvingen op materiële vaste activa	2.603	4.069
Overige bedrijfskosten	<u>54.359</u>	<u>70.276</u>
Som der lasten	<u>143.594</u>	<u>162.551</u>
Bedrijfsresultaat	84.692	220.773
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	(9)	6
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>(3.258)</u>	<u>(4.628)</u>
Financiële baten en lasten	<u>(3.267)</u>	<u>(4.622)</u>
Nettoresultaat	<u><u>81.425</u></u>	<u><u>216.151</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 2021

(bedragen x € 1,--)

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa	Gebouwen & terreinen	Inventaris	Vervoers- middelen
Stand per 1 januari 2021			
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	189.339	13.594	900
Cumulatieve afschrijvingen	5.836	12.751	900
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>183.503</u>	<u>843</u>	<u>-</u>
Mutaties	-	7.158	-
Afschrijvingen	1.352	1.251	-
Saldo mutaties	<u>1.352</u>	<u>8.409</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december 2021			
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	189.339	20.752	900
Cumulatieve afschrijvingen	7.188	14.002	900
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>182.151</u>	<u>6.750</u>	<u>-</u>
Afschrijvingspercentages	0-10%	20%	20%

VLOTTENDE ACTIVA

	31-12-2021	31-12-2020
Voorraad	<u>250</u>	<u>250</u>
Handelsdebiteuren		
Nominaal bedrag der handelsdebiteuren	<u>435</u>	<u>13.189</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	31-12-2021	31-12-2020
Nog te factureren bedragen	-	-
Vooruitbetaalde contributies/abonnementen	763	763
Vooruitbetaalde verzekeringen	-	-
Overige vorderingen	-	6.050
	<u>763</u>	<u>6.813</u>

Liquide middelen	31-12-2021	31-12-2020
Rabobank	334.779	247.141
Kas en kruisposten	1.422	42
	<u>336.201</u>	<u>247.183</u>

KAPITAAL

Verloop	2021	2020
Stand per 1 januari	342.553	126.402
Bij: resultaat boekjaar	81.425	216.151
Stand per 31 december	<u>423.978</u>	<u>342.553</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.

	2021	2020
Stand per 1 januari	9.309	9.309
Af: verrichte werkzaamheden	(9.309)	-
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>9.309</u>

LANGLOPENDE SCHULDEN

Lening o/g Stichting Steunfonds

Stand per 1 januari	91.266	231.170
Af: aflossing	-	(139.904)
Stand per 31 december	<u>91.266</u>	<u>91.266</u>

KORTLOPENDE SCHULDEN

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffingen	31-12-2021	31-12-2020
	1.666	2.203
	<u>1.666</u>	<u>2.203</u>

Overlopende passiva

Vakantiegeld	3.001	3.012
Overige	2.738	1.849
	<u>5.739</u>	<u>4.861</u>

5. Toelichting op staat van baten en lasten 2021

(bedragen x € 1,--)

Baten	2021	2020
Giften en donaties	70.813	248.042
Opvang zwerfdieren	40.914	28.157
Bijdrage inwoners per gemeente	70.319	69.696
Logeren hond / poes	10.820	8.226
Afstand hond / poes	1.045	1.815
Plaatsing hond / poes	32.384	25.690
Ophalen hond / poes	990	1.002
Vergoeding dierenartskosten	213	113
Verkoop grit / dierenvoeding	788	583
	<u>228.286</u>	<u>383.324</u>
Lonen en salarissen		
Brutolonen en salarissen	67.103	66.620
Mutatie voorziening vakantiegeld	(11)	140
Ontvangen ziekengeld	-	(177)
	<u>67.092</u>	<u>66.583</u>
Sociale lasten		
Premies werknemersverzekeringen	12.500	12.584
Ziekteverzuimverzekering	7.040	9.039
	<u>19.540</u>	<u>21.623</u>
Informatie omtrent aantal personeelsleden		
Het gemiddeld aantal personeelsleden, omgerekend naar full-time equivalenten, bedroeg in 2021: 2 (2020: 2).		
Afschrijvingen op materiële vaste activa	2021	2020
Gebouwen	1.352	1.352
Inventaris	1.251	2.717
	<u>2.603</u>	<u>4.069</u>
Overige bedrijfskosten		
Overige personeelskosten	9.375	11.866
Lasten	36.560	32.233
Huisvestingskosten	(3.315)	13.656
Verkoopkosten	3.096	3.539
Algemene kosten	8.643	8.982
	<u>54.359</u>	<u>70.276</u>

Overige personeelskosten

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Reiskostenvergoedingen	4.135	4.385
Kantine- en lunchkosten	1.395	1.058
Kosten ziektewet	527	383
Overige	3.318	6.040
	<u>9.375</u>	<u>11.866</u>

Lasten

Dierenkliniek	31.529	27.140
Dierenvoer	1.985	2.646
Dierbenodigdheden	3.035	2.447
Registratie dieren	11	-
	<u>36.560</u>	<u>32.233</u>

Huisvestingskosten

Huurontvangst	(5.886)	(5.802)
Gas, water en electra	5.403	8.725
Schoonmaakkosten	1.657	1.448
Onderhoud	(8.543)	4.635
Bewaking en beveiliging	772	703
Belastingen	611	534
Overige	2.671	3.413
	<u>(3.315)</u>	<u>13.656</u>

Verkoopkosten

Mutatie voorziening dubieuze debiteuren	-	-
Representatiekosten	2.231	3.535
Reclamekosten	865	4
	<u>3.096</u>	<u>3.539</u>

Algemene kosten

Verzekeringen	3.292	3.423
Telefoon en porti	954	1.037
Advieskosten	566	1.052
Autokosten	1.109	1.368
Kosten automatisering	763	739
Kleine aanschaffingen	817	966
Kantoorbenodigdheden	235	40
Contributies en abonnementen	519	363
Drukwerk	374	-
Overige	14	(6)
	<u>8.643</u>	<u>8.982</u>

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten

Bankrente	<u>(9)</u>	<u>6</u>
-----------	------------	----------

Rentelasten en soortgelijke kosten

Rente lening o/g Stichting Steunfonds
Bankrente en -kosten

2021	2020
<u>2.738</u>	<u>3.968</u>
<u>520</u>	<u>660</u>
<u><u>3.258</u></u>	<u><u>4.628</u></u>

Opgemaakt onder verantwoordelijkheid van het bestuur van de huishouding en aldus getekend voor akkoord te Waalwijk d.d.2022.

Bestuur

.....
Voorzitter

.....
Penningmeester

.....
Secretaris

B. Overige gegevens

1. Gegevens inzake resultaat bestemming

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

2. Resultaatbestemming

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