



FINANCIEEL VERSLAG 2019

Aan het bestuur van
Stichting
Dierenopvangtehuis De Bommelerwaard
Steenweg 8
5314 LE BRUCHEM



INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Opdracht	2
2	Samenstellingsverklaring van de accountant	2
3	Algemeen	3

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2019	5
2	Staat van baten en lasten over 2019	7
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	8
4	Toelichting op de balans per 31 december 2019	10
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2019	15
6	Overige toelichting	18

OVERIGE GEGEVENS

1	Deskundigenonderzoek	20
---	----------------------	----



ACCOUNTANTSRAPPORT



Aan het bestuur van
Stichting Dierenopvangtehuis De Bommelerwaard
Steenweg 8
5314 LE BRUCHEM

Zaltbommel, 25 augustus 2020
Ons kenmerk: AKa/18616

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2019 met betrekking tot de stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2019 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 308.406 en de staat van baten en lasten sluitende met een resultaat van € 128.441, samengesteld.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur

De jaarrekening van Stichting Dierenopvangtehuis De Bommelerwaard is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2019 en de staat van baten en lasten over 2019 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten". Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden hebben wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Dierenopvangtehuis De Bommelerwaard. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen dan ook ervan uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring.



3 ALGEMEEN

3.1 Bestuur

Per balansdatum wordt het bestuur gevoerd door:

- mevrouw I. Augusteijn (voorzitter);
- de heer G.G.J. van Dieten (vice-voorzitter);
- mevrouw D. Snoeren (secretaris);
- mevrouw K.G.A.M. Maas-Kras (penningmeester);
- mevrouw A. van den Bogaard-Wels (algemeen lid).

3.2 Bestemming van het resultaat 2018

Het resultaat over het jaar 2018 is toegevoegd aan het stichtingskapitaal.

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
FSV Accountants + Adviseurs B.V.

G. Hogenbirk MSc AA RV



JAARREKENING



Samenstellingsverklaring afgegeven

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019

		Saldo 2019	Saldo 2018
		€	€
Baten			
Baten van particulieren	(8)	19.019	21.830
Baten van bedrijven		-	8.082
Schenken en nalatenschap	(9)	119.500	-
Baten van subsidies van overheden	(10)	53.912	52.387
Ontvangen bijdragen	(11)	6.327	6.239
Som van de geworven baten		198.758	88.538
Baten als tegenprestatie voor de levering van producten en/of diensten	(12)	55.946	65.936
Som der baten		254.704	154.474
Lasten			
Directe kosten			
Directe verzorgingskosten	(13)	30.525	40.755
Kosten speciale projecten		1.485	1.200
		32.010	41.955
Kosten van beheer en administratie			
Lonen en salarissen	(14)	41.885	38.471
Sociale lasten	(15)	8.330	7.169
Overige personeelskosten	(16)	7.306	7.332
Afschrijvingen materiële vaste activa	(17)	3.218	5.180
Huisvestingskosten	(18)	11.492	41.543
Exploitatiekosten	(19)	1.228	604
Kantoorkosten	(20)	5.812	4.342
Autokosten	(21)	1.686	1.608
Verkoopkosten	(22)	2.176	854
Algemene kosten	(23)	10.550	4.339
		93.683	111.442
Saldo voor financiële baten en lasten			
		129.011	1.077
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	(24)	10	22
Rentelasten en soortgelijke kosten	(25)	-580	-464
		-570	-442
Resultaat			
		128.441	635

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Dierenopvangtehuis De Bommelerwaard bestaan voornamelijk uit de opvang van zwervhonden en -katten uit de gemeenten Maasdiel en Zaltbommel in het dierentehuis te Bruchem.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnnummer handelsregister

Stichting Dierenopvangtehuis De Bommelerwaard (geregistreerd onder KvK-nummer 41059635) is feitelijk gevestigd op Steenweg 8 te Bruchem.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

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

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva gewaardeerd volgens het kostprijsmodel.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De stichting beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzonder waardeverminderingverlies wordt direct als last verwerkt in de winst-en-verliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

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

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.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Daar waar geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-omzet en de kosten en andere lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Directe verzorgingskosten

De kostprijs van de omzet omvat de kostprijs van de verkochte en geleverde goederen, bestaande uit het directe materiaalverbruik, de directe loon- en machinekosten en de overige directe en indirecte kosten die aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend.

Bestedingen doelstellingen

De bestedingen in het kader van de doelstellingen worden verantwoord in het jaar dat zij zijn toegezegd of, voor zover dit niet bij toezegging het geval is, in het jaar dat de omvang van de verplichting betrouwbaar kan worden vastgesteld. Voorwaardelijke verplichtingen worden verantwoord in het jaar waarin vast komt te staan dat aan de voorwaarden zal worden voldaan.

Afschrijvingen

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.

Financiële baten en lasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en - terreinen	Machines en installaties	Inventaris	Totaal
	€	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2019</i>				
Aanschaffingswaarde	190.795	34.033	3.630	228.458
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-152.323	-34.033	-1.580	-187.936
	<u>38.472</u>	<u>-</u>	<u>2.050</u>	<u>40.522</u>
<i>Mutaties</i>				
Investeringsen	-	-	1.716	1.716
Afschrijvingen	-2.472	-	-746	-3.218
	<u>-2.472</u>	<u>-</u>	<u>970</u>	<u>-1.502</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2019</i>				
Aanschaffingswaarde	190.795	34.033	5.346	230.174
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-154.795	-34.033	-2.326	-191.154
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>36.000</u>	<u>-</u>	<u>3.020</u>	<u>39.020</u>
Som der herwaarderingsen	<u>-66.005</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-66.005</u>

Afschrijvingspercentages

	%
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	3,33;
Machines en installaties	6,67;
Inventaris	20.

De WOZ-waarde van het bedrijfspand adres
Steenweg 8 met als waardepeildatum
1 januari 2018 bedraagt € 72.000.



VLOTTENDE ACTIVA

2. Vorderingen

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	<u>1.770</u>	<u>1.440</u>
Een voorziening voor vermoedelijke oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.		
Overige vorderingen		
Nog te ontvangen nalatenschap	<u>19.500</u>	<u>-</u>
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	<u>271</u>	<u>-</u>
3. Liquide middelen		
Rabobank, Zakelijke rekening	1.391	2.385
Rabobank, Spaarrekening	245.412	143.000
Kas	<u>1.042</u>	<u>1.080</u>
	<u>247.845</u>	<u>146.465</u>



PASSIVA

4. Eigen vermogen

Stichtingskapitaal

Stand per 1 januari
Mutaties boekjaar

Resultaatbestemming

Stand per 31 december

2019	2018
€	€
3.996	7.521
-2.472	-4.160
1.524	3.361
128.441	635
129.965	3.996

Bestemmingsreserve

Bestemmingsreserve toekomstige nieuwbouw

31-12-2019	31-12-2018
€	€
173.791	86.318

Bestemmingsreserve toekomstige nieuwbouw

Stand per 1 januari
Dotatie

Dotatie ten laste van de voorziening

Stand per 31 december

2019	2018
€	€
86.318	82.158
2.473	4.160
88.791	86.318
85.000	-
173.791	86.318

De bestemmingsreserve wordt gevormd om de toekomstige nieuwbouw (deels) te kunnen financieren. De hoogte van de bestemmingsreserve dient in principe gelijk te zijn aan de cumulatieve afschrijvingen, echter kan alleen gedoteerd worden bij een positief resultaat. De niet gedoteerde bedragen dienen in latere jaren uit de toekomstige winsten alsnog te worden toegevoegd aan de bestemmingsreserve.

5. Voorzieningen

Overige voorzieningen

Groot onderhoud gebouwen
Nieuwbouw

31-12-2019	31-12-2018
€	€
-	10.000
-	75.000
-	85.000

Ter voorbereiding op de voorgenomen nieuwbouw van het dierentehuis, werd tot en met 1 januari 2019 een voorziening getroffen voor de bijkomende kosten van de bouw. Deze voorziening is in 2019 toegevoegd aan de bestemmingsreserve.

Groot onderhoud gebouwen

Stand per 1 januari
Dotatie

2019	2018
€	€
10.000	7.000
-	3.000
10.000	10.000
-10.000	-
-	10.000

Onttrekking naar de bestemmingsreserve

Stand per 31 december

Nieuwbouw

Stand per 1 januari
Dotatie

75.000	50.000
-	25.000
75.000	75.000
-75.000	-
-	75.000

Onttrekking naar de bestemmingsreserve

Stand per 31 december

6. Langlopende schulden

Lening Nederlandse Vereniging tot Bescherming van Dieren

Stand per 1 januari
Aflossing

4.500	5.500
-4.500	-1.000

Stand per 31 december
Aflossingsverplichting komend boekjaar

-	4.500
-	-4.500

Langlopend deel per 31 december

-	-
---	---

Deze renteloze lening ad € 34.033 is in 1997 verstrekt.



7. Kortlopende schulden

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Aflossingsverplichting langlopende schulden		
Lening Nederlandse Vereniging tot Bescherming van Dieren	-	4.500
	<u> </u>	<u> </u>
Overlopende passiva		
Vakantiegeld	1.071	2.006
Accountantskosten	1.600	3.328
Waarborgsom	200	200
Advocaatkosten	1.321	-
Nog te betalen kosten	458	-
	<u> </u>	<u> </u>
	4.650	5.534
	<u> </u>	<u> </u>

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019

	Saldo 2019	Saldo 2018
	€	€
8. Baten van particulieren		
Collecten	326	755
Donaties en giften	18.693	21.075
	<u>19.019</u>	<u>21.830</u>
9. Schenkingen en nalatenschap		
Nalatenschap van particulier	<u>119.500</u>	<u>-</u>
10. Baten van subsidies van overheden		
Bijdrage gemeente Zaltbommel	29.212	28.019
Bijdrage gemeente Maasdriel	24.700	24.368
	<u>53.912</u>	<u>52.387</u>
11. Ontvangen bijdragen		
Bijdrage Stichting Zorgverlening 's Heeren Loo	2.445	3.135
Bijdrage Stichting Dierenlot	2.564	2.979
Bijdrage overig	1.318	125
	<u>6.327</u>	<u>6.239</u>
12. Baten als tegenprestatie voor de levering van producten en/of diensten		
Pension inkomsten	13.902	11.020
Zwerfopvang	570	447
Afstand dieren	3.461	5.555
Plaatsing dieren	36.536	45.491
Opbrengst advertenties	1.135	1.295
Opbrengst verkoop voer	231	1.680
Opbrengst overige verkopen	111	448
	<u>55.946</u>	<u>65.936</u>
13. Directe verzorgingskosten		
Directe verzorgingskosten	2.433	4.851
Kosten voeding	5.728	7.643
Kosten dierenarts	19.902	23.320
Kosten dierregistraties	782	953
Reiskosten ophalen/wegbrengen	1.680	5.845
Bijdrage dierenartskosten	-	-3.039
Overige verzorgingskosten	-	1.182
	<u>30.525</u>	<u>40.755</u>

	Saldo 2019	Saldo 2018
	€	€
14. Lonen en salarissen		
Brutolonen	44.663	39.260
Mutatie vakantiegeldverplichting	-935	19
Eindheffing	-	103
	43.728	39.382
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-943	-
Ontvangen subsidies	-900	-911
	41.885	38.471
15. Sociale lasten		
Premies sociale verzekeringswetten	8.330	7.169
16. Overige personeelskosten		
Vrijwilligerskosten	1.865	2.327
Reiskostenvergoedingen	3.864	2.867
Onkostenvergoedingen	570	600
Kantinekosten	802	611
Opleidingskosten	205	927
	7.306	7.332
Personeelsleden		
Gedurende het jaar 2019 waren 2 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2018: 2).		
17. Afschrijvingen materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	2.472	4.160
Inventaris	746	1.020
	3.218	5.180
18. Huisvestingskosten		
Gas, water en electra	5.885	6.520
Onderhoud onroerende zaak	1.239	2.008
Onroerende-zaakbelasting	970	1.051
Afvoer bedrijfsafval	1.830	2.265
Dotatie voorziening groot onderhoud gebouwen	-	3.000
Dotatie voorziening nieuwbouw	-	25.000
Overige huisvestingskosten	1.568	1.699
	11.492	41.543
19. Exploitatiekosten		
Reparatie en onderhoud	556	516
Kleine aanschaffingen	672	88
	1.228	604

	Saldo 2019	Saldo 2018
	€	€
20. Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	1.444	300
Automatiseringskosten	529	1.587
Telefoon	1.189	1.080
Contributies en abonnementen	-	53
Verzekering	2.650	1.322
	<u>5.812</u>	<u>4.342</u>
21. Autokosten		
Brandstoffen	684	625
Onderhoud	986	598
Verzekering	-	385
Overige autokosten	16	-
	<u>1.686</u>	<u>1.608</u>
22. Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	1.281	-
Representatiekosten	885	854
Reis- en verblijfkosten	10	-
	<u>2.176</u>	<u>854</u>
23. Algemene kosten		
Accountantskosten	2.078	3.328
Advieskosten	8.192	1.001
Overige algemene kosten	280	10
	<u>10.550</u>	<u>4.339</u>
24. Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Ontvangen bankrente	10	22
25. Rentelasten en soortgelijke kosten		
Betaalde bankkosten	-580	-464

6 OVERIGE TOELICHTING

Belangrijke gebeurtenissen na balansdatum

De gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de continuïteitsveronderstelling van Stichting Dierenopvangtehuis De Bommelerwaard. Echter, als gevolg van de uitbraak van het coronavirus wereldwijd, zijn door de Nederlandse overheid ingrijpende maatregelen genomen om de verspreiding van dit virus onder controle te krijgen. Deze maatregelen en mogelijke maatregelen die nog volgen, hebben naar verwachting belangrijke financiële gevolgen voor ondernemingen in Nederland. Deze gevolgen zijn op dit moment nog niet te overzien. De door de Nederlandse overheid genomen maatregelen kunnen impact hebben op de ontwikkeling van de netto-omzet en daarmee de ontwikkeling van het resultaat van Stichting Dierenopvangtehuis De Bommelerwaard. Ook de financiële positie (liquiditeit en solvabiliteit) van Stichting Dierenopvangtehuis De Bommelerwaard kan daardoor onder druk komen te staan, met als gevolg mogelijke onzekerheid over de continuïteitsveronderstelling. Door de Nederlandse overheid is een breed pakket aan maatregelen aangekondigd ter ondersteuning van ondernemers. Op grond van de financiële positie van Stichting Dierenopvangtehuis De Bommelerwaard per balansdatum en de positieve invloed van de ondersteuningsmaatregelen door de overheid die de negatieve financiële gevolgen van de uitbraak van het coronavirus zullen beperken, acht het bestuur van Stichting Dierenopvangtehuis De Bommelerwaard een duurzame voortzetting van de bedrijfsuitoefening niet onmogelijk. De jaarrekening is dan ook opgemaakt uitgaande van de veronderstelling van continuïteit van de stichting.

Bestemming van het resultaat 2019

Het bestuur stelt voor om het resultaat over 2019 ad € 128.441 toe te voegen aan het stichtingskapitaal.

Vooruitlopend op de vaststelling door het bestuur van de stichting is dit voorstel reeds in de jaarrekening verwerkt.

Ondertekening

Bruchem, 25 augustus 2020

I. Augusteijn



OVERIGE GEGEVENS



OVERIGE GEGEVENS

1 Deskundigenonderzoek

De stichting heeft gebruik gemaakt van de mogelijkheid tot vrijstelling van deskundigenonderzoek op grond van artikel 2:396 lid 7 BW.