

**Stichting Huis van Dina
T.a.v. het bestuur
Magelhaenstraat 6
7825 VK EMMEN**

Jaarrekening 2018

**Stichting Huis van Dina
T.a.v. het bestuur
Magelhaenstraat 6
7825 VK EMMEN**

Jaarrekening 2018

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Jaarrekening

| | | |
|-----|---|----|
| 1.1 | Balans per 31 december 2018 | 3 |
| 1.2 | Staat van baten en lasten over 2018 | 5 |
| 1.3 | Toelichting op de jaarrekening | 6 |
| 1.4 | Toelichting op de balans | 9 |
| 1.5 | Toelichting op de staat van baten en lasten | 11 |

1. JAARREKENING

1.1 Balans per 31 december 2018

(Na resultaatbestemming)

| ACTIVA | <u>31 december 2018</u> | | <u>31 december 2017</u> | |
|--------------------------------|-------------------------|----------------------|-------------------------|----------------------|
| | € | € | € | € |
| Vaste activa | | | | |
| <i>Materiële vaste activa</i> | | | | |
| Bedrijfsgebouwen en -terreinen | <u>24.743</u> | 24.743 | <u>27.836</u> | 27.836 |
| Vlottende activa | | | | |
| <i>Liquide middelen</i> | | 1.425 | | 440 |
| Totaal activazijde | | <u><u>26.168</u></u> | | <u><u>28.276</u></u> |

Emmen, 16 mei 2019
Stichting Huis van Dina

1.1 Balans per 31 december 2018

(Na resultaatbestemming)

| | 31 december 2018 | | 31 december 2017 | |
|----------------------------------|------------------|----------------------|------------------|----------------------|
| | € | € | € | € |
| PASSIVA | | | | |
| <i>Vrij besteedbaar vermogen</i> | | | | |
| Overige reserves | <u>8.661</u> | 8.661 | <u>10.769</u> | 10.769 |
| Langlopende schulden | | | | |
| Overige schulden | <u>17.507</u> | 17.507 | <u>17.507</u> | 17.507 |
| Totaal passivazijde | | <u><u>26.168</u></u> | | <u><u>28.276</u></u> |

Emmen, 16 mei 2019
Stichting Huis van Dina

1.2 Staat van baten en lasten over 2018

| | 2018 | 2017 |
|---|----------------------|---------------------|
| | € | € |
| Giften en baten uit fondsenwerving | 92.363 | 112.068 |
| Baten | <u>92.363</u> | <u>112.068</u> |
| Overige lasten | 88.155 | 98.804 |
| Activiteitenlasten | <u>88.155</u> | <u>98.804</u> |
| Bruto exploitatieresultaat | 4.208 | 13.264 |
| Afschrijvingen materiële vaste activa | 3.093 | 3.093 |
| Overige personeelskosten | 3 | 106 |
| Huisvestingskosten | 2.572 | 1.971 |
| Verkoopkosten | 431 | 75 |
| Autokosten | 83 | - |
| Algemene kosten | 10 | - |
| Beheerslasten | <u>6.192</u> | <u>5.245</u> |
| Exploitatieresultaat | <u>-1.984</u> | <u>8.019</u> |
| Rentelasten en soortgelijke kosten | -126 | -128 |
| Som der financiële baten en lasten | <u>-126</u> | <u>-128</u> |
| Resultaat | <u>-2.110</u> | <u>7.891</u> |
| Resultaat | <u><u>-2.110</u></u> | <u><u>7.891</u></u> |
| Bestemming resultaat: | | |
| Overige reserve | -2.110 | 7.891 |
| | <u>-2.110</u> | <u>7.891</u> |

Emmen, 16 mei 2019
Stichting Huis van Dina

1.3 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving, mede op basis van de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 'Organisaties zonder winststreven'.

Organisatie

Stichting Huis van Dina, statutair gevestigd te Emmen is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 66415047. De Stichting beschikt over een ANBI-erkenning van de Belastingdienst. Het fiscaal nummer van de Stichting is 8565.42.659

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Huis van Dina, statutair gevestigd te Emmen, bestaan voornamelijk uit: Het beschermen van dieren, speciaal gezelschapsdieren, het bevorderen van het welzijn en de gezondheid van dieren, het bevorderen bij het publiek van het respect voor dieren als zelfstandige wezens met een bewustzijn, gevoelens en integriteit. De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan de Magelhaenstraat 6 te Emmen.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

Op iedere balansdatum wordt beoordeeld 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.

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van de stichting zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Valuta

De jaarrekening is opgesteld in euro's. Vorderingen, schulden en verplichtingen in vreemde valuta worden omgerekend tegen de koers per balansdatum. Transacties in vreemde valuta gedurende de verslagperiode worden in de jaarrekening verwerkt tegen de koers van afwikkeling. Eventuele koersverschillen worden opgenomen in de staat van baten en lasten.

Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2018

Voor de verwerking van het saldo over het boekjaar 2018 wordt verwezen naar de staat van baten en lasten.

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.

1.3 Toelichting op de jaarrekening

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

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde en staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de stichting. Het betreffen de direct opeisbare vorderingen op kredietinstellingen en kasmiddelen.

Eigen vermogen

Vrij besteedbaar vermogen

Het vrij besteedbaar vermogen is dat gedeelte van het eigen vermogen waarover de daartoe bevoegde organen zonder belemmering door wettelijke of statutaire bepalingen kunnen beschikken voor het doel waarvoor de stichting is opgericht.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de winst-en-verliesrekening als interestlast verwerkt.

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen zijn, tenzij anders vermeld, gewaardeerd tegen nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Algemeen

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.

Het resultaat wordt tevens bepaald met inachtneming van de verwerking van ongerealiseerde waardeveranderingen van op reële waarde gewaardeerde vastgoedbeleggingen en de onder de vlottende activa opgenomen effecten.

1.3 Toelichting op de jaarrekening

Baten

Onder baten wordt verstaan de bedragen voor de in het verslagjaar geleverde goederen of diensten na aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen, alsmede de baten uit hoofde van giften, subsidies, sponsorbijdragen en overige ontvangsten.

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.

Activiteitenlasten

Onder de activiteitenlasten wordt verstaan de direct aan de baten toe te rekenen lasten.

Beheerslasten

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

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.

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.

GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen.

Kasstromen in vreemde valuta worden omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers.

Belastingen, rentebaten en soortgelijke opbrengsten, alsmede rentelasten en soortgelijke kosten, worden opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

De verkrijgingsprijs van verworven deelnemingen in groepsmaatschappijen wordt opgenomen onder de kasstroom uit investeringsactiviteiten, voor zover betaling in geldmiddelen heeft plaatsgevonden.

Transacties waarbij geen ruil van geldmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, worden niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasecontract wordt voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.

1.4 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

| | <u>Pand</u> |
|----------------------------|----------------------|
| | € |
| Aanschafwaarde | <u>27.836</u> |
| Boekwaarde per 1 januari | <u><u>27.836</u></u> |
| Afschrijvingen | <u>-3.093</u> |
| Mutaties 2018 | <u><u>-3.093</u></u> |
| Aanschafwaarde | 27.836 |
| Cumulatieve afschrijvingen | <u>-3.093</u> |
| Boekwaarde per 31 december | <u><u>24.743</u></u> |

Afschrijvingspercentages:

Bedrijfsgebouwen en -terreinen

10 %

VLOTTENDE ACTIVA

| | <u>31-12-2018</u> | <u>31-12-2017</u> |
|-------------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Liquide middelen | | |
| Rekening courant bank | <u>1.425</u> | <u>440</u> |

1.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

Vrij besteedbaar vermogen

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|-------------------------------|---------------------|----------------------|
| | € | € |
| Overige reserves | | |
| Stand per 1 januari | 10.769 | 2.878 |
| Bestemming resultaat boekjaar | -2.110 | 7.891 |
| Overige mutatie | <u>2</u> | <u>-</u> |
| Stand per 31 december | <u><u>8.661</u></u> | <u><u>10.769</u></u> |

Het ingehouden deel van het resultaat over 2018 bedraagt € 0.

LANGLOPENDE SCHULDEN

| | <u>31-12-2018</u> | <u>31-12-2017</u> |
|-------------------------|----------------------|----------------------|
| | € | € |
| Overige schulden | | |
| Overige schuld | <u><u>17.507</u></u> | <u><u>17.507</u></u> |
| <i>Overige schuld</i> | | |
| Stand per 31 december | <u><u>17.507</u></u> | <u><u>17.507</u></u> |

Met betrekking tot deze lening is geen rente verschuldigd.

Zekerheden

Met betrekking tot de schulden zijn de volgende zekerheden afgegeven:

- Pandrecht op de dierenverblijven

1.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

| | 2018 | 2017 |
|--|---------------|----------------|
| | € | € |
| Giften en baten uit fondsenwerving | | |
| Donaties | <u>92.363</u> | <u>112.068</u> |
| Overige lasten | | |
| Kosten leefomgeving & onderhoud | 36.188 | 28.939 |
| Kosten dierenarts & medicatie | 34.461 | 38.963 |
| Donaties dierenhulp Cyprus | 9.149 | 14.740 |
| Donaties t.b.v. dierenhulp | <u>8.357</u> | <u>16.162</u> |
| | <u>88.155</u> | <u>98.804</u> |
| Afschrijvingen materiële vaste activa | | |
| Bedrijfsgebouwen en -terreinen | <u>3.093</u> | <u>3.093</u> |
| Overige personeelskosten | | |
| Kantinekosten | <u>3</u> | <u>106</u> |
| Huisvestingskosten | | |
| Onderhoud inventaris/inrichting | 1.080 | 1.289 |
| Schoonmaakkosten | <u>1.492</u> | <u>682</u> |
| | <u>2.572</u> | <u>1.971</u> |
| Verkoopkosten | | |
| Reclame- en advertentiekosten | - | 75 |
| Representatiekosten | <u>431</u> | <u>-</u> |
| | <u>431</u> | <u>75</u> |
| Autokosten | | |
| Overige autokosten | <u>83</u> | <u>-</u> |
| Algemene kosten | | |
| Overige algemene kosten | <u>10</u> | <u>-</u> |
| Financiële baten en lasten | | |
| Rentelasten en soortgelijke kosten | | |
| Rentelast rekening courant banken | <u>126</u> | <u>128</u> |