

STICHTING DCN GELEIDEHONDEN  
TE MOLENWAARD

**Rapport inzake de jaarstukken 2017**

## **INHOUDSOPGAVE**

## **Pagina**

### **VERSLAG**

1 Opdracht	4
2 Samenstellingsverklaring	4
3 Algemeen	5

### **JAARREKENING**

1 Balans per 31 december 2017	7
2 Staat van Baten en Lasten over 2017	8
3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	9
4 Toelichting op de balans per 31 december 2017	11
5 Toelichting op de Staat van Baten en Lasten over 2017	14

**VERSLAG**



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

<i>Kenmerk</i>	<i>Behandeld door</i>	<i>Datum</i>
7056.2017.1	Mike Scholtens	2 maart 2018

Geachte bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2017 met betrekking tot uw stichting.

#### **1. OPDRACHT**

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2017 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 105.824 en de staat van baten en lasten sluitende met een resultaat van € -23.424 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 2017 en de exploitatie-rekening over 2017 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.

**Stichting DCN Geleidehonden te Molenwaard**

---

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 een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar [www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring](http://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.

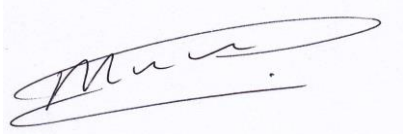
**3.3 Bestuur**

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 2017**

**Staat van Baten en Lasten over 2017**

**Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling**

**Toelichting op de balans per 31 december 2017**

**Toelichting op de Staat van Baten en Lasten over 2017**

**Stichting DCN Geleidehonden te Molenwaard**

---

**1. BALANS PER 31 DECEMBER 2017**

(na winstbestemming)

	31 december 2017		31 december 2016	
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
<b>Vaste activa</b>				
Materiële vaste activa	<u>1.547</u>	1.547	<u>982</u>	982
<b>Vlottende activa</b>				
<b>Voorraden</b>		31.233		17.831
<b>Vorderingen</b>				
Debiteuren	40.479		1.801	
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>1.013</u>		<u>0</u>	
		41.492		1.801
<b>Liquide middelen</b>		31.552		23.652
		<u>105.824</u>		<u>44.266</u>
<b>PASSIVA</b>				
<b>Eigen vermogen</b>		-27.973		-4.549
<b>Kortlopende schulden</b>				
Crediteuren	141		455	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.970		625	
Overige schulden en overlopende passiva	<u>131.686</u>		<u>47.735</u>	
		133.797		48.815
		<u>105.824</u>		<u>44.266</u>

2. STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2017

	2017		2016	
	€	€	€	€
<b>Baten</b>		57.543		22.887
<b>Lasten</b>				
Kostprijs baten	15.971		5.938	
Personeelskosten	52.877		7.370	
Afschrijvingen	300		200	
Overige bedrijfskosten	11.500		10.554	
		<u>80.648</u>		<u>24.062</u>
<b>Saldo baten en lasten</b>		-23.105		-1.175
Financiële baten en lasten		-319		222
<b>Exploitatieresultaat</b>		<u>-23.424</u>		<u>-1.397</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 2017 twee personeelsleden in dienst (2016: 2)

##### **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 incourantheid 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 2017

VASTE ACTIVA

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
<b>1. Materiële vaste activa</b>		
Vervoermiddelen	782	982
Inventaris	765	0
	<u>1.547</u>	<u>982</u>

	Inventaris	Vervoer- middelen	Totaal
	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2017</i>	0	1.240	1.240
Cummulatieve afschrijvingen	0	-258	-258
	<u>0</u>	<u>982</u>	<u>982</u>

*Mutaties*

Investerings	865	0	0
Afschrijvingen	-100	-200	-200
	<u>765</u>	<u>-200</u>	<u>-200</u>

*Boekwaarde per 31 december 2017*

Aanschaffingswaarde	865	1.240	1.240
Cummulatieve afschrijvingen	-100	-458	-458
	<u>765</u>	<u>782</u>	<u>782</u>

*Afschrijvingspercentages*

Vervoermiddelen	20
Inventaris	20

**2. Voorraden**

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
<b>Voorraden</b>		
Honden in bezit	29.064	16.600
Overige voorraden	2.169	1.231
	<u>31.233</u>	<u>17.831</u>

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

**Stichting DCN Geleidehonden te Molenwaard**

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
<b>3. Vorderingen</b>		
Debiteuren	40.479	1.801
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>1.013</u>	<u>0</u>
	<u>41.492</u>	<u>1.801</u>
<b>Overige vorderingen en overlopende activa</b>		
Opbrengst donaties vrienden van stichting DCN Geleidehonden	958	0
Donaties december 2017 geef.nl	<u>55</u>	<u>0</u>
	<u>1.013</u>	<u>0</u>
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>		
<b>4. Liquide middelen</b>		
Kas	36	85
ING Bank	1.015	14.567
Spaarrekening	30.501	4.000
Geld onderweg	<u>0</u>	<u>5.000</u>
	<u>31.552</u>	<u>23.652</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 3 tot 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>-27.973</u>	<u>-4.549</u>
	<u>-27.973</u>	<u>-4.549</u>

**Stichting DCN Geleidehonden te Molenwaard**

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
<b>6. Kortlopende schulden</b>		
Crediteuren	141	455
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.970	625
Overige schulden en overlopende passiva	<u>131.686</u>	<u>47.735</u>
	<u>133.797</u>	<u>48.815</u>
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Omzetbelasting	1.527	165
Loonbelasting	<u>443</u>	<u>460</u>
	<u>1.970</u>	<u>625</u>
<b>Overige schulden en overlopende passiva</b>		
Vooruitontvangen bedragen zorgverzekeraars	102.575	40.841
Lening P.J. Blok	252	912
Lening P. de Kuiper	779	4.784
Accountantskosten	875	500
Reservering vakantiegeld	864	370
Reservering overuren incl. opslag sociale lasten	26.231	0
Overlopende passiva	<u>110</u>	<u>328</u>
	<u>131.686</u>	<u>47.735</u>

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

De vooruitontvangen bedragen zorgverzekeraars betreffen de vergoedingen per afgeleverde hond die op moment van aflevering wordt uitgekeerd. Indien een hond niet de contractueel overeengekomen termijn van drie tot 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 2017**

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
<b>7. Baten</b>		
Vergoedingen zorgverzekeraars	35.353	15.503
Donaties en giften	17.677	3.578
Verkoop afgekeurde honden	2.521	744
Educatie	892	1.630
Voeding en materialen	904	825
Betalingskortingen inkoop	<u>196</u>	<u>607</u>
	<u><u>57.543</u></u>	<u><u>22.887</u></u>

**8. Kostprijs baten**

Kosten honden	15.319	5.193
Inkoop voeding en materialen cliënt	<u>652</u>	<u>745</u>
	<u><u>15.971</u></u>	<u><u>5.938</u></u>

**9. Personeelskosten**

Brutolonen	40.734	4.626
Mutatie vakantiegeld	1.480	370
Sociale lasten	7.627	896
Vrijwilligersvergoedingen	135	0
Scholingskosten	0	676
Werkkleding	0	606
Overige personeelskosten	<u>2.901</u>	<u>196</u>
	<u><u>52.877</u></u>	<u><u>7.370</u></u>

De bezoldiging van de directie over 2017 bedroeg € 20.076.

**10. Afschrijvingen**

**Afschrijvingen materiële vaste activa**

Vervoermiddelen	200	200
Inventaris	<u>100</u>	<u>0</u>
	<u><u>300</u></u>	<u><u>200</u></u>

**Stichting DCN Geleidehonden te Molenwaard**

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
<b>Overige bedrijfskosten</b>		
<b>11. Autokosten</b>		
Brandstoffen	2.836	2.608
Onderhoud en reparatie	85	2.342
Motorrijtuigenbelasting	324	266
Verzekeringen	-151	999
Overige autokosten	<u>219</u>	<u>48</u>
	<u><u>3.313</u></u>	<u><u>6.263</u></u>
<b>12. Verkoopkosten</b>		
Reclame, drukwerk en promotie	825	369
Representatiekosten	319	35
Kosten donaties en vrijwilligers	649	526
Overige verkoopkosten	<u>0</u>	<u>44</u>
	<u><u>1.793</u></u>	<u><u>974</u></u>
<b>13. Kantoorkosten</b>		
Kantoorbenodigdheden	1.239	240
Telefoon en internetkosten	1.314	950
Porto- en verzendkosten	165	104
Overige kantoorkosten	<u>566</u>	<u>0</u>
	<u><u>3.284</u></u>	<u><u>1.294</u></u>
<b>14. Algemene kosten</b>		
Administratie- en advieskosten	1.747	720
Contributies en abonnementen	1.046	0
Overige kosten kennel	287	1.237
Overige algemene kosten	<u>30</u>	<u>66</u>
	<u><u>3.110</u></u>	<u><u>2.023</u></u>
<b>15. Rentelasten en soortgelijke kosten</b>		
Bankkosten	187	0
Rente lening OG PJ Blok	23	88
Rente lening OG P. de Kuiper	<u>109</u>	<u>134</u>
	<u><u>319</u></u>	<u><u>222</u></u>