

BALANS PER 31 DECEMBER 2016

(na resultaatbestemming)

	31 december 2016		31 december 2015	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i> (1)				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	995.454		1.029.194	
Inventaris	3.435		5.818	
	<hr/>		<hr/>	
		998.889		1.035.012
Vlottende activa				
<i>Vorraden</i> (2)				
		3.476		3.149
<i>Vorderingen</i> (3)				
Overige vorderingen en overlopende activa		1.978		2.005
<i>Liquide middelen</i> (4)				
		33.692		10.199
	<hr/>		<hr/>	
		1.038.035		1.050.365
	<hr/>		<hr/>	

	31 december 2016		31 december 2015	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen vermogen		(5)		
Overige reserves		420.351		437.382
Kortlopende schulden		(6)		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	1.786		4.433	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	2.965		2.528	
Overige schulden en overlopende passiva	612.933		606.022	
		<u>617.684</u>		<u>612.983</u>
		<u>1.038.035</u>		<u>1.050.365</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2016

		2016		2015	
		€	€	€	€
Baten	(7)		217.067		245.111
Lasten					
Specifieke lasten	(8)	38.117		37.587	
Personeelskosten	(9)	111.820		101.786	
Afschrijvingen	(10)	36.123		38.734	
Overige bedrijfskosten	(11)	47.641		37.364	
			<u>233.701</u>		<u>215.471</u>
Saldo baten minus lasten			<u>-16.634</u>		<u>29.640</u>
Financiële baten en lasten	(12)		-397		-410
			-		-
Resultaat			<u><u>-17.031</u></u>		<u><u>29.230</u></u>

KASSTROOMOVERZICHT 2016

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2016		2015	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten minus lasten	-16.634		29.640	
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	36.123		38.734	
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie voorraden	-327		-682	
Mutatie vorderingen	27		319	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	4.701		-65.017	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		23.890		2.994
Rentelasten		-397		-410
Kasstroom uit operationele activiteiten		23.493		2.584
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Afrondingsverschil	-		1	
Investeringen in materiële vaste activa	-		-1.307	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-		-1.306
		23.493		1.278
Samenstelling geldmiddelen				
	2016		2015	
	€	€	€	€
Geldmiddelen per 1 januari		10.199		8.921
Mutatie liquide middelen		23.493		1.278
Geldmiddelen per 31 december		33.692		10.199

TOELICHTING OP DE JAARREKENING

ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Dierenasiel Walcheren, gevestigd te Vlissingen, bestaan conform artikel 2 van de statuten uit de exploitatie van een dierenasiel voor Walcheren voor de opvang van huisdieren, in het bijzonder van zieke en zwerfdieren en van door eigenaren of verzorgers in verzorging afgestane dieren en voorts al hetgeen hiermee rechtstreeks of zijdelings verband houdt of bevorderlijk kan zijn.

Vestigingsadres

Stichting Dierenasiel Walcheren (geregistreerd onder KvK-nummer 41113307) is feitelijk gevestigd op Maanweg 5 te Vlissingen.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde.

Winsten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Verliezen worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde of vervaardigingskosten, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen.

De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur, rekening houdend met een eventuele restwaarde. De afschrijvingen bedragen een vast percentage van de aanschaffingswaarde of vervaardigingskosten. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Vorraden

Vorraden grond- en hulpstoffen en handelsgoederen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de kosten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

Personeelskosten

De pensioentoezeggingen zijn ondergebracht bij een externe verzekeraar.

De pensioenverplichtingen worden gewaardeerd volgens de "verplichtingen aan de pensioenuitvoerder benadering". De aan het fonds betaalde premies worden als last in de winst- en verliesrekening verwerkt in de periode waarop zij betrekking hebben. Voor zover verschuldigde premies nog niet zijn voldaan, worden zij als verplichting op de balans opgenomen.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschaffingswaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen, de kortlopende schulden aan kredietinstellingen en de vlottende effecten.

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2016

ACTIEF

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en - terreinen	Inventaris	Totaal
	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2016</i>			
Aanschaffingswaarde	1.175.831	28.434	1.204.265
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-146.637	-22.616	-169.253
	<u>1.029.194</u>	<u>5.818</u>	<u>1.035.012</u>
<i>Mutaties</i>			
Afschrijvingen	<u>-33.740</u>	<u>-2.383</u>	<u>-36.123</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2016</i>			
Aanschaffingswaarde	1.175.831	28.434	1.204.265
Cumulatieve afschrijvingen, waardeverminderingen en bijdragen nieuwbouw	-180.377	-24.999	-205.376
	<u>995.454</u>	<u>3.435</u>	<u>998.889</u>

Bij de ingebruikname van het nieuwe pand in 2011 zijn de bijdragen van in totaal € 270.691 in mindering gebracht op de investering in het nieuwe pand.

In 2012 zijn de bijdragen van in totaal € 14.000 in mindering gebracht op de geactiveerde kosten voor het kattenbos.

In 2015 zijn de bijdragen van in totaal € 2.500 in mindering gebracht op de investering in een nieuwe zitgrasmaaier.

Afschrijvingspercentages

	%
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	3-10
Inventaris	20

Een specificatie van de materiële vaste activa en de daarop toegepaste afschrijvingen is opgenomen in bijlage 1.

VLOTTENDE ACTIVA

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
2. Voorraden		
Voorraad voer, schoonmaak, kantine en kantoor	<u>3.476</u>	<u>3.149</u>
Een voorziening voor incourantheid wordt niet noodzakelijk geacht.		
3. Vorderingen		
Overige vorderingen en overlopende activa		
Overige vorderingen		
Nog te ontvangen bedragen	<u>1.008</u>	<u>1.045</u>
Overlopende activa		
Verzekeringen	642	639
Contributies en abonnementen	328	321
	<u>970</u>	<u>960</u>
4. Liquide middelen		
Rabobank Verenigingspakket nr. NL65 RABO 0349 3309 99	6.334	6.411
Rabobank BedrijfsSpaarRekening nr. NL27 RABO 1336 6059 28	10.964	960
ING Zakelijke Rekening nr. NL92 INGB 0006 7270 60	15.694	1.211
ING Zakelijke Rekening nr. NL30 INGB 0000 1342 13	119	178
Kas	543	1.439
Gelden onderweg	38	-
	<u>33.692</u>	<u>10.199</u>

PASSIEF

5. Eigen vermogen

	2016	2015
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	437.382	408.152
Resultaatbestemming boekjaar	-17.031	29.230
Stand per 31 december	<u>420.351</u>	<u>437.382</u>

6. Kortlopende schulden

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€

Schulden aan leveranciers en handelskredieten

Crediteuren	<u>1.786</u>	<u>4.433</u>
-------------	--------------	--------------

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing december	<u>2.965</u>	<u>2.528</u>
----------------------	--------------	--------------

Overige schulden en overlopende passiva

Overige schulden	600.601	599.324
Overlopende passiva	12.332	6.698
	<u>612.933</u>	<u>606.022</u>

Overige schulden

Rekening courant Steunstichting Dierenasiel Walcheren/Middelburg	524.325	524.048
Rekening courant Steunstichting Dierenasiel Walcheren/Vlissingen	76.276	75.276
	<u>600.601</u>	<u>599.324</u>

*Rekening courant Steunstichting Dierenasiel Walcheren/
Middelburg*

	2016	2015
	€	€
Stand per 1 januari	524.048	534.008
Mutaties	277	-9.960
Stand per 31 december	<u>524.325</u>	<u>524.048</u>

Over de rekening-courant wordt geen rente berekend.
Er zijn geen zekerheden gesteld, noch is er een aflossingsschema overeengekomen.

*Rekening courant Steunstichting Dierenasiel Walcheren/
Vlissingen*

Stand per 1 januari	75.276	125.276
Mutaties	1.000	-50.000
Stand per 31 december	<u>76.276</u>	<u>75.276</u>

Over de rekening-courant wordt geen rente berekend.
Er zijn geen zekerheden gesteld, noch is er een aflossingsschema overeengekomen.

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
Overlopende passiva		
Vakantiegeld	4.043	3.842
Vakantiedagen	3.462	-
Accountantskosten	4.750	2.000
Rente- en kosten bank	52	49
Vooruitontvangen sponsoring	25	807
	<u>12.332</u>	<u>6.698</u>

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2016

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
7. Baten		
Specifieke opbrengsten	50.400	37.865
Giften/donaties	25.468	67.980
Bijdragen	129.700	130.272
Sponsoring hokken	11.499	8.994
	<u>217.067</u>	<u>245.111</u>
Noodopvang	1.112	435
Afstandsgelden	7.235	7.233
Plaatsingsgelden	36.885	31.720
Verblijf zwervers	881	1.214
Verkoop voeding en andere artikelen	2.907	13
Restitutie	-3.345	-2.770
Overige opbrengsten	4.725	20
Totaal specifieke opbrengsten	<u>50.400</u>	<u>37.865</u>
Giften/donaties	16.216	17.980
Nalatenschappen	9.252	50.000
Totaal giften / donaties	<u>25.468</u>	<u>67.980</u>
Subsidie Gemeente Veere	7.000	7.200
Subsidie Gemeente Middelburg	73.500	73.500
Subsidie Gemeente Vlissingen	49.200	49.572
Totaal bijdragen	<u>129.700</u>	<u>130.272</u>
Sponsoring hokken	11.499	8.994
	<u>217.067</u>	<u>245.111</u>

De subsidie van de Gemeente Middelburg betreft een prestatiesubsidie. De subsidies van de Gemeente Vlissingen en de Gemeente Veere betreffen structurele subsidies. Voor deze subsidies moet voldaan worden aan de algemene subsidieverordeningen van de betreffende gemeenten. De subsidieafrekeningen 2016 zijn nog niet door de subsidieverstrekkingen goedgekeurd.

De subsidies tot en met 2015 zijn definitief goedgekeurd.

	2016	2015
	€	€
8. Specifieke lasten		
Voer	3.810	4.196
Grit/houtvezel/stro	1.620	1.469
Dierenarts	24.897	26.155
Medicijnen	7.632	6.082
Paspoorten/registers	410	367
Trimmen	25	-
Overige kosten dieren	-277	-682
	<u>38.117</u>	<u>37.587</u>
9. Personeelskosten		
Lonen en salarissen	85.286	76.911
Sociale lasten	18.650	17.204
Pensioenlasten	3.278	3.251
Overige personeelskosten	4.606	4.420
	<u>111.820</u>	<u>101.786</u>
<i>Lonen en salarissen</i>		
Bruto lonen	<u>85.286</u>	<u>76.911</u>
<i>Sociale lasten</i>		
Premie ziekteverzuimverzekering	3.259	3.276
Premie Zorgverzekeringswet	5.510	5.351
Premie werknemersverzekeringen	9.881	8.577
	<u>18.650</u>	<u>17.204</u>
<i>Pensioenlasten</i>		
Pensioenlasten	<u>3.278</u>	<u>3.251</u>
<i>Overige personeelskosten</i>		
Reis- en verblijfkosten	368	368
Vrijwilligerskosten	3.228	2.772
Koffiekamer/kantine benodigdheden	970	1.240
Bedrijfskleding/wasserij	40	40
	<u>4.606</u>	<u>4.420</u>
	<u>4.606</u>	<u>4.420</u>

Personeelsleden

Bij de Stichting waren in 2016 gemiddeld
3,4 personeelsleden werkzaam (2015: 3,4), uitgedrukt in fte's.

	2016	2015
	€	€
10. Afschrijvingen		
Materiële vaste activa	36.123	38.734
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	33.740	33.740
Inventaris	2.383	4.994
	<u>36.123</u>	<u>38.734</u>
11. Overige bedrijfskosten		
Huisvestingskosten	20.296	17.169
Kosten inventaris	3.143	2.229
Kantoor- en beheerkosten	18.131	14.517
Kosten transportmiddelen	2.497	2.146
In- en verkoopkosten	3.574	1.303
	<u>47.641</u>	<u>37.364</u>
<i>Huisvestingskosten</i>		
Energie en water	9.142	8.890
Onderhoud	6.778	3.723
Belastingen en zakelijke lasten	765	869
Verzekering	981	976
Schoonmaakkosten	4.829	4.357
Bewakingskosten	-	22
Jaarafrekening energie en water	-	82
Retour ontvangen energiebelasting	-2.199	-1.750
	<u>20.296</u>	<u>17.169</u>
<i>Kosten inventaris</i>		
Reparatie en onderhoud	1.923	1.311
Kleine aanschaffingen	1.220	918
	<u>3.143</u>	<u>2.229</u>

	2016	2015
	€	€
<i>Kantoor- en beheerkosten</i>		
Kantoorbehoeften	581	1.188
Drukwerk	3.443	1.871
Kosten telecommunicatie	1.431	1.488
Porti	430	463
Contributies en abonnementen	3.165	2.283
Verzekering	1.230	1.855
Accountantskosten	7.540	5.324
Overige kantoorkosten	311	45
	<u>18.131</u>	<u>14.517</u>
<i>Kosten transportmiddelen</i>		
Brandstoffen	734	643
Onderhoud	578	344
Verzekering	303	285
Motorrijtuigenbelasting	882	874
	<u>2.497</u>	<u>2.146</u>
<i>In- en verkoopkosten</i>		
Representatiekosten	949	849
Kosten opendag	1.776	324
Emballage	-151	124
Overige	1.000	6
	<u>3.574</u>	<u>1.303</u>
12. Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-397</u>	<u>-410</u>
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Heffingsrente / boetes	-	12
Rente en kosten bank	397	398
	<u>397</u>	<u>410</u>

BIJLAGEN

OVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	AANSCHAFINGEN					AFSCHRIJVINGEN						
	aanschaf	tot en met	aankopen	afb.cum.	afboeking	tot en met	afschr.	tot en met	afschr.	afschr.	tot en met	boekwaarde
	datum	01-01-2016	2016	aanschaf	herinv. res.	31-12-2016	%	01-01-2016	2016	afschr.	31-12-2016	31-12-2016
	€	€	€	€	€		€	€	€	€	€	€
Gebouwen en terreinen												
Grond Vlissingen Maanweg	28-01-2010	141.184				141.184	0.00A	0	0		0	141.184
Kosten nieuwbouw Maanweg *	31-12-2009	47.827				47.827	3.00A	6.612	1.435		8.047	39.780
Kosten nieuwbouw Maanweg *	31-12-2010	924.941				924.941	3.00A	127.873	27.748		155.621	769.320
Kosten nieuwbouw Maanweg *	20-05-2011	301.405				301.405	3.00A	41.669	9.042		50.711	250.694
Af: bijdragen nieuwbouw Maanweg *	20-05-2011	-270.691				-270.691	3.00A	-37.423	-8.121		-45.544	-225.147
Speelweide	22-02-2012	2.524				2.524	10.00A	967	252		1.220	1.304
Kattenbos	24-12-2012	13.911				13.911	10.00A	4.173	1.391		5.564	8.347
Af: bijdragen kattenbos	24-12-2012	-14.000				-14.000	10.00A	-4.200	-1.400		-5.600	-8.400
Hekken katten tuin	06-02-2013	1.197				1.197	10.00A	349	120		469	728
Toegangscontrolesysteem	21-06-2013	2.638				2.638	10.00A	659	264		923	1.715
Hekwerk	17-07-2013	2.495				2.495	10.00A	613	250		863	1.632
Energy solution	13-11-2013	3.451				3.451	10.00A	733	345		1.078	2.372
Betegeling hokken	11-12-2013	3.741				3.741	10.00A	764	374		1.138	2.603
Screens kattenverblijven	11-12-2013	10.020				10.020	10.00A	2.046	1.002		3.048	6.972
Ledverlichting	10-12-2013	3.451				3.451	20.00A	1.409	690		2.099	1.352
Ledverlichting	16-11-2014	1.739				1.739	20.00A	391	348		739	1.000
		<u>1.175.831</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.175.831</u>		<u>146.637</u>	<u>33.740</u>	<u>0</u>	<u>180.377</u>	<u>995.454</u>
Inventaris												
Installaties		104				104		104	0		104	0
Reader iso	01-07-2005	295				295	33.33 A	295	0		295	0
Digitale camera	01-12-2005	225				225	33.33 A	225	0		225	0
Kopieermachine	01-12-2005	350				350	33.33 A	350	0		350	0
Vrieskast	18-01-2006	219				219	33.33 A	219	0		219	0
Computer	16-06-2007	304				304	33.33 A	304	0		304	0
Computer	21-11-2007	876				876	33.33 A	876	0		876	0
Medicijnkast	31-05-2010	550				550	20.00 A	550	0		550	0
Wasautomaat Miele	05-04-2011	1.802				1.802	20.00 A	1.712	90		1.802	0
Wasdroger Miele	05-04-2011	1.654				1.654	20.00 A	1.571	83		1.654	0
Koelkasten Liebherr	05-04-2011	592				592	20.00 A	562	30		592	0
Diepvrieskast Miele	05-04-2011	416				416	20.00 A	395	21		416	0
Kantoorinrichting (stoelen, bureau etc.)	08-04-2011	8.330				8.330	20.00 A	7.914	417		8.330	0
Werkblad	19-04-2011	250				250	20.00 A	235	15		250	0
Computer HP Proliant + accessoires	21-04-2011	4.165				4.165	20.00 A	3.922	243		4.165	0
Klokken	18-05-2011	570				570	20.00 A	527	43		570	0
Whiteboard + Bullitinboard	20-05-2011	331				331	20.00 A	306	25		331	0
Lockerkast	31-05-2011	547				547	20.00 A	502	46		548	0
Software Dip Asiel Totaal	02-03-2012	1.070				1.070	20.00 A	820	214		1.034	36
CCTV systeem	07-10-2014	4.477				4.477	20.00 A	1.119	895		2.015	2.462
Sleutelkluis	30-06-2015	408				408	20.00 A	41	82		122	286
Afwasautomaat	10-08-2015	899				899	20.00 A	67	180		247	652
Zitmaaier	16-10-2015	2.500				2.500	20.00 A	104	500		604	1.896
Af: bijdragen zitmaaier	16-10-2015	-2.500				-2.500	20.00 A	-104	-500		-604	-1.896
		<u>28.434</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>28.434</u>		<u>22.616</u>	<u>2.383</u>	<u>0</u>	<u>25.000</u>	<u>3.435</u>
Transportmiddelen												
Peugeot Partner 14-VR-DZ		4.902				4.902		4.902			4.902	0
		<u>4.902</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>4.902</u>		<u>4.902</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>4.902</u>	<u>0</u>
TOTAAL GENERAAL		<u>1.209.167</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.209.167</u>		<u>174.155</u>	<u>36.123</u>	<u>0</u>	<u>210.279</u>	<u>998.889</u>

* Per 20 mei 2011 is het gebouw aan de Maanweg 5 te Vlissingen in gebruik genomen, vanaf deze datum wordt er op het gebouw afgeschreven.