

SPECIALISTEN
BINNEN
HANDBEREIK

finx
ACCOUNTANTS
BELASTINGADVISEUR

VOORSPRONG
DOOR LOKALE
KENNIS

Accountants
finx
Fiscaal adviseurs



RAPPORT 2019

Stichting Nomadenhof
Leeuwarderweg 93
8603 CM Sneek

inzake de jaarrekening 2019

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Opdracht	2
2	Samenstellingsverklaring van de accountant	2
3	Algemeen	3
4	Resultaat	4
5	Financiële positie	6
6	Kengetallen	8
7	Jaarverslag bestuur 2019	10
8	Ondertekening	11

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2019	13
2	Winst-en-verliesrekening over 2019	14
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	16
4	Toelichting op de balans per 31 december 2019	20
5	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2019	24

BIJLAGEN

6	Overzicht materiële vaste activa	
---	----------------------------------	--

ACCOUNTANTSRAPPORT

Stichting Nomadenhof
Leeuwarderweg 93
8603 CM Sneek

Kenmerk 201150-2019
Behandeld door FV
Datum 8 juni 2020

Betreft: Jaarrekening 2019

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2019 met betrekking tot uw Stichting Nomadenhof.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2019 van de stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 493.233 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat na belastingen van € 226.614, samengesteld.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur

De jaarrekening van Stichting Nomadenhof te Sneek is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2019 en de winst-en-verliesrekening over 2019 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving 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 in Nederland algemeen aanvaarde 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 hebben wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Nomadenhof. 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.

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.

3 ALGEMEEN

3.1 Activiteiten

De activiteiten van de stichting bestaan uit verwerving, instandhouding en exploitatie van één of meer dierentehuizen voor de opvang van huisdieren, in het bijzonder voor de opvang van zwerfhonden en -katten en door eigenaren en/of verzorgers afgestane honden en katten.

3.2 Bestuur

Per balansdatum is het bestuur als volgt samengesteld:
mevrouw H. Nauta (voorzitter), mevrouw P.T. van der Heide (secretaris), mevrouw S.D. Weijer (penningmeester), mevrouw T. Negenman en mevrouw K. van der Meulen (algemeen bestuurslid).

4 RESULTAAT

4.1 Algemeen

Het resultaat over 2019 bedraagt € 226.614 tegenover € 7.282 over 2018. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2019		2018	
	€	%	€	%
Netto-omzet	430.299	100,2	201.681	100,0
Kostprijs van de omzet	41.539	9,7	33.522	16,6
Brutomarge	388.760	90,5	168.159	83,4
Kosten				
Personeelskosten	91.643	21,3	87.632	43,5
Afschrijvingen materiële vaste activa	22.360	5,2	20.376	10,1
Overige personeelskosten	5.093	1,2	5.886	2,9
Huisvestingskosten	20.326	4,7	18.727	9,3
Exploitatiekosten	1.593	0,4	2.679	1,3
Kantoorkosten	2.392	0,6	3.805	1,9
Autokosten	1.986	0,5	2.152	1,1
Verkoopkosten	1.437	0,3	1.690	0,8
Algemene kosten	4.541	1,1	4.046	2,0
Som der bedrijfslasten	151.371	35,2	146.993	72,9
Bedrijfsresultaat	237.389	55,2	21.166	10,5
Financiële baten en lasten				
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	14	-	52	-
Rentelasten en soortgelijke kosten	-10.789	-2,5	-13.936	-6,9
	-10.775	-2,5	-13.884	-6,9
Resultaat na belastingen	226.614	52,7	7.282	3,6

4.2 Resultaatanalyse

De ontwikkeling van het resultaat 2019 ten opzichte van 2018 kan als volgt worden geanalyseerd:

	2019	
	€	€
<i>Factoren waardoor het resultaat toeneemt:</i>		
Toename bruto-omzetresultaat	220.601	
Afname overige personeelskosten	793	
Afname exploitatiekosten	1.086	
Afname kantoorkosten	1.413	
Afname autokosten	166	
Afname verkoopkosten	253	
Afname rentelasten en soortgelijke kosten	3.147	
	227.459	
<i>Factoren waardoor het resultaat afneemt:</i>		
Toename lonen en salarissen	3.461	
Toename sociale lasten	550	
Toename afschrijvingen materiële vaste activa	1.984	
Toename huisvestingskosten	1.599	
Toename algemene kosten	495	
Afname rentebaten en soortgelijke opbrengsten	38	
	8.127	
Toename resultaat		219.332

5 FINANCIËLE POSITIE

5.1 Analyse financiële positie

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Ondernemingsvermogen	435.473	208.859
Langlopende schulden	29.000	240.000
	<u>464.473</u>	<u>448.859</u>
Waarvan vastgelegd op lange termijn:		
Materiële vaste activa	416.406	426.304
Werkkapitaal	<u>48.067</u>	<u>22.555</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorderingen	1.059	-
Liquide middelen	75.768	44.700
	<u>76.827</u>	<u>44.700</u>
Af: kortlopende schulden	28.760	22.145
Werkkapitaal	<u>48.067</u>	<u>22.555</u>

5.2 Mutatie werkkapitaal

De samenstelling en mutatie van het werkkapitaal kunnen als volgt worden geanalyseerd:

	31-12-2019	31-12-2018	Mutatie
	€	€	€
Vorderingen	1.059	-	1.059
Liquide middelen	75.768	44.700	31.068
Kortlopende schulden	28.760	22.145	6.615
	<u>48.067</u>	<u>22.555</u>	<u>25.512</u>

5.3 Staat van herkomst en besteding der middelen

Uit het vorenstaande blijkt dat het werkkapitaal per 31 december 2019 is toegenomen ten opzichte van de vorige balansdatum met € 25.512. De toename is nader gespecificeerd in onderstaand overzicht.

	2019	
	€	€
Toename		
Resultaat	226.614	
Afschrijvingen	22.360	
Cashflow		248.974
Afname		
Investeringen in materiële vaste activa	12.462	
Aflossing schulden aan kredietinstellingen	211.000	
		223.462
Mutatie werkkapitaal		<u>25.512</u>

6 KENGETALLEN

6.1 Omzet en rentabiliteit

De rentabiliteit geeft het rendement aan dat de onderneming in het boekjaar heeft behaald.

	2019	2018	2017
Omzetontwikkeling <i>Indexgetal (2017=100)</i>	241,49	113,19	100,00
Brutomarge <i>Bruto-omzetresultaat/netto-omzet</i>	90,35	83,38	80,35
Nettowinstmarge <i>Resultaat/netto-omzet</i>	52,66	3,61	-0,05
Rentabiliteit totaal vermogen <i>Bedrijfsresultaat/totale vermogen</i>	48,13	4,49	3,30
Rentabiliteit eigen vermogen <i>Resultaat/eigen vermogen</i>	52,04	3,49	-0,04

6.2 Personeel

Gemiddeld aantal werknemers <i>Uitgedrukt in FTE</i>	2,95	3,21	3,00
Gemiddelde loonkosten per werknemer <i>Loonkosten/aantal werknemers (in duizenden euro's)</i>	31	27	27
Loonkostenontwikkeling <i>Indexgetal (2017=100)</i>	111,33	106,46	100,00
Netto-omzet per werknemer <i>Netto-omzet/aantal werknemers (in duizenden euro's)</i>	146	63	59

6.3 Liquiditeit

De liquiditeit geeft de mate aan waarin de onderneming in staat is op korte termijn aan haar verplichtingen te voldoen. De liquiditeitspositie geeft de toestand op 31 december weer; er is dus sprake van een momentopname.

	2019	2018	2017
Current ratio <i>Vlottende activa/kortlopende schulden</i>	2,67	2,02	2,00

6.4 Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft de mate aan waarin de onderneming in staat is op langere termijn aan haar verplichtingen (rente en aflossing) te voldoen. De solvabiliteitspositie geeft de toestand op 31 december weer; er is dus sprake van een momentopname.

	2019	2018	2017
Solvabiliteit eerste niveau <i>Eigen vermogen/balanstotaal</i>	88,29	44,34	41,81

Jaarverslag 2019 Stichting Nomadenhof Sneek

	Honden	Katten
Aanwezig op 01-01-2019	2	8
Binnengekomen in 2019	52	302
Geplaatst	24	229
Retour eigenaar	26	50
Euthenasie/overleden	0	17
Aanwezig op 31-12-2019	4	14

Het jaar 2019 bracht iets minder honden, maar meer katten. Wij zijn dankbaar en trots dat het merendeel van deze dieren een goed thuis heeft gevonden.

Ook dit jaar is het aantal opgevangen katten in de zomerperiode vrij stabiel gebleven. De inkomende stroom dieren liep redelijk gelijk met de uitgaande stroom dieren, waardoor de werkdruk beter verdeeld was.

Dit jaar hebben wij ook weer met name oudere, zieke volwassen katten binnengekregen (katten met kanker of nierfalen) die niet opgehaald werden door hun baasjes. Wij vermoeden dat men de dierenartskosten niet meer kan of wil betalen en de katten aan hun lot worden overgelaten in de hoop dat ze op het asiel komen en daar geëuthanaseerd worden.

Verder zijn er dit jaar weer schuwe kittens binnengekomen. Doordat we knuffelmoeders op het asiel hadden, zijn er ook weer minder kittens in de pleeggezinnen geweest. Door het socialiseren op het asiel waren de dieren meteen te bezoeken en zijn ze sneller herplaatst. De volwassen katten werden in de zomer ook bij regelmaat geplaatst, wat ook voor een goede doorstroming zorgde.

Zaterdag 5 oktober 2019 was onze jaarlijkse open dag. We hebben veel bezoekers mogen ontvangen. Het was een gezellige dag. Er hebben zich weer enkele nieuwe baasjes aangemeld en de weken na de open dag hebben verscheidene dieren dan ook een nieuw thuis gekregen.

Het jaar 2019 bracht weer leuk babynieuws! Minou Rippma-Loolofs is in november bevallen van een 2^e dochter. Met de oproepkrachten Marissa Noordmans en Iris Postma hebben we samen met onze nieuwe kracht Daniëlle van der Veen de zwangerschapverlofdagen van Minou in kunnen vullen. De daadwerkelijk gemaakte loonkosten zijn daardoor ongeveer gelijk aan 2018.

In de zomervakantie heeft Marijke Beuker ons voor enkele weken voor een paar uur per week uit de brand geholpen, hier waren we zeer content mee.

In 2019 is de samenstelling van het bestuur gewijzigd, per 1 februari is Saskia Ringersma vertrokken en per 1 juli is Erwin Boschma ook gestopt. We danken hun beiden, en vooral Erwin voor zijn inzet als penningmeester. Algemeen bestuurslid Tessa Negenman is tijdelijk interim voorzitter geweest en Patricia van der Heide heeft de taak van secretaris op zich genomen. In september werd het bestuur versterkt met Hilda Nauta als voorzitter en Sigrid Weijer als penningmeester. Vervolgens vertrok in december algemeen bestuurslid Emi Oosterkamp ivm een nieuwe opleiding die ze gaat volgen. We danken Emi voor haar enorme inzet en organisatie talent als algemeen bestuurslid. Karin van der Meulen hebben we daarmee als nieuw algemeen bestuurslid mogen verwelkomen.

Tevens willen wij alle donateurs en gulle gevers bedanken. Dit jaar hebben wij een legaat mogen ontvangen waardoor we een deel van de extra dierenartskosten konden voldoen, een flink stuk achterstallig onderhoud van het gebouw is gedaan en hebben we hiermee de nodige dingen kunnen vervangen.

Ten slotte een bijzondere vermelding voor alle vrijwilligers en anderen die zich dit jaar weer onmisbaar hebben gemaakt voor de Nomadenhof. De knuffelmoeders, de vrijwilligers die geld hebben opgehaald voor de Nomadenhof, de vrijwilligers die zich hebben ingezet voor de open dag, de tuin- en klusjesmannen en de hondentrainster: heel hartelijk bedankt voor jullie inzet, jullie maken het verschil!

8 ONDERTEKENING

Wij vertrouwen erop hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan en zijn graag bereid nadere toelichtingen te geven.

Hoogachtend,
Finx Accountants & Belastingadviseurs B.V.


J. Kuperus
Accountant-Administratiefconsulent

JAARREKENING

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2019

	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
ACTIVA				
VASTE ACTIVA				
Materiële vaste activa	(1)			
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	401.429		420.004	
Inventaris	14.977		6.300	
		416.406		426.304
VLOTTENDE ACTIVA				
Vorderingen		(2) 1.059		-
Liquide middelen		(3) 75.768		44.700
		493.233		471.004

	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
PASSIVA				
STICHTINGSVERMOGEN (4)				
Stichting Nomadenhof		435.473		208.859
LANGLOPENDE SCHULDEN (5)				
Schulden aan kredietinstellingen		29.000		240.000
KORTLOPENDE SCHULDEN (6)				
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden	16.000		16.000	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	2.218		1.843	
Overige schulden en overlopende passiva	10.542		4.302	
		28.760		22.145
		493.233		471.004

2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2019

		2019	2018
		€	€
Netto-omzet	(7)	430.299	201.681
Kostprijs van de omzet	(8)	41.539	33.522
Bruto-omzetresultaat		388.760	168.159
Kosten			
Personeelskosten	(9)	91.643	87.632
Afschrijvingen materiële vaste activa		22.360	20.376
Overige bedrijfskosten	(10)	37.368	38.985
		151.371	146.993
Bedrijfsresultaat		237.389	21.166
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	(11)	14	52
Rentelasten en soortgelijke kosten	(12)	-10.789	-13.936
Financiële baten en lasten		-10.775	-13.884
Resultaat		226.614	7.282

Ondertekening jaarrekening voor akkoord

Ondergetekende heeft kennis genomen van de jaarrekening d.d. 8 juni 2020 waarin het eigen vermogen € 435.473 bedroeg en het resultaat € 226.614.

Sneek, 8 juni 2020

mevrouw H. Nauta

Mevrouw P. van der Heide

Mevrouw S. Weijer-Fekken

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Algemeen

Vestigingsadres

Stichting Nomadenhof (geregistreerd onder KvK-nummer 01107763) is feitelijk gevestigd op Leeuwarderweg 93 te Sneek.

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva gewaardeerd volgens het kostprijsmodel.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Personeelsleden

Bij de onderneming waren in 2019 gemiddeld 3 personeelsleden werkzaam (2018: 3).

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

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 is een voorziening voor groot onderhoud 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.

De terreinen worden niet afgeschreven.

De bedrijfsgebouwen worden lineair afgeschreven op basis van de geschatte economische levensduur van 20 jaar.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

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.

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.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Daar waar geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de kosten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-omzet en de kosten en andere lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Netto-omzet

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Kostprijs van de omzet

De kostprijs van de omzet omvat de kostprijs van de verkochte en geleverde goederen, bestaande uit het directe materiaalverbruik, de directe loon- en machinekosten en de overige directe en indirecte kosten die aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend.

Brutomarge

De brutomarge bestaat uit het verschil tussen de netto-omzet en de kostprijs van de omzet, alsmede uit de overige bedrijfsopbrengsten.

Afschrijvingen

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Financiële baten en lasten

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

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Boekwaarde per 1 januari 2019	Investeringsen	Afschrijvingen	Boekwaarde per 31 december 2019
	€	€	€	€
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	420.004	-	-18.575	401.429
Inventaris	6.300	12.462	-3.785	14.977
	<u>426.304</u>	<u>12.462</u>	<u>-22.360</u>	<u>416.406</u>

Een specificatie van de materiële vaste activa is opgenomen in de bijlage op pagina 28.

Afschrijvingspercentages

Bedrijfsgebouwen en -terreinen	3%
Inventaris	20%

VLOTTENDE ACTIVA

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
2. Vorderingen		
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>1.059</u>	<u>-</u>
Overige vorderingen en overlopende activa		
Loonsubsidie UWV 2019	<u>1.059</u>	<u>-</u>

3. Liquide middelen

ING Zakelijke spaarrekening NL31 INGB 0656 4896 42
ING Zakelijk rekening NL31 INGB 0656 4896 42
Kas

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
	70.000	35.000
	5.186	8.925
	582	775
	<u>75.768</u>	<u>44.700</u>

PASSIVA

4. STICTINGSVERMOGEN

Stichting Nomadenhof

31-12-2019	31-12-2018
€	€

435.473	208.859
---------	---------

2019	2018
€	€

Stichting Nomadenhof

Stand per 1 januari

208.859	201.577
---------	---------

Aandeel in het resultaat

226.614	7.282
---------	-------

Stand per 31 december

435.473	208.859
---------	---------

5. Langlopende schulden

Schulden aan kredietinstellingen

Lening Hypotheek ING Bank

31-12-2019	31-12-2018
€	€

29.000	240.000
--------	---------

2019	2018
€	€

Lening Hypotheek ING Bank

Stand per 1 januari

256.000	272.000
---------	---------

Aflossing

-211.000	-16.000
----------	---------

Stand per 31 december

45.000	256.000
--------	---------

Aflossingsverplichting komend boekjaar

-16.000	-16.000
---------	---------

Langlopend deel per 31 december

29.000	240.000
--------	---------

Deze lening ad € 400.000,- is verstrekt ter financiering van de nieuwbouw pand.
Zekerheden betreft het pand Leeuwarderweg 93 te sneek.

6. Kortlopende schulden

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		
Leningen	16.000	16.000
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	2.218	1.843
	2019	2018
	€	€
Overige schulden en overlopende passiva		
Gemeente Sudwest-Fryslân legen containers	1.417	829
Accountantskosten	750	750
Dierenkliniek Waterpoort	2.018	249
Rente- en bankkosten	25	69
Investerings	3.406	-
Kantoorbenodigdheden	58	-
Inkoop voeding	288	-
Vakantiegeld	2.580	2.405
	<u>10.542</u>	<u>4.302</u>

5 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2019

	2019	2018
	€	€
7. Netto-omzet		
Donaties en giften	224.872	5.914
Opbrengst dieren	39.247	29.587
Bijdrage gemeenten	166.180	166.180
	<u>430.299</u>	<u>201.681</u>
8. Kostprijs van de omzet		
Dierenkliniek/Waterpoort	29.862	21.019
Inkoop voeding	8.407	7.300
Dierenartsenpraktijken	-	807
Registratie dieren	1.121	2.339
Inkoop verzorging (niet DAP)	2.149	2.057
	<u>41.539</u>	<u>33.522</u>
9. Personeelskosten		
Lonen en salarissen	72.650	69.189
Sociale lasten	18.993	18.443
	<u>91.643</u>	<u>87.632</u>
<u>Lonen en salarissen</u>		
Brutolonen	76.996	82.473
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-4.346	-13.284
	<u>72.650</u>	<u>69.189</u>
<u>Sociale lasten</u>		
Sociale lasten	14.924	15.410
Ziekteverzuimverzekering	4.069	3.033
	<u>18.993</u>	<u>18.443</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	18.575	18.062
Inventaris	3.785	2.314
	<u>22.360</u>	<u>20.376</u>

10. Overige bedrijfskosten

	2019	2018
	€	€
Overige personeelskosten	5.093	5.886
Huisvestingskosten	20.326	18.727
Exploitatiekosten	1.593	2.679
Kantoorkosten	2.392	3.805
Autokosten	1.986	2.152
Verkoopkosten	1.437	1.690
Algemene kosten	4.541	4.046
	<u>37.368</u>	<u>38.985</u>

Overige personeelskosten

Reiskostenvergoedingen	2.438	3.195
Kantinekosten	813	996
Kosten Arbo	774	744
Overige personeelskosten	1.068	951
	<u>5.093</u>	<u>5.886</u>

Huisvestingskosten

Gas, water en elektra	4.109	3.653
Onderhoud gebouwen en terreinen	14.650	13.803
Belastingen en zakelijke lasten	1.415	1.119
Erfpacht	152	152
	<u>20.326</u>	<u>18.727</u>

Exploitatiekosten

Reparatie en onderhoud	344	655
Kleine aanschaffingen	1.249	2.024
	<u>1.593</u>	<u>2.679</u>

Kantoorkosten

Kantoorbenodigdheden	1.529	2.911
Telefoon	638	607
Contributies en abonnementen	225	287
	<u>2.392</u>	<u>3.805</u>

	2019	2018
	€	€
<u>Autokosten</u>		
Brandstoffen	409	284
Onderhoud	224	505
Verzekering	1.025	1.025
Motorrijtuigenbelasting	328	324
Diverse autokosten	-	14
	<u>1.986</u>	<u>2.152</u>
<u>Verkoopkosten</u>		
Reclame en advertenties	-	542
Representatiekosten	1.437	1.148
	<u>1.437</u>	<u>1.690</u>
<u>Algemene kosten</u>		
Accountantskosten	2.666	2.376
Verzekeringen	1.784	1.670
Overige algemene kosten	91	-
	<u>4.541</u>	<u>4.046</u>
11. Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Ontvangen rente	<u>14</u>	<u>52</u>
12. Rentelasten en soortgelijke kosten		
Bankkosten	1.098	297
Rente lening ING Bank	9.691	13.639
	<u>10.789</u>	<u>13.936</u>

BIJLAGEN

6 OVERZICHT MATERIËLE VASTE ACTIVA

Jaar	Afschr. perc.	Aanschafwaarde				Afschrijvingen				Boekwaarde		
		1 januari 2019	Investe- ringen	Vrijval Reserve pand	31 december 2019	1 januari 2019	2019	Desinves- teringen	31 december 2019	1 januari 2019	31 december 2019	
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	
Gebouwen												
Nieuwbo uw *	2006	3%	448.165	-	-	448.165	124.726	13.444	-	138.170	323.439	309.995
Nieuwbo uw *	2010	3%	109.880	-	-	109.880	29.673	3.297	-	32.970	80.207	76.910
Zonnepanelen	18-11-2016	10%	6.044	-	-	6.044	1.268	604	-	1.872	4.776	4.172
Wilde kattenbos	01-06-2018	10%	12.299	-	-	12.299	717	1.230	-	1.947	11.582	10.352
Totaal gebouwen			576.388	-	-	576.388	156.384	18.575	-	174.959	420.004	401.429
Inventaris												
Wasdroger	15-11-2014	20%	674	-	-	674	557	117	-	674	117	-
Hogedrukreiniger	15-12-2014	20%	1.432	-	-	1.432	1.156	276	-	1.432	276	-
Medion Desktops en monitors	30-12-2014	20%	1.636	-	-	1.636	1.308	328	-	1.636	328	-
Wasmachine	09-09-2015	20%	749	-	-	749	495	254	-	749	254	-
Printer	12-10-2016	20%	1.077	-	-	1.077	475	215	-	690	602	387
Speeltoestellen honden	18-04-2017	20%	1.191	-	-	1.191	398	238	-	636	793	555
Compressor warmtepomp	30-01-2017	20%	3.476	-	-	3.476	1.333	695	-	2.028	2.143	1.448
Yomani betaalauto maat	07-11-2017	20%	605	-	-	605	138	121	-	259	467	346
Hogedrukreiniger	30-06-2018	20%	1.469	-	-	1.469	147	294	-	441	1.322	1.028
Laptops	04-01-2019	20%	-	2.594	-	2.594	-	515	-	515	-	2.079
Dierenartstafel	21-02-2019	20%	-	696	-	696	-	118	-	118	-	578
Wasmachines	16-03-2019	20%	-	3.000	-	3.000	-	475	-	475	-	2.525
Screens	30-09-2019	20%	-	1.567	-	1.567	-	79	-	79	-	1.488
Condensdroger	19-10-2019	20%	-	1.199	-	1.199	-	40	-	40	-	1.159
Brandalarmcentrale	18-12-2019	20%	-	3.406	-	3.406	-	20	-	20	-	3.386
Totaal inventaris			12.309	12.462	-	24.771	6.007	3.785	-	9.792	6.302	14.979
TOTAAL			588.697	12.462	-	601.159	162.391	22.360	-	184.751	426.306	416.408

* WOZ-waarde pand €195.000,- peildatum 01-01-2018.