

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

Jaarrekening 2022

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

Jaarrekening 2022

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Jaarrekening

1.1	Balans per 31 december 2022	3
1.2	Staat van baten en lasten over 2022	5
1.3	Toelichting op de jaarrekening	6
1.4	Toelichting op de balans	10
1.5	Toelichting op de staat van baten en lasten	12

1. JAARREKENING

1.1 Balans per 31 december 2022

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	<u>31 december 2022</u>		<u>31 december 2021</u>	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	<u>12.371</u>	12.371	<u>15.464</u>	15.464
Vlottende activa				
<i>Liquide middelen</i>		1.130		416
Totaal activazijde		<u><u>13.501</u></u>		<u><u>15.880</u></u>

1.1 Balans per 31 december 2022

(Na resultaatbestemming)

	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
PASSIVA				
<i>Vrij besteedbaar vermogen</i>				
Overige reserves	<u>-4.004</u>	4.004-	<u>-1.626</u>	1.626-
Langlopende schulden				
Overige schulden	<u>17.505</u>	17.505	<u>17.506</u>	17.506
Totaal passivazijde		<u><u>13.501</u></u>		<u><u>15.880</u></u>

1.2 Staat van baten en lasten over 2022

	2022	2021
	€	€
Giften en baten uit fondsenwerving	118.507	122.285
Baten	<u>118.507</u>	<u>122.285</u>
Overige lasten	90.875	109.346
Activiteitenlasten	<u>90.875</u>	<u>109.346</u>
Bruto exploitatieresultaat	27.632	12.939
Afschrijvingen materiële vaste activa	3.093	3.093
Overige personeelskosten	-	182
Huisvestingskosten	25.644	4.468
Verkoopkosten	259	-
Autokosten	63	90
Kantoorkosten	348	141
Algemene kosten	421	709
Beheerslasten	<u>29.828</u>	<u>8.683</u>
Exploitatieresultaat	<u>-2.196</u>	<u>4.256</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten	-182	-137
Som der financiële baten en lasten	<u>-182</u>	<u>-137</u>
Resultaat	<u>-2.378</u>	<u>4.119</u>
Resultaat	<u><u>-2.378</u></u>	<u><u>4.119</u></u>
Bestemming resultaat:		
Overige reserve	-2.378	4.119
	<u>-2.378</u>	<u>4.119</u>

1.3 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMENE TOELICHTING

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.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

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.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Huis van Dina zich verschillende oordelen en schattingen 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.

Toelichting op het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen.

Kasstromen in vreemde valuta zijn omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers. Koersverschillen op geldmiddelen worden afzonderlijk in het kasstroomoverzicht getoond.

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.

De verkrijgingsprijs van de verworven groepsmaatschappij is opgenomen onder de kasstroom uit investeringsactiviteiten, voor zover betaling in geld heeft plaatsgevonden. De geldmiddelen die in de verworven groepsmaatschappij aanwezig zijn, zijn op de aankoopprijs in mindering gebracht.

Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De waarde van de gerelateerde activa en leaseverplichting zijn in de toelichting van balansposten verantwoord.

De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasingcontract zijn 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.

ALGEMENE GRONDSLAGEN

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'.

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.

1.3 Toelichting op de jaarrekening

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar, met uitzondering van de toegepaste stelselwijzigingen zoals opgenomen in de desbetreffende paragrafen.

Vreemde valuta

Functionele valuta

De posten in de jaarrekening worden gewaardeerd met inachtneming van de valuta van de economische omgeving waarin de onderneming haar bedrijfsactiviteiten voornamelijk uitoefent (de functionele valuta). De jaarrekening is opgesteld in euro's; dit is zowel de functionele als de presentatievaluta.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar de desbetreffende toelichting.

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Voor verplichtingen tot herstel na afloop van het gebruik van het actief (ontmantelingskosten) wordt een voorziening getroffen voor het verwachte bedrag op het moment van activering. Dit bedrag wordt verwerkt als onderdeel van de boekwaarde van het actief waartegenover voor het gehele bedrag een voorziening wordt gevormd.

Indien grond gekocht is met opstallen, met de intentie de opstallen te slopen of teniet te laten gaan en vervolgens op de grond nieuwbouw te realiseren, dan maken de eventuele boekwaarde van de opstallen en de gemaakte sloopkosten deel uit van de verkrijgingsprijs van de grond.

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

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 bijzondere-waardeverminderingverlies wordt direct als een last verwerkt in de winst- en verliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

De opbrengstwaarde wordt in eerste instantie ontleend aan een bindende verkoopovereenkomst; als die er niet is, wordt de opbrengstwaarde bepaald met behulp van de actieve markt waarbij normaliter de gangbare biedprijs geldt als marktprijs. De in aftrek te brengen kosten bij het bepalen van de opbrengstwaarde zijn gebaseerd op de geschatte kosten die rechtstreeks kunnen worden toegerekend aan de verkoop en nodig zijn om de verkoop te realiseren.

1.3 Toelichting op de jaarrekening

Indien wordt vastgesteld dat een bijzondere waardevermindering die in het verleden verantwoord is, niet meer bestaat of is afgenomen, dan wordt de toegenomen boekwaarde van de desbetreffende activa niet hoger gesteld dan de boekwaarde die bepaald zou zijn indien geen bijzondere waardevermindering voor het actief zou zijn verantwoord.

Een bijzondere waardevermindering van goodwill wordt niet teruggenomen.

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.

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.

GRONDSLAGEN VOOR BEPALING VAN HET RESULTAAT

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, de onder de vlottende activa opgenomen effecten en afgeleide financiële instrumenten die niet zijn aangemerkt als afdekkingsinstrument.

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.

1.3 Toelichting op de jaarrekening

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschafwaarde, op basis van de verwachte economische levensduur.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Financiële baten en lasten

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

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>	<u>Totaal 2022</u>	<u>Totaal 2021</u>
	€	€	€
Aanschafwaarde	30.930	30.930	30.930
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-15.466</u>	<u>-15.466</u>	<u>-12.373</u>
Boekwaarde per 1 januari	<u>15.464</u>	<u>15.464</u>	<u>18.557</u>
Afschrijvingen	<u>-3.093</u>	<u>-3.093</u>	<u>-3.093</u>
Mutaties 2022	<u>-3.093</u>	<u>-3.093</u>	<u>-3.093</u>
Aanschafwaarde	30.930	30.930	30.930
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-18.559</u>	<u>-18.559</u>	<u>-15.466</u>
Boekwaarde per 31 december	<u>12.371</u>	<u>12.371</u>	<u>15.464</u>

In het boekjaar 2022 is voor een bedrag van € 21.454 geïnvesteerd in dierenkooien; deze investering is in hoofdzaak gefinancierd door Stichting Dierenlot. Aangezien deze investering een toekomstige negatieve exploitatie zal hebben, en er geen intentie en beleid is dit ooit te vervreemden, is deze investering in de exploitatierekening 2022 verantwoord.

Afschrijvingspercentages:

Bedrijfsgebouwen en -terreinen 10 %

VLOTTENDE ACTIVA

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Liquide middelen		
Rekening courant bank	<u>1.130</u>	<u>416</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de Stichting.

1.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

Vrij besteedbaar vermogen

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	-1.626	-5.745
Bestemming resultaat boekjaar	<u>-2.378</u>	<u>4.119</u>
Stand per 31 december	<u><u>-4.004</u></u>	<u><u>-1.626</u></u>

Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2022

Voor de verwerking van het saldo over het boekjaar 2022 wordt verwezen naar de staat van baten en lasten.

Het ingehouden deel van het resultaat over 2022 bedraagt € 0.

LANGLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Overige schulden		
Overige schuld	<u>17.505</u>	<u>17.506</u>
<i>Overige schuld</i>		
Stand per 31 december	<u><u>17.505</u></u>	<u><u>17.506</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

	2022	2021
	€	€
Giften en baten uit fondsenwerving		
Sponsorbijdragen	79.500	112.000
Stichting Dierenlot	29.502	4.924
Giften en donaties particulieren/bedrijven	9.505	5.361
	<u>118.507</u>	<u>122.285</u>
Overige lasten		
Kosten leefomgeving & onderhoud	38.344	45.498
Kosten dierenarts & medicatie	46.496	53.602
Donaties dierenhulp Cyprus	1.450	3.745
Kosten vrijwilligers incl. cursuskosten	878	2.033
Donaties t.b.v. dierenhulp	3.707	4.468
	<u>90.875</u>	<u>109.346</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	<u>3.093</u>	<u>3.093</u>
Overige personeelskosten		
Kantinekosten	<u>-</u>	<u>182</u>
Huisvestingskosten		
Bouw dierenkooien	21.454	-
Onderhoud inventaris/inrichting	202	617
Schoonmaakkosten	3.386	2.659
Overige huisvestingskosten	602	1.192
	<u>25.644</u>	<u>4.468</u>
Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	195	-
Representatiekosten	64	-
	<u>259</u>	<u>-</u>
Autokosten		
Overige autokosten	<u>63</u>	<u>90</u>

In het boekjaar 2022 is voor een bedrag van € 21.454 geïnvesteerd in dierenkooien; deze investering is in hoofdzaak gefinancierd door Stichting Dierenlot. Aangezien deze investering een toekomstige negatieve exploitatie zal hebben, en er geen intentie en beleid is dit ooit te vervreemden, is deze investering in de exploitatierekening 2022 verantwoord.

1.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2022	2021
	€	€
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	180	141
Overige kantoorkosten	168	-
	<u>348</u>	<u>141</u>
 Algemene kosten		
Overige algemene kosten	<u>421</u>	<u>709</u>
 Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rentelast rekening courant banken	<u>182</u>	<u>137</u>

Emmen, 24 juni 2023
Stichting Huis van Dina

P. Doek

S.M.M. Schra-Peter

E. Stoffers