



# **JAARSTUKKEN 2017**

## **BALANS - V&W - TOELICHTING**

## Vereniging Dierenasiel Almere

## Balans per 31-12-2017 na resultaatbestemming

### ACTIVA

	31-12-17		31-12-16	
	€	€	€	€
<b>Vaste activa</b>				
<u>Materiële vaste activa</u>				
Inventaris	12.660		26.424	
Vervoermiddelen	2		2	
		12.662		26.426
<b>Vlottende activa</b>				
<u>Vorraden</u>				
Handelsgoederen	500		500	
		500		500
<u>Vorderingen</u>				
Handelsdebiteuren	0		0	
Overige vorderingen	114.690		40.476	
Overlopende activa	491		0	
		115.181		40.476
<u>Liquide middelen</u>				
Saldi bankrekeningen	6.074		0	
		6.074		0
<b>Totaal activa</b>	<b>134.417</b>		<b>67.402</b>	

### PASSIVA

	31-12-17		31-12-16	
	€	€	€	€
<b>Eigen vermogen</b>				
Overige reserves	-820.392		-872.605	
		-820.392		-872.605
<b>Voorzieningen</b>				
Overige voorzieningen	15.906		3.406	
		15.906		3.406
<b>Kortlopende schulden</b>				
Schulden aan kredietinstellingen	13.302		14.542	
Handelscrediteuren	40.254		5.977	
Belastingen en premies				
sociale verzekeringen	77.132		7.150	
Overige schulden	719.758		901.999	
Overlopende passiva	88.457		6.933	
		938.903		936.601
<b>Totaal passiva</b>	<b>134.417</b>		<b>67.402</b>	

## Vereniging Dierenasiel Almere

### Winst- en verliesrekening over 2017

	2017		2016	
	€	€	€	€
Netto omzet		476.396		417.481
Inkoopwaarde van de omzet		-96.585		-94.274
<b>Bruto bedrijfsresultaat</b>		<u>379.811</u>		<u>323.207</u>
Personeelskosten	266.975		163.670	
Afschrijvingen	13.764		11.628	
Huisvestingskosten	86.134		204.096	
Verkoopkosten	4.630		15.257	
Autokosten	0		2.611	
Algemene kosten	45.001		120.568	
<b>Som der bedrijfskosten</b>		<u>416.504</u>		<u>517.830</u>
<b>Bedrijfsresultaat</b>		<u>-36.693</u>		<u>-194.623</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten	-10.701		-12.453	
<b>Som der financiële baten en lasten</b>		<u>-10.701</u>		<u>-12.453</u>
<b>Resultaat</b>		<u>-47.394</u>		<u>-207.076</u>
Buitengewone baten	99.607		908	
Ondersteuning Stichting beheer OG			165.857	
Ondersteuning Steunstichting			40.311	
<b>Buitengewoon resultaat</b>		<u>99.607</u>		<u>207.076</u>
<b>Netto resultaat</b>		<u><u>52.213</u></u>		<u><u>0</u></u>

## Dierenasiel Almere en omstreken te Almere

### 2.3 Toelichting op de jaarrekening

#### ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW in overeenstemming met de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving voor de kleine rechtspersoon.

#### Onderneming

Dierenasiel Almere en omstreken, statutair gevestigd te Almere is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 39068486.

#### Activiteiten

De activiteiten van Dierenasiel Almere en omstreken, statutair gevestigd te Almere, bestaan voornamelijk uit: de exploitatie van een dierenasiel  
De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan de Groene Kadeweg 24 te Almere.

#### Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2017

Het bestuur stelt aan de Algemene Vergadering voor het resultaat over het boekjaar 2017 ten bedrage van € 52.213 geheel ten gunste van de overige reserves te brengen.

### GRONDSLAGEN VOOR DE BALANSWAARDERING

#### Algemeen

De waardering van activa en passiva vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

#### Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs of vervaardigingskosten, 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 of vervaardigingskosten, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

De materiële vaste activa waarvan de onderneming krachtens een financiële lease-overeenkomst het economische eigendom heeft, worden geactiveerd. De uit de financiële lease-overeenkomst voortvloeiende verplichting wordt als schuld verantwoord. De in de toekomstige leasetermijnen begrepen interest wordt gedurende de looptijd ten laste van het resultaat gebracht.

Afschrijvingspercentages:

Inventaris	20 %
Vervoermiddelen	0 %

#### Voorraden

##### *Gereed product en handelsgoederen*

Voorraden gereed product en handelsgoederen worden gewaardeerd tegen kostprijs / vervaardigingsprijs. De voorraden zijn gewaardeerd tegen de getaxeerde waarde opgegeven door het bestuur. Er heeft geen inventarisatie plaatsgevonden.

## Dierenasiel Almere en omstreken te Almere

### 2.3 Toelichting op de jaarrekening

#### Vorderingen

De kortlopende vorderingen betreffen de vorderingen met een looptijd korter dan één jaar. Deze 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 worden gewaardeerd tegen nominale waarde en staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de onderneming. Het betreffen de direct opeisbare vorderingen op kredietinstellingen en kasmiddelen.

#### Kortlopende schulden

De kortlopende schulden betreffen de schulden met een looptijd korter dan één jaar. Deze worden bij eerste verwerking opgenomen tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

## GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

#### Algemeen

De bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. 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.

#### Netto-omzet

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

#### Inkoopwaarde van de omzet

Onder de inkoopwaarde van de omzet wordt verstaan de direct aan de geleverde goederen en diensten toe te rekenen kosten. Hieronder is tevens begrepen een mutatie in de afwaardering wegens incurantheid van de voorraden.

#### Bedrijfskosten

De kosten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

## Dierenasiel Almere en omstreken te Almere

### 2.3 Toelichting op de jaarrekening

#### **Personeelsbeloningen**

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en verliesrekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

#### **Afschrijvingen**

De afschrijvingen zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschafwaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van de vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen. Boekwinsten echter alleen voor zover deze niet in mindering zijn gebracht op investeringen.

#### **Financiële baten en lasten**

De financiële baten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en -kosten van uitgegeven en ontvangen leningen en tegoeden.