



Jaarrekening 2019

Stichting DCN Geleidehonden

Inhoudsopgave

FINANCIEEL VERSLAG	3
Voorwoord	4
Samenstellingsverklaring van de accountant	5
Resultaatanalyse	6
Financiële positie	8
Kengetallen	10
BESTUURSVERSLAG	11
Bestuursverslag	12
JAARREKENING	13
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	27

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: 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 2019 en de winst-en-verliesrekening over 2019.

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.

Bleiswijk, 29 mei 2020

Cuentas
M.P. Scholtens AA

Resultaatanalyse

De resultaatanalyse is gebaseerd op de winst-en-verliesrekening over 2019 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.

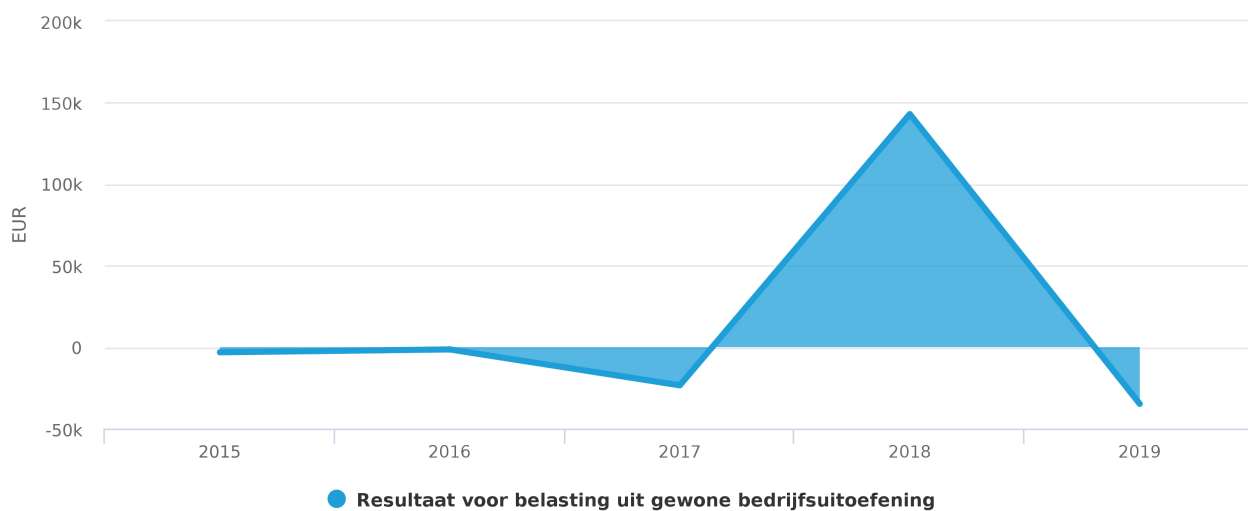
Staat van baten en lasten t.o.v. vorig jaar

	Verslag jaar		Vorig jaar		Verschil	
	2019	% Omzet	2018	% Omzet	Verschil	%
Omzet	112.158	100,0%	285.641	100,0%	-173.483	-60,7%
Kostprijs van de omzet	24.758	22,1%	41.273	14,4%	-16.515	-40,0%
Brutomarge	87.400	77,9%	244.368	85,6%	-156.969	-64,2%
Overige bedrijfsopbrengsten	19.609	17,5%	20.769	7,3%	-1.160	-5,6%
Totaal kosten	136.613	121,8%	121.769	42,6%	14.844	12,2%
Personeelskosten	56.024	50,0%	60.877	21,3%	-4.854	-8,0%
Afschrijvingen	6.883	6,1%	2.531	0,9%	4.352	171,9%
Overige personeelskosten	34.262	30,5%	41.973	14,7%	-7.710	-18,4%
Huisvestingskosten	14.784	13,2%	0	0,0%	14.784	100,0%
Exploitatie- en machinekosten	2.991	2,7%	410	0,1%	2.580	629,5%
Verkoopkosten	1.549	1,4%	3.662	1,3%	-2.113	-57,7%
Autokosten	10.008	8,9%	6.505	2,3%	3.503	53,9%
Kantoorkosten	3.028	2,7%	3.948	1,4%	-921	-23,3%
Assurantiekosten	1.477	1,3%	517	0,2%	960	185,7%
Algemene kosten	5.609	5,0%	1.346	0,5%	4.263	316,7%
Bedrijfsresultaat	-29.604	-26,4%	143.369	50,2%	-172.973	-120,6%
Financiële baten en lasten	-5.229	-4,7%	-324	-0,1%	-4.904	-1.513,9%
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	12	0,0%	17	0,0%	-5	-29,4%
Rentelasten en soortgelijke kosten	4.746	4,2%	0	0,0%	4.746	100,0%
Overige rentelasten	495	0,4%	341	0,1%	154	45,2%
Resultaat	-34.832	-31,1%	143.045	50,1%	-177.877	-124,4%

Staat van baten en lasten meerjarenoverzicht

	2019	2018	2017	2016	2015
Omzet	112.158	285.641	39.670	18.703	582
Kostprijs van de omzet	24.758	41.273	15.972	5.898	414
Brutomarge	87.400	244.368	23.698	12.805	167
Overige bedrijfsopbrengsten	19.609	20.769	17.677	3.578	1.550
Totaal kosten	136.613	121.769	64.667	17.558	4.869
Personeelskosten	56.024	60.877	49.841	5.892	0
Afschrijvingen	6.883	2.531	300	200	58
Overige personeelskosten	34.262	41.973	3.036	1.478	3.000
Huisvestingskosten	14.784	0	0	0	0
Exploitatie- en machinekosten	2.991	410	482	590	0
Verkoopkosten	1.549	3.662	1.884	1.540	335
Autokosten	10.008	6.505	3.313	6.263	535
Kantoorkosten	3.028	3.948	4.045	1.417	438
Assurantielasten	1.477	517	21	0	0
Algemene kosten	5.609	1.346	1.746	179	503
Bedrijfsresultaat	-29.604	143.369	-23.293	-1.175	-3.152
Financiële baten en lasten	-5.229	-324	-131	-222	0
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	12	17	1	0	0
Rentelasten en soortgelijke kosten	4.746	0	0	0	0
Overige rentelasten	495	341	132	222	0
Resultaat	-34.832	143.045	-23.424	-1.397	-3.152

Resultaat verloop



Financiële positie

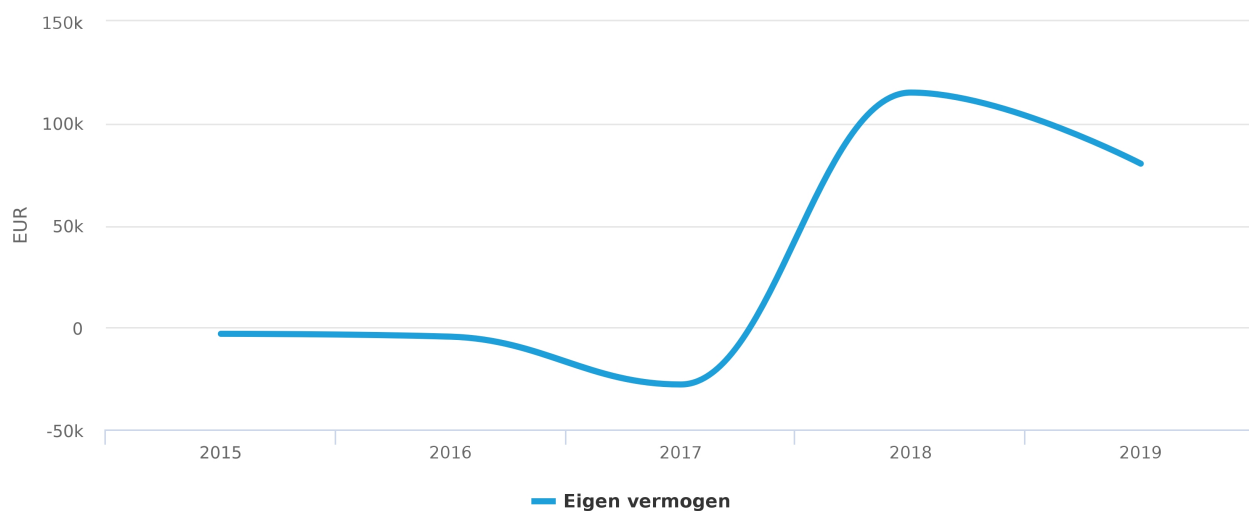
De financiële positie is gebaseerd op de balans per 31 december 2019 zoals opgenomen in de jaarrekening. De financiële positie geeft inzicht in de bezittingen (activa) en de financiering ervan (passiva). De omvang van de verschillende posten is tevens in procenten van het balans totaal uitgedrukt.

Balansoverzicht

	Verslag jaar		Vorig jaar	
	31-12-2019	% balans	31-12-2018	% balans
Vaste activa	332.675	76,1%	23.769	11,9%
Materiële vaste activa	332.675	76,1%	23.769	11,9%
Vlottende activa	104.308	23,9%	176.115	88,1%
Vorraden	33.199	7,6%	23.729	11,9%
Vorderingen	22.748	5,2%	21.570	10,8%
Liquide middelen	48.362	11,1%	130.816	65,4%
Activa	436.983	100,0%	199.884	100,0%
Eigen vermogen	80.239	18,4%	115.072	57,6%
Voorzieningen	42.102	9,6%	36.675	18,3%
Langlopende schulden	255.363	58,4%	14.287	7,1%
Kortlopende schulden	59.279	13,6%	33.850	16,9%
Passiva	436.983	100,0%	199.884	100,0%

Balans meerjarenoverzicht

	31-12-2019	31-12-2018	31-12-2017	31-12-2016	31-12-2015
Vaste activa	332.675	23.769	1.547	982	1.182
Materiële vaste activa	332.675	23.769	1.547	982	1.182
Vlottende activa	104.308	176.115	104.278	43.284	3.368
Voorraden	33.199	23.729	31.233	17.831	2.424
Vorderingen	22.748	21.570	41.493	1.801	808
Liquide middelen	48.362	130.816	31.553	23.652	136
Activa	436.983	199.884	105.825	44.266	4.549
Eigen vermogen	80.239	115.072	-27.973	-4.550	-3.152
Voorzieningen	42.102	36.675	102.575	40.841	0
Langlopende schulden	255.363	14.287	0	0	0
Kortlopende schulden	59.279	33.850	31.222	7.974	7.702
Passiva	436.983	199.884	105.825	44.266	4.549

Eigen vermogen verloop

Kengetallen

De kengetallen geven een inzicht in de financiële prestaties en zijn berekend op basis van de balans per 31 december 2019 en winst-en-verliesrekening over 2019 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

	2019	2018	2017	2016	2015
Werkkapitaal	45.030	142.265	73.056	35.310	-4.334
Quick ratio	1,20	4,50	2,34	3,19	0,12
Current ratio	1,76	5,20	3,34	5,43	0,44
Solvabiliteit (EV/TV)	18,4%	57,6%	-26,4%	-10,3%	-69,3%

Bestuursverslag

Stichting DCN Geleidehonden

Bestuursverslag

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

Jaarrekening

Stichting DCN Geleidehonden

Balans

Voor resultaatbestemming.

Balans

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2019	31-12-2018
Vaste activa	332.675	23.769
Materiële vaste activa	332.675	23.769
Vlottende activa	104.308	176.115
Vorraden	33.199	23.729
Vorderingen	22.748	21.570
Liquide middelen	48.362	130.816
Activa	436.983	199.884
Eigen vermogen	80.239	115.072
Kapitaal stichting en vereniging	115.072	-27.973
Onverdeelde winst	-34.832	143.045
Voorzieningen	42.102	36.675
Langlopende schulden	255.363	14.287
Kortlopende schulden	59.279	33.850
Passiva	436.983	199.884

Staat van baten en lasten

Staat van baten en lasten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2019	2018
Omzet	112.158	285.641
Kostprijs van de omzet	24.758	41.273
Brutomarge	87.400	244.368
Overige bedrijfsopbrengsten	19.609	20.769
Totaal kosten	136.613	121.769
Personeelskosten	56.024	60.877
Afschrijvingen	6.883	2.531
Overige personeelskosten	34.262	41.973
Huisvestingskosten	14.784	0
Exploitatie- en machinekosten	2.991	410
Verkoopkosten	1.549	3.662
Autokosten	10.008	6.505
Kantoorkosten	3.028	3.948
Assurantielasten	1.477	517
Algemene kosten	5.609	1.346
Bedrijfsresultaat	-29.604	143.369
Financiële baten en lasten	-5.229	-324
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	12	17
Rentelasten en soortgelijke kosten	4.746	0
Overige rentelasten	495	341
Resultaat na belasting	-34.832	143.045

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.

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.

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.

Grondslagen van voorraden

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 incurantheid 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.

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 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.

Grondslagen van langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. 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.

Grondslagen van 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 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.

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.

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.

De vennootschap heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

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
	31-12-2019	31-12-2018
Materiële vaste activa	332.675	23.769
Terreinen	131.885	0
Bedrijfsgebouwen	179.150	0
Overige materiële vaste activa	816	0
Inventaris	319	592
Automobielen en overige transportmiddelen	20.505	23.177

De organisatie hanteert de volgende jaarlijkse afschrijvingspercentages voor materiële vaste activa:

Bedrijfsgebouwen 2 - 10%

Andere vaste bedrijfsmiddelen 20%

Op grond en terreinen wordt niet afgeschreven. De bedrijfsgebouwen en - terreinen dienen als zekerheid voor de hypothecaire lening.

Vorraden

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2019	31-12-2018
Vorraden	33.199	23.729
Voorraad materialen honden	0	336
Voorraad honden	29.246	20.159
Voorraad medicatie laag honden	0	2.425
Voorraad voeding honden	0	809
Voorraad materialen, voeding etc	3.953	0

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
	31-12-2019	31-12-2018
Vorderingen	22.748	21.570
Debiteuren	19.822	19.392
Vorderingen uit hoofde van belastingen	1.946	1.907
Overlopende activa	979	271

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

Debiteuren

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2019	31-12-2018
Debiteuren	19.822	19.392
Debiteuren	19.822	19.392

Een voorziening voor mogelijke oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.

Vorderingen uit hoofde van belastingen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2019	31-12-2018
Vorderingen uit hoofde van belastingen	1.946	1.907
Omzetbelasting	1.946	1.907

Overlopende activa

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2019	31-12-2018
Overlopende activa	979	271
Overige overlopende activa	979	271

Liquide middelen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2019	31-12-2018
Liquide middelen	48.362	130.816
Kasmiddelen	28	692
Tegoeden op bankrekeningen	48.334	130.124

Kasmiddelen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2019	31-12-2018
Kasmiddelen	28	692
Kas	28	692

Tegoeden op bankrekeningen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2019	31-12-2018
Tegoeden op bankrekeningen	48.334	130.124
Rekening-courant banken	48.334	19.606
Spaarrekeningen	0	110.518

Eigen vermogen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2019	31-12-2018
Eigen vermogen	80.239	115.072
Kapitaal stichting en vereniging	115.072	-27.973
Onverdeelde winst	-34.832	143.045

Vorzieningen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2019	31-12-2018
Vorzieningen	42.102	36.675
Overige voorzieningen	42.102	36.675

Overige voorzieningen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2019	31-12-2018
Overige voorzieningen	42.102	36.675
Overige voorzieningen	42.102	36.675

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 volmaakt dient een deel van de vergoeding te worden terugbetaald. Alhoewel tot op heden een terugbetaling niet is voorgekomen wordt voorzichtigheidshalve jaarlijks 10% van de ontvangen vergoedingen aangehouden als reservering gedurende maximaal 6 jaar.

Langlopende schulden

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2019	31-12-2018
Langlopende schulden	255.363	14.287
Financial leaseverplichtingen	8.116	14.287
Schulden aan kredietinstellingen	247.247	0

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 € 174.438 een resterende looptijd van langer dan 5 jaren.

Financial leaseverplichtingen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2019	31-12-2018
Financial leaseverplichtingen	8.116	14.287
Ford Credit inzake Ford Transit Connect V-562-PB	8.116	14.287

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
	31-12-2019	31-12-2018
Schulden aan kredietinstellingen	247.247	0
Hypotheken	247.247	0

Hypotheken

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2019	31-12-2018
Hypotheken	247.247	0
Triodos hypothecaire lening	247.247	0

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
	31-12-2019	31-12-2018
Kortlopende schulden	59.279	33.850
Crediteuren	16.398	41
Belastingen en premies sociale verzekeringen	5.666	901
Aflossingsverplichting leningen	21.347	0
Salarisverwerking	1.889	1.303
Overige schulden	11.886	6.086
Overlopende passiva	2.093	25.520

Als zekerheid voor de schulden aan banken is een (stil) pandrecht gevestigd op voorraden en handelsdebiteuren.

Belastingen en premies sociale verzekeringen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2019	31-12-2018
Belastingen en premies sociale verzekeringen	5.666	901
Loonheffing	5.666	901

Salarisverwerking

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2019	31-12-2018
Salarisverwerking	1.889	1.303
Reservering vakantiegeld	1.889	1.303

Overige schulden

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2019	31-12-2018
Overige schulden	11.886	6.086
Krediet PJ Blok	7.324	2.521
Krediet P. de Kuiper	4.561	3.565

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

Overlopende passiva

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2019	31-12-2018
Overlopende passiva	2.093	25.520
Overlopende passiva	2.093	25.520

Toelichting op de staat van baten en lasten

Omzet

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2019	2018
Omzet	112.158	285.641
Vergoeding Geleidehonden	112.130	213.322
Overige verkopen	5.456	6.419
Mutatie voorziening aflevering honden	-5.427	65.900

Kostprijs van de omzet

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2019	2018
Kostprijs van de omzet	24.758	41.273
Inkopen	24.758	41.273

Overige bedrijfsopbrengsten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2019	2018
Overige bedrijfsopbrengsten	19.609	20.769
Baten en giften uit fondsenwerving	19.609	21.476
Buitengewone baten	0	-707

Totaal kosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2019	2018
Totaal kosten	136.613	121.769
Personeelskosten	56.024	60.877
Afschrijvingen	6.883	2.531
Overige personeelskosten	34.262	41.973
Huisvestingskosten	14.784	0
Exploitatie- en machinekosten	2.991	410
Verkoopkosten	1.549	3.662
Autokosten	10.008	6.505
Kantoorkosten	3.028	3.948
Assurantiekosten	1.477	517
Algemene kosten	5.609	1.346

Personeelskosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2019	2018
Personeelskosten	56.024	60.877
Lonen en salarissen	45.328	50.319
Sociale lasten	10.696	10.559

Gedurende het jaar 2019 waren 2 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2018: 2).

Lonen en salarissen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2019	2018
Lonen en salarissen	45.328	50.319
Bruto-loon	40.477	46.438
Vakantiegeld	4.851	3.880

Sociale lasten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2019	2018
Sociale lasten	10.696	10.559
Sociale lasten	10.696	10.559

Afschrijvingen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2019	2018
Afschrijvingen	6.883	2.531
Afschrijvingen materiële vaste activa	6.883	2.531

Afschrijvingen materiële vaste activa

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2019	2018
Afschrijvingen materiële vaste activa	6.883	2.531
Bedrijfsgebouwen	1.761	0
Transport- en vervoermiddelen	4.806	2.531
Bedrijfsinventaris	273	0
Overige materiële vaste activa	43	0

Overige personeelskosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2019	2018
Overige personeelskosten	34.262	41.973
Instructie Gastgezinnen	174	0
Bijdrage vrijwilligers	900	0
Kantinekosten	610	0
Vergoeding reiskosten (tot €0,19) per kilometer	0	871
Opleidingen	0	446
Overige werkkosten gericht vrijgesteld	0	373
Externe trainer blindengeleidehonden	32.500	39.565
Overige personeelskosten	78	717

Huisvestingskosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2019	2018
Huisvestingskosten	14.784	0
Huisvestingskosten dienstwoning	3.794	0
Onderhoud gebouwen	1.407	0
Afvalkosten	2.196	0
Vaste lasten	7.388	0

Exploitatie- en machinekosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2019	2018
Exploitatie- en machinekosten	2.991	410
Kleine aanschaffingen	1.799	0
Kennelkosten	1.094	410
Reparatie en onderhoud machines	98	0

Verkoopkosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2019	2018
Verkoopkosten	1.549	3.662
Reclame- en advertentiekosten	0	1.495
Representatiekosten	397	757
Beurs- en congreskosten	0	578
Websitekosten	124	114
IGDF lidmaatschap	125	149
Kosten vrijwilligersbijeenkomsten	902	569

Autokosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2019	2018
Autokosten	10.008	6.505
Brandstofkosten auto's	4.487	3.684
Reparatie en onderhoud auto's	2.039	448
Verzekering auto's	1.106	1.072
Motorrijtuigenbelasting	678	398
Overige autokosten	1.698	902

Kantoorkosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2019	2018
Kantoorkosten	3.028	3.948
Kantoorbenodigdheden	216	644
Porti	22	82
Telefoon en internet	1.262	1.600
Contributies en abonnementen	25	178
Incassokosten agv kantooractiviteiten	12	19
Kosten automatisering	1.458	1.076
Overige kantoorkosten	33	351

Assurantielkosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2019	2018
Assurantielkosten	1.477	517
Overige assurantiepremies	1.477	517

Algemene kosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2019	2018
Algemene kosten	5.609	1.346
Accountantskosten	2.495	1.260
Bankkosten	3.331	181
Betalingsverschillen	-217	-94

Financiële baten en lasten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2019	2018
Financiële baten en lasten	-5.229	-324
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	12	17
Rentelasten en soortgelijke kosten	4.746	0
Overige rentelasten	495	341

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2019	2018
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	12	17
Rentebaten bankrekeningen	12	17

Rentelasten en soortgelijke kosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2019	2018
Rentelasten en soortgelijke kosten	4.746	0
Rentelasten financieringen	4.746	0

Overige rentelasten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2019	2018
Overige rentelasten	495	341
Rente Lease Ford	495	341