

Stichting Dierenopvangcentrum Oldenzaal
Boerskottenlaan 33
7574 VB OLDENZAAL



Van Zuuren b.v.
Administratie- & Belastingadviseurs

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ALGEMEEN VERSLAG

1	Opdracht	2
2	NOAB Samenstellingsverklaring	2
3	Algemeen	3
4	Resultaat	4
1	Bestuursverslag	5

1	BALANS PER 31 DECEMBER 2021	7
2	WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2021	8
3	GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING	9
4	TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021	12
5	TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2021	15

JAARREKENING

1	Accountantscontrole	19
2	Bestemming van de winst 2021	19

OVERIGE GEGEVENS

ALGEMEEN VERSLAG



Van Zuuren b.v.
Administratie- & Belastingadviseurs

Dorpstraat 73, 7361 AT Beekbergen
Telefoon: 055 506 4153
e-mail: info@vanzuuren.nl
BTW: NL8056.10.972.B01
Rabo: NL22RABO0306003619
Ing: NL02INGB0007611477
Beconnummer: 119970
KvK: 08072197

Aan de directie van
Stichting Dierenopvangcentrum Oldenzaal
Boerskottenlaan 33
7574 VB Oldenzaal

Beekbergen, 28-11-2022

Geacht bestuur,
Wij hebben aan de hand van de door u aan ons verstrekte gegevens en bescheiden de jaarrekening 2021 van Stichting Dierenopvangcentrum Oldenzaal te Oldenzaal conform de daarvoor geldende wettelijke bepalingen samengesteld.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2021 van de stichting opgesteld, waarin de balans met tellingen van € 497.364 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat van € 64.079, zijn opgenomen.

2 NOAB SAMENSTELLINGSVERKLARING

De jaarrekening van Stichting Dierenopvangcentrum Oldenzaal is door ons samengesteld op basis van de van u verkregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2021 en de winst-en-verliesrekening over 2021 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichtingen is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan.

Wij hebben deze samenstellingsopdracht uitgevoerd in overeenstemming met Nederlands recht en volgens richtlijnen en werkschema's, welke gebaseerd zijn op het NOAB kwaliteitssysteem (NKS). Dit houdt onder meer in dat wij ons gehouden hebben aan de voor ons geldende voorschriften in de verordeningen van de Nederlandse Orde van Administratie en Belastingdeskundigen (NOAB). Daardoor mag u er van uit 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.

Op grond van bovenstaande wordt van ons verwacht dat wij de jaarrekening samenstellen in overeenstemming met algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren, vergelijken, onderling aansluiten en het samenvatten van financiële gegevens ten behoeve van de jaarrekening en of kredietrapportage. 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.

We verwachten u met de werkzaamheden van dienst te zijn geweest.





3 ALGEMEEN

3.1 Bedrijfsgegevens

De activiteiten van Stichting Dierenopvangcentrum Oldenzaal bestaan voornamelijk uit: Opvang van dieren en pension voor dieren.

3.2 Bestuur

Het bestuur van de Stichting bestaat per 31-12-2021 uit:

- Keus, Nicolette Manon(penningmeester)
- Neijman, Irma(voorzitter)
- Wagemakers, Catharina Anna
- Hankinson - de Meulmeester, Tona Pieternella Maatje
- Kooman, Oona
- Bloemsma, Diana Christina(secretaris)
- Pinkney, Jamie McKenzie

3.3 ANBI-erkenning

De Stichting Dierenopvangcentrum Oldenzaal heeft sedert 1 januari 2008 een ANBI-erkenning.

Mocht u met betrekking tot de gegevens die in dit rapport vermeld zijn nadere toelichting wensen, dan zijn wij gaarne bereid u deze te verstrekken.

Hoogachtend,

Van Zuuren B.V.
Administratie- & Belastingadviseurs

P. van Vliet

G.C. Haas

4 RESULTAAT

4.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2021 bedraagt € 64.079 tegenover € 7.511 over 2020. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2021		2020		Verschil
	€	%	€	%	€
Baten	184.809	100,0	66.901	100,0	117.908
Directe kosten	22.961	12,3	12.212	18,3	10.749
Bruto-omzetresultaat	161.848	87,7	54.689	81,7	107.159
Overige bedrijfsopbrengsten	-	-	4.000	6,0	-4.000
Kosten					
Personeelskosten	72.221	39,1	35.784	53,5	36.437
Huisvestingskosten	14.997	8,1	7.050	10,5	7.947
Exploitatiekosten	197	0,1	-	-	197
Kantoorkosten	3.528	1,9	5.605	8,4	-2.077
Autokosten	491	0,3	-	-	491
Algemene kosten	5.504	3,0	2.631	3,9	2.873
	96.938	52,5	51.070	76,3	45.868
Bedrijfsresultaat	64.910	35,2	7.619	11,4	57.291
Financiële baten en lasten	-831	-0,5	-108	-0,2	-723
Resultaat	64.079	34,7	7.511	11,2	56.568
Belastingen	-	-	-	-	-
Resultaat	64.079	34,7	7.511	11,2	56.568

1 BESTUURSVERSLAG

Het verslag ligt ter inzage op het kantoor van de Stichting.

JAARREKENING

Balans per 31 december 2021

Winst-en-verliesrekening over 2021

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Toelichting op de balans per 31 december 2021

Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2021

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021
(voor resultaatbestemming)

	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa (1)				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen		378.000		355.000
Vlottende activa				
Vorderingen (2)				
Handelsdebiteuren		688		-
Liquide middelen (3)				
		118.676		119.932
		<u>497.364</u>		<u>474.932</u>

	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Stichtingsvermogen	(4)			
Herwaarderingsreserve		269.541		246.541
Bestemmingsreserve		97.136		33.057
Overige reserves		78.558		78.558
			445.235	358.156
Voorzieningen	(5)		18.056	18.056
Langlopende schulden	(6)		25.000	25.000
Kortlopende schulden	(7)			
Schulden aan leveranciers		3.325		-
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		1.281		786
Overige schulden en overlopende passiva		4.467		72.934
			9.073	73.720
			<u>497.364</u>	<u>474.932</u>

2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2021

		2021		2020	
		€	€	€	€
Baten	(8)	184.809		66.901	
Directe kosten	(9)	<u>22.961</u>		<u>12.212</u>	
Bruto-omzetresultaat			161.848		54.689
Overige bedrijfsopbrengsten	(10)		-		4.000
Kosten					
Personeelskosten	(11)	72.221		35.784	
Huisvestingskosten	(12)	14.997		7.050	
Exploitatiekosten	(13)	197		-	
Kantoorkosten	(14)	3.528		5.605	
Autokosten	(15)	491		-	
Algemene kosten	(16)	<u>5.504</u>		<u>2.631</u>	
			96.938		51.070
Bedrijfsresultaat			<u>64.910</u>		<u>7.619</u>
Financiële baten en lasten	(17)		-831		-108
Resultaat			<u>64.079</u>		<u>7.511</u>
Belastingen			-		-
Resultaat			<u><u>64.079</u></u>		<u><u>7.511</u></u>

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

Dit betreft een gebouw, dat dienst als dierenasiel met daarnaast gelegen een beheerderswoning. De gebouwen staan op een perceel grond, gelegen aan de Boerskottenlaan 31 te Oldenzaal, kadastraal bekend onder de Gemeente Oldenzaal, cestic H, nr.432.

De koopsom voor alleen de beheerderswoning bedroeg € 56.899 inclusief aankoopkosten. Hierop is door de Gemeente Oldenzaal een eenmalige subsidie verleend van € 42.428, waarvoor als voorwaarde is gesteld dat bij verkoop van de woning deze eerst aan de Gemeente Oldenzaal moet worden aangeboden. Dit bedrag is op de aankoopwaarde in mindering gebracht. OP 31-12-2021 bedraagt de geschatte waarde € 378.000, hetgeen is ontleend aan de WOZ-waarde. De waardevermeerdering t.o.v. 2020 is verwerkt in de herwaarderingsreserve.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen 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. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Herwaarderingsreserve

Indien herwaarderingsreserves in de herwaarderingsreserve onder aftrek van relevante (latente) belastingverplichtingen zijn verwerkt, worden de gerealiseerde herwaarderingsreserves bruto ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht. De corresponderende vrijval van de (latente) belastingverplichtingen wordt onder de post belastingen ten laste van het resultaat gebracht.

Voorzieningen

Algemeen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. Pensioenvoorzieningen worden gewaardeerd op basis van actuariële grondslagen. De overige voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld. Wanneer het de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

De voorzieningen hebben een overwegend langlopend karakter.

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 de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

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.

Opbrengstverantwoording

Verkoop van goederen

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.

Overige bedrijfsopbrengsten

Onder overige bedrijfsopbrengsten worden resultaten verantwoord die niet rechtstreeks samenhangen met de levering van goederen of diensten in het kader van de normale, niet-incidentele bedrijfsactiviteiten. De overige bedrijfsopbrengsten bestaan uit royaltyopbrengsten. Deze opbrengsten worden toegerekend aan de verslagperiode in overeenstemming met de inhoud van de overeenkomst.

Directe kosten

De directe kosten omvatten de gemaakte kosten die te maken hebben met de verzorging van de dieren zoals voedings- en medische kosten.

Kosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en - terreinen
	€
Boekwaarde per 1 januari 2021	355.000
Herwaarderingen	23.000
Afschrijvingen	-
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>378.000</u>
Aanschaffingswaarde	378.000
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>378.000</u>
Som der herwaarderingen	<u>23.000</u>

VLOTTENDE ACTIVA

2. Vorderingen

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	<u>688</u>	<u>-</u>

3. Liquide middelen

ABN AMRO bank, bestuursrekening	72.454	74.213
ABN AMRO bank, spaarrekening	45.719	45.719
Kas	178	-
Gelden onderweg	325	-
	<u>118.676</u>	<u>119.932</u>

PASSIVA

4. Stichtingsvermogen

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Herwaarderingsreserve		
Stand per 1 januari	246.541	347.878
Dotatie	23.000	-
Onttrekking	-	-101.337
Stand per 31 december	<u>269.541</u>	<u>246.541</u>

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Bestemmingsreserve		
Bestemmingsreserve voor onderhoud	<u>97.136</u>	<u>33.057</u>

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<i>Bestemmingsreserve voor onderhoud</i>		
Stand per 1 januari	33.057	75.833
Dotatie batig saldo	64.079	7.511
Onttrekking	-	-50.287
Stand per 31 december	<u>97.136</u>	<u>33.057</u>

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	<u>78.558</u>	<u>78.558</u>
	<u>78.558</u>	<u>78.558</u>
	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€

5. Voorzieningen		
Overige voorzieningen	<u>18.056</u>	<u>18.056</u>

Overige voorzieningen		
Voorziening groot onderhoud	10.000	10.000
Voorziening verbouwing inz. Erkeningsregeling	8.056	8.056
	<u>18.056</u>	<u>18.056</u>

De voorziening verbouwing inz. Erkeningsregeling betreft een voorziening voor te maken kosten om te kunnen voldoen aan de voorwaarden die de Dierenbescherming stelt aan asielen. Het gaat om bewaking van het kwaliteitsniveau van de asielen.

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
6. Langlopende schulden		
Schulden aan kredietinstellingen	<u>25.000</u>	<u>25.000</u>
Schulden aan kredietinstellingen		
Hypotheek Stichting Het Waardige Dier	<u>25.000</u>	<u>25.000</u>
7. Kortlopende schulden		
Schulden aan leveranciers		
Crediteuren	<u>3.325</u>	<u>-</u>
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing		
Loonheffing	<u>1.281</u>	<u>786</u>
Overige schulden en overlopende passiva		
Overlopende passiva	<u>4.467</u>	<u>72.934</u>
Overlopende passiva		
Vakantiegeld	1.967	434
Accountantskosten	2.500	2.500
Vooruitontvangen donaties	-	70.000
	<u>4.467</u>	<u>72.934</u>

5 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2021

	2021	2020
	€	€
8. Baten		
Ontvangsten totaal	184.809	66.901
Vergoeding Gemeente Oldenzaal	52.648	31.185
Dieren teruggeplaatst	-	534
Huuropbrengst	-	5.148
Pensioondieren	144	8.229
Bijdrage Dierenbescherming	-	1.493
Overige baten	1.873	1.464
Dieren nieuwe eigenaar/afstandskosten	48.131	15.349
Donaties	82.013	3.499
	<u>184.809</u>	<u>66.901</u>
9. Directe kosten		
Directe kosten totaal	22.961	12.212
Medische kosten	13.051	11.458
Diverse kosten dieren	9.000	595
Retourplaatsing	910	-
Voedingskosten	-	159
	<u>22.961</u>	<u>12.212</u>
10. Overige bedrijfsopbrengsten		
Subsidies	-	4.000
11. Personeelskosten		
Lonen en salarissen	51.131	18.456
Sociale lasten	10.988	3.523
Pensioenlasten	5.945	1.437
Overige personeelskosten	4.157	12.368
	<u>72.221</u>	<u>35.784</u>
<i>Lonen en salarissen</i>		
Bruto lonen	49.164	17.201
Mutatie vakantiegeldverplichting	1.967	1.255
	<u>51.131</u>	<u>18.456</u>
<i>Sociale lasten</i>		
Premies sociale verzekeringswetten	10.988	3.523
<i>Pensioenlasten</i>		
Pensioenlasten	5.945	1.437

	2021	2020
	€	€
<i>Overige personeelskosten</i>		
Reis- en verblijfkosten	238	-
Reiskostenvergoedingen	2.671	2.113
Kantinekosten/verteringen	538	857
Vrijwilligersvergoedingen	-	7.767
Overige personeelskosten	710	1.631
	<u>4.157</u>	<u>12.368</u>
	<u>4.157</u>	<u>12.368</u>
Overige bedrijfskosten		
12. Huisvestingskosten		
Gas, water en elektra	13.727	3.804
Belastingen en zakelijke lasten	1.270	1.300
Schoonmaakkosten	-	1.946
	<u>14.997</u>	<u>7.050</u>
13. Exploitatiekosten		
Reparatie en onderhoud	<u>197</u>	-
14. Kantoorkosten		
Kantoorbehoeften	235	491
Automatiseringskosten	835	833
Telefoon/fax	974	742
Verzekering	1.484	3.539
	<u>3.528</u>	<u>5.605</u>
15. Autokosten		
Brandstoffen	<u>491</u>	-
16. Algemene kosten		
Accountantskosten	4.522	1.724
Overige algemene kosten	982	907
	<u>5.504</u>	<u>2.631</u>
17. Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-831</u>	<u>-108</u>
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Rente hypotheek	<u>-831</u>	<u>-108</u>

Ondertekening van de jaarrekening

Vaststelling jaarrekening

De jaarrekening is aldus opgemaakt en vastgesteld door het bestuur c.q. de Algemene Vergadering.

Oldenzaal, <Vul datum in>

Stichting Animal in Need
Namens deze,

Mevrouw I. Neijman

Mevrouw N.M. Keus

OVERIGE GEGEVENS

OVERIGE GEGEVENS

1 Accountantscontrole

Aangezien de stichting valt binnen de door de wet, in artikel 2:396 lid 1 BW gestelde grenzen, is de stichting vrijgesteld van accountantscontrole. Om deze reden is aan de jaarrekening geen controleverklaring toegevoegd.

2 Bestemming van de winst 2021

De directie stelt voor om de winst over 2021 als volgt te bestemmen:

	<u>2021</u>
	€
Resultaat	<u>64.079</u>
Bestemmingsreserve voor onderhoud	<u><u>64.079</u></u>

Vooruitlopend op de vaststelling door de algemene vergadering is dit voorstel reeds in de jaarrekening verwerkt.