

STICHTING DCN GELEIDEHONDEN
TE MOLENWAARD

Rapport inzake de jaarstukken 2016

INHOUDSOPGAVE

Pagina

VERSLAG

1 Opdracht	4
2 Samenstellingsverklaring	4
3 Algemeen	5

JAARREKENING

1 Balans per 31 december 2016	7
2 Staat van Baten en Lasten over 2016	8
3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	9
4 Toelichting op de balans per 31 december 2016	11
5 Toelichting op de Staat van Baten en Lasten over 2016	14

VERSLAG



Stichting DCN Geleidehonden
t.a.v. het bestuur
Hennestraat 8
2965 CB Nieuwpoort

Kenmerk
7056.2016.1

Behandeld door
Mike Scholtens

Datum
5 mei 2017

Geachte bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2016 met betrekking tot uw stichting.

1. OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2016 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 44.266 en de staat van baten en lasten sluitende met een resultaat van € -1.397 samengesteld.

2. Samenstellingsverklaring

De jaarrekening van Stichting DCN Geleidehonden te Molenwaard is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2016 en de exploitatie-rekening over 2016 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsverklaring is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410H, "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 Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek (BW). 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 hebt 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. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Aangezien de werkzaamheden nog niet zijn afgerond mogen wij nog geen samenstellingsverklaring afgeven.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beoepsregels 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.

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

3. ALGEMEEN

3.1 Bedrijfsgegevens

De activiteiten van Stichting DCN Geleidehonden bestaan voornamelijk uit het opleiden van honden tot blindegeleidehonden en het ter beschikking stellen aan mensen met een visuele beperking (blind of slechtziend).

3.2 Oprichting

Bij notariële akte dd. 7 september 2015 verleden voor notaris mr. C.J.W.P.E. Schuite is opgericht de Stichting DCN Geleidehonden.

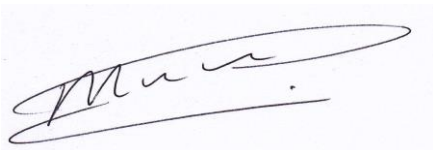
3.3 Bestuur

Per balansdatum wordt het bestuur gevoerd door mevrouw. P. de Kuiper.

3.4 Raad van Toezicht

Per balansdatum bestond de raad van toezicht uit J.K.G. Meijer (voorzitter), E. Snippe en H. Koning-de Jonge.

Hoogachtend,
Cuentas Accountant



M.P. (Mike) Scholtens AA

JAARREKENING

Balans per 31 december 2016

Staat van Baten en Lasten over 2016

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Toelichting op de balans per 31 december 2016

Toelichting op de Staat van Baten en Lasten over 2016

Stichting DCN Geleidehonden te Molenwaard

1. BALANS PER 31 DECEMBER 2016

(na winstbestemming)

	<u>31 december 2016</u>		<u>31 december 2015</u>	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa	<u>982</u>		<u>1.182</u>	
		982		1.182
Vlottende activa				
Voorraden				
		17.831		2.424
Vorderingen				
Debiteuren	1.801		0	
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>0</u>		<u>808</u>	
		1.801		808
Liquide middelen				
		23.652		136
		<u>44.266</u>		<u>4.550</u>
PASSIVA				
Eigen vermogen				
		-4.549		-3.152
Kortlopende schulden				
Crediteuren	455		469	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	625		0	
Overige schulden en overlopende passiva	<u>47.735</u>		<u>7.233</u>	
		<u>48.815</u>		<u>7.702</u>
		<u>44.266</u>		<u>4.550</u>

2. STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2016

	<u>2016</u>		<u>2015</u>	
	€	€	€	€
Baten		22.887		2.132
Lasten				
Kostprijs baten	5.938		415	
Personeelskosten	7.370		3.000	
Afschrijvingen	200		58	
Overige bedrijfskosten	<u>10.554</u>		<u>1.811</u>	
		<u>24.062</u>		<u>5.284</u>
Saldo baten en lasten		-1.175		-3.152
Financiële baten en lasten		<u>-222</u>		<u>0</u>
Exploitatieresultaat		<u><u>-1.397</u></u>		<u><u>-3.152</u></u>

3. GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW.

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.

Personeelsleden

Bij de stichting waren in 2016 twee personeelsleden in dienst (2015: 0)

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa (niet zijnde gebouwen en terreinen) worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Vorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen kostprijs of lagere opbrengstwaarde.

De kostprijs bestaat uit de verkrijgings- of vervaardigingsprijs (alle kosten die samenhangen met de verkrijging of vervaardiging) en 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 voorraden.

Vorderingen

Vorderingen worden bij de 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.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

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 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.

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

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

Afschrijvingen

Vaste activa wordt vanaf moment dat het actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik afgeschreven over de geschatte economische levensduur.

Financiële baten en lasten

De rentebaten en -lasten betreffen op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen

4. TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2016

VASTE ACTIVA

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
1. Materiële vaste activa		
Vervoermiddelen	982	1.182
	<u>982</u>	<u>1182</u>
	Vervoer- middelen	Totaal
	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2016</i>	1.240	1.240
Cummulatieve afschrijvingen	-58	-58
	<u>1.182</u>	<u>1.182</u>
<i>Mutaties</i>		
Investeringsen	0	0
Afschrijvingen	-200	-200
	<u>-200</u>	<u>-200</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2016</i>		
Aanschaffingswaarde	1.240	1.240
Cummulatieve afschrijvingen	-258	-258
	<u>982</u>	<u>982</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>		%
Inventaris		20
2. Voorraden	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
Voorraden		
Honden in bezit	16.600	2.424
Overige voorraden	1.231	0
	<u>17.831</u>	<u>2.424</u>

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

Stichting DCN Geleidehonden te Molenwaard

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
3. Vorderingen		
Debiteuren	1.801	0
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>0</u>	<u>808</u>
	<u><u>1.801</u></u>	<u><u>808</u></u>
Overige vorderingen en overlopende activa		
Omzetbelasting	0	616
Nog terug te ontvangen Motorrijtuigenbelasting	<u>0</u>	<u>192</u>
	<u><u>0</u></u>	<u><u>808</u></u>
VLOTTENDE ACTIVA		
4. Liquide middelen		
Kas	85	0
ING Bank	14.567	136
Spaarrekening	4.000	0
Geld onderweg	<u>5.000</u>	<u>0</u>
	<u><u>23.652</u></u>	<u><u>136</u></u>

De gelden op de spaarrekening worden aangehouden als reserve voor een eventuele terugbetaalverplichting van de, door de zorgverzekering ontvangen, afleververgoeding wanneer een hond niet de contractuele termijn van 6 jaar volbrengt bij een cliënt. Zie hiervoor ook de onder de overige schulden en overlopende passiva opgenomen toelichting bij punt 6.

PASSIVA

5. Stichtingsvermogen

Algemene reserve	<u>-4.549</u>	<u>-3.152</u>
	<u><u>-4.549</u></u>	<u><u>-3.152</u></u>

Stichting DCN Geleidehonden te Molenwaard

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
6. Kortlopende schulden		
Crediteuren	455	469
Belastingen en premies sociale verzekeringen	625	0
Overige schulden en overlopende passiva	<u>47.735</u>	<u>7.233</u>
	<u>48.815</u>	<u>7.702</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	165	0
Loonbelasting	<u>460</u>	<u>0</u>
	<u>625</u>	<u>0</u>
Overige schulden en overlopende passiva		
Vooruitontvangen bedragen zorgverzekers	40.841	0
Lening P.J. Blok	912	3.596
Lening P. de Kuiper	4.784	2.072
Accountantskosten	500	500
Reservering vakantiegeld	370	0
Overlopende passiva	<u>328</u>	<u>1.065</u>
	<u>47.735</u>	<u>7.233</u>

Over de leningen P.J. Blok en P. de Kuiper wordt 4% rente berekend over het gemiddelde saldo.

De vooruitontvangen bedragen zorgverzekers betreffen de vergoedingen per afgeleverde hond die op moment van aflevering wordt uitgekeerd. Indien een hond niet de contractueel overeengekomen termijn van vijf jaar volmaakt dient een deel van de vergoeding te worden terugbetaald. Jaarlijks valt het gerealiseerde deel van de vooruitontvangen bedragen vrij ten gunste van het resultaat.

5. TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2016

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
7. Baten		
Vergoedingen zorgverzekeraars	15.503	0
Donaties en giften	3.578	1.550
Verkoop afgekeurde honden	744	375
Educatie	1.630	0
Voeding en materialen	825	207
Betalingskortingen inkoop	607	0
	<u>22.887</u>	<u>2.132</u>
8. Kostprijs baten		
Kosten honden	5.193	325
Inkoop voeding en materialen cliënt	745	90
	<u>5.938</u>	<u>415</u>
9. Personeelskosten		
Brutolonen	4.626	0
Mutatie vakantiegeld	370	0
Sociale lasten	896	0
Vrijwilligersvergoedingen	0	3.000
Scholingskosten	676	0
Werkkleding	606	0
Overige personeelskosten	196	0
	<u>7.370</u>	<u>3.000</u>
10. Afschrijvingen		
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Vervoermiddelen	200	58
	<u>200</u>	<u>58</u>

	2015	2015
	€	€
Overige bedrijfskosten		
11. Autokosten		
Brandstoffen	2.608	681
Onderhoud en reparatie	2.342	0
Motorrijtuigenbelasting	266	384
Verzekeringen	999	147
Overige autokosten	48	45
Privé gebruik auto door vrijwilliger	0	-1.074
	<u>6.263</u>	<u>183</u>
12. Verkoopkosten		
Reclame, drukwerk en promotie	369	297
Representatiekosten	35	23
Kosten donaties en vrijwilligers	526	15
Overige verkoopkosten	44	0
	<u>974</u>	<u>335</u>
13. Kantoorkosten		
Kantoorartikelen	240	61
Telefoonkosten	950	297
Porto- en verzendkosten	104	37
	<u>1.294</u>	<u>395</u>
14. Algemene kosten		
Administratie- en advieskosten	720	528
Juridische kosten	0	351
Overige kosten kennel	1.237	14
Overige algemene kosten	66	5
	<u>2.023</u>	<u>898</u>
15. Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente lening OG PJ Blok	88	0
Rente lening OG P. de Kuiper	134	0
	<u>222</u>	<u>0</u>