

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

**Rapport inzake de jaarrekening 2024**

## Inhoudsopgave

	Pagina
<b>1. JAARREKENING</b>	
1.1 Balans per 31 december 2024	2
1.2 Staat van baten en lasten over 2024	4
1.3 Kasstroomoverzicht over 2024	5
1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	6
1.5 Toelichting op de balans per 31 december 2024	9
1.6 Toelichting op de staat van baten en lasten over 2024	12
1.7 Overige toelichtingen	15

## 1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2024

(na resultaatverdeling)

	<u>31 december 2024</u>		<u>31 december 2023</u>	
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
<b>VASTE ACTIVA</b>				
<b>Materiële vaste activa</b>				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	173.595		176.447	
Andere vaste bedrijfsmiddelen	<u>8.075</u>		<u>4.350</u>	
		181.670		180.797
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>				
<b>Vorderingen</b>				
Vorderingen op handelsdebiteuren	11.319		33.625	
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>11.702</u>		<u>11.517</u>	
		23.021		45.142
<b>Liquide middelen</b>		286.332		305.521
		<u>491.023</u>		<u>531.460</u>

	<u>31 december 2024</u>		<u>31 december 2023</u>	
	€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>				
<b>STICHTINGSVERMOGEN</b>				
		382.020		421.175
<b>LANGLOPENDE SCHULDEN</b>				
Lening o/g Stichting Steunfonds		91.266		91.266
<b>KORTLOPENDE SCHULDEN</b>				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	3.971		3.419	
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen	1.852		1.766	
Overige schulden en overlopende passiva	<u>11.914</u>		<u>13.834</u>	
		17.737		19.019
		<u>491.023</u>		<u>531.460</u>

## 1.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2024

	2024		2023	
	€	€	€	€
<b>Nettobaten</b>	181.942		192.932	
Inkoopwaarde van de baten	<u>-58.283</u>		<u>-56.800</u>	
<b>Brutowinst</b>		123.659		136.132
<b>Lasten</b>				
Lonen	91.983		88.207	
Sociale lasten	17.198		15.232	
Afschrijvingen materiële vaste activa	5.596		4.302	
Overige personeelsbeloningen	18.516		17.833	
Huisvestingskosten	12.345		9.120	
Verkoopkosten	5.128		5.191	
Autokosten	758		765	
Kantoorkosten	4.326		5.444	
Algemene kosten	<u>8.227</u>		<u>9.681</u>	
<b>Totaal van som der kosten</b>		<u>164.077</u>		<u>155.775</u>
<b>Totaal van bedrijfsresultaat</b>		-40.418		-19.643
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	4.457		-	
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-3.194</u>		<u>-2.738</u>	
<b>Financiële baten en lasten</b>		<u>1.263</u>		<u>-2.738</u>
<b>Totaal van netto resultaat</b>		<u><u>-39.155</u></u>		<u><u>-22.381</u></u>
<b>Bestemming saldo van baten en lasten</b>				
Overige reserves		<u><u>-39.155</u></u>		<u><u>-22.381</u></u>

### 1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2024

#### Totaal van kasstroom uit operationele activiteiten

Saldo van baten en lasten	-40.418	-19.643
---------------------------	---------	---------

#### Aanpassingen voor

Afschrijvingen	5.596	4.302
----------------	-------	-------

#### Verandering in werkkapitaal

Afname (toename) van handelsdebiteuren	22.306	-20.737
Afname (toename) van overige vorderingen	332	-5.796
Overlopende activa	2.447	-823
Toename (afname) van overige schulden	<u>-1.282</u>	<u>4.071</u>
	<u>23.803</u>	<u>-23.285</u>

#### Totaal van kasstroom uit bedrijfsoperaties

	-11.019	-38.626
--	---------	---------

Ontvangen interest	1.493	-
--------------------	-------	---

Betaalde interest	<u>-3.194</u>	<u>-2.738</u>
	<u>-1.701</u>	<u>-2.738</u>

#### Totaal van kasstroom uit operationele activiteiten

	-12.720	-41.364
--	---------	---------

#### Totaal van kasstroom uit investeringsactiviteiten

Verwerving van materiële vaste activa	<u>-6.469</u>	<u>-</u>
---------------------------------------	---------------	----------

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

	<u><u>-19.189</u></u>	<u><u>-41.364</u></u>
--	-----------------------	-----------------------

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

Geldmiddelen aan het begin van de periode	305.521	346.885
---	---------	---------

Toename (afname) van geldmiddelen	<u>-19.189</u>	<u>-41.364</u>
-----------------------------------	----------------	----------------

Geldmiddelen aan het einde van de periode	<u><u>286.332</u></u>	<u><u>305.521</u></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 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.

### **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 de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

### **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 2024

### Vaste activa

#### Materiële vaste activa

	Bedrijfsge- bouwen en - terreinen	Andere vaste bedrijfsmid- delen	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2024			
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 1 januari 2024	<u>176.447</u>	<u>4.350</u>	<u>180.797</u>
Mutaties			
Investerings	-	6.469	6.469
Afschrijvingen	<u>-2.852</u>	<u>-2.744</u>	<u>-5.596</u>
Saldo mutaties	<u>-2.852</u>	<u>3.725</u>	<u>873</u>
Stand per 31 december 2024			
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	189.339	28.621	217.960
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-15.744</u>	<u>-20.546</u>	<u>-36.290</u>
Boekwaarde per 31 december 2024	<u>173.595</u>	<u>8.075</u>	<u>181.670</u>

De gehanteerde afschrijvingspercentages bedragen:

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

## Vorderingen

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
	€	€
<b>Vorderingen op handelsdebiteuren</b>		
Vorderingen op handelsdebiteuren	<u>11.319</u>	<u>33.625</u>

Het bestuur van de stichting heeft de debiteurenlijst beoordeeld tijdens het opmaken van de jaarrekening over 2024. Het debiteurensaldo is in 2025 volledig ontvangen.

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
	€	€
<b>Overige vorderingen en overlopende activa</b>		
Nog te factureren bedragen	7.398	10.257
Nog te ontvangen rente Rabobank	2.964	-
Vooruitbetaalde contributies/abonnementen	1.340	823
Vooruitontvangen facturen	<u>-</u>	<u>437</u>
	<u>11.702</u>	<u>11.517</u>

## Liquide middelen

Kas	290	612
Rabobank	<u>286.042</u>	<u>304.909</u>
	<u>286.332</u>	<u>305.521</u>

## Stichtingsvermogen

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

	<u>Overige re-</u> <u>serves</u>
	€
Stand per 1 januari 2024	421.175
Uit resultaatverdeling	<u>-39.155</u>
Stand per 31 december 2024	<u>382.020</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 2024 ad € 39.155 (negatief) wordt geheel in mindering gebracht op de overige reserves.

## Langlopende schulden

### Langlopende schulden

	Stand per 31 december 2024	Aflossingsverplichting	Resterende looptijd > 1 jaar
	€	€	€
Totaal	<u>91.266</u>	<u>-</u>	<u>91.266</u>

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
<b>Lening o/g Stichting Steunfonds</b>		
Hypotheke 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

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
<b>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</b>		
Crediteuren	<u>3.971</u>	<u>3.419</u>
<b>Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Loonheffing	<u>1.852</u>	<u>1.766</u>
<b>Overige schulden en overlopende passiva</b>		
Vakantiegeld	4.420	4.227
Vakantiedagen	7.494	8.857
Nog te ontvangen facturen	-	750
	<u>11.914</u>	<u>13.834</u>

## 1.6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2024

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
<b>Nettobaten</b>		
Bijdrage inwoners per gemeente	61.494	73.778
Opvang zwerfdieren	44.537	45.418
Plaatsing hond / poes	37.202	38.594
Logeren hond / poes	18.695	16.828
Giften en donaties	17.991	16.568
Verkoop grit / dierenvoeding	574	817
Afstand hond / poes	1.449	550
Vergoeding dierenartskosten	-	379
	<u>181.942</u>	<u>192.932</u>
<b>Inkoopwaarde baten</b>		
Dierenkliniek	49.222	47.723
Dierenvoer	7.506	8.655
Dierbenodigdheden	1.516	314
Registratie dieren	39	108
	<u>58.283</u>	<u>56.800</u>
<b>Lonen</b>		
Brutolonen en –salarissen	93.346	85.527
Mutatie voorziening vakantiedagen	-1.363	2.680
	<u>91.983</u>	<u>88.207</u>
<b>Sociale lasten</b>		
Sociale lasten	<u>17.198</u>	<u>15.232</u>
<b>Afschrijvingen materiële vaste activa</b>		
Gebouwen en –terreinen	2.852	2.852
Andere vaste middelen	2.744	1.450
	<u>5.596</u>	<u>4.302</u>

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
<b>Overige personeelsbeloningen</b>		
Reiskostenvergoeding woon-werk	6.633	5.618
Overige kostenvergoedingen	2.200	2.160
Kantinekosten	1.666	2.664
Ziekengeldverzekering	8.017	7.087
Werkkleding	-	274
Overige personeelskosten	-	30
	<u>18.516</u>	<u>17.833</u>
<b>Huisvestingskosten</b>		
Gas, water en elektra	8.279	8.160
Schoonmaakkosten	4.671	1.570
Onroerende zaakbelasting	3.958	3.425
Onderhoud gebouwen	1.104	1.769
Huurontvangst	-6.532	-6.661
Overige huisvestingskosten	865	857
	<u>12.345</u>	<u>9.120</u>
<b>Verkoopkosten</b>		
Representatiekosten	5.045	3.026
Advertentiekosten	87	105
Reclame- en advertentiekosten	-	2.021
Relatiegeschenken	-	11
Overige verkoopkosten	-4	28
	<u>5.128</u>	<u>5.191</u>
<b>Autokosten</b>		
Reparatie en onderhoud auto's	522	593
Assurantiepremie auto's	415	415
Brandstofkosten auto's	-179	-243
	<u>758</u>	<u>765</u>

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
<b>Kantoorkosten</b>		
Kosten automatisering	2.000	3.878
Telefoon- en faxkosten	1.461	1.360
Kantoorbenodigdheden	794	189
Porti	<u>71</u>	<u>17</u>
	<u>4.326</u>	<u>5.444</u>
<b>Algemene kosten</b>		
Assurantiepremie	3.490	3.536
Abonnementen en contributies	1.085	1.169
Advieskosten	1.007	2.820
Bankkosten	834	763
Betalingsverschillen	-34	-
Overige algemene kosten	<u>1.845</u>	<u>1.393</u>
	<u>8.227</u>	<u>9.681</u>
<b>Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten</b>		
Ontvangen bankrente	<u>4.457</u>	<u>-</u>
<b>Ontvangen bankrente</b>		
Ontvangen bankrente Rabobank	<u>4.457</u>	<u>-</u>
<b>Rentelasten en soortgelijke kosten</b>		
Overige rentelasten	<u>3.194</u>	<u>2.738</u>
<b>Overige rentelasten</b>		
Hypotheekrente lening o/g Stichting Steunfonds	<u>3.194</u>	<u>2.738</u>

## 1.7 OVERIGE TOELICHTINGEN

### Gemiddeld aantal werknemers

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Gemiddeld aantal werknemers over de periode werkzaam binnen Nederland	<u>2,40</u>	<u>2,60</u>
Totaal van gemiddeld aantal werknemers over de periode	<u><u>2,40</u></u>	<u><u>2,60</u></u>

### Bezoldiging van bestuurders en commissarissen

De bezoldiging van het bestuur van de stichting bedraagt nihil.

Waalwijk, 19 mei 2025

Stichting Dierentehuis Waalwijk en omstreken

Voorzitter

Penningmeester

Secretaris

Bestuurslid

Bestuurslid