

Stichting Dierenopvangcentrum Oldenzaal
Boerskottenlaan 33
7574 VB OLDENZAAL



Van Zuuren b.v.
Administratie- & Belastingadviseurs

Stichting Dierenopvangcentrum Oldenzaal
Boerskottenlaan 33
7574 VB OLDENZAAL

RAPPORT INZAKE JAARREKENING 2022

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 2022	7
2	WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2022	8
3	GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING	9
4	TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022	11
5	TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2022	15

JAARREKENING

1	Accountantscontrole	20
2	Bestemming van de winst 2022	20

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, 14-08-2023

Geacht bestuur,
Wij hebben aan de hand van de door u aan ons verstrekte gegevens en bescheiden de jaarrekening 2022 van Stichting Dierenopvangcentrum Oldenzaal te Oldenzaal conform de daarvoor geldende wettelijke bepalingen samengesteld.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2022 van de stichting opgesteld, waarin de balans met tellingen van € 510.384 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat van € 16.144, 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 2022 en de winst-en-verliesrekening over 2022 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.



Lid van de Nederlandse Orde van Administratie- en Belastingdeskundigen

Voor al onze diensten en/of leveringen gelden de NOAB-voorwaarden als gedeponneerd ter Griffie van de Arrondissementsrechtbank te 's-Hertogenbosch



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 2022 bedraagt € 16.144 tegenover € 64.079 over 2021. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2022		2021		Vershil
	€	%	€	%	€
Baten	136.982	100,0	184.809	100,0	-47.827
Directe kosten	11.726	8,6	22.961	12,3	-11.235
Bruto-omzetresultaat	125.256	91,4	161.848	87,7	-36.592
Kosten					
Personeelskosten	79.851	58,3	72.221	39,1	7.630
Huisvestingskosten	15.776	11,5	14.997	8,1	779
Exploitatiekosten	257	0,2	-	-	257
Kantoorkosten	7.984	5,8	3.528	1,9	4.456
Autokosten	1.242	0,9	688	0,4	554
Verkoopkosten	286	0,2	-	-	286
Algemene kosten	3.267	2,4	5.504	3,0	-2.237
	108.663	79,3	96.938	52,5	11.725
Bedrijfsresultaat	16.593	12,1	64.910	35,2	-48.317
Financiële baten en lasten	-449	-0,3	-831	-0,5	382
Resultaat	16.144	11,8	64.079	34,7	-47.935
Belastingen	-	-	-	-	-
Resultaat	16.144	11,8	64.079	34,7	-47.935

1 BESTUURSVERSLAG

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

JAARREKENING

Balans per 31 december 2022

Winst-en-verliesrekening over 2022

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Toelichting op de balans per 31 december 2022

Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2022

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2022

(voor resultaatbestemming)

		31 december 2022		31 december 2021	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa (1)					
Bedrijfsgebouwen en -terreinen			378.000		378.000
Vlottende activa					
Vorderingen (2)					
Handelsdebiteuren		-		688	
Overige vorderingen en overlopende activa		10.392		-	
			10.392		688
Liquide middelen (3)			121.992		118.676
			<u>510.384</u>		<u>497.364</u>

	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Stichtingsvermogen	(4)			
Herwaarderingsreserve		269.541		269.541
Bestemmingsreserve		113.279		97.136
Overige reserves		78.558		78.558
			461.378	445.235
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		1.493		1.281
Overige schulden en overlopende passiva		4.457		4.467
			5.950	9.073
			<u>510.384</u>	<u>497.364</u>

2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2022

		2022		2021	
		€	€	€	€
Baten	(8)	136.982		184.809	
Directe kosten	(9)	11.726		22.961	
Bruto-omzetresultaat			125.256		161.848
Kosten					
Personeelskosten	(10)	79.851		72.221	
Huisvestingskosten	(11)	15.776		14.997	
Exploitatiekosten	(12)	257		-	
Kantoorkosten	(13)	7.984		3.528	
Autokosten	(14)	1.242		688	
Verkoopkosten	(15)	286		-	
Algemene kosten	(16)	3.267		5.504	
			108.663		96.938
Bedrijfsresultaat			16.593		64.910
Financiële baten en lasten	(17)		-449		-831
Resultaat			16.144		64.079
Belastingen			-		-
Resultaat			16.144		64.079

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, cestie 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.

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 2022

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en - terreinen
	€
Boekwaarde per 1 januari 2022	378.000
Afschrijvingen	-
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>378.000</u>
Aanschaffingswaarde	378.000
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>378.000</u>

VLOTTENDE ACTIVA

2. Vorderingen

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	-	688
Overige vorderingen en overlopende activa		
Overige vorderingen	<u>10.392</u>	-
Overige vorderingen		
Bijdrage Gemeente Oldenzaal 4e kwartaal	<u>10.392</u>	-

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
3. Liquide middelen		
ABN AMRO bank, bestuursrekening	73.523	72.454
ABN AMRO bank, spaarrekening	45.729	45.719
Kas	915	178
Gelden onderweg	1.825	325
	<u>121.992</u>	<u>118.676</u>

PASSIVA

4. Stichtingsvermogen

	2022	2021
	€	€
Herwaarderingsreserve		
Stand per 1 januari	269.541	246.541
Dotatie	-	23.000
Stand per 31 december	<u>269.541</u>	<u>269.541</u>

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€

Bestemmingsreserve

Bestemmingsreserve voor onderhoud	<u>113.279</u>	<u>97.136</u>
-----------------------------------	----------------	---------------

	2022	2021
	€	€

Bestemmingsreserve voor onderhoud

Stand per 1 januari	97.135	33.057
Dotatie batig saldo	16.144	64.079
Stand per 31 december	<u>113.279</u>	<u>97.136</u>

Overige reserves

Stand per 1 januari	<u>78.558</u>	<u>78.558</u>
	<u>78.558</u>	<u>78.558</u>

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€

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	<u>8.056</u>	<u>8.056</u>
	<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>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</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>-</u>	<u>3.325</u>
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing		
Loonheffing	<u>1.493</u>	<u>1.281</u>
Overige schulden en overlopende passiva		
Overlopende passiva	<u>4.457</u>	<u>4.467</u>
Overlopende passiva		
Vakantiegeld	1.181	1.967
Accountantskosten	2.500	2.500
Nettoloon	776	-
	<u>4.457</u>	<u>4.467</u>

5 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2022

	2022	2021
	€	€
8. Baten		
Ontvangsten totaal	136.982	184.809
Vergoeding Gemeente Oldenzaal	40.881	52.648
Pensiondieren	-	144
Overige baten	-	1.873
Dieren nieuwe eigenaar/afstandskosten	78.290	48.131
Donaties	13.323	82.013
Diverse overige baten	4.488	-
	<u>136.982</u>	<u>184.809</u>
9. Directe kosten		
Directe kosten totaal	11.726	22.961
Medische kosten	7.572	13.051
Diverse kosten dieren	3.689	9.000
Retourplaatsing	465	910
	<u>11.726</u>	<u>22.961</u>
10. Personeelskosten		
Lonen en salarissen	56.010	51.131
Sociale lasten	8.863	10.988
Pensioenlasten	4.549	5.945
Overige personeelskosten	10.429	4.157
	<u>79.851</u>	<u>72.221</u>
<i>Lonen en salarissen</i>		
Bruto lonen	56.795	49.164
Mutatie vakantiegeldverplichting	-785	1.967
	<u>56.010</u>	<u>51.131</u>
<i>Sociale lasten</i>		
Premies sociale verzekeringswetten	8.863	10.988
<i>Pensioenlasten</i>		
Pensioenlasten	4.549	5.945
<i>Overige personeelskosten</i>		
Reis- en verblijfkosten	-	238
Reiskostenvergoedingen	2.985	2.671
Onkostenvergoedingen	1.000	-
Kantinekosten/verteringen	874	538
transporteren	4.859	3.447

	2022	2021
	€	€
Transport	4.859	3.447
Ziekteverzuimverzekering	3.455	-
Vrijwilligersvergoedingen	1.780	-
Overige personeelskosten	335	710
	<u>10.429</u>	<u>4.157</u>
	<u>10.429</u>	<u>4.157</u>
Overige bedrijfskosten		
11. Huisvestingskosten		
Gas, water en elektra	8.944	5.907
Belastingen en zakelijke lasten	-	1.270
Schoonmaakkosten	6.832	7.820
	<u>15.776</u>	<u>14.997</u>
12. Exploitatiekosten		
Reparatie en onderhoud	<u>257</u>	<u>-</u>
13. Kantoorkosten		
Kantoorbehoeften	130	235
Automatiseringskosten	3.670	835
Telefoon/fax	1.568	974
Contributies en abonnementen	19	-
Verzekering	2.597	1.484
	<u>7.984</u>	<u>3.528</u>
14. Autokosten		
Brandstoffen	937	491
Onderhoud	305	197
	<u>1.242</u>	<u>688</u>
15. Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	64	-
Betalingskortingen	202	-
Overige verkoopkosten	20	-
	<u>286</u>	<u>-</u>
16. Algemene kosten		
Accountantskosten	2.753	4.522
Overige algemene kosten	514	982
	<u>3.267</u>	<u>5.504</u>

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
17. Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten	-449	-831
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Rente- en bankkosten	-307	-742
Rente hypotheek	-142	-89
	<u>-449</u>	<u>-831</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 2022

De directie stelt voor om de winst over 2022 als volgt te bestemmen:

	<u>2022</u>
	€
Resultaat	<u>16.144</u>
Bestemmingsreserve voor onderhoud	<u><u>16.144</u></u>

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