

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 2023

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 2023	7
2	WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2023	8
3	GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING	9
4	TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023	11
5	TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2023	15

JAARREKENING

1	Accountantscontrole	20
2	Bestemming van de winst 2023	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 juni 2024

Geacht bestuur,

Wij hebben aan de hand van de door u aan ons verstrekte gegevens en bescheiden de jaarrekening 2023 van Stichting Dierenopvangcentrum Oldenzaal te Oldenzaal conform de daarvoor geldende wettelijke bepalingen samengesteld.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2023 van de stichting opgesteld, waarin de balans met tellingen van € 529.110 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat van € 14.743, 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 2023 en de winst-en-verliesrekening over 2023 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 gedeponeerd 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 2023 bedraagt € 14.743 tegenover € 16.145 over 2022. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2023		2022		Vershil
	€	%	€	%	€
Baten	149.454	100,0	136.982	100,0	12.472
Directe kosten	15.372	10,2	11.726	8,6	3.646
Bruto-omzetresultaat	134.082	89,8	125.256	91,4	8.826
Kosten					
Personeelskosten	86.392	57,8	79.851	58,3	6.541
Afschrijvingen	261	0,2	-	-	261
Huisvestingskosten	21.397	14,3	15.775	11,5	5.622
Exploitatiekosten	140	0,1	257	0,2	-117
Kantoorkosten	3.462	2,3	7.984	5,8	-4.522
Autokosten	1.730	1,2	1.242	0,9	488
Verkoopkosten	1.277	0,9	286	0,2	991
Algemene kosten	4.024	2,7	3.267	2,4	757
	118.683	79,4	108.662	79,3	10.021
Bedrijfsresultaat	15.399	10,3	16.594	12,1	-1.195
Financiële baten en lasten	-656	-0,4	-449	-0,3	-207
Resultaat	14.743	9,9	16.145	11,8	-1.402
Belastingen	-	-	-	-	-
Resultaat	14.743	9,9	16.145	11,8	-1.402

1 BESTUURSVERSLAG

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

JAARREKENING

Balans per 31 december 2023

Winst-en-verliesrekening over 2023

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Toelichting op de balans per 31 december 2023

Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2023

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2023
(voor resultaatbestemming)

		31 december 2023		31 december 2022	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	(1)				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen		378.000		378.000	
Inventaris		<u>2.239</u>		<u>-</u>	
			380.239		378.000
Vlottende activa					
Vorderingen	(2)				
Overige vorderingen en overlopende activa			12.217		10.392
Liquide middelen	(3)		136.654		121.992
			<u>529.110</u>		<u>510.384</u>

		31 december 2023		31 december 2022	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Stichtingsvermogen	(4)				
Herwaarderingsreserve		269.541		269.541	
Bestemmingsreserve		128.022		113.279	
Overige reserves		78.558		78.559	
Resultaat boekjaar		-		1	
			476.121		461.380
Voorzieningen	(5)		18.056		18.056
Langlopende schulden	(6)		25.000		25.000
Kortlopende schulden	(7)				
Schulden aan leveranciers		-		-1	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		5.092		1.493	
Overige schulden en overlopende passiva		4.841		4.457	
			9.933		5.949
			<u>529.110</u>		<u>510.385</u>

2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2023

		2023		2022	
		€	€	€	€
Baten	(8)	149.454		136.982	
Directe kosten	(9)	15.372		11.726	
Bruto-omzetresultaat			134.082		125.256
Kosten					
Personeelskosten	(10)	86.392		79.851	
Afschrijvingen	(11)	261		-	
Huisvestingskosten	(12)	21.397		15.775	
Exploitatiekosten	(13)	140		257	
Kantoorkosten	(14)	3.462		7.984	
Autokosten	(15)	1.730		1.242	
Verkoopkosten	(16)	1.277		286	
Algemene kosten	(17)	4.024		3.267	
			118.683		108.662
Bedrijfsresultaat			15.399		16.594
Financiële baten en lasten	(18)		-656		-449
Resultaat			14.743		16.145
Belastingen			-		-
Resultaat			14.743		16.145

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 2023

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en - terreinen	Inventaris	Totaal
	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2023	378.000	-	378.000
Investeringen	-	2.500	2.500
Afschrijvingen	-	-261	-261
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>378.000</u>	<u>2.239</u>	<u>380.239</u>
Aanschaffingswaarde	378.000	2.500	380.500
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-	-261	-261
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>378.000</u>	<u>2.239</u>	<u>380.239</u>

VLOTTENDE ACTIVA

2. Vorderingen

Overige vorderingen en overlopende activa

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Overige vorderingen		
Animal in Need rek.crt.	1.825	-
Bijdrage Gemeente Oldenzaal 4e kwartaal	<u>10.392</u>	<u>10.392</u>
	<u>12.217</u>	<u>10.392</u>

3. Liquide middelen

ABN AMRO bank, bestuursrekening	45.729	73.523
ABN AMRO bank, spaarrekening	86.334	45.729
Kas	<u>4.591</u>	<u>915</u>
transporteren	<u>136.654</u>	<u>120.167</u>

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Transport	136.654	120.167
Gelden onderweg	-	1.825
	<u>136.654</u>	<u>121.992</u>

PASSIVA

4. Stichtingsvermogen

	2023	2022
	€	€
Herwaarderingsreserve		
Stand per 1 januari	269.541	269.541
Stand per 31 december	269.541	269.541

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Bestemmingsreserve		
Bestemmingsreserve voor onderhoud	128.022	113.279

	2023	2022
	€	€
<i>Bestemmingsreserve voor onderhoud</i>		
Stand per 1 januari	113.279	97.135
Dotatie batig saldo	14.743	16.144
Stand per 31 december	128.022	113.279

Overige reserves		
Stand per 1 januari	78.558	78.558

5. Voorzieningen

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Overige voorzieningen		
Voorziening groot onderhoud	10.000	10.000
Voorziening verbouwing inz. Erkeningsregeling	8.056	8.056
	18.056	18.056

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.

6. Langlopende schulden

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen		
Hypotheek Stichting Het Waardige Dier	25.000	25.000

7. Kortlopende schulden

Schulden aan leveranciers

Crediteuren	-	-1
-------------	---	----

Overige belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing

Loonheffing	5.092	1.493
-------------	-------	-------

Overige schulden en overlopende passiva

Overlopende passiva

Vakantiegeld	3.750	1.181
Accountantskosten	-	2.500
Nettoloon	1.091	776
	4.841	4.457

5 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2023

	2023	2022
	€	€
8. Baten		
Ontvangsten totaal	149.454	136.982
Vergoeding Gemeente Oldenzaal	41.568	40.881
Dieren nieuwe eigenaar/afstandskosten	100.279	78.290
Donaties	7.248	13.323
Diverse overige baten	359	4.488
	149.454	136.982
9. Directe kosten		
Directe kosten totaal	15.372	11.726
Medische kosten	13.592	7.572
Diverse kosten dieren	1.780	3.689
Retourplaatsing	-	465
	15.372	11.726
10. Personeelskosten		
Lonen en salarissen	59.017	56.010
Sociale lasten	11.059	8.863
Pensioenlasten	6.738	4.549
Overige personeelskosten	9.578	10.429
	86.392	79.851
<i>Lonen en salarissen</i>		
Bruto lonen	67.846	56.795
Mutatie vakantiegeldverplichting	20	-785
	67.866	56.010
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-7.547	-
Ontvangen subsidies (LIV)	-1.302	-
	59.017	56.010
<i>Sociale lasten</i>		
Premies sociale verzekeringswetten	11.059	8.863
<i>Pensioenlasten</i>		
Pensioenlasten	6.738	4.549
<i>Overige personeelskosten</i>		
Reiskostenvergoedingen	2.644	2.985
Onkostenvergoedingen	-	1.000
transporteren	2.644	3.985

	2023	2022
	€	€
Transport	2.644	3.985
Kantinekosten/verteringen	610	874
Ziekteverzuimverzekering	1.745	3.455
Vrijwilligersvergoedingen	2.635	1.780
Overige personeelskosten	1.944	335
	<u>9.578</u>	<u>10.429</u>
11. Afschrijvingen		
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Inventaris	<u>261</u>	<u>-</u>
Overige bedrijfskosten		
12. Huisvestingskosten		
Gas, water en elektra	7.921	8.944
Schoonmaakkosten	426	181
Bewakingskosten	4.574	121
Diverse overige huisvestingskosten	7.726	5.340
Gereedschappen en overige inventaris	750	1.189
	<u>21.397</u>	<u>15.775</u>
13. Exploitatiekosten		
Reparatie en onderhoud	<u>140</u>	<u>257</u>
14. Kantoorkosten		
Kantoorbehoeften	362	130
Automatiseringskosten	247	3.670
Telefoon/fax	1.859	1.568
Contributies en abonnementen	-	19
Verzekering	303	2.597
Overige kantoorkosten	691	-
	<u>3.462</u>	<u>7.984</u>
15. Autokosten		
Brandstoffen	815	937
Onderhoud	915	305
	<u>1.730</u>	<u>1.242</u>
16. Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	1.254	64
Betalingskortingen	-	202
Overige verkoopkosten	23	20
	<u>1.277</u>	<u>286</u>

	2023	2022
	€	€
17. Algemene kosten		
Accountantskosten	3.269	2.753
Overige algemene kosten	755	514
	<u>4.024</u>	<u>3.267</u>
18. Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten	-656	-449
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Rente- en bankkosten	-550	-307
Rente hypotheek	-	-142
St. Het waardige dier rente lening	-106	-
	<u>-656</u>	<u>-449</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 2023

De directie stelt voor om de winst over 2023 als volgt te bestemmen:

	2023
	€
Resultaat	14.743
Bestemmingsreserve voor onderhoud	14.743

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