



Stichting Dierentehuis Den Helder e.o. 't Schuthok
Den Helder
Rapport inzake jaarrekening 2022

28 juni 2023

Inhoudsopgave

Samenstellingsverklaring	3
Staat en baten van lasten (verkort)	4
Financiële positie	5
Jaarrekening	6
• Bestuursverslag	7
• Balans per 31 december 2022	8
• Staat van baten en lasten over 2022	9
• Kasstroomoverzicht 2022	10
• Toelichting op de balans en de staat van baten en lasten	11

Samenstellingsverklaring van de accountant

Aan: Stichting Dierentehuis Den Helder e.o. 't Schuthok

De jaarrekening van Stichting Dierentehuis Den Helder e.o. 't Schuthok te Den Helder is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2022 (balanstotaal € 325.006) en de Staat van baten en lasten over 2022 (batig saldo € 3.711), 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 Rjk C-1 Kleine-organisaties-zonder-winststreven. 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 zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Dierentehuis Den Helder e.o. 't Schuthok.

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.

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring.

Den Helder, 28 juni 2023

Omnyacc Den Helder

G.J. de Graaf AA

Staat en baten van lasten (verkort)

Teneinde inzicht te geven in de ontwikkeling van het batig saldo over 2022 volgt hierna een overzicht gebaseerd op de staat van baten en lasten 2022 met ter vergelijking die van 2021.

Opbrengsten en kosten zijn hierbij uitgedrukt in duizenden euro's en in een percentage van de opbrengsten.

	2022		2021	
	€ 000	%	€ 000	%
Opbrengsten	288	100,0	288	100,0
Asielkosten	64	22,2	48	16,7
	<u>224</u>	<u>77,8</u>	<u>240</u>	<u>83,3</u>
Lonen, salarissen en sociale lasten	149	51,8	138	47,9
Afschrijvingen op vaste activa	17	5,9	17	5,9
Overige kosten	53	18,4	63	21,9
Som der kosten	<u>219</u>	<u>76,1</u>	<u>218</u>	<u>75,7</u>
	<u>5</u>	<u>1,7</u>	<u>22</u>	<u>7,6</u>
Financiële baten en lasten	<u>(1)</u>		<u>(1)</u>	
Resultaat	<u><u>4</u></u>		<u><u>21</u></u>	

De ontwikkeling van het resultaat 2022 ten opzichte van 2021 kan als volgt worden weergegeven.

	€ 000
Het resultaat is gunstig beïnvloed door:	
Lagere overige kosten	<u>10</u>
	10
Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:	
Lagere opbrengsten minus asielkosten	16
Hogere lonen en salarissen en sociale lasten	<u>11</u>
	27
Lager resultaat	<u><u>17</u></u>

Financiële positie

Onderstaand volgt een samenvatting van de balans per 31 december 2022 met de overeenkomstige cijfers per 31 december 2021:

	31.12.2022		31.12.2021	
	€ 000	%	€ 000	%
Vaste activa	72	22,2	89	27,8
Vorderingen en overlopende activa	4	1,2	8	2,5
Liquide middelen	249	76,6	223	69,7
	<u>325</u>	<u>100,0</u>	<u>320</u>	<u>100,0</u>
Stichtingsvermogen	309	95,1	305	95,3
Totaal langlopend vermogen	309	95,1	305	95,3
Kortlopende schulden	16	4,9	15	4,7
	<u>325</u>	<u>100,0</u>	<u>320</u>	<u>100,0</u>

Werkkapitaal

Op basis van de voorgaande balans kan een opstelling worden gegeven van het werkkapitaal. Onder werkkapitaal wordt verstaan het geheel van vlottende activa verminderd met de kortlopende schulden. De omvang van het werkkapitaal geeft informatie over de liquiditeitspositie van de stichting.

	31.12.2022	31.12.2021	Mutatie
	€ 000	€ 000	€ 000
Vorderingen en overlopende activa	4	8	(4)
Liquide middelen	249	223	26
Totaal vlottende activa	<u>253</u>	<u>231</u>	<u>22</u>
Af: kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>(16)</u>	<u>(15)</u>	<u>(1)</u>
Werkkapitaal	<u>237</u>	<u>216</u>	<u>21</u>

Ondertekening van de rapportage

Den Helder, 28 juni 2023

P.C. Aggenbach, penningmeester

Jaarrekening

- **Bestuursverslag**
- **Balans per 31 december 2022**
- **Staat van baten en lasten over 2022**
- **Kasstroomoverzicht 2022**
- **Toelichting op de balans en de staat van baten en lasten**

Balans per 31 december 2022

(na verwerking batig saldo)

		<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
		€	€
Actief			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1]	<u>72.181</u>	<u>89.372</u>
		72.181	89.372
Vlottende activa			
Vorderingen en overlopende activa	2]	4.143	8.171
Liquide middelen	3]	<u>248.682</u>	<u>222.734</u>
		252.825	230.905
		<u>325.006</u>	<u>320.277</u>
Passief			
Stichtingsvermogen			
Algemene reserve	4]	267.678	261.740
Bestemmingsfonds/bestemmingsreserve	5]	41.459	43.687
Kortlopende schulden			
	6]	15.868	14.850
		<u>325.006</u>	<u>320.277</u>

*] verwijst naar overeenkomstige nummering in de toelichting

Staat van baten en lasten over 2022

		<u>2022</u>	<u>2021</u>
		€	€
Opbrengsten totaal	7]	287.931	288.331
Asielkosten	8]	<u>64.036</u>	<u>48.181</u>
		223.895	240.150
Lonen, salarissen en sociale lasten	9]	148.951	138.129
Afschrijvingen op vaste activa	10]	17.191	17.314
Overige kosten	11]	<u>52.823</u>	<u>62.708</u>
Som der bedrijfslasten		<u>218.965</u>	<u>218.152</u>
		4.930	21.998
Financiële baten en lasten	12]	<u>(1.219)</u>	<u>(1.019)</u>
Batig saldo		<u><u>3.711</u></u>	<u><u>20.979</u></u>
<u>Bestemming batig saldo</u>			
Algemene reserve		5.938	4.692
Bestemmingsfonds		-	-
Bestemmingsreserve toevoeging		1.452	29.273
Bestemmingsreserve onttrekking		<u>(3.679)</u>	<u>(12.986)</u>
		<u><u>3.711</u></u>	<u><u>20.979</u></u>

*] verwijst naar overeenkomstige nummering in de toelichting

Kasstroomoverzicht 2022

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Batig saldo	3.711	20.979
Aanpassingen voor:		
- Afschrijvingen (en overige waardeveranderingen)	17.191	17.314
- Veranderingen in werkkapitaal:		
. mutatie operationele vorderingen	4.028	(751)
. mutatie operationele schulden	<u>1.018</u>	<u>1.465</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten	22.237	18.028
Investerings in (im)materiële vaste activa	<u>-</u>	<u>(7.226)</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-	(7.226)
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	-	-
Mutatie geldmiddelen	<u>25.948</u>	<u>31.781</u>
Liquide middelen begin	222.734	190.953
Liquide middelen eind	<u>248.682</u>	<u>222.734</u>
	<u>25.948</u>	<u>31.781</u>

Toelichting op de balans en staat van baten en lasten

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Richtlijn C-1 Kleine organisaties-zonder-winststreven.

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 opgenomen tegen nominale waarde.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. 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.

Begroting

De stichting heeft geen begroting opgenomen in de jaarcijfers omdat deze niet als belangrijk stuurinstrument wordt gebruikt voor beheersing van de activiteiten.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

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 mogelijke verliezen als gevolg van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

Langlopende en kortlopende schulden

Opgenomen leningen en schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Exploitatiesubsidies

Met de gemeenten zijn dienstverleningsovereenkomsten overeengekomen, waarbij een vaste vergoeding per inwoner zal worden ontvangen. De vergoedingen komen ten gunste van het jaar waarin zij zijn verkregen en hebben een structureel karakter.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, op basis van de verwachte levensduur.

Toelichting op de onderscheiden posten van de balans

1] Materiële vaste activa

Het verloop van deze post in 2022 is als volgt:

	Gebou- wen en terreinen €	Inventaris €	Totaal €
Stand per 1 januari	73.543	15.829	89.372
Afschrijving	<u>12.602</u>	<u>4.589</u>	<u>17.191</u>
Stand per 31 december	<u><u>60.941</u></u>	<u><u>11.240</u></u>	<u><u>72.181</u></u>
Cumulatieve aanschaffingswaarde	539.347	30.998	570.344
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen per 31 december	<u>478.406</u>	<u>19.758</u>	<u>498.163</u>
Stand per 31 december	<u><u>60.941</u></u>	<u><u>11.240</u></u>	<u><u>72.181</u></u>
Afschrijvingspercentages	<u><u>0-10%</u></u>	<u><u>20%</u></u>	

2] Vorderingen en overlopende activa

	<u>31.12.2022</u> €	<u>31.12.2021</u> €
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>4.143</u>	<u>8.171</u>
Overige vorderingen en overlopende activa:		
	<u>31.12.2022</u> €	<u>31.12.2021</u> €
Overige vorderingen	1.559	4.623
Overlopende activa	<u>2.584</u>	<u>3.548</u>
	<u><u>4.143</u></u>	<u><u>8.171</u></u>

3] Liquide middelen

	<u>31.12.2022</u> €	<u>31.12.2021</u> €
Kas	11.978	6.303
ING NL29 INGB 0673 3122 91 Zakelijke rekening	140.154	120.065
ING NL29 INGB 0673 3122 91 Vermogen Spaarrekening	96.366	96.366
Pinbetalingen	<u>184</u>	<u>-</u>
	<u><u>248.682</u></u>	<u><u>222.734</u></u>

4] Algemene reserve

Het verloop van deze post is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Stand per 1 januari	261.740	257.049
Vanuit resultaatbestemming	5.938	4.692
Stand per 31 december	<u>267.678</u>	<u>261.740</u>

5] Bestemmingsfonds/bestemmingsreserve

Bestemmingsfonds:

Dit betreft ontvangen donaties ten behoeve van het plegen van energiebesparende investeringen.

Het verloop van deze post in 2022 is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Stand per 1 januari	9.265	9.265
Vanuit resultaatbestemming	-	-
Stand per 31 december	<u>9.265</u>	<u>9.265</u>

Bestemmingsreserve:

De bestemmingsreserve is gevormd in verband met begroot klein en groot onderhoud, zoals aanpassing van hokken, coating van vloeren, schilderwerk en renovatie van de quarantaineruimtes.

Het verloop van deze post in 2022 is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Stand per 1 januari	34.421	18.134
Vanuit resultaatbestemming	(2.227)	16.287
Stand per 31 december	<u>32.194</u>	<u>34.421</u>

6] Kortlopende schulden

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen	4.400	1.495
Overige schulden en overlopende passiva	11.468	13.355
	<u>15.868</u>	<u>14.850</u>

Belastingen en premies sociale verzekeringen:

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
	€	€
Omzetbelasting	1.972	1.280
Loonheffingen	2.428	215
	<u>4.400</u>	<u>1.495</u>

Overige schulden en overlopende passiva:

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
	€	€
Te betalen netto lonen	-	801
Vakantiegeldverplichting	5.716	5.626
Accountantskosten	1.344	1.096
Energiekosten	879	164
Overige schulden	<u>3.529</u>	<u>5.669</u>
	<u>11.468</u>	<u>13.355</u>

Niet in de balans opgenomen verplichtingen en voorwaardelijke activa en verplichtingen

De jaarlijkse erfpachtverplichting voor terreinen (gemeente Den Helder) bedraagt € 2.660.

Toelichting op de onderscheiden posten van de staat van baten en lasten

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
7] Opbrengsten	287.931	288.331
8] Asielkosten	64.036	48.181
	<u>223.895</u>	<u>240.150</u>

7] Opbrengsten

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Gemeente Den Helder	89.164	87.658
Gemeente Hollands Kroon	34.557	34.557
Gemeente Texel	4.671	4.671
Plaatsing asioldieren	26.345	18.770
Afstandsgelden	5.987	4.358
Asielbijdragen	797	555
Dierenpensioen/dagopvang	57.777	37.774
Donaties en giften	61.734	90.738
Diverse opbrengsten	6.900	9.250
	<u>287.931</u>	<u>288.331</u>

8] Asielkosten

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Dierenartsen	48.949	35.902
Dierenambulance	(80)	(95)
Voeding	6.897	4.162
Registratiekosten	1.786	1.612
Desinfectie en reiniging	648	2.317
Kattenbakvulling	5.079	3.338
Opgevangen dieren	758	945
	<u>64.036</u>	<u>48.181</u>

9] Lonen, salarissen en sociale lasten

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Salarissen	131.441	109.996
Ontvangen ziekengeld	(16.424)	-
Dotatie vakantiegeldverplichting	91	436
	<u>115.108</u>	<u>110.432</u>
Sociale lasten	21.754	18.429
Ziekteverzuimverzekering	6.344	4.964
Pensioenpremies	5.745	4.304
	<u>33.843</u>	<u>27.697</u>
	<u>148.951</u>	<u>138.129</u>

Gemiddeld aantal werknemers

Het gemiddeld aantal werknemers, berekend op fulltimebasis en uitgesplitst naar activiteiten, bedroeg:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Totaal	<u>4,1</u>	<u>4,0</u>

10] Afschrijvingen op materiële vaste activa

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Afschrijving gebouwen	12.602	12.840
Afschrijving inventaris	4.589	4.474
	<u>17.191</u>	<u>17.314</u>

11] Overige kosten

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Overige personeelskosten	9.849	11.483
Huisvestingskosten	21.025	30.986
Kosten marketing/PR	47	38
Machine- en inventariskosten	3.345	3.987
Vervoerskosten	2.153	1.196
Algemene kosten	16.403	15.019
Totaal overige kosten	<u>52.823</u>	<u>62.708</u>

Overige personeelskosten

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Studie-/opleidingkosten	2.862	731
Reiskostenvergoeding	1.261	1.140
Arbo-verzuimbegeleiding	773	748
Kantinekosten	689	540
Geschenken personeel	-	42
Vrijwilligerskosten	2.255	2.813
Uitzendkrachten	-	5.245
Diverse personeelskosten	2.010	224
	<u>9.849</u>	<u>11.483</u>

Huisvestingskosten

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Erfpacht	2.660	2.660
Verzekeringen	2.355	2.663
Grondlasten en belasting	1.263	1.292
Onderhoud en kleine aanschaffingen	3.338	13.180
Schoonmaakkosten/vuilcontainer	2.527	2.417
Gas, water en elektra	8.514	8.417
Bewaking en beveiliging	368	357
	<u>21.025</u>	<u>30.986</u>

Kosten marketing/PR

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Advertenties e.d.	47	-
Overige kosten marketing en PR	-	38
	<u>47</u>	<u>38</u>

Machine- en inventariskosten

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Huur machines/inventaris	1.306	28
Onderhoud machines/inventaris	1.694	937
Aanschaf klein materiaal	-	2.614
Verzekeringen machines/inventaris	345	408
	<u>3.345</u>	<u>3.987</u>

Vervoerskosten

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Onderhoud auto's	496	341
Brandstof	1.243	439
Autoverzekering	415	415
	<u>2.153</u>	<u>1.196</u>

Algemene kosten

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Porti	804	741
Telecommunicatie	2.846	2.635
Kantoorbenodigdheden	1.755	1.848
Contributies en abonnementen	1.314	952
Kosten automatisering	2.208	1.645
Verzekeringen	4.114	4.071
Accountantskosten	2.692	2.721
Notariskosten	669	-
Overige algemene kosten	(1)	406
	<u>16.403</u>	<u>15.019</u>

12] Financiële baten en lasten

Rentelasten en soortgelijke kosten:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Rente- en kosten bank	1.200	997
Kosten Mollie	19	22
	<u>1.219</u>	<u>1.019</u>

Ondertekening van de jaarrekening

Den Helder, 28 juni 2023

Het bestuur:

Voorzitter K.H. Goldewijk

Secretaris G.M. Jansen

Penningmeester P.C. Aggenbach

Lid C. Kolleman