rogiest
accountancy

Stichting Zorgeloos Dierenleven
Driewegen 13
4521 GV Biervliet

Jaarrekening over 2016

Lange Reksestraat 21C
4538 AZ Terneuzen
T 0115 - 60 60 59
E info@rogiest.nl
W www.rogiest.nl

Accountant
lid van
NBA

Inhoudsopgave

Accountantsrapport

1.	samenstellingsverklaring	1
2.	algemene gegevens	2
3.	financiële gegevens	2

Jaarrekening

1.	balans per 31 december 2016	4
2.	exploitatieoverzicht over 2016	6
3.	toelichting op de jaarrekening	7
4.	toelichting op de balans per 31 december 2016	9
5.	toelichting op het exploitatieoverzicht	10

Bijlagen

1.	overzicht materiële vaste activa	12

rogiest
accountancy

1. Aan het bestuur van:
Stichting Zorgeloos Dierenleven
Driewegen 13
4521 GV Biervliet

Geacht bestuur,

De jaarrekening van Stichting Zorgeloos Dierenleven is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening betaat uit de balans per 31 december 2016 en de winst-en-verliesrekening over 2016 met de daarbij behorende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaglegging opgenomen.

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 Titel 9 Boek 2 van het Nederlands 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 heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden hebben wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Zorgeloos Dierenleven.

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 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.

Terneuzen, 17 augustus 2017

A. Rogiest- Stallaart
Accountant-administratieconsulent

Lange Reksestraat 21C
4538 AZ Terneuzen
T 0115 - 60 60 59
E info@rogiest.nl
W www.rogiest.nl

Accountant lid van NBA

2. Algemene gegevens

Bedrijfsgegevens

Naam:	Stichting Zorgeloos Dierenleven	
adres:	Driewegen 13	
	4521 GV Biervliet	
handelsregister:	54915856	
rechtsvorm:	stichting	
akte van oprichting	14-03-2012	
bestuur:	M.T.L. Moria	voorzitter
	M.M. Eman- Moria	secretaris
	P.C. Baartman	penningmeester
doel:	Opvang van huisdieren en pluimvee, en voorts al hetgeen met één en ander rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn. Geen winstoogmerk.	

3. Financiële gegevens

a. Exploitatievergelijking

De resultaten over de laatste twee boekjaren zijn als volgt samen te vatten:

	x € 1.000	2016 in %	x € 1.000	2015 in %
inkomsten	49	100	28	100
uitgaven	35	72	27	97
resultaat	14	28	1	3

b. balansvergelijking

De balansen van de laatste twee boekjaren zijn als volgt samen te vatten:

	x € 1.000	2016 in %	x € 1.000	2015 in %
activa				
vaste activa	2	44	2	49
vorderingen	0	0	0	0
liquide middelen	3	56	2	51
	5	100	3	100
passiva				
eigen vermogen	2	40	-12	-355
kortlopende schulden	3	60	15	455
	5	100	3	100

c. Kasstroomoverzicht

		2016 x € 1.000		2015 x € 1.000
kasstroom uit operationele activiteiten:				
resultaat boekjaar		14		1
mutaties vorderingen	0		0	
mutaties kortlopende schulden	-12		0	
		-12		0
kasstroom uit investeringsactiviteiten		-1		0
kasstroom uit financieringsactiviteiten		0		0
mutatie geldmiddelen		1		1
Stand liquide middelen op 1 januari		2		1
Stand liquide middelen op 31 december		3		2

Stichting Zorgeloos Dierenleven

Balans per 31 december 2016

	31 december 2016		31 december 2015	
	€	€	€	€
Activa				
Materiële vaste activa				
inventaris	698		0	
vervoermiddelen	1.600		1.600	
		2.298		1.600
Vlottende activa				
vorderingen		0		0
liquide middelen		2.948		1.639
Totaal activa		5.246		3.239

	31 december 2016		31 december 2015	
	€	€	€	€
Passiva				
Eigen vermogen				
exploitatieresultaat (cumulatief)		2.106		-11.513
Kortlopende schulden				
overige schulden en overlopende passiva		3.140		14.752
Totaal passiva		5.246		3.239

Stichting Zorgeloos Dierenleven

Exploitatieoverzicht over 2016

	werkelijk 2016	werkelijk 2015
	€	€
Inkomsten		
opbrengst akties	149	346
adoptie op afstand	3.005	580
maandelijkse donaties	15.471	5.322
oppasdieren	740	0
herplaatsing dieren	0	772
opbrengsten uit verkopen	3.121	498
sponsoring bedrijven	770	155
eenmalige giften	17.392	12.478
begeleiding zorg	2.910	8.138
bemiddelingen	5.128	0
	48.686	28.289
Uitgaven		
vrijwilligerskosten	872	2.090
huisvestingskosten	4.403	4.843
dierkosten	20.949	13.591
administratiekosten	3.120	2.030
vervoerskosten	3.502	2.779
advertentie- en promotiekosten	485	226
afschrijvingen	70	0
algemene kosten	1.404	1.526
rente en bankkosten	262	342
	35.067	27.427
resultaat	13.619	862

Toelichtingen op de jaarrekening

Waarderingsgrondslagen

Algemeen
De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde verslaggevingsregels. De jaarrekening is opgesteld in gehele euro's. Activa en passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij een andere waarderingsgrondslag is vermeld.
De grondslagen zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van vorig jaar.

Waarderingsgrondslagen voor activa en passiva

Materiële vaste activa
De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs minus afschrijvingen. De afschrijvingen zijn lineair berekend en gerelateerd aan de verwachte economische levensduur, met inachtneming van een eventuele restwaarde. Op grond en terreinen vindt geen afschrijving plaats.

Financiële vaste activa
De deelnemingen zijn gewaardeerd tegen netto-vermogenswaarde.
De vorderingen op deelnemingen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde, indien nodig onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen.

Vorderingen
De debiteuren zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Indien nodig wordt op de waardering gecorrigeerd voor mogelijke oninbaarheid.

Voorzieningen
Voorzieningen worden gevormd voor verplichtingen en verliezen die op balansdatum in recht afdwingbaar zijn of zijn aan te merken als een "feitelijke" verplichting, waarbij het waarschijnlijk is dat voor de afwikkeling van verplichtingen of verlies middelen of andere activa de onderneming zullen verlaten en van de verplichtingen en verliezen een betrouwbare schatting is te maken.
De voorzieningen zijn opgenomen tegen de nominale waarde. Alleen oudedagsvoorzieningen zijn in beginsel gebaseerd op de contante waarde en actuariële berekeningen.
Latente belastingverplichtingen en voorzieningen voor latente belastingverplichtingen zijn gebaseerd op tijdelijke verschillen tussen de commerciële en fiscale boekwaarden van activa en passiva. Met fiscale verliezen is in de waardering rekening gehouden indien het waarschijnlijk is dat deze met toekomstige winsten kunnen worden gecompenseerd. Bij de waardering tegen nominale waarden worden de actuele tarieven van het boekjaar gehanteerd.

Waarderingsgrondslagen voor resultaatbepaling

Algemeen
Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de in het boekjaar geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het boekjaar op basis van verkrijgingsprijzen. Winsten op transakties zijn verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd; verliezen zijn verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn, rekening houdend met de grondslagen voor voorzieningen.

Omzet
De netto-omzet omvat alle opbrengsten uit leveringen van goederen en diensten aan derden, minus kortingen en geheven belastingen.

Kosten
De kosten worden bepaald op basis van historische uitgaafprijzen. Afschrijvingen zijn berekend volgens de grondslagen vermeld bij de vaste activa.
Winsten op de verkoop van immateriële en materiële vaste activa worden gepresenteerd onder de overige opbrengsten. Verliezen worden verantwoord onder de algemene kosten.

Rentebaten en -lasten
De rentebaten betreffen het van derden ontvangen en te ontvangen bedrag aan intrest over het boekjaar.
De rentelasten betreffen het aan derden betaalde en te betalen bedrag aan intrest over het boekjaar.

Belastingen
De vennootschapsbelasting wordt berekend over het resultaat voor belastingen, rekening houdend met vrijgestelde winstbestanddelen, fiscaal niet of slechts gedeeltelijk erkende kosten en verliescompensaties. Het verschil tussen de aldus berekende belasting en de op korte termijn verschuldigde of te vorderen belasting wordt als latente belastingverplichting of latente belasting-vordering in de balans verwerkt en berekend tegen het geldende belastingtarief. Activering van latente belastingvorderingen blijft achterwege als niet zeker is of verrekening in de toekomst kan plaatsvinden.

Ondertekening

Biervliet,

M.T.L. Moria
voorzitter

M.M. Eman- Moria
secretaris

P.C. Baartman
penningmeester

Toelichtingen op de balans

Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa is als volgt samen te vatten:

	inventaris	vervoer-middelen	totaal
aanschaffingswaarde 1 januari	0	1.600	1.600
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0
boekwaarde 1 januari	0	1.600	1.600
investeringen	768	0	768
afschrijvingen	70	0	70
	698	0	698
aanschaffingswaarde 31 december	768	1.600	2.368
cumulatieve afschrijvingen	70	0	70
boekwaarde 31 december	698	1.600	2.298

Een gedetailleerd overzicht van de materiële vaste activa is opgenomen in de bijlagen bij deze jaarrekening.

Liquide middelen	31-12-2016	31-12-2015
kas	0	0
ING, rekening courant	2.948	1.639
	2.948	1.639

Eigen vermogen	31-12-2016	31-12-2015
stand per 1 januari	-11.513	-12.375
exploitatieresultaat	13.619	862
stand per 31 december	2.106	-11.513

Overige schulden en overlopende passiva	31-12-2016	31-12-2015
vacatiegelden	320	4.765
huur	2.116	9.337
accountantskosten	350	350
overige	354	300
	3.140	14.752

Toelichtingen op het exploitatieoverzicht

Inkomsten	2016	2015
opbrengst akties	149	346
adoptie op afstand	3.005	580
maandelijkse donaties	15.471	5.322
oppasdieren	740	0
herplaatsing dieren	0	772
opbrengsten uit verkopen	3.121	498
sponsoring bedrijven	770	155
eenmalige giften	17.392	12.478
begeleiding zorg	2.910	8.138
overig	5.128	0
	48.686	28.289

Vrijwilligerskosten	2016	2015
zorgkosten	872	2.046
overige vrijwilligerskosten	0	44
	872	2.090

Huisvestingskosten	2016	2015
onderhoud gebouwen	925	1.138
gas, water en elektra	3.478	3.705
	4.403	4.843

	2016	2015
Dierkosten		
diervoeding en dierbenodigdheden	3.226	2.190
dierenarts	5.667	2.140
dierenverblijven	11.874	9.211
overige bedrijfskosten	182	50
	20.949	13.591

Administratiekosten	2016	2015
telefoon	896	658
educatieve middelen	1.015	313
automatiseringskosten	913	631
overige kantoorkosten	296	428
	3.120	2.030

Vervoerskosten	2016	2015
brandstof	1.198	1.227
MRB	1.198	1.235
niet-aftrekbare boete	0	317
onderhoud auto	947	0
overige vervoerskosten	159	0
	3.502	2.779

Advertentie- en promotiekosten	2016	2015
advertentie- en promotiekosten	485	226
	485	226

Afschrijvingen	2016	2015
afschrijvingen	70	0

Algemene kosten	2016	2015
accountantskosten	488	350
accountantskosten vorig jaar	0	150
verzekeringen	916	1.026
	1.404	1.526

Rente en bankkosten	2016	2015
bankkosten	262	342

Overzicht vaste activa per 31 december 2016

Omschrijving	datum	aanschafwaarde	afschr.-methode	%	afschrijvingen t/m 2015	afschrijvingen 2016	afschrijvingen t/m 2016	boekwaarde 31-12-16
Inventaris								
HP ProDesk 400 SFF	11-07-16	768	AW	20%	0	70	70	698
		768			0	70	70	698
Vervoermiddelen								
Ford Transit Connect	01-09-12	3.000	AW	20%	1.400	0	1.400	1.600
		3.000			1.400	0	1.400	1.600
Totaal		**3.768**			**1.400**	**70**	**1.470**	**2.298**