

Accountants en
Adviseurs

Twentelaan 5
7609 RE Almelo
Postbus 206
7600 AE Almelo
Tel. 088-500 95 00
E-mail info@eshuis.com

aan het bestuur van
Stichting Dierenopvangcentrum Oldenzaal

Boerskottenlaan 33 te Oldenzaal

Rapport inzake de
Jaarrekening 2018

Inhoudsopgave

Accountantsrapport

Samenstellingsverklaring van de accountant 2

Algemeen 3

Bestuursverslag 4

Jaarrekening

Balans per 31 december 2018 6

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling 8

Aan het bestuur van
Stichting Dierenopvangcentrum Oldenzaal
Ter attentie van Hans Beumers
Boerskottenlaan 33
7574 VB Oldenzaal

Hierbij bieden wij u het rapport aan inzake de jaarstukken over 2018 van Stichting Dierenopvangcentrum Oldenzaal te Oldenzaal.

Samenstellingsverklaring van de accountant

Aan: Het bestuur van Stichting Dierenopvangcentrum Oldenzaal

De jaarrekening van Stichting Dierenopvangcentrum Oldenzaal te Oldenzaal is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2018 en de 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. 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 zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Dierenopvangcentrum Oldenzaal.

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 er dan ook vanuit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Algemeen

Vergelijkende cijfers

De vergelijkende cijfers 2017 zijn ontleend aan de jaarrekening 2017 en de vergelijkende cijfers begroting 2018 zijn ontleend aan de door het bestuur opgestelde en goedgekeurde begroting.

Doel Stichting

De Stichting tracht haar doel onder meer te bereiken door het opnemen, bewaren en plaatsen van dieren. Hierbij staat de asielfunctie centraal.

Bestuur

Het bestuur van de Stichting bestaat uit de volgende personen:

- mevrouw C.E. van Hoorik (voorzitter);
- de heer H.J.G. Beumers (penningmeester);
- mevrouw J. van der Woning-Bezoen (secretaris).

De Stichting Dierenopvangcentrum Oldenzaal heeft sedert 1 januari 2008 een ANBI-erkenning.

Bestuursverslag

Vrijstelling en referentie naar plaats van beschikbaarheid van het bestuursverslag

Het bestuursverslag over 2018 ligt ter inzage ten kantore van de rechtspersoon.

JAARREKENING

BALANS PER 31 DECEMBER 2018*(na voorstel batig saldoverdeling)*

	<u>31 december 2018</u>		<u>31 december 2017</u>	
	€	€	€	€
ACTIVA				
VASTE ACTIVA				
<i>Materiële vaste activa</i>	1			
Gebouwen en terreinen		307.000		300.000
VLOTTENDE ACTIVA				
<i>Vorderingen</i>				
Overige vorderingen en overlopende activa	2	10.236		2.412
<i>Liquide middelen</i>	3	87.259		50.128
Totaal activazijde		<u>404.495</u>		<u>352.540</u>

		<u>31 december 2018</u>		<u>31 december 2017</u>	
		€	€	€	€
PASSIVA					
STICHTINGSVERMOGEN					
	4				
Herwaarderingsreserve	5	276.839		269.839	
Bestemmingsreserve		53.070		25.546	
Overige reserve		<u>28.271</u>		<u>28.271</u>	
			358.180		323.656
VOORZIENINGEN					
Overige voorzieningen	6		25.015		25.015
KORTLOPENDE SCHULDEN					
Belastingen en premies sociale verzekeringen	7	315		291	
Overige schulden en overlopende passiva	8	<u>20.985</u>		<u>3.578</u>	
			21.300		3.869
Totaal passivazijde			<u>404.495</u>		<u>352.540</u>

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Dierenopvangcentrum Oldenzaal is feitelijk en statutair gevestigd op Boerskottenlaan 33, 7574 VB te Oldenzaal en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41028149.

Algemene toelichting

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van Stichting Dierenopvangcentrum Oldenzaal bestaan voornamelijk uit: het beheren en exploiteren van een dieren tehuis te Oldenzaal en al hetgeen daarmee in verband staat of daartoe dienstig is, een en ander in de ruimste zin.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Grondslagen

Materiële vaste activa

Dit betreft een gebouw, dat dient als dierenasiel met daarnaast gelegen een beheerderswoning.

De gebouwen staan op een perceel grond, gelegen aan de Boerskottenlaan 31 te Oldenzaal, kadastraal bekend onder de gemeente Oldenzaal, sectie H, nr. 432.

De koopsom voor alleen de beheerderswoning bedroeg € 56.899 inclusief aankoopkosten. Hierop is door de Gemeente Oldenzaal een eenmalige investeringssubsidie verleend van € 42.428, waarvoor als voorwaarde is gesteld dat bij verkoop van de woning deze eerst aan de Gemeente Oldenzaal moet worden aangeboden (zogenaamd voorkeursrecht bij verkoop). Dit bedrag is op de aankoopwaarde in mindering gebracht.

Het gehele onroerend goed is per 31-12-2016 gewaardeerd op de geschatte actuele waarde ad € 475.000, hetgeen is ontleend aan de WOZ waarde met als waardepeil datum 1 januari 2015.

Op 31-12-2018 bedraagt de geschatte actuele waarde ad € 307.000, hetgeen is ontleend aan de WOZ waarde welke is vastgesteld op € 307.000.

De waardevermeerdering 31-12-2018 t.o.v. 31-12-2017 bedraagt € 7.000. Deze waardevermeerdering is verwerkt in de materiële vaste activa en het eigen vermogen (mutatie herwaarderingsreserve).

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

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.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. Pensioenvoorzieningen worden gewaardeerd op basis van actuariële grondslagen. De overige voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

Wanneer de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

Voorziening voor groot onderhoud

Voor uitgaven voor groot onderhoud van gebouwen wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren. De toevoegingen aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het groot onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden voor groot onderhoud verloopt.

Overige voorzieningen

De overige voorzieningen worden opgenomen tegen nominale waarde van de voor de afwikkeling van de voorziening naar verwachting noodzakelijke uitgaven.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Overige bedrijfskosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.