

INHOUDSOPGAVE

Jaarrekening

1.	Voorwoord	2
2.	Balans per 31 december 2011	3
3.	Winst- en verliesrekening over 2011	5
4.	Waarderingsgrondslagen	6
5.	Toelichting op de balans	7
6.	Toelichting op de winst- en verliesrekening	16

VOORWOORD

Stichting Dierenbescherming Curaçao, jaarrekening 2011

2. BALANS PER 31 DECEMBER 2011

	2011	2010
Activa		
Materiële vaste activa		
Transportmiddelen	38,322	51,929
Opstallen	19,754	10,172
Activiteitencentrum	13,790	17,927
Inrichting operatiekamer	6,282	9,423
Inventaris	3,522	6,819
Inslaaphokken	<u>1</u>	<u>1</u>
	81,671	96,271
<u>Voorraden</u>		
Boekenvoorraden	205,109	226,772
<u>Vorderingen</u>		
Nog te ontvangen posten	126,634	87,456
Vooruitbetaalde kosten	1,434	16,160
Leningen asielpersoneel	1,355	3,389
Overige vorderingen	<u>894</u>	<u>894</u>
	130,317	107,899
<u>Effecten</u>		
ORCO bank time deposito	50,000	50,000
MCB deposito	0	0
RBTT bank	<u>0</u>	<u>0</u>
	50,000	50,000
<u>Liquide middelen</u>	<u>267,315</u>	<u>351,758</u>
	<u>734,412</u>	<u>832,700</u>

2. BALANS PER 31 DECEMBER 2011

		2011	2010
Passiva			
<u>Algemene Reserve</u>			
Reserve eind 2010	256,613		371,088
Correctie op project Fonds Oranje Casino 2010	-11,529		0
Resultaat 2011	<u>-45,771</u>		<u>-114,475</u>
		199,313	256,613
<u>Voorzieningen</u>			
Voorziening groot onderhoud huis	15,000		10,000
Cessantivoorziening	<u>4,038</u>		<u>6,416</u>
		19,038	16,416
<u>Reserveringen</u>			
Educatieve zaken	419,136		402,169
Vervanging dierenambulance	25,096		31,108
Vervanging truck klachteninspectie	<u>17,032</u>		<u>24,008</u>
		461,264	457,285
<u>Kortlopende schulden</u>			
Vooruitontvangen posten	31,221		27,967
Belastingen en sociale premies	6,961		5,529
Te betalen salarissen	0		969
Overige schulden	<u>16,615</u>		<u>67,921</u>
		<u>54,797</u>	<u>102,386</u>
		<u>734,412</u>	<u>832,700</u>

3. WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2011

	2011	2010
Inkomsten		
Inkomsten Stichting Dierenbescherming	378,524	395,949
Kosten		
Personeelskosten	200,621	217,684
Overige exploitatiekosten asiel	106,840	155,857
Afschrijvingskosten	35,729	32,498
PR-kosten	26,842	27,516
Exploitatiekosten activiteitscentrum	15,619	16,070
Transportkosten	14,095	14,701
Exploitatiekosten ambulance	8,611	19,485
Algemene kosten	<u>18,728</u>	<u>37,149</u>
	427,085	520,960
Financiële baten en lasten		
Interestbaten	2,790	8,488
Bijzondere baten	<u>0</u>	<u>2,048</u>
Resultaat	<u>-45,771</u>	<u>-114,475</u>

4. WAARDERINGSGRONDSLAGEN

Algemeen

Activa en passiva zijn opgenomen tegen de nominale waarde.

De in deze jaarrekening vermelde bedragen zijn in Nederlands Antilliaanse gulden. Indien er sprake is van bankrekeningen in vreemde valuta wordt de geldende wisselkoers op balansdatum gehanteerd.

Opbrengsten en kosten worden verantwoord in het jaar waarop zij betrekking hebben.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen aanschaffingswaarden, verminderd met lineaire afschrijving gebaseerd op de vermoedelijke economische levensduur, rekening houdend met eventuele residuwaarde.

De jaarlijkse afschrijvingspercentages zijn als volgt:

Gebouwen	10 %
Verbouwing gebouw 2010	20 %
Kennels	25 %
Inslaaphokken	20 %
Inventaris	25 %
(waarvan computers en elektronica 33 %)	
Transportmiddelen	18 %
(tot een restwaarde van 10 % van de aanschaffingswaarde)	

Boekenvorraden

De boekenvorraden zijn opgenomen tegen historische kostprijs met een opslag voor opslag- en distributiekosten.

5. TOELICHTING OP DE BALANS

Activa

Materiële vaste activa

	<u>Transport- middelen</u>	<u>Opstallen/ inslaaphokken</u>	<u>Activiteiten- centrum</u>	<u>Inventaris OK</u>	<u>Inventaris</u>	<u>Totaal</u>
Saldo per 1 januari 2011						
Aanschafwaarde	103,379	153,411	64,674	12,564	53,475	387,503
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-51,450</u>	<u>-143,238</u>	<u>-46,747</u>	<u>-3,141</u>	<u>-46,656</u>	<u>-291,232</u>
Boekwaarde	51,929	10,173	17,927	9,423	6,819	96,271
Mutaties in de boekwaarde						
Investerings	0	27,139	0	0	0	27,139
Desinvesteringen (tegen boekwaarde)	0	0	0	0	0	0
Afschrijvingen	<u>-13,607</u>	<u>-17,558</u>	<u>-4,137</u>	<u>-3,141</u>	<u>-3,297</u>	<u>-41,740</u>
Saldo	-13,607	9,581	-4,137	-3,141	-3,297	-10,609
Saldo per 31 december 2011						
Aanschafwaarde	103,379	153,411	64,674	12,564	53,475	387,503
Investerings/desinvesteringen (tegen aanschaffingswaarde)	0	27,139	0	0	0	27,139
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-65,057</u>	<u>-160,796</u>	<u>-50,884</u>	<u>-6,282</u>	<u>-49,953</u>	<u>-332,972</u>
Boekwaarde	<u>38,322</u>	<u>19,754</u>	<u>13,790</u>	<u>6,282</u>	<u>3,522</u>	<u>81,670</u>

Voorraden

	2011	2010
Boekenvoorraden		
Rifboeken	81,300	87,230
Dierenboeken	60,972	65,609
Vogelboeken	53,891	60,952
Plantenboeken	<u>8,946</u>	<u>12,981</u>
	<u>205,109</u>	<u>226,772</u>

5. TOELICHTING OP DE BALANS (vervolg)

Vlottende activa

	2011	2010
<u>Te ontvangen posten</u>		
Fonds Oranje Casino sponsoring		
Saldo per 1 januari	65,527	42,360
<i>Bij:</i>		
Donatie Oranje Casino	-125,187	-182,739
<i>Af:</i>		
Sterilisatiekosten	68,839	146,161
Personeelskosten wijkprojecten	12,024	45,609
Transportkosten wijkprojecten	4,112	7,414
Kosten buitenlandse dierenartsen voor ster.project	0	6,722
Overige kosten wijkprojecten	<u>4,122</u>	<u>0</u>
	89,097	205,906
Nog te ontvangen per 31 december	<u>29,437</u>	<u>65,527</u>
<u>Overige nog te ontvangen posten</u>		
Nog te ontvangen subsidie boekjaar	94,000	0
Get A Pet Store, afrekening 2011	1,054	0
UTS	674	0
Foutief betaalde omzetbelasting	583	2,980
SVB loonderving	266	0
Nog te ontvangen donaties boekjaar	0	5,450
Foutief betaalde posten	0	871
Te ontvangen interest	0	219
Overige posten	<u>620</u>	<u>0</u>
	<u>97,197</u>	<u>10,399</u>

5. TOELICHTING OP DE BALANS (vervolg)

Vlottende activa (vervolg)

	2011	2010
<u>Vooruitbetaalde Posten</u>		
Autoverzekeringen	1,284	1,363
Post NV, huur postbus 2012	150	0
Betaalde T shirts, nog te leveren	0	0
Brandverzekering	0	225
Onkosten ivm te ontvangen donatie	0	673
Overige posten	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>1,434</u>	<u>2,261</u>
 <u>Leningen asielpersoneel</u>		
Lening 1	1,155	2,889
Lening 2	<u>200</u>	<u>500</u>
	<u>1,355</u>	<u>3,389</u>

Het betreft hier de volgende leningen:

Lening 1, dit betreft een lening met een hoofdsom van 5.200,- ingaande juli 2009.

Deze wordt in 36 maanden afgelost, er wordt geen interest in rekening gebracht.

Lening 2, dit betreft een lening met een hoofdsom van 700,- ingaande mei 2010.

Deze wordt in 28 maanden afgelost, er wordt geen interest in rekening gebracht.

Deze leningen zijn verstrekt aan dezelfde persoon.

Over bovengenoemde leningen zijn geen zekerheden verstrekt.

	2011	2010
<u>Overige vorderingen</u>		
Winkelvoorraad	461	461
Waarborgsommen	<u>433</u>	<u>433</u>
	<u>894</u>	<u>894</u>

5. TOELICHTING OP DE BALANS (vervolg)

Vlottende activa (vervolg)

			2011	2010
<u>Effecten</u>				
ORCO bank				
11/07 tot 11/12	5.25%	<u>50,000</u>	50,000	<u>50,000</u>
			<u>50,000</u>	<u>50,000</u>

5. TOELICHTING OP DE BALANS (vervolg)

Passiva

	2011	2010
<u>Stichtingskapitaal</u>		
Beginbalans	256,613	371,088
Correctie op project Fonds Oranje Casino 2010	-11,529	0
Resultaat boekjaar	<u>-45,771</u>	<u>-114,475</u>
	<u>199,313</u>	<u>256,613</u>

Op aanwijzing van het Fonds Oranje Casino is een correctie toegepast op de kosten over 2010 die reeds waren geactiveerd op 'te ontvangen posten' deze post is per eind 2010 met dit bedrag gecorrigeerd van 77.056,- naar 65.527,-.

Reserveringen

	2011	2010
<u>Educatieve zaken</u>		
<i>Project Vogelboek</i>		
Saldo per 1 januari	163,837	158,510
Verkoopopbrengst	5,784	4,801
Vorraadverschil	0	975
Oninbare vordering	0	-58
Bezorgkosten	-250	-250
Opslagkosten	<u>-141</u>	<u>-141</u>
	169,230	163,837
 <i>Project Dierenboek</i>		
Saldo per 1 januari	82,489	83,822
Verkoopopbrengst	3,189	2,207
Kostprijscorrectie over 2009	0	-2,320
Vorraadverschil	0	-829
Activering voorraad	0	0
Kosten nieuwe druk	0	0
Auteursrechten	0	0
Bezorgkosten	-250	-250
Opslagkosten	<u>-141</u>	<u>-141</u>
	85,287	82,489

5. TOELICHTING OP DE BALANS (vervolg)

Reserveringen (vervolg)

	2011	2010
<i>Project Plantenboek</i>		
Saldo per 1 januari	73,500	72,430
Verkoopopbrengst	4,313	2,643
Oninbare vordering	0	-51
Proefdruk nieuwe uitgave	0	-852
Vorraadverschil	0	-279
Bezorgkosten	-250	-250
Opslagkosten	-141	-141
Beschadigde exemplaren	<u>-17</u>	<u>0</u>
	77,405	73,500
<i>Project Rifboek</i>		
Saldo per 1 januari	70,745	43,667
Verkoopopbrengst	5,267	4,645
Honorarium auteur	0	-7,500
Activering voorraad	0	88,950
Importkosten	0	-1,143
Vorraadverschil	0	-1,181
Oninbare vordering	0	-203
Overige opbrengst	0	16
Bezorgkosten	-250	-250
Opslagkosten	-141	-141
Kosten nieuwe druk	<u>-59</u>	<u>-56,115</u>
	75,562	70,745
<i>Project posters en placemats</i>		
Saldo per 31 december	<u>11,652</u>	<u>11,598</u>
	<u>419,136</u>	<u>402,169</u>

5. TOELICHTING OP DE BALANS (vervolg)

Reserveringen (vervolg)

	2011	2010
<u>Vervangingsreserve ambulance</u>		
Saldo per 1 januari	31,108	37,120
Af:		
Afschrijvingskosten	<u>-6,012</u>	<u>6,012</u>
	-6,012	
	<u>25,096</u>	<u>31,108</u>
<u>Vervanging truck klachteninspectie</u>		
Saldo per 1 januari	24,004	30,982
Af:		
Afschrijvingskosten	<u>-6,972</u>	<u>6,978</u>
	<u>17,032</u>	<u>24,004</u>

5. TOELICHTING OP DE BALANS (vervolg)

Kortlopende schulden

	2011	2010
<u>Vooruitontvangen posten</u>		
Donaties bestemd voor OPSC projecten		
Saldo per 1 januari	21,866	17,520
<i>Bij:</i>		
Donaties	<u>2,000</u>	<u>4,346</u>
Saldo per 31 december	23,866	21,866
Overige vooruitontvangen posten:		
Donatie voor wijkprojecten	6,800	0
Dierenartsenpraktijk Doest	472	0
Informatiecampagne voor scholen	83	86
Bewustzijns campagne	0	3,724
Donaties voor komend boekjaar	0	1,791
Overboeking naar asielkas	<u>0</u>	<u>500</u>
	<u>7,355</u>	<u>6,101</u>
<u>Belastingen en sociale premies</u>		
SVB, Landsontvanger, premies sociale verzekeringen	5,294	4,649
Eilandsontvanger, loonbelasting	1,206	880
Landsontvanger, omzetbelasting	<u>461</u>	<u>0</u>
	<u>6,961</u>	<u>5,529</u>

5. TOELICHTING OP DE BALANS (vervolg)

Kortlopende schulden (vervolg)

	2011	2010
<u>Overige schulden</u>		
Interpress, drukkosten magazine	4,732	0
Selikor, kadavertransport	2,500	866
Europa Mode, eigen bijdrage advertentiesponsoring	2,200	1,278
The Movies, voorlichtingsdia	1,575	0
Selikor, afvalstoffenheffing	1,520	1,040
Aqualectra, elektra en water	1,349	1,171
UTS, telefoonkosten	1,040	2,033
Administratiekosten	880	880
Servisio na bo ordu, schoonmaakkosten	759	1,392
Diverse dierenklinieken	0	2,660
Hector Henriquez, dierenvoedsel	0	1,961
Te betalen kosten voor dierenboek	0	500
Borg voor huren vangkooi	0	150
Dierenkliniek Parera	0	44,197
Auteur Rifboek, honorarium nieuwe druk	0	7,500
Kunchi Med. Importers NV, medicamenten	0	2,293
Overige schulden	<u>60</u>	<u>0</u>
	<u>16,615</u>	<u>67,921</u>

6. TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

Inkomsten

	2011	2010
<u>Inkomsten Stichting Dierenbescherming</u>		
Overheidssubsidie	139,000	45,000
Donaties	70,827	143,847
Adoptie dieren	54,226	44,435
Kennelsponsoring	29,800	37,200
Pensioengelden	25,298	34,195
Fundraising activiteiten	19,818	18,427
Collectes	18,762	37,839
Bijdragen Afstandsdieren	16,135	18,107
Transportdienstverlening	4,221	14,731
Overige dienstverlening	<u>437</u>	<u>2,168</u>
	<u>378,524</u>	<u>395,949</u>

Kosten

Personeelskosten*

Salarissen	169,987	193,160
Premie SVB	17,602	18,292
Losse krachten	14,081	34,601
Premie AOV/AWW	12,329	13,447
Premie AVBZ	907	984
Overige kosten	1,381	5,004
Ontrekking cessantiavoorziening	-2,377	0
Loonderving	-266	-2,547
Doorberekeningen projecten	<u>-13,023</u>	<u>-45,257</u>
	<u>200,621</u>	<u>217,684</u>

*

Van het totaal aan personeelskosten bedraagt het brutoloon inclusief werkgeverslasten ten behoeve van de klachteninspecteur 31,444 en ten behoeve van de medewerker voor opvangactiviteiten 26,994.

6. TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING (vervolg)

Kosten (vervolg)

	2011	2010
<u>Overige exploitatiekosten asiel*</u>		
Honorarium dierenarts	47,496	36,675
Overige sterilisatiekosten	34,421	25,244
Onderhoud asiel	18,275	17,523
Kadavertransport	15,872	13,234
Medicamenten	11,239	20,604
Telefoon en internet	9,418	9,986
Elektriciteit en water	8,898	8,245
Dierenvoedsel	8,472	15,317
Kantoorartikelen	4,199	6,920
Medische controle en entingen	2,350	7,089
Euthanasievloeistof	2,167	0
Inenting honden	1,411	1,771
Diefstal op asiel	640	0
Overige kosten	4,267	9,324
Opbrengst steriliseren voor wijkprojecten	<u>-62,285</u>	<u>-16,075</u>
	<u>106,840</u>	<u>155,857</u>

*

Van het totaal aan exploitatiekosten asiel zijn de volgende kosten ten behoeve van subsidie-activiteiten aangewend:

Medische controle	16,625
kadavertransport	7,500
kantoorkosten klachteninspecteur	7,500
kantoorkosten opvangmedewerker	7,250
Medicamenten/Euthanasie/inenting	7,275
Onderhoud Asiel/diversen	2.250
Voedsel	850
Totaal	<u>49,250</u>

6. TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING (vervolg)

Kosten (vervolg)

	2011	2010
<u>Afschrijvingskosten</u>		
Afschrijving transportmiddelen	13,607	15,458
Afschrijving opstallen*	17,558	12,903
Afschrijving activiteitencentrum	4,137	2,758
Afschrijving inventaris	3,298	4,250
Afschrijving operatiekamer	3,141	3,141
Doorberekening naar ambulanceproject	<u>-6,012</u>	<u>-6,012</u>
	<u>35,729</u>	<u>32,498</u>

*

Van het totaal aan afschrijvingskosten opstallen is een bedrag van 7,984 ten behoeve subsidie-activiteiten aangewend.

PR-kosten

Nieuwsbrief	18,930	16,908
Media	7,058	7,111
PR telefoon/internet	592	1,987
Educatie en informatie	180	1,314
Open house	0	181
Overige kosten	<u>82</u>	<u>15</u>
	<u>26,842</u>	<u>27,516</u>

Exploitatiekosten activiteitencentrum

Onderhoudskosten	7,586	6,993
Elektriciteit en water	4,538	4,272
Kantoorartikelen	1,918	2,192
Telefoon/internet	1,551	2,268
Overige kosten	<u>26</u>	<u>345</u>
	<u>15,619</u>	<u>16,070</u>

6. TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING (vervolg)

Kosten (vervolg)

	2011	2010
<u>Transportkosten*</u>		
Gasoline	5,635	7,549
Onderhoud	4,647	1,046
Verzekeringen	2,602	4,061
Wegenbelasting	1,151	3,456
Overige transportkosten	60	120
Doorberekeningen	<u>0</u>	<u>-1,531</u>
	<u>14,095</u>	<u>14,701</u>
<u>Exploitatie ambulance</u>		
Wegenbelasting, verzekering en keuren	4,443	8,753
Personeelskosten	2,520	10,230
Gasoline	2,203	3,200
Telefoonkosten	1,398	2,253
Medische kosten dierenartsen	118	735
Reparaties	0	622
Overige kosten	0	105
Bijdragen gebruikers	-530	-1,900
Doorberekening naar wijkprojecten	<u>-1,541</u>	<u>-4,513</u>
	<u>8,611</u>	<u>19,485</u>

*

Van het totaal aan transportkosten is een bedrag van 7,047 ten behoeve activiteiten voor de klachteninspecteur aangewend.

6. TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING (vervolg)

Kosten (vervolg)

	2011	2010
<u>Algemene kosten</u>		
Administratiekosten	14,082	12,012
Kosten fundraising	6,446	5,256
Verkoopkosten gedoneerd pand	0	2,373
Bankkosten	739	693
Bedrijfsverzekeringen	739	476
Koersverschillen	666	2,459
Catering bestuurbijeenkomsten	0	2,924
Overige kosten	1,879	2,480
Exploitatietekort sterilisatiefonds *	-5,699	6,795
Kasverschillen	<u>-124</u>	<u>1,681</u>
	<u>18,728</u>	<u>37,149</u>

*

Sterilisatiefonds

Kosten voor steriliseren/castreren	0	9,770
Bijdragen gebruikers	<u>-5,699</u>	<u>-2,975</u>
Exploitatietekort sterilisatiefonds	<u>-5,699</u>	<u>6,795</u>