OMNY ACC

accountants en belastingadviseurs

JAARBERICHT 2015

Stichting Dierentehuis Den Helder en omstreken
te Den Helder

OMNYACC In Control
Verkeerstorenweg 1
1786 PN Den Helder

Balthasar Bekkerwei 90
8914 BE Leeuwarden

OMNY ACC

INHOUDSOPGAVE

		Pagina
ACCOUNTANTSVERSLAG		
1	Opdracht	2
2	Beoordelingsverklaring	2
3	Algemeen	4
4	Financiële positie	5
1	**BESTUURSVERSLAG OVER 2015**	7
JAARREKENING		
1	Balans per 31 december 2015	12
2	Staat van baten en lasten over 2015	14
3	Toelichting op de balans en de staat van baten en lasten	15
4	Toelichting op de balans per 31 december 2015	17
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2015	21

OMNY ACC

ACCOUNTANTSVERSLAG

OMNYACC In Control
Postbus 141
1780 AC Den Helder

Verkeerstorenweg 1
1786 PN Den Helder

T 0223 - 688600
F 0223 - 688629
E info@omnyaccincontrol.nl
I www.omnyacc.nl

OMNY ACC

accountants en belastingadviseurs

Aan het bestuur van
Stichting Dierentehuis Den Helder en omstreken
Rijksweg 4
1785 PA Den Helder

Kenmerk	*Behandeld door*	*Datum*
MS/NR/EV/100952	N. Remmelink	18 maart 2016

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2015 met betrekking tot uw stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2015 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 109.376 en de staat van baten en lasten sluitende met een resultaat van € 12.813, beoordeeld.

2 BEOORDELINGSVERKLARING

Opdracht

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2015 van Stichting Dierentehuis Den Helder en omstreken te Den Helder beoordeeld. Het bestuur van Stichting Dierentehuis Den Helder en omstreken is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening in overeenstemming met richtlijn C-1 Kleine organisaties-zonder-winststreven. Het is onze verantwoordelijkheid een beoordelingsverklaring inzake de jaarrekening te verstrekken.

Werkzaamheden

Wij hebben onze beoordeling verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder Standaard 2400 "Opdrachten tot het beoordelen van financiële overzichten". De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het inwinnen van inlichtingen bij functionarissen van de stichting en het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de financiële gegevens. Door de aard en de omvang van onze werkzaamheden kunnen deze slechts resulteren in een beperkte mate van zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening. Deze mate van zekerheid is lager dan die welke aan een controleverklaring kan worden ontleend.

Omnyacc In Control B.V. is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 37064470 en heeft daar algemene voorwaarden gedeponeerd. De algemene voorwaarden zijn van toepassing op alle aanbiedingen, offertes, overeenkomsten en overige rechtsverhoudingen. Op uw verzoek zenden wij u deze kosteloos toe. Omnyacc In Control B.V. is aangesloten bij Omnyacc, een samenwerkingsverband tussen juridisch en economisch onafhankelijke kantoren.

SRA

Conclusie

Op grond van onze beoordeling is ons niets gebleken op basis waarvan wij zouden moeten concluderen dat de jaarrekening geen getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Dierentehuis Den Helder en omstreken per 31 december 2015 en van het resultaat over 2015 in overeenstemming met richtlijn C-1 Kleine organisaties-zonder-winststreven.

Den Helder, 18 maart 2016

Omnyacc In Control B.V.

drs. M. Schintz-Privée RA

3 ALGEMEEN

3.1 Oprichting stichting

Bij notariële akte d.d. 8 november 1977 is opgericht Stichting Dierentehuis Den Helder en omstreken. De activiteiten worden met ingang van voornoemde datum / respectievelijk eerdere datum gedreven voor rekening en risico van Stichting Dierentehuis Den Helder en omstreken.

4 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2015		31-12-2014	
	€	€	€	€
Beschikbaar op lange termijn:				
Stichtingsvermogen	60.823		48.271	
Voorzieningen	23.126		29.379	
Langlopende schulden	19.854		25.527	
		103.803		103.177
Waarvan vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa		41.811		30.358
Werkkapitaal		61.992		72.819
Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Vorderingen	2.015		5.572	
Liquide middelen	65.550		106.222	
		67.565		111.794
Af: Kortlopende schulden		5.573		38.975
Werkkapitaal		61.992		72.819

OMNY ACC

FINANCIEEL VERSLAG

BESTUURSVERSLAG OVER 2015

Algemeen

Het bestuur van de Stichting Dierentehuis Den Helder en omstreken bestaat per 31 december 2015 uit de volgende personen:

A. Craane (voorzitter);
J.P. Schuurman (penningmeester);
G.M. Jansen (secretaris);
P. Verhoef (bestuurslid);
I. Commandeur (bestuurslid).

Activiteiten

Stichting Dierentehuis Den Helder en omstreken is statutair gevestigd te Den Helder. De activiteiten van Stichting Dierentehuis Den Helder en omstreken bestaan voornamelijk uit de uitoefening van een asiel en pension voor honden en katten.

De maatschappelijke betekenis van de activiteiten blijkt uit de financiële gegevens van de bijgaande jaarrekening.

De activiteiten van de stichting zijn voor een belangrijk deel afhankelijk van de inzet van vrijwilligers.

Bestuurlijke besluiten en voornemens

1. Algemeen
Afgelopen jaar kenmerkte zich als een jaar met veel medische problemen bij opgevangen zwerfdieren. Volgens de vigerende wetgeving mogen gevonden zwerfdieren na 14 dagen herplaatst worden. In de praktijk is dat echter niet mogelijk. De deplorabele staat waarin dieren in het asiel terecht komen zorgt er voor dat ze pas vele weken later zodanig zijn hersteld dat de dieren kunnen worden vrijgegeven voor herplaatsing. Het bedrag dat een nieuwe eigenaar moet betalen om een dier uit het asiel een nieuw thuis te geven staat in geen enkele verhouding met de daadwerkelijk kosten. Verhogen van dat bedrag is geen optie. Er zou dan geen dier meer geplaatst worden.
Steeds vaker worden er probleemdieren aangeboden die, vaak vanwege gedrag, niet plaatsbaar zijn. Het komt voor dat eigenaren de afstandskosten niet kunnen betalen. Conform het vigerende beleid is 't Schuthok niet verplicht deze dieren op te nemen. In het kader van onze sociale functie nemen wij die dieren toch op om ze uit het maatschappelijke verkeer te onttrekken. Als we dat niet doen is de kans groot dat de dieren op straat worden gezet of op de verschillende verkoopsites worden geplaatst zonder aan te geven dat het dier gedragsproblemen vertoont.
Met de gemeente Hollands Kroon is een dienstverleningsmodel overeengekomen, zoals dit ook hoort. Immers het dierenasiel, maar ook de dierenambulance, verlenen een dienst die normaal door de gemeente ingekocht behoort te worden. Voor 2016 heeft de gemeente Hollands Kroon een inflatiecorrectie van 1.6% toegepast en de vergoeding voor 2016 daarmee verhoogd.
Met de gemeente Den Helder is er nog steeds sprake van een subsidierelatie. In een periode van steeds verdergaande professionalisering van dierenopvang conform de wettelijke kaders is dit niet meer van deze tijd. De wetgever is hierin erg duidelijk. Waar vroeger sprake was van subsidie omdat er geen wettelijke kaders waren waaraan een gemeente moest voldoen, zijn de verplichtingen van de gemeente al langere tijd vastgelegd in wetboek 5. Gemeenten hebben de verplichting zwerfdieren 14 dagen op te vangen. Na die 14 dagen gaat het dier in eigendom over aan betreffende gemeenten. De gemeente is dan eigenaar van het dier en als zodanig verantwoordelijk voor de vervolgopvang. Het asiel voert een wettelijk taak van de gemeente uit en dient daarvoor een vergoeding te krijgen in het kader van aan de gemeente verleende diensten. Daarom wordt in regionaal verband gesproken over uniformering van het vergoedingsstelsel. In 2017 zal de gemeente den Helder overgaan naar een dienstverleningsovereenkomst.
In 2015 zijn de verouderde faciliteiten van 't Schuthok verder op orde gebracht. Aan de hand van het meerjaren onderhoudsplan zijn diverse prioriteiten en achterstanden gestaag weggewerkt. In 2016 zal het onderhoud conform het onderhoudsplan gecontinueerd worden.

Beoordelingsverklaring afgegeven

2. Baten

2.1 Vergoedingen gemeenten

Met de gemeente Hollands Kroon hebben wij sinds twee jaar een dienstverleningsovereenkomst waarbij een vaste vergoeding per inwoner is overeengekomen, ook met de gemeente Den Helder hebben de eerste verkennende gesprekken plaatsgevonden om de subsidierelatie om te buigen naar een zuivere en zakelijke dienstverleningsrelatie. Dit betekent echter wel dat een bedrijfsvoering die is ontstaan vanuit een relatief risicoloze situatie van exploitatiesubsidie, omgevormd zal moeten worden naar een puur zakelijke organisatie waarbij de ontvangen vergoedingen alle kosten dekken. Om hiervoor alle randvoorwaarden goed in kaart te brengen is er een onderzoek gestart door een afstudeerder HBO en verwachten wij in de tweede helft van 2016 een compleet rapport te hebben, op basis waarvan wij vast kunnen stellen wat de juiste vergoeding zou zijn voor onze dienstverlening richting de gemeenten.

2.2 Fondsenwerving

Gedurende het jaar leken de inkomsten uit donaties af te stevenen op een bedrag van twintigduizend euro, dat is slechts 1/3 deel van de twee voorgaande jaren en ongeveer de helft van het bedrag waarmee in de begroting rekening was gehouden. In de 2e helft van het jaar hebben we alle zeilen moeten bijzetten om deze negatieve trend te doorbreken, een aantal vrijwilligers heeft de fondsenwervingscommissie gevormd en zijn van hieruit bezig gegaan om o.a. nieuwe donateurs te werven. Door deze inzet hebben we de schade weten te beperken en zijn we uiteindelijk uitgekomen op dertigduizend euro, helaas nog steeds maar de helft van de voorgaande jaren en uiteindelijk ook minder dan begroot. Hiermee is onze eerder uitgesproken zorg helaas werkelijkheid geworden en aangetoond dat de post "donaties/giften" in de begroting een zeer onzekere factor is. De begroting voor 2016 is op dit onderwerp dan ook zeer terughoudend ingevuld.

2.3 Opbrengst pension

Deze opbrengsten zitten al een aantal jaren op een stabiel niveau, 2014 laat een lichte terugval zien die volledig is toe te rekenen aan de renovatie van de kennelvloeren waardoor een deel van de capaciteit tijdelijk niet beschikbaar is geweest. Gedurende de vakanties is het pension volledig vol geboekt en daarbuiten zien wij de gebruikelijke bezetting, het onderbrengen van meer huisdieren in pension is derhalve niet realistisch. V.w.b. de tarieven van het pension geldt dat deze in lijn zijn met de tarieven in de regio, te hoge tarieven zou leiden tot meer zwerfdieren wat een onwenselijke situatie is.

2.4 Afstand / plaatsing

De trend die in 2014 in ingezet is in 2015 niet veranderd, het aantal huisdieren (katten in het bijzonder) dat bij ons binnenkomt is afgenomen. De inkomsten die hieraan gerelateerd zijn nemen daardoor ook af. Een zeer grote uitdaging hierbij is echter wel dat de medische staat van het dier bij binnenkomst veelal zeer slecht is, dit betekent dat het bedrag aan medische kosten per dier toeneemt. Ondanks dat het aantal dieren afneemt zien wij dan ook dat de medische kosten door de jaren heen min of meer gelijk blijven.

3. Lasten
3.1 Personeelskosten
De personeelskosten zijn in lijn met de verwachtingen, de toename t.o.v. 2014 is volledig toe te schrijven aan de pensioenvoorziening die op 1 januari 2015 is ingegaan. In 2015 is tijdens de drukke vakantieperiode duidelijk geworden dat de vaste personele bezetting op een absoluut minimum niveau zit, door langdurige ziekte hebben onze medewerkers veelvuldig moeten overwerken om de organisatie draaiende te houden. Bij het beoordelen van het rapport (zie 2.1 vergoedingen gemeenten) in de 2e helft van het jaar zal dit onderwerp aandacht behoeven en zal vastgesteld moeten worden of het aantal FTE wellicht bijgesteld moet worden.

3.2 Onderhoud
In 2014 zijn wij begonnen om het achterstallige onderhoud weg te werken, dit hebben wij in 2015 in grote mate kunnen afronden. Het hoge niveau van donaties/giften in 2013 en 2014 heeft dit vooral mogelijk gemaakt. V.w.b. het gebouw is onderhoud aan de gevels vooralsnog de laatste grote klus, hiervoor zijn middelen in reserves aanwezig. Grote vervangingen die in de komende jaren zullen plaatsvinden betreffen de CV installaties, wasmachine en wasdroger. Het bestemmingsfonds voor de vervanging van de vloeren van ongeveer zesduizend euro (2013) zal in 2016 worden gebruikt voor de vloeren van een aantal kattenverblijven.

3.3 Dierenartskosten
Zoals eerder al genoemd is de medische staat van het dier bij binnenkomst veelal slecht, hierdoor blijven de medische kosten hoog ondanks dat het aantal dieren afneemt. Daarnaast zien wij dat er zich situaties voordoen dat wij kosten maken waarbij de eigenaar niet in staat is deze kosten aan ons te vergoeden. Onze besluitvorming in deze situaties wordt bepaald door het welzijn van het dier en maatschappelijk verantwoordingsgevoel, helaas betekent dit wel dat een groot deel van de kosten niet gedekt zijn.

3.4 Overig algemeen
In het algemeen geldt dat de kosten redelijk in lijn zijn met de verwachtingen (begroting) en dat ook het niveau door de jaren heen redelijk stabiel is. Daar waar afwijkingen zichtbaar zijn, zijn deze verklaarbaar en vooraf vastgesteld. De grote onzekerheid blijft vooral de donaties en giften aan de baten kant, om dit risico af te dekken is de omvang van deze post in de begroting verkleind en in lijn gebracht met de realiteit. Het vermogen van de stichting is op een redelijk niveau, echter absoluut niet te hoog als rekening wordt gehouden met potentiele financiële risico's en verplichtingen om het vastgoed en de inventarisatie op een acceptabel niveau te houden.

Ondertekening van de jaarrekening

Den Helder, 18 maart 2016

A. Craane

J.P. Schuurman

Beoordelingsverklaring afgegeven

OMNY ACC

JAARREKENING 2015

Balans per 31 december 2015
Staat van Baten en lasten 2015
Toelichting op de balans per 31 december 2015
Toelichting op de staat en baten over 2015

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2015
(na winstbestemming)

		31 december 2015		31 december 2014	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	(1)				
Bedrijfsgebouwen en terreinen		39.034		24.823	
Inventaris		2.777		4.743	
Vervoermiddelen		-		792	
			41.811		30.358
Vlottende activa					
Vorderingen		2.015		5.572	
Liquide middelen	(2)	65.550		106.222	
			67.565		111.794
			109.376		142.152

Beoordelingsverklaring afgegeven

		31 december 2015		31 december 2014	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Stichtingsvermogen	(3)		60.823		48.271
Voorzieningen	(4)				
Overige voorzieningen			23.126		29.379
Langlopende schulden	(5)				
Hypothecaire lening o/g			19.854		25.527
Kortlopende schulden	(6)				
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		345		3.541	
Overlopende passiva		5.228		35.434	
			5.573		38.975
			109.376		142.152

Beoordelingsverklaring afgegeven

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2015

		Realisatie 2015	Realisatie 2014
		€	€
Baten		214.567	242.849
Lasten			
Beheer en administratie			
Personeelslasten	(10)	104.174	100.127
Afschrijvingen	(11)	12.690	10.803
Huisvestingslasten	(12)	26.176	54.427
Asielkosten	(13)	34.777	36.637
Kantoorlasten	(14)	11.564	13.893
Autolasten	(15)	512	1.356
Verkooplasten	(16)	664	1.240
Algemene lasten	(17)	10.249	8.473
Financiële baten en lasten	(18)	948	1.566
		201.754	228.522
Saldo		12.813	14.327
Resultaatbestemming			
Overige reserves		12.813	14.327

Beoordelingsverklaring afgegeven

3 TOELICHTING OP DE BALANS EN DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van richtlijn C-1 Kleine Organisaties-zonder-winststreven. 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.
Baten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Lasten worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn. De begroting dient niet als sturingsmiddel en is derhalve niet in de jaarrekening opgenomen.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde of vervaardigingslasten verminderd met afschrijvingen bepaald op basis van de geschatte levensduur rekening houdend met een eventuele restwaarde. De afschrijvingen bedragen een vast percentage van de aanschaffingswaarde of vervaardigingslasten.

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.

Voorzieningen

Een voorziening wordt gevormd voor verplichtingen waarvan het waarschijnlijk is dat zij zullen moeten worden afgewikkeld en waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten. De omvang van de voorziening wordt bepaald door de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen en verliezen per balansdatum af te wikkelen. Voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Overige voorzieningen

Groot onderhoud gebouwen

De voorziening ter gelijkmatige verdeling van lasten voor groot onderhoud van gebouwen wordt bepaald op basis van de te verwachten kosten over een reeks jaren. De voorziening wordt lineair opgebouwd. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht.

De voorzieningen hebben een overwegend langlopend karakter.

Beoordelingsverklaring afgegeven

Langlopende en kortlopende schulden

Opgenomen leningen en schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

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 lasten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

Baten

De besteding van baten waarvoor een bijzondere bestemming is aangewezen worden afzonderlijk vermeld.

Exploitatiesubsidies

Exploitatiesubsidies worden ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde uitgaven komen/waarin de opbrengsten zijn gederfd/waarin het exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De subsidieafrekening zal plaatsvinden na het verstrekken van het jaarbericht. De subsidies hebben een structureel karakter.

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.

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 2015

Activa

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Bedrijfs-gebouwen en terreinen	Inventaris	Vervoer-middelen	Totaal
	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2015	24.823	4.743	792	30.358
Investeringen	28.228	-	-	28.228
Desinvesteringen	-	-	-350	-350
Ontvangen donatie investering	-3.735	-	-	-3.735
Afschrijvingen	-10.282	-1.966	-125	-12.373
Boekverlies	-	-	-317	-317
Boekwaarde per 31 december 2015	39.034	2.777	-	41.811
Aanschaffingswaarde	457.704	10.892	1.000	469.596
Cumulatieve afschrijvingen	-418.670	-8.115	-1.000	-427.785
Boekwaarde per 31 december 2015	39.034	2.777	-	41.811

Afschrijvingspercentages

	%
Bedrijfsgebouwen en terreinen	0, 10
Inventaris	20, 33,33
Vervoermiddelen	20

VLOTTENDE ACTIVA

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
<u>Overige belastingen en premies sociale verzekeringen</u>		
Omzetbelasting	691	4.834

Beoordelingsverklaring afgegeven

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
Overige vorderingen		
Vooruitbetaalde kosten	1.324	738

2. Liquide middelen

ING Bank N.V.	10.648	51.115
ING Bank N.V., Vermogen Spaarrekening	50.845	-
ING Bank N.V., Zakelijke Spaarrekening	-	50.315
Kas	4.057	4.792
	65.550	106.222

Passiva

3. Stichtingsvermogen

Overige reserves	41.864	29.051
Bestemmingsfonds	18.959	19.220
	60.823	48.271

	2015	2014
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	29.051	14.724
Resultaatbestemming boekjaar	12.813	14.327
Stand per 31 december	41.864	29.051

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
Bestemmingsfonds		
Bestemmingsfonds groot onderhoud	6.254	6.254
Bestemmingsfonds energiebesparende investeringen	12.705	12.966
	18.959	19.220

Beoordelingsverklaring afgegeven

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
Bestemmingsfonds groot onderhoud		
Stand per 1 januari	6.254	6.254
Mutatie	-	-
Stand per 31 december	6.254	6.254

Dit betreffen ontvangen donaties ten behoeve van het groot onderhoud.

Bestemmingsfonds energiebesparende investeringen		
Stand per 1 januari	12.966	17.918
Besteding	-261	-4.952
Stand per 31 december	12.705	12.966

Dit betreffen ontvangen donaties ten behoeve van het plegen van energiebesparende investeringen.

4. Voorzieningen

Overige voorzieningen

	2015	2014
	€	€
Groot onderhoud gebouwen		
Stand per 1 januari	29.379	12.588
Dotatie	-	16.791
Onttrekking	-6.253	-
Stand per 31 december	23.126	29.379

De voorziening voor groot onderhoud wordt gevormd ter dekking van de te maken geschatte kosten voor het onderhoud van het pand aan de Rijksweg 4.

5. Langlopende schulden

Hypothecaire lening o/g

Hypothecaire lening o/g ING Bank N.V.		
Stand per 1 januari	25.527	31.199
Aflossing	-5.673	-5.672
Stand per 31 december	19.854	25.527

De rente is variabel. Jaarlijks wordt er € 5.672 op de lening afgelost. De schuld langer dan vijf jaar is nihil.

Zekerheden

Als zekerheid voor de kredietfaciliteit is een borgstelling afgegeven ten bedrage van € 113.445 door de Gemeente Den Helder.

6. Kortlopende schulden

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	-	3.541
Pensioenen	345	-
	345	3.541
Overlopende passiva		
Vakantiegeld	3.331	3.493
Nettoloon	-	966
Overige schuld	-	5.842
Te betalen investeringen	-	4.530
Overige kosten	1.897	20.603
	5.228	35.434

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Meerjarige financiële verplichtingen

Erfpacht

De jaarlijkse erfpacht canon bedraagt € 2.660.

Beoordelingsverklaring afgegeven

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2015

	Realisatie 2015	Realisatie 2014
	€	€
7. Baten		
Plaatsing dieren	18.190	22.302
Afstandsgelden	5.491	4.853
Asielbijdragen	1.460	1.760
Dierenpension	42.630	39.299
Dierenpension dagopvang	546	442
	68.317	68.656
8. Baten uit fondsverwerving		
Donaties en giften	30.619	59.893
9. Subsidiebaten		
Gemeente Den Helder	80.255	80.255
Gemeente Hollands Kroon	30.876	29.545
Gemeente Texel	4.500	4.500
	115.631	114.300
10. Personeelslasten		
Lonen en salarissen	70.689	70.584
Sociale lasten	19.154	19.067
Pensioenlasten	3.226	-
Overige personeelslasten	11.105	10.476
	104.174	100.127
Lonen en salarissen		
Brutolonen	79.270	87.440
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-8.581	-16.856
	70.689	70.584
Sociale lasten		
Premies sociale verzekeringswetten	13.587	16.514
Ziekteverzuimverzekering	5.567	3.328
	19.154	19.842
Teruggaaf arbeidsgehandicaptenkorting voorgaande jaren	-	-775
	19.154	19.067
Pensioenlasten		
Pensioenlasten	3.226	-

Beoordelingsverklaring afgegeven

	Realisatie 2015	Realisatie 2014
	€	€
Overige personeelslasten		
Reiskosten	2.275	3.168
Kosten Arbodienst	1.825	405
Bedrijfskleding	-	504
Vrijwilligerskosten	2.633	1.830
Studiekosten	3.453	3.109
Kantinekosten	875	996
Overige personeelskosten	44	464
	11.105	10.476

Personeelsleden

Bij de vennootschap waren in 2015 gemiddeld 4 personeelsleden werkzaam (2014: 4).

11. Afschrijvingen

Materiële vaste activa	12.373	10.803
Boekbaten / lasten	317	-
	12.690	10.803
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	10.282	8.637
Inventaris	1.966	1.966
Vervoermiddelen	125	200
	12.373	10.803
Boekbaten / lasten	317	-
	12.690	10.803

Overige bedrijfslasten

12. Huisvestingslasten

Energiekosten	12.116	11.453
Onderhoud gebouwen	10.266	16.882
Grondlasten	1.436	1.342
Opstal- en glasverzekering	1.237	1.253
Schoonmaaklasten container	22	-
Bewakingslasten	197	197
Erfpacht	2.660	2.660
Huur vuilcontainer	4.495	3.849
Dotatie voorziening groot onderhoud	-6.253	16.791
	26.176	54.427

Beoordelingsverklaring afgegeven

	Realisatie 2015	Realisatie 2014
	€	€
13. Asielkosten		
Dierenambulance	-175	-494
Dierenartskosten	25.777	26.662
Sterilisaties	1.110	1.650
Voeding	4.606	3.930
Registratiekosten	1.846	2.051
Desinfectie/Reiniging	1.874	2.496
Kattenbakvulling	2.739	1.842
Donatie voedingskosten	-3.000	-1.500
	34.777	36.637
14. Kantoorlasten		
Kantoorbehoeften	1.597	1.846
Onderhoud en kleine aanschaffingen inventaris	2.572	4.791
Verzekering inventaris	509	320
Automatiserings- en internetkosten	2.232	2.129
Telefoon	996	1.725
Porti	423	535
Contributies en abonnementen	1.064	384
Verzekering	2.171	2.116
Huur machines	-	47
	11.564	13.893
15. Autolasten		
Brandstoffen	42	282
Onderhoud	42	412
Verzekering	184	300
Motorrijtuigenbelasting	244	362
	512	1.356
16. Verkooplasten		
Reclame- en advertentiekosten	175	97
Representatielasten	-	13
Weggevers	100	607
Opendag	389	523
	664	1.240

Beoordelingsverklaring afgegeven

	Realisatie 2015	Realisatie 2014
	€	€
17. Algemene lasten		
Accountantslasten	4.166	3.525
Administratielasten	3.359	3.239
Advieslasten	-	1.500
Juridische lasten	2.712	-
Boetes belastingdienst	-	-278
Verschillenrekening	-	-100
Overige algemene lasten	12	362
Eigen risico schade	-	225
	10.249	8.473
18. Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	530	236
Rentelasten en soortgelijke lasten	-1.478	-1.802
	-948	-1.566
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rente spaarrekening	530	236
Rentelasten en soortgelijke lasten		
Rente bank	-584	-601
Rente hypothecaire lening o/g	-894	-1.201
	-1.478	-1.802

Ondertekening van de jaarrekening

Den Helder, 18 maart 2016

A. Craane

J.P. Schuurman

Beoordelingsverklaring afgegeven