

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

**Rapport inzake de jaarrekening 2023**

## Inhoudsopgave

	Pagina
<b>1. JAARREKENING</b>	
1.1 Balans per 31 december 2023	2
1.2 Staat van baten en lasten over 2023	4
1.3 Kasstroomoverzicht over 2023	5
1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	6
1.5 Toelichting op de balans per 31 december 2023	9
1.6 Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023	12
1.7 Overige toelichtingen	15

## 1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2023

(na resultaatverdeling)

	<u>31 december 2023</u>		<u>31 december 2022</u>	
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
<b>VASTE ACTIVA</b>				
<b>Materiële vaste activa</b>				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	176.447		179.299	
Andere vaste bedrijfsmiddelen	<u>4.350</u>		<u>5.800</u>	
		180.797		185.099
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>				
<b>Vorderingen</b>				
Vorderingen op handelsdebiteuren	33.625		12.888	
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>11.517</u>		<u>4.898</u>	
		45.142		17.786
<b>Liquide middelen</b>		305.521		346.885
		<u>531.460</u>		<u>549.770</u>

	<u>31 december 2023</u>		<u>31 december 2022</u>	
	€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>				
<b>STICHTINGSVERMOGEN</b>				
		421.175		443.556
<b>LANGLOPENDE SCHULDEN</b>				
Lening o/g Stichting Steunfonds		91.266		91.266
<b>KORTLOPENDE SCHULDEN</b>				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	3.419		1.309	
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen	1.766		1.637	
Overige schulden en overlopende passiva	<u>13.834</u>		<u>12.002</u>	
		19.019		14.948
		<u>531.460</u>		<u>549.770</u>

## 1.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

	2023		2022	
	€	€	€	€
<b>Nettobaten</b>	192.932		194.350	
Inkoopwaarde van de baten	<u>-56.800</u>		<u>-42.162</u>	
<b>Brutowinst</b>		136.132		152.188
<b>Lasten</b>				
Lonen	88.207		74.589	
Sociale lasten en pensioenlasten	15.232		12.106	
Afschrijvingen materiële vaste activa	4.302		4.302	
Overige personeelsbeloningen	17.833		15.068	
Huisvestingskosten	9.120		8.488	
Verkoopkosten	5.191		5.844	
Autokosten	765		137	
Kantoorkosten	5.444		2.653	
Algemene kosten	<u>9.681</u>		<u>6.320</u>	
<b>Totaal van som der kosten</b>		<u>155.775</u>		<u>129.507</u>
<b>Totaal van bedrijfsresultaat</b>		-19.643		22.681
Rentelasten en soortgelijke kosten		<u>-2.738</u>		<u>-3.103</u>
<b>Totaal van netto resultaat</b>		<u><u>-22.381</u></u>		<u><u>19.578</u></u>
<b>Bestemming saldo van baten en lasten</b>				
Overige reserve		<u><u>-22.381</u></u>		<u><u>19.578</u></u>

### 1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2023

#### Totaal van kasstroom uit operationele activiteiten

Saldo van baten en lasten	-19.643	22.681
---------------------------	---------	--------

#### Aanpassingen voor

Afschrijvingen	4.302	4.302
----------------	-------	-------

#### Verandering in werkkapitaal

Afname (toename) van voorraden	-	250
Afname (toename) van handelsdebiteuren	-20.737	-12.453
Afname (toename) van overige vorderingen	-5.796	-4.898
Overlopende activa	-823	763
Toename (afname) van overige schulden	4.071	3.642
	<u>-23.285</u>	<u>-12.696</u>

#### Totaal van kasstroom uit bedrijfsoperaties

	-38.626	14.287
--	---------	--------

Betaalde interest

	<u>-2.738</u>	<u>-3.103</u>
--	---------------	---------------

#### Totaal van kasstroom uit operationele activiteiten

	-41.364	11.184
--	---------	--------

#### Totaal van kasstroom uit investeringsactiviteiten

Verwerving van materiële vaste activa	-	-500
---------------------------------------	---	------

#### Totaal van toename (afname) van geldmiddelen

	<u>-41.364</u>	<u>10.684</u>
--	----------------	---------------

#### Verloop van toename (afname) van geldmiddelen

Geldmiddelen aan het begin van de periode	346.885	336.201
Toename (afname) van geldmiddelen	<u>-41.364</u>	<u>10.684</u>
Geldmiddelen aan het einde van de periode	<u>305.521</u>	<u>346.885</u>

## 1.4 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, oordelen, veronderstellingen en onzekerheden

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 waarderinggrondslag 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.

### **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.

## 1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

### Vaste activa

#### Materiële vaste activa

	Bedrijfsge- bouwen en - terreinen	Andere vaste bedrijfsmid- delen	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2023			
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 1 januari 2023	<u>179.299</u>	<u>5.800</u>	<u>185.099</u>
Mutaties			
Afschrijvingen	<u>-2.852</u>	<u>-1.450</u>	<u>-4.302</u>
Saldo mutaties	<u>-2.852</u>	<u>-1.450</u>	<u>-4.302</u>
Stand per 31 december 2023			
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	189.339	22.152	211.491
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-12.892</u>	<u>-17.802</u>	<u>-30.694</u>
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>176.447</u>	<u>4.350</u>	<u>180.797</u>

De gehanteerde afschrijvingspercentages bedragen:

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

## Vorderingen

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<b>Vorderingen op handelsdebiteuren</b>		
Vorderingen op handelsdebiteuren	<u>33.625</u>	<u>12.888</u>

Het bestuur van de stichting heeft de debiteurenlijst beoordeeld tijdens het opmaken van de jaarrekening over 2023. Het debiteurensaldo is in 2024 volledig ontvangen.

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<b>Overige vorderingen en overlopende activa</b>		
Vooruitontvangen facturen	437	-
Nog te factureren bedragen	10.257	4.898
Vooruitbetaalde contributies/abbonnementen	<u>823</u>	<u>-</u>
	<u>11.517</u>	<u>4.898</u>

## Liquide middelen

Kas	612	1.063
Rabobank	<u>304.909</u>	<u>345.822</u>
	<u>305.521</u>	<u>346.885</u>

## Stichtingsvermogen

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

	<u>Overige re- serve</u>
	€
Stand per 1 januari 2023	443.556
Uit resultaatverdeling	<u>-22.381</u>
Stand per 31 december 2023	<u>421.175</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 2023 ad € 22.381 (negatief) wordt geheel in mindering gebracht op de overige reserves.

## Langlopende schulden

### Langlopende schulden

	Stand per 31 december 2023	Aflossingsverplichting	Resterende looptijd > 1 jaar
	€	€	€
Totaal	<u>91.266</u>	<u>-</u>	<u>91.266</u>

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<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

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<b>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</b>		
Crediteuren	<u>3.419</u>	<u>1.309</u>
<b>Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Loonheffing	<u>1.766</u>	<u>1.637</u>
<b>Overige schulden en overlopende passiva</b>		
Te betalen rente Stichting Steunfonds	-	2.736
Vakantiegeld	4.227	3.089
Vakantiedagen	8.857	6.177
Nog te ontvangen facturen	<u>750</u>	<u>-</u>
	<u>13.834</u>	<u>12.002</u>

**1.6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023**

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<b>Nettobaten</b>		
Bijdrage inwoners per gemeente	73.778	71.449
Opvang zwerfdieren	45.418	35.127
Plaatsing hond / poes	38.594	36.590
Logeren hond / poes	16.828	13.358
Giften en donaties	16.568	34.659
Verkoop grit / diervoeding	817	728
Afstand hond / poes	550	985
Vergoeding dierenartskosten	379	503
Ophalen hond / poes	-	951
	<u>192.932</u>	<u>194.350</u>
<b>Inkoopwaarde baten</b>		
Dierenkliniek	47.723	34.474
Dierenvoer	8.655	2.198
Dierbenodigdheden	314	5.315
Registratie dieren	108	175
	<u>56.800</u>	<u>42.162</u>
<b>Lonen</b>		
Brutolonen en –salarissen	85.527	74.589
Mutatie voorziening vakantiedagen	2.680	-
	<u>88.207</u>	<u>74.589</u>
<b>Sociale lasten en pensioenlasten</b>		
Sociale lasten	<u>15.232</u>	<u>12.106</u>
<b>Afschrijvingen materiële vaste activa</b>		
Gebouwen en –terreinen	2.852	2.852
Andere vaste middelen	1.450	1.450
	<u>4.302</u>	<u>4.302</u>

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<b>Overige personeelsbeloningen</b>		
Ziekengeldverzekering	7.087	6.616
Reiskostenvergoeding woon-werk	5.618	4.337
Kantinekosten	2.664	1.581
Overige kostenvergoedingen	2.160	2.310
Werkkleding	274	224
Overige personeelskosten	<u>30</u>	<u>-</u>
	<u>17.833</u>	<u>15.068</u>
<b>Huisvestingskosten</b>		
Huurontvangst	-6.661	-6.036
Onderhoud gebouwen	1.769	4.484
Schoonmaakkosten	1.570	2.669
Gas, water en elektra	8.160	2.537
Assurantiepremie onroerende zaak	-	1.063
Onroerende zaakbelasting	3.425	2.972
Overige huisvestingskosten	<u>857</u>	<u>799</u>
	<u>9.120</u>	<u>8.488</u>
<b>Verkoopkosten</b>		
Representatiekosten	3.026	2.621
Reclame- en advertentiekosten	2.021	-
Advertentiekosten	105	-
Overige verkoopkosten	28	11
Relatiegeschenken	<u>11</u>	<u>3.212</u>
	<u>5.191</u>	<u>5.844</u>
<b>Autokosten</b>		
Reparatie en onderhoud auto's	593	264
Assurantiepremie auto's	415	415
Brandstofkosten auto's	<u>-243</u>	<u>-542</u>
	<u>765</u>	<u>137</u>

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<b>Kantoorkosten</b>		
Kosten automatisering	3.878	763
Telefoon- en faxkosten	1.360	1.381
Kantoorbenodigdheden	189	496
Porti	<u>17</u>	<u>13</u>
	<u>5.444</u>	<u>2.653</u>
<b>Algemene kosten</b>		
Assurantiepremie	3.536	2.337
Advieskosten	2.820	1.800
Abonnementen en contributies	1.169	1.105
Bankkosten	763	609
Overige algemene kosten	<u>1.393</u>	<u>469</u>
	<u>9.681</u>	<u>6.320</u>
<b>Rentelasten en soortgelijke kosten</b>		
Betaalde bankrente	<u>2.738</u>	<u>3.103</u>
<b>Betaalde bankrente</b>		
Hypotheekrente	2.738	2.738
Financieringsrente	<u>-</u>	<u>365</u>
	<u>2.738</u>	<u>3.103</u>

## 1.7 OVERIGE TOELICHTINGEN

### Gemiddeld aantal werknemers

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Gemiddeld aantal werknemers over de periode werkzaam binnen Nederland	<u>2,60</u>	<u>2,00</u>
Totaal van gemiddeld aantal werknemers over de periode	<u><u>2,60</u></u>	<u><u>2,00</u></u>

### Bezoldiging van bestuurders en commissarissen

De bezoldiging van het bestuur van de stichting bedraagt nihil.

Waalwijk, 30 april 2024

Stichting Dierentehuis Waalwijk en omstreken

Voorzitter

Penningmeester

Secretaris

Bestuurslid

Bestuurslid

Bestuurslid

Bestuurslid