



**Cuentas**  
ACCOUNTANT

---

**Jaarrekening 2021**  
**Stichting DCN Geleidehonden**

---

# Inhoudsopgave

<b>FINANCIEEL VERSLAG</b>	<b>3</b>
Voorwoord	4
Samenstellingsverklaring van de accountant	5
Resultaatanalyse	6
Financiële positie	8
Kengetallen	10
<b>BESTUURSVERSLAG</b>	<b>11</b>
Bestuursverslag	12
<b>JAARREKENING</b>	<b>13</b>
Balans	14
Staat van baten en lasten	15
Toelichting op de jaarrekening	16
Toelichting op de balans	20
Toelichting op de staat van baten en lasten	26

# Financieel verslag

## Stichting DCN Geleidehonden

# Voorwoord

Bijgaand ontvangt u uw jaarverslag. Dit jaarverslag bestaat uit twee delen.

## Deel 1: Financieel verslag

Dit deel bevat een samenvatting van de belangrijkste informatie uit de jaarrekening. De informatie is afgeleid uit de jaarrekening en voorzien van toelichting en commentaar.

## Deel 2: De Jaarrekening

Deze bestaat uit de balans, de staat van baten en lasten en een toelichting hierop.

# Samenstellingsverklaring van de accountant

Aan: Het bestuur van Stichting DCN Geleidehonden

De jaarrekening van Stichting DCN Geleidehonden te Gemeente Molenwaard is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2021 en de staat van baten en lasten over 2021.

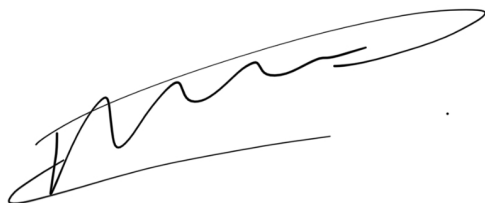
Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, 'Samenstellingsopdrachten'. Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland algemeen aanvaardbare grondslagen voor financiële verslaggeving. 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 DCN Geleidehonden.

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

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar [www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring](http://www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring).

Bleiswijk, 22 september 2022



Cuentas.Accountant  
M.P. Scholtens AA

# Resultaatanalyse

De resultaatanalyse is gebaseerd op de winst-en-verliesrekening over 2021 zoals opgenomen in de jaarrekening. De resultaatanalyse geeft inzicht in de verhouding van kostensoorten in relatie tot de omzet. Daarnaast geeft de resultaatanalyse een beeld van de verschillen ten opzichte van vorig jaar.

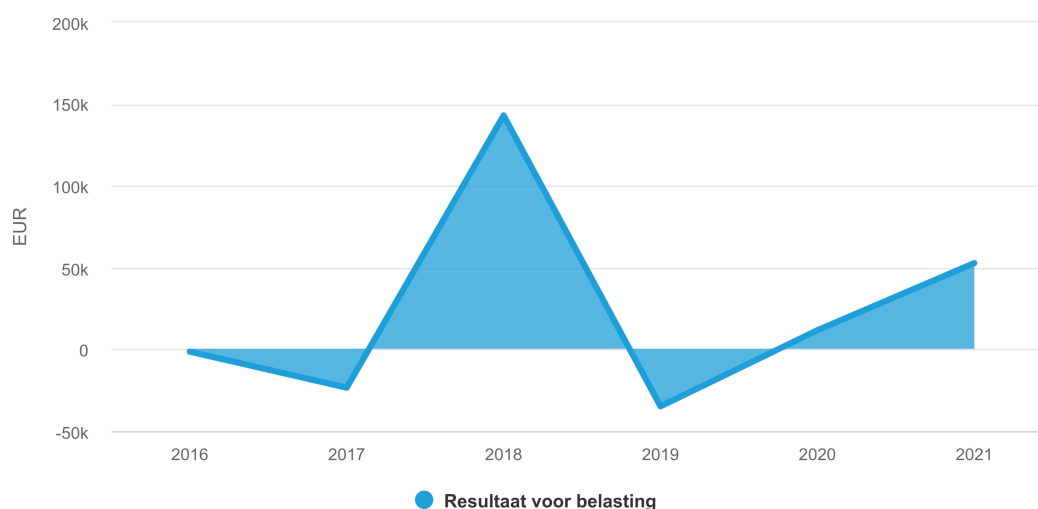
## Staat van baten en lasten t.o.v. vorig jaar

	Verslag jaar		Vorig jaar		Verschil	
	2021	% Omzet	2020	% Omzet	Verschil	%
Baten	219.567	100,0%	179.072	100,0%	40.495	22,6%
Kostprijs van de omzet	28.489	13,0%	38.626	21,6%	-10.136	-26,2%
<b>Brutomarge</b>	<b>191.078</b>	<b>87,0%</b>	<b>140.447</b>	<b>78,4%</b>	<b>50.631</b>	<b>36,0%</b>
Overige bedrijfsopbrengsten	26.128	11,9%	12.911	7,2%	13.217	102,4%
Personeelskosten	72.318	32,9%	64.616	36,1%	7.702	11,9%
Afschrijvingen	11.356	5,2%	9.670	5,4%	1.686	17,4%
Overige personeelskosten	38.962	17,7%	23.201	13,0%	15.761	67,9%
Huisvestingskosten	8.620	3,9%	10.594	5,9%	-1.974	-18,6%
Exploitatie- en machinekosten	1.203	0,5%	4.342	2,4%	-3.139	-72,3%
Verkoopkosten	1.561	0,7%	1.312	0,7%	249	19,0%
Autokosten	12.063	5,5%	9.300	5,2%	2.763	29,7%
Kantoorkosten	4.479	2,0%	5.075	2,8%	-596	-11,7%
Assurantiekosten	1.391	0,6%	1.388	0,8%	3	0,2%
Algemene kosten	2.077	0,9%	1.058	0,6%	1.019	96,3%
<b>Totaal kosten</b>	<b>154.030</b>	<b>70,2%</b>	<b>130.558</b>	<b>72,9%</b>	<b>23.472</b>	<b>18,0%</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>63.176</b>	<b>28,8%</b>	<b>22.799</b>	<b>12,7%</b>	<b>40.376</b>	<b>177,1%</b>
Financiële baten en lasten	-10.422	-4,7%	-11.090	-6,2%	668	6,0%
<b>Resultaat na belasting</b>	<b>52.753</b>	<b>24,0%</b>	<b>11.710</b>	<b>6,5%</b>	<b>41.044</b>	<b>350,5%</b>

## Staat van baten en lasten meerjarenoverzicht

	2021	2020	2019	2018	2017	2016
Baten	219.567	179.072	112.158	285.641	39.670	18.703
Kostprijs van de omzet	28.489	38.626	24.758	41.273	15.972	5.898
<b>Brutomarge</b>	<b>191.078</b>	<b>140.447</b>	<b>87.400</b>	<b>244.368</b>	<b>23.698</b>	<b>12.805</b>
Overige bedrijfsopbrengsten	26.128	12.911	19.609	20.769	17.677	3.578
Personeelskosten	72.318	64.616	56.024	60.877	49.841	5.892
Afschrijvingen	11.356	9.670	6.883	2.531	300	200
Overige personeelskosten	38.962	23.201	34.262	41.973	3.036	1.478
Huisvestingskosten	8.620	10.594	14.784	0	0	0
Exploitatie- en machinekosten	1.203	4.342	2.991	410	482	590
Verkoopkosten	1.561	1.312	1.549	3.662	1.884	1.540
Autokosten	12.063	9.300	10.008	6.505	3.313	6.263
Kantoorkosten	4.479	5.075	3.028	3.948	4.045	1.417
Assurantiekosten	1.391	1.388	1.477	517	21	0
Algemene kosten	2.077	1.058	5.609	1.346	1.746	179
<b>Totaal kosten</b>	<b>154.030</b>	<b>130.558</b>	<b>136.613</b>	<b>121.769</b>	<b>64.667</b>	<b>17.558</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>63.176</b>	<b>22.799</b>	<b>-29.604</b>	<b>143.369</b>	<b>-23.293</b>	<b>-1.175</b>
Financiële baten en lasten	-10.422	-11.090	-5.229	-324	-131	-222
<b>Resultaat na belasting</b>	<b>52.753</b>	<b>11.710</b>	<b>-34.832</b>	<b>143.045</b>	<b>-23.424</b>	<b>-1.397</b>

## Resultaat verloop



# Financiële positie

De financiële positie is gebaseerd op de balans per 31 december 2021 zoals opgenomen in de jaarrekening. De financiële positie geeft inzicht in de bezittingen (activa) en de financiering ervan (passiva). De omvang van de verschillende posten is tevens in procenten van het balans totaal uitgedrukt.

## Balansoverzicht

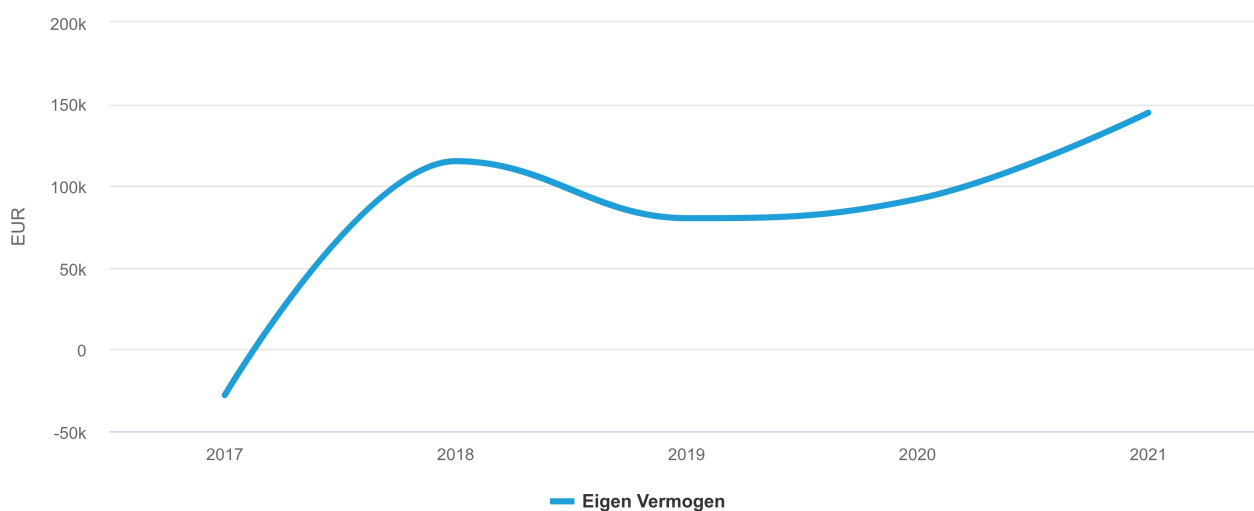
	Verslag jaar		Vorig jaar	
	31-12-2021	% balans	31-12-2020	% balans
Materiële vaste activa	350.511	75,5%	343.099	78,3%
<b>Vaste activa</b>	<b>350.511</b>	<b>75,5%</b>	<b>343.099</b>	<b>78,3%</b>
Vorraden	51.918	11,2%	29.145	6,6%
Vorderingen	9.249	2,0%	429	0,1%
Liquide middelen	52.604	11,3%	65.606	15,0%
<b>Vlottende activa</b>	<b>113.771</b>	<b>24,5%</b>	<b>95.180</b>	<b>21,7%</b>
<b>Activa</b>	<b>464.282</b>	<b>100,0%</b>	<b>438.279</b>	<b>100,0%</b>
Kapitaal stichting, coöperatie en vereniging	91.949	19,8%	80.239	18,3%
Onverdeelde winst	52.753	11,4%	11.710	2,7%
<b>Eigen vermogen</b>	<b>144.702</b>	<b>31,2%</b>	<b>91.949</b>	<b>21,0%</b>
<b>Voorzieningen</b>	<b>61.466</b>	<b>13,2%</b>	<b>55.553</b>	<b>12,7%</b>
<b>Langlopende schulden</b>	<b>221.398</b>	<b>47,7%</b>	<b>242.995</b>	<b>55,4%</b>
<b>Kortlopende schulden</b>	<b>36.715</b>	<b>7,9%</b>	<b>47.782</b>	<b>10,9%</b>
<b>Passiva</b>	<b>464.282</b>	<b>100,0%</b>	<b>438.279</b>	<b>100,0%</b>



## Balans meerjarenoverzicht

	31-12-2021	31-12-2020	31-12-2019	31-12-2018	31-12-2017
Materiële vaste activa	350.511	343.099	332.675	23.769	1.547
<b>Vaste activa</b>	<b>350.511</b>	<b>343.099</b>	<b>332.675</b>	<b>23.769</b>	<b>1.547</b>
Vorraden	51.918	29.145	33.199	23.729	31.233
Vorderingen	9.249	429	22.748	21.570	41.493
Liquide middelen	52.604	65.606	48.362	130.816	31.553
<b>Vlottende activa</b>	<b>113.771</b>	<b>95.180</b>	<b>104.308</b>	<b>176.115</b>	<b>104.278</b>
<b>Activa</b>	<b>464.282</b>	<b>438.279</b>	<b>436.983</b>	<b>199.884</b>	<b>105.825</b>
Kapitaal stichting, coöperatie en vereniging	91.949	80.239	115.072	-27.973	-4.550
Onverdeelde winst	52.753	11.710	-34.832	143.045	-23.424
<b>Eigen vermogen</b>	<b>144.702</b>	<b>91.949</b>	<b>80.239</b>	<b>115.072</b>	<b>-27.973</b>
<b>Voorzieningen</b>	<b>61.466</b>	<b>55.553</b>	<b>42.102</b>	<b>36.675</b>	<b>102.575</b>
<b>Langlopende schulden</b>	<b>221.398</b>	<b>242.995</b>	<b>255.363</b>	<b>14.287</b>	<b>0</b>
<b>Kortlopende schulden</b>	<b>36.715</b>	<b>47.782</b>	<b>59.279</b>	<b>33.850</b>	<b>31.222</b>
<b>Passiva</b>	<b>464.282</b>	<b>438.279</b>	<b>436.983</b>	<b>199.884</b>	<b>105.825</b>

## Eigen vermogen verloop



# Kengetallen

De kengetallen geven een inzicht in de financiële prestaties en zijn berekend op basis van de balans per 31 december 2021 en winst-en-verliesrekening over 2021 zoals opgenomen in de jaarrekening.

De kengetallen zijn als volgt berekend:

- Nettowerkkapitaal: Vlottende activa - Kortlopende schulden
- Quick Ratio: (Vlottende activa - Voorraden en onderhanden werk) / Kortlopende schulden
- Current Ratio: Vlottende activa / Kortlopende schulden
- Solvabiliteit: Eigen vermogen / Totaal vermogen \* 100%

## Kengetallen meerjarenoverzicht

	2021	2020	2019	2018	2017
Werkkapitaal	77.056	47.399	45.030	142.265	73.056
Quick ratio	1,68	1,38	1,20	4,50	2,34
Current ratio	3,10	1,99	1,76	5,20	3,34
Solvabiliteit (EV/TV)	31,2%	21,0%	18,4%	57,6%	-26,4%

# Bestuursverslag

## Stichting DCN Geleidehonden

# Bestuursverslag

Het bestuursverslag ligt ten kantore van Stichting DCN Geleidehonden ter inzage.

# Jaarrekening

## Stichting DCN Geleidehonden

# Balans

Voor resultaatbestemming.

## Balans activa

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Vaste activa</b>		
Materiële vaste activa	350.511	343.099
	<b>350.511</b>	<b>343.099</b>
<b>Vlottende activa</b>		
Vorraden	51.918	29.145
Vorderingen	9.249	429
Liquide middelen	52.604	65.606
	<b>113.771</b>	<b>95.180</b>
<b>Activa</b>	<b>464.282</b>	<b>438.279</b>

## Balans passiva

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Eigen vermogen</b>		
Kapitaal stichting, coöperatie en vereniging	91.949	80.239
Onverdeelde winst	52.753	11.710
	<b>144.702</b>	<b>91.949</b>
<b>Vorzieningen</b>	<b>61.466</b>	<b>55.553</b>
<b>Langlopende schulden</b>	<b>221.398</b>	<b>242.995</b>
<b>Kortlopende schulden</b>	<b>36.715</b>	<b>47.782</b>
<b>Passiva</b>	<b>464.282</b>	<b>438.279</b>

# Staat van baten en lasten

## Staat van baten en lasten

	Verslag jaar		Vorig jaar
	2021		2020
Baten	219.567		179.072
Kostprijs van de omzet	28.489		38.626
<b>Brutomarge</b>		<b>191.078</b>	<b>140.447</b>
Overige bedrijfsopbrengsten		26.128	12.911
Personeelskosten	72.318		64.616
Afschrijvingen	11.356		9.670
Overige personeelskosten	38.962		23.201
Huisvestingskosten	8.620		10.594
Exploitatie- en machinekosten	1.203		4.342
Verkoopkosten	1.561		1.312
Autokosten	12.063		9.300
Kantoorkosten	4.479		5.075
Assurantiekosten	1.391		1.388
Algemene kosten	2.077		1.058
<b>Totaal kosten</b>		<b>154.030</b>	<b>130.558</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>		<b>63.176</b>	<b>22.799</b>
Financiële baten en lasten		-10.422	-11.090
<b>Resultaat na belasting</b>		<b>52.753</b>	<b>11.710</b>

# Toelichting op de jaarrekening

## Activiteiten

Stichting DCN Geleidehonden leidt blindengeleidehonden op voor mensen met een visuele beperking en adviseert en begeleidt cliënten met hun blindengeleidehond.

## Continuïteit

Er is geen sprake van gerede of ernstige twijfel aan de continuïteit.

## Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting DCN Geleidehonden is feitelijk gevestigd te Kilder, Rozenpas 8 7035AG, en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 64074536.

## Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting DCN Geleidehonden 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.

## Algemene grondslagen

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.

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.



## **Grondslagen van 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 paragraaf.

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.

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen kan een voorziening voor groot onderhoud worden 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.

## **Grondslagen van voorraden**

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder toepassing van de FIFO-methode (first in, first out) of lagere opbrengstwaarde.

De verkrijgings- of vervaardigingsprijs bestaat uit alle kosten die samenhangen met de verkrijging of vervaardiging alsmede de gemaakte kosten om de voorraden op hun huidige plaats en in hun huidige staat te brengen.

De opbrengstwaarde is de geschatte verkoopprijs onder aftrek van direct toerekenbare verkoopkosten. Bij de bepaling van de opbrengstwaarde wordt rekening gehouden met de incurrantheid van de voorraden.

## **Grondslagen van vorderingen**

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Handelsvorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

## **Grondslagen van 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.

## **Grondslagen van 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 contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij de tijdswaarde van geld niet materieel is. Als de periode waarover de uitgaven contant worden gemaakt maximaal een jaar is, wordt de voorziening tegen nominale waarde gewaardeerd.

Wanneer het 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.

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.

## **Grondslagen van 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 van kortlopende schulden**

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

## **Grondslagen voor 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.

Het resultaat wordt tevens bepaald met inachtneming van de verwerking van ongerealiseerde waardeveranderingen van op reële waarde gewaardeerde:

- vastgoedbeleggingen;
- onder vlottende activa opgenomen effecten.

## **Grondslagen van omzet**

### Algemeen

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten en gerealiseerde projectopbrengsten uit hoofde van onderhanden projecten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

### Verkoop van goederen

Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

### Verlenen van diensten

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

## **Grondslagen van bedrijfskosten**

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

## **Grondslagen van lonen en salarissen, sociale lasten en pensioenlasten**

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en verliesrekening.

## **Grondslagen van afschrijvingen**

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment dat het actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

## **Grondslagen van financiële baten en lasten**

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

# Toelichting op de balans

## Materiële vaste activa

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
<b>Materiële vaste activa</b>		
Terreinen	131.885	131.885
Bedrijfsgebouwen	201.896	194.972
Overige materiële vaste activa	644	730
Inventaris	6.139	46
Automobielen en overige transportmiddelen	9.947	15.466
	<b>350.511</b>	<b>343.099</b>

De organisatie hanteert de volgende jaarlijkse afschrijvingspercentages voor materiële vaste activa:  
Bedrijfsgebouwen 2 - 10%  
Andere vaste bedrijfsmiddelen 10- 20%  
Op grond en terreinen wordt niet afgeschreven. De bedrijfsgebouwen en - terreinen dienen als zekerheid voor de hypothecaire lening.

## Vorraden

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
<b>Vorraden</b>		
Voorraad honden	48.350	24.661
Voorraad materialen, voeding etc	3.568	4.484
	<b>51.918</b>	<b>29.145</b>

Een voorziening voor mogelijke incurantheid wordt niet noodzakelijke geacht.

De voorraad honden wordt gewaardeerd tegen aanschaffingsprijs plus bijkomende kosten tijdens de opleiding.

## Vorderingen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
<b>Vorderingen</b>		
Debiteuren	8.042	429
Vorderingen uit hoofde van belastingen	1.207	0
	<b>9.249</b>	<b>429</b>

Alle vorderingen hebben een looptijd van minder dan 1 jaar, tenzij anders is aangegeven.

## Debiteuren

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
<b>Debiteuren</b>		
Debiteuren	8.042	429
	<b>8.042</b>	<b>429</b>

Een voorziening voor mogelijke oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.

## Vorderingen uit hoofde van belastingen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
<b>Vorderingen uit hoofde van belastingen</b>		
Omzetbelasting	1.207	0
	<b>1.207</b>	<b>0</b>

## Liquide middelen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
<b>Liquide middelen</b>		
Kasmiddelen	911	518
Tegoeden op bankrekeningen	51.694	65.088
	<b>52.604</b>	<b>65.606</b>

## Kasmiddelen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
<b>Kasmiddelen</b>		
Kas	911	518
	<b>911</b>	<b>518</b>

## Tegoeden op bankrekeningen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
<b>Tegoeden op bankrekeningen</b>		
Rekening-courant banken	51.694	62.598
Spaarrekeningen	0	2.490
	<b>51.694</b>	<b>65.088</b>

## Eigen vermogen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
<b>Eigen vermogen</b>		
Kapitaal stichting, coöperatie en vereniging	91.949	80.239
Onverdeelde winst	52.753	11.710
	<b>144.702</b>	<b>91.949</b>

## Voorzieningen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
<b>Voorzieningen</b>		
Overige voorzieningen	61.466	55.553
	<b>61.466</b>	<b>55.553</b>

## Overige voorzieningen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
<b>Overige voorzieningen</b>		
Overige voorzieningen	61.466	55.553
	<b>61.466</b>	<b>55.553</b>

De voorziening terugbetaling vergoeding zorgverzekers betreft de vergoedingen per afgeleverde hond die op moment van aflevering wordt uitgekeerd. Indien een hond niet de contractueel overeengekomen termijn van drie tot zes jaar volmaakt dient een deel van de vergoeding te worden terugbetaald. Hiervoor wordt 10% van de ontvangen vergoedingen aangehouden als reservering gedurende maximaal 6 jaar.

## Langlopende schulden

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
<b>Langlopende schulden</b>		
Financial Leaseverplichtingen	1.454	4.850
Schulden aan kredietinstellingen	219.944	238.146
	<b>221.398</b>	<b>242.995</b>

Aflossingsverplichtingen binnen 12 maanden na afloop van het boekjaar zijn niet begrepen in de langlopende schulden maar opgenomen onder de kortlopende schulden. In de langlopende schulden zijn begrepen financiële leaseverplichtingen met een looptijd langer dan één jaar. Van het totaalbedrag aan langlopende schulden heeft een bedrag van € 138.033 een resterende looptijd van langer dan 5 jaren.

## Financial Leaseverplichtingen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
<b>Financial Leaseverplichtingen</b>		
Ford Credit inzake Ford Transit Connect V-562-PB	1.454	4.850
	<b>1.454</b>	<b>4.850</b>

De looptijd van de lening is tot 28 mei 2023. De Ford Transit Connect kenteken V-562-PB dient als onderpand voor voor deze lening. De aflossingsverplichting is opgenomen onder de kortlopende schulden.

## Schulden aan kredietinstellingen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
<b>Schulden aan kredietinstellingen</b>		
Hypotheken	219.944	238.146
	<b>219.944</b>	<b>238.146</b>

## Hypotheken

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
<b>Hypotheken</b>		
Triodos hypothecaire lening	219.944	238.146
	<b>219.944</b>	<b>238.146</b>

De bedrijfsgebouwen en -terreinen dienen als onderpand voor deze lening. Het rentepercentage bedraagt 4,1%. Terugbetaling vindt plaats in maandelijkse aflossingen van € 1.517 startend vanaf 1 januari 2020.

## Kortlopende schulden

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
<b>Kortlopende schulden</b>		
Crediteuren	801	1.866
Belastingen en premies sociale verzekeringen	2.803	1.810
Aflossingsverplichting leningen	21.597	21.469
Salarisverwerking	2.744	2.336
Overige schulden	6.722	18.709
Overlopende passiva	2.048	1.591
	<b>36.715</b>	<b>47.782</b>



## Belastingen en premies sociale verzekeringen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Omzetbelasting	0	380
Loonheffing	2.803	1.430
	<b>2.803</b>	<b>1.810</b>

## Salarisverwerking

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
<b>Salarisverwerking</b>		
Netto lonen	0	20
Reservering vakantiegeld	2.744	2.316
	<b>2.744</b>	<b>2.336</b>

## Overige schulden

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
<b>Overige schulden</b>		
Krediet PJ Blok	3.669	10.000
Krediet P. de Kuiper	2.768	8.016
Overige schulden	285	693
	<b>6.722</b>	<b>18.709</b>

Over de leningen P.J. Blok en P. de Kuiper wordt geen rente berekend.

## Overlopende passiva

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
<b>Overlopende passiva</b>		
Overlopende passiva	1.991	1.591
Nog te betalen kosten fondsenwerving	57	0
	<b>2.048</b>	<b>1.591</b>

# Toelichting op de staat van baten en lasten

## Baten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
<b>Baten</b>		
Vergoeding Geleidehonden	221.916	186.659
Overige verkopen	3.564	5.864
Mutatie voorziening aflevering honden	-5.914	-13.451
	<b>219.567</b>	<b>179.072</b>

## Kostprijs van de omzet

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
<b>Kostprijs van de omzet</b>		
Inkopen	28.489	38.626
	<b>28.489</b>	<b>38.626</b>

## Overige bedrijfsopbrengsten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
<b>Overige bedrijfsopbrengsten</b>		
Baten en giften uit fondsenwerving	26.128	12.911
	<b>26.128</b>	<b>12.911</b>

## Totaal kosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
<b>Totaal kosten</b>		
Personeelskosten	72.318	64.616
Afschrijvingen	11.356	9.670
Overige personeelskosten	38.962	23.201
Huisvestingskosten	8.620	10.594
Exploitatie- en machinekosten	1.203	4.342
Verkoopkosten	1.561	1.312
Autokosten	12.063	9.300
Kantoorkosten	4.479	5.075
Assurantiekosten	1.391	1.388
Algemene kosten	2.077	1.058
	<b>154.030</b>	<b>130.558</b>

## Personeelskosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
<b>Personeelskosten</b>		
Lonen en salarissen	60.117	53.508
Sociale lasten	12.202	11.108
	<b>72.318</b>	<b>64.616</b>

Gedurende het jaar 2021 waren 2 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2020: 2).

## Lonen en salarissen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
<b>Lonen en salarissen</b>		
Bruto-loon	55.664	49.544
Vakantiegeld	4.453	3.963
	<b>60.117</b>	<b>53.508</b>

## Sociale lasten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
<b>Sociale lasten</b>		
Sociale lasten	12.202	11.108
	<b>12.202</b>	<b>11.108</b>

## Afschrijvingen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
<b>Afschrijvingen</b>		
Afschrijvingen materiële vaste activa	11.356	9.670
	<b>11.356</b>	<b>9.670</b>

## Afschrijvingen materiële vaste activa

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
<b>Afschrijvingen materiële vaste activa</b>		
Bedrijfsgebouwen	5.250	4.272
Transport- en vervoermiddelen	5.519	5.039
Bedrijfsinventaris	501	273
Overige materiële vaste activa	86	86
	<b>11.356</b>	<b>9.670</b>

## Overige personeelskosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
<b>Overige personeelskosten</b>		
Bijdrage vrijwilligers	1.240	1.050
Kantinekosten	683	886
Vergoeding reiskosten (tot € 0,19) per kilometer	2.808	2.410
Overige werkkosten gericht vrijgesteld	621	0
Externe trainer blindengeleidehonden	35.615	20.000
Ontvangen ziekengelden	-2.168	-1.619
Overige personeelskosten	163	474
	<b>38.962</b>	<b>23.201</b>

## Huisvestingskosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
<b>Huisvestingskosten</b>		
Huisvestingskosten dienstwoning	2.202	1.897
Onderhoud gebouwen	4.462	1.847
Milieuheffingen en zuiveringsleges	1.154	780
Overige vaste huisvestingslasten	801	6.070
	<b>8.620</b>	<b>10.594</b>

## Exploitatie- en machinekosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
<b>Exploitatie- en machinekosten</b>		
Kleine aanschaffingen inventaris	237	2.656
Kennelkosten	958	788
Reparatie en onderhoud machines	8	898
	<b>1.203</b>	<b>4.342</b>

## Verkoopkosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
<b>Verkoopkosten</b>		
Reclame- en advertentiekosten	243	47
Beurskosten	0	637
Representatiekosten	345	247
Websitekosten	125	125
IGDF lidmaatschap	113	113
Kosten vrijwilligersbijeenkomsten	736	71
Overige verkoopkosten	0	72
	<b>1.561</b>	<b>1.312</b>

## Autokosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
<b>Autokosten</b>		
Brandstofkosten auto's	6.239	4.106
Reparatie en onderhoud auto's	2.836	1.860
Verzekering auto's	1.265	1.265
Motorrijtuigenbelasting	736	696
Overige autokosten	986	1.372
	<b>12.063</b>	<b>9.300</b>

## Kantoorkosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
<b>Kantoorkosten</b>		
Kantoorbenodigdheden	388	251
Porti	155	80
Telefoon en internet	1.641	1.678
Kleine aanschaffingen kantoorinventaris	44	1.161
Contributies en abonnementen	39	189
Incassokosten agv kantooractiviteiten	6	18
Kosten automatisering	2.178	1.701
Overige kantoorkosten	28	-1
	<b>4.479</b>	<b>5.075</b>

## Assurantielkosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
<b>Assurantielkosten</b>		
Overige assurantieprijzen	1.391	1.388
	<b>1.391</b>	<b>1.388</b>

## Algemene kosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
<b>Algemene kosten</b>		
Accountantskosten	1.689	843
Bankkosten	411	387
Betalingsverschillen	-23	-172
	<b>2.077</b>	<b>1.058</b>

## Financiële baten en lasten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
<b>Financiële baten en lasten</b>		
Rentelasten en soortgelijke kosten	10.168	10.712
Overige rentelasten	254	377
	<b>-10.422</b>	<b>-11.090</b>

## Rentelasten en soortgelijke kosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
<b>Rentelasten en soortgelijke kosten</b>		
Rentelasten financieringen	10.168	10.712
	<b>10.168</b>	<b>10.712</b>

## Overige rentelasten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
<b>Overige rentelasten</b>		
Rente Lease Ford	254	377
	<b>254</b>	<b>377</b>