

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

Rapport inzake de jaarrekening 2025

Inhoudsopgave

	Pagina
1. JAARREKENING	
1.1 Balans per 31 december 2025	2
1.2 Staat van baten en lasten over 2025	4
1.3 Kasstroomoverzicht over 2025	5
1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	6
1.5 Toelichting op de balans per 31 december 2025	9
1.6 Toelichting op de staat van baten en lasten over 2025	12
1.7 Overige toelichtingen	15

1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2025

(na resultaatverdeling)

	31 december 2025		31 december 2024	
	€	€	€	€
ACTIVA				
VASTE ACTIVA				
Materiële vaste activa				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	170.743		173.595	
Andere vaste bedrijfsmiddelen	<u>5.331</u>		<u>8.075</u>	
		176.074		181.670
VLOTTENDE ACTIVA				
Vorderingen				
Vorderingen op handelsdebiteuren	845		11.319	
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>12.601</u>		<u>11.702</u>	
		13.446		23.021
Liquide middelen		288.611		286.332
		<u>478.131</u>		<u>491.023</u>

	<u>31 december 2025</u>		<u>31 december 2024</u>	
	€	€	€	€
PASSIVA				
STICHTINGSVERMOGEN				
		362.418		382.020
LANGLOPENDE SCHULDEN				
Lening o/g Stichting Steunfonds		91.266		91.266
KORTLOPENDE SCHULDEN				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	2.002		3.971	
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen	4.557		1.852	
Overige schulden en overlopende passiva	<u>17.888</u>		<u>11.914</u>	
		24.447		17.737
		<u>478.131</u>		<u>491.023</u>

1.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2025

	2025		2024	
	€	€	€	€
Nettobaten	278.731		181.942	
Inkoopwaarde van de baten	<u>-44.533</u>		<u>-58.283</u>	
Brutowinst		234.198		123.659
Lasten				
Lonen	163.702		91.983	
Sociale lasten	25.693		17.198	
Afschrijvingen materiële vaste activa	5.596		5.596	
Overige personeelsbeloningen	10.034		18.516	
Huisvestingskosten	32.617		12.345	
Verkoopkosten	4.902		5.128	
Autokosten	1.937		758	
Kantoorkosten	3.563		4.326	
Algemene kosten	<u>5.807</u>		<u>8.227</u>	
Totaal van som der kosten		<u>253.851</u>		<u>164.077</u>
Totaal van bedrijfsresultaat		-19.653		-40.418
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	3.245		4.457	
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-3.194</u>		<u>-3.194</u>	
Financiële baten en lasten		<u>51</u>		<u>1.263</u>
Totaal van netto resultaat		<u><u>-19.602</u></u>		<u><u>-39.155</u></u>
Bestemming saldo van baten en lasten				
Overige reserves		<u><u>-19.602</u></u>		<u><u>-39.155</u></u>

1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2025

Totaal van kasstroom uit operationele activiteiten

Saldo van baten en lasten -19.653 -40.418

Aanpassingen voor

Afschrijvingen 5.596 5.596

Verandering in werkkapitaal

Afname (toename) van handelsdebiteuren	10.474	22.306
Afname (toename) van overige vorderingen	-512	332
Overlopende activa	-387	2.447
Toename (afname) van overige schulden	<u>6.710</u>	<u>-1.282</u>

16.285 23.803

Totaal van kasstroom uit bedrijfsoperaties

2.228 -11.019

Ontvangen interest

3.245 1.493

Betaalde interest

-3.194 -3.194

51 -1.701

Totaal van kasstroom uit operationele activiteiten

2.279 -12.720

Totaal van kasstroom uit investeringsactiviteiten

Verwerving van materiële vaste activa

- -6.469

Totaal van toename (afname) van geldmiddelen

2.279 -19.189

Verloop van toename (afname) van geldmiddelen

Geldmiddelen aan het begin van de periode 286.332 305.521

Toename (afname) van geldmiddelen 2.279 -19.189

Geldmiddelen aan het einde van de periode 288.611 286.332

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 2025

Vaste activa

Materiële vaste activa

	Bedrijfsge- bouwen en - terreinen	Andere vaste bedrijfsmid- delen	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2025			
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 1 januari 2025	<u>173.595</u>	<u>8.075</u>	<u>181.670</u>
Mutaties			
Afschrijvingen	<u>-2.852</u>	<u>-2.744</u>	<u>-5.596</u>
Saldo mutaties	<u>-2.852</u>	<u>-2.744</u>	<u>-5.596</u>
Stand per 31 december 2025			
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	189.339	28.621	217.960
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-18.596</u>	<u>-23.290</u>	<u>-41.886</u>
Boekwaarde per 31 december 2025	<u>170.743</u>	<u>5.331</u>	<u>176.074</u>

De gehanteerde afschrijvingspercentages bedragen:

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

Vorderingen

	<u>31-12-2025</u>	<u>31-12-2024</u>
	€	€
Vorderingen op handelsdebiteuren		
Vorderingen op handelsdebiteuren	<u>845</u>	<u>11.319</u>

Het bestuur van de stichting heeft de debiteurenlijst beoordeeld tijdens het opmaken van de jaarrekening over 2025. Het debiteurensaldo is in 2026 volledig ontvangen.

	<u>31-12-2025</u>	<u>31-12-2024</u>
	€	€
Overige vorderingen en overlopende activa		
Nog te factureren bedragen	7.629	7.398
Nog te ontvangen rente Rabobank	3.245	2.964
Vooruitbetaalde contributies/abbonnementen	<u>1.727</u>	<u>1.340</u>
	<u>12.601</u>	<u>11.702</u>

Liquide middelen

Kas	620	290
Rabobank	<u>287.991</u>	<u>286.042</u>
	<u>288.611</u>	<u>286.332</u>

Stichtingsvermogen

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

	<u>Overige re-</u> <u>serves</u>
	€
Stand per 1 januari 2025	382.020
Uit resultaatverdeling	<u>-19.602</u>
Stand per 31 december 2025	<u>362.418</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 2025 ad € 19.602 (negatief) wordt geheel in mindering gebracht op de overige reserves.

Langlopende schulden

Langlopende schulden

	Stand per 31 december 2025	Aflossingsverplichting	Resterende looptijd > 1 jaar
	€	€	€
Totaal	91.266	-	91.266

	31-12-2025	31-12-2024
	€	€
Lening o/g Stichting Steunfonds		
Hypotheken o/g	91.266	91.266

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

	31-12-2025	31-12-2024
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	2.002	3.971
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	4.557	1.852
Overige schulden en overlopende passiva		
Nettolonen	2.123	-
Te betalen rente hypothecaire lening	3.194	-
Vakantiegeld	4.090	4.420
Vakantiedagen	8.481	7.494
	17.888	11.914

1.6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2025

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
	€	€
Nettobaten		
Bijdrage inwoners per gemeente	64.117	61.494
Opvang zwerfdieren	35.024	44.537
Plaatsing hond / poes	28.288	37.202
Logeren hond / poes	19.238	18.695
Giften en donaties	129.693	17.991
Verkoop grit / diervoeding	582	574
Afstand hond / poes	1.155	1.449
Vergoeding dierenartskosten	<u>634</u>	<u>-</u>
	<u>278.731</u>	<u>181.942</u>
Inkoopwaarde baten		
Dierenkliniek	38.217	49.222
Dierenvoer	4.817	7.506
Dierbenodigdheden	1.470	1.516
Registratie dieren	<u>29</u>	<u>39</u>
	<u>44.533</u>	<u>58.283</u>
Lonen		
Brutolonen en –salarissen	155.043	93.346
Mutatie voorziening vakantiedagen	<u>8.659</u>	<u>-1.363</u>
	<u>163.702</u>	<u>91.983</u>
Sociale lasten		
Sociale lasten	<u>25.693</u>	<u>17.198</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Gebouwen en –terreinen	2.852	2.852
Andere vaste middelen	<u>2.744</u>	<u>2.744</u>
	<u>5.596</u>	<u>5.596</u>

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
	€	€
Overige personeelsbeloningen		
Reiskostenvergoeding woon-werk	6.442	6.633
Overige kostenvergoedingen	-	2.200
Kantinekosten	1.115	1.666
Ziekengeldverzekering	1.756	8.017
Arbodienst	656	-
Overige personeelskosten	<u>65</u>	<u>-</u>
	<u>10.034</u>	<u>18.516</u>
Huisvestingskosten		
Architectkosten	13.023	-
Gas, water en elektra	8.958	8.279
Onroerende zaakbelasting	4.399	3.958
Schoonmaakkosten	2.246	4.671
Onderhoud gebouwen	1.580	1.104
Assurantiepremie onroerende zaak	1.508	-
Huurontvangst	-	-6.532
Overige huisvestingskosten	<u>903</u>	<u>865</u>
	<u>32.617</u>	<u>12.345</u>
Verkoopkosten		
Representatiekosten	4.931	5.045
Advertentiekosten	-	87
Overige verkoopkosten	<u>-29</u>	<u>-4</u>
	<u>4.902</u>	<u>5.128</u>
Autokosten		
Reparatie en onderhoud auto's	1.858	522
Assurantiepremie auto's	415	415
Brandstofkosten auto's	<u>-336</u>	<u>-179</u>
	<u>1.937</u>	<u>758</u>

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
	€	€
Kantoorkosten		
Kosten automatisering	1.552	2.000
Telefoon- en faxkosten	1.430	1.461
Kantoorbenodigdheden	534	794
Porti	<u>47</u>	<u>71</u>
	<u>3.563</u>	<u>4.326</u>
Algemene kosten		
Assurantiepremie	2.094	3.490
Abonnementen en contributies	1.356	1.085
Advieskosten	-	1.007
Bankkosten	728	834
Betalingsverschillen	-	-34
Overige algemene kosten	<u>1.629</u>	<u>1.845</u>
	<u>5.807</u>	<u>8.227</u>
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Ontvangen bankrente	<u>3.245</u>	<u>4.457</u>
Ontvangen bankrente		
Ontvangen bankrente Rabobank	<u>3.245</u>	<u>4.457</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Overige rentelasten	<u>3.194</u>	<u>3.194</u>
Overige rentelasten		
Hypotheekrente lening o/g Stichting Steunfonds	<u>3.194</u>	<u>3.194</u>

1.7 OVERIGE TOELICHTINGEN

Gemiddeld aantal werknemers

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Gemiddeld aantal werknemers over de periode werkzaam binnen Nederland	<u>3,10</u>	<u>2,40</u>
Totaal van gemiddeld aantal werknemers over de periode	<u><u>3,10</u></u>	<u><u>2,40</u></u>

Bezoldiging van bestuurders en commissarissen

De bezoldiging van het bestuur van de stichting bedraagt nihil.

Waalwijk, 12 mei 2026

Stichting Dierentehuis Waalwijk en omstreken

R. Santbergen
Voorzitter

L.L.L. Hermans
Penningmeester

P.G.H. Prinse
Secretaris

K.L.M. Baijens – Keersmakers
Bestuurslid

M.M.W. Ribbers
Bestuurslid

L.A.M. Verschuren
Bestuurslid