

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 zwerfdieren en van door eigenaren of verzorgers in verzorging afgestane dieren, een en ander voor zover van toepassing overeenkomstig de doelstellingen van de Nederlandse Vereniging tot Bescherming van Dieren, en voorts al hetgeen hiermee rechtstreeks of zijdelings verband houdt of bevorderlijk kan zijn.

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.

Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden, als financiële derivaten verstaan. Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost.

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.

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, boekwinsten echter alleen voor zover de boekwinsten niet in mindering zijn gebracht op vervangende investeringen.

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 2014

ACTIEF

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en - terreinen	Inventaris	Vervoer- middelen	Totaal
	€	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2014</i>				
Aanschaffingswaarde	1.174.093	25.318	4.902	1.204.313
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-79.447	-16.011	-4.902	-100.360
	<u>1.094.646</u>	<u>9.307</u>	<u>-</u>	<u>1.103.953</u>
<i>Mutaties</i>				
Investerings	1.739	4.477	-	6.216
Afschrijvingen	-33.450	-4.279	-	-37.729
	<u>-31.711</u>	<u>198</u>	<u>-</u>	<u>-31.513</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2014</i>				
Aanschaffingswaarde	1.175.832	29.795	4.902	1.210.529
Cumulatieve afschrijvingen, waardeverminderingen en bijdragen nieuwbouw	-112.897	-20.290	-4.902	-138.089
Boekwaarde per 31 december 2014	<u>1.062.935</u>	<u>9.505</u>	<u>-</u>	<u>1.072.440</u>

De WOZ-waarde van de gebouwen- en terreinen aan de Maanweg 5 te Vlissingen bedraagt per 1 januari 2013 (peildatum) € 690.000

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.

Afschrijvingspercentages

	%
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	3-10
Inventaris	20
Vervoermiddelen	0

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

VLOTTENDE ACTIVA

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
	€	€
2. Voorraden		
Voorraad voer, schoonmaak, kantine en kantoor	<u>2.467</u>	<u>2.974</u>
3. Vorderingen		
Overige vorderingen en overlopende activa		
Overige vorderingen		
Nog te ontvangen bedragen	<u>1.007</u>	<u>1.402</u>
Overlopende activa		
Contributies en abonnementen	<u>1.317</u>	<u>684</u>
4. Liquide middelen		
Rabobank Verenigingspakket nr. NL65 RABO 0349 3309 99	6.510	1.284
Rabobank BedrijfsSparRekening nr. NL27 RABO 1336 6059 28	853	5.714
ING Zakelijke Rekening nr. NL92 INGB 0006 7270 60	1.096	219
ING Zakelijke Rekening nr. NL30 INGB 0000 1342 13	32	78
Kas	430	1.581
	<u>8.921</u>	<u>8.876</u>

PASSIEF

5. Eigen vermogen

	2014	2013
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	423.046	435.941
	423.046	435.941
Resultaatbestemming boekjaar	-14.894	-12.895
Stand per 31 december	<u>408.152</u>	<u>423.046</u>

6. Kortlopende schulden

	31-12-2014	31-12-2013
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	<u>6.309</u>	<u>8.223</u>

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing december	<u>4.232</u>	<u>2.842</u>
----------------------	--------------	--------------

Overige schulden en overlopende passiva

Overige schulden	659.284	674.458
Overlopende passiva	8.175	9.320
	<u>667.459</u>	<u>683.778</u>

Overige schulden

Rekening courant Steunstichting Dierenasiel Walcheren/Middelburg	534.008	546.182
Rekening courant Steunstichting Dierenasiel Walcheren/Vlissingen	125.276	128.276
	<u>659.284</u>	<u>674.458</u>

*Rekening courant Steunstichting Dierenasiel Walcheren/
Middelburg*

	2014	2013
	€	€
Stand per 1 januari	546.182	546.371
Mutaties	-12.174	-189
Stand per 31 december	<u>534.008</u>	<u>546.182</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	128.276	128.276
Mutaties	-3.000	-
Stand per 31 december	<u>125.276</u>	<u>128.276</u>

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

	31-12-2014	31-12-2013
	€	€
Overlopende passiva		
Reservering vakantiegeld	3.922	3.441
Automatiseringskosten	2.000	2.000
Rente- en kosten bank	105	99
Vooruitontvangen sponsoring	2.148	3.630
Diversen	-	150
	<u>8.175</u>	<u>9.320</u>

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2014

	2014	2013
	€	€
7. Baten		
Specifieke opbrengsten	47.164	54.165
Giften/donaties	29.643	23.090
Bijdragen	129.394	129.799
Sponsoring hokken	6.975	7.905
	<u>213.176</u>	<u>214.959</u>
Noodopvang	549	1.535
Afstandsgelden	7.930	9.010
Plaatsingsgelden	40.390	44.600
Verblijf zwervers	1.388	1.935
Verkoop voeding en andere artikelen	15	5
Restitutie	-3.210	-2.990
Overige opbrengsten	102	70
Totaal specifieke opbrengsten	<u>47.164</u>	<u>54.165</u>
Giften/donaties	25.372	17.840
Bijdrage Bescherming van Dieren in Nood	-	5.250
Nalatenschappen	4.271	-
Totaal giften / donaties	<u>29.643</u>	<u>23.090</u>
Subsidie Gemeente Veere	6.020	6.300
Subsidie Gemeente Middelburg	73.500	73.500
Subsidie Gemeente Vlissingen	49.874	49.999
Totaal bijdragen	<u>129.394</u>	<u>129.799</u>
Sponsoring hokken	6.975	7.905
	<u>213.176</u>	<u>214.959</u>
8. Specifieke lasten		
Voer	6.780	8.822
Grit/houtvezel/stro	1.266	3.659
Dierenarts	31.357	34.127
Medicijnen	8.668	6.562
Paspoorten/registers	402	360
Overige kosten dieren	675	520
	<u>49.148</u>	<u>54.050</u>

	2014	2013
	€	€
9. Personeelskosten		
Lonen en salarissen	76.406	70.124
Sociale lasten	16.812	16.855
Pensioenlasten	2.855	3.912
Overige personeelskosten	2.842	3.472
	<u>98.915</u>	<u>94.363</u>
<i>Lonen en salarissen</i>		
Bruto lonen	75.676	71.304
Onbelaste vergoeding werkkostenregeling	730	-
	<u>76.406</u>	<u>71.304</u>
Afdrachtvermindering onderwijs	-	-1.180
	<u>76.406</u>	<u>70.124</u>
<i>Sociale lasten</i>		
Premie ziekteverzuimverzekering	2.981	3.422
Premie Zorgverzekeringswet	5.640	5.540
Bijdragen arbo diensten	-	64
Premie werknemersverzekeringen	8.191	7.829
	<u>16.812</u>	<u>16.855</u>
<i>Pensioenlasten</i>		
Pensioenlasten	<u>2.855</u>	<u>3.912</u>
<i>Overige personeelskosten</i>		
Reis- en verblijfkosten	368	368
Vrijwilligerskosten	2.740	2.301
Koffiekamer/kantine benodigdheden	1.411	1.379
Bedrijfskleding/wasserij	84	59
Overige personeelskosten	9	1.645
	<u>4.612</u>	<u>5.752</u>
Bijdragen vrijwilligerskosten	-1.770	-2.280
	<u>2.842</u>	<u>3.472</u>

Personeelsleden

Bij de Stichting waren in 2014 gemiddeld
3,4 personeelsleden werkzaam (2013: 3,6), uitgedrukt in fte's.

	2014	2013
	€	€
10. Afschrijvingen		
Materiële vaste activa	37.729	34.874
11. Afschrijvingen materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	33.450	30.819
Inventaris	4.279	4.055
	37.729	34.874
12. Overige bedrijfskosten		
Huisvestingskosten	18.211	24.681
Kosten inventaris	2.990	3.133
Kantoor- en beheerkosten	16.064	12.756
Kosten transportmiddelen	2.792	2.134
In- en verkoopkosten	1.950	1.584
	42.007	44.288
<i>Huisvestingskosten</i>		
Energie en water	9.648	10.298
Onderhoud	2.855	4.764
Belastingen en zakelijke lasten	726	754
Verzekering	1.265	903
Schoonmaakkosten	6.529	7.529
Bewakingskosten	269	-
Jaarafrekening energie en water	-1.806	433
Retour ontvangen energiebelasting	-1.275	-
	18.211	24.681
<i>Kosten inventaris</i>		
Reparatie en onderhoud	1.333	2.072
Kleine aanschaffingen	1.657	1.061
	2.990	3.133

	2014	2013
	€	€
<i>Kantoor- en beheerkosten</i>		
Kantoorbehoeften	1.532	702
Drukwerk	1.412	1.240
Kosten telecommunicatie	1.446	1.336
Porti	385	457
Contributies en abonnementen	3.873	3.341
Verzekering	1.583	1.571
Accountantskosten	5.869	3.993
Overige kantoorkosten	-36	116
	<u>16.064</u>	<u>12.756</u>
<i>Kosten transportmiddelen</i>		
Brandstoffen	882	813
Onderhoud	676	254
Verzekering	369	216
Motorrijtuigenbelasting	865	851
	<u>2.792</u>	<u>2.134</u>
<i>In- en verkoopkosten</i>		
Reclame- en advertentiekosten	549	156
Representatiekosten	701	1.324
Kosten opendag	618	462
Emballage	-1	-413
Overige	83	55
	<u>1.950</u>	<u>1.584</u>
13. Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-271</u>	<u>-279</u>
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Rente en kosten bank	<u>271</u>	<u>279</u>

Ondertekening van de jaarrekening

Vlissingen, 1 april 2015

P.F. Streefkerk (penningmeester)