

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



Stichting Dierentehuis Den Helder e.o. 't Schuthok
Den Helder
Rapport inzake jaarrekening 2021

24 augustus 2022

Inhoudsopgave

Samenstellingsverklaring	3
Staat en baten van lasten (verkort)	4
Financiële positie	5
Jaarrekening	6
• Bestuursverslag	7
• Balans per 31 december 2021	8
• Staat van baten en lasten over 2021	9
• Kasstroomoverzicht 2021	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 2021 en de Staat van baten en lasten over 2021, 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 Rijk 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, 24 augustus 2022

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 2021 volgt hierna een overzicht gebaseerd op de staat van baten en lasten 2021 met ter vergelijking die van 2020.

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

	2021		2020	
	€ 000	%	€ 000	%
Opbrengsten	288	100	291	100
Asielkosten	48	17	50	17
	<u>240</u>	<u>83</u>	<u>241</u>	<u>83</u>
Lonen, salarissen en sociale lasten	138	48	131	45
Afschrijvingen op vaste activa	17	6	13	5
Overige kosten	63	22	45	16
Som der kosten	<u>218</u>	<u>76</u>	<u>189</u>	<u>65</u>
	<u>22</u>	<u>8</u>	<u>52</u>	<u>18</u>
Financiële baten en lasten	-1		-	
Resultaat	<u>21</u>		<u>52</u>	

De ontwikkeling van het resultaat 2021 ten opzichte van 2020 kan als volgt worden weergegeven.

	€ 000
Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:	
Lagere opbrengsten minus asielkosten	1
Hogere lonen en salarissen en sociale lasten	7
Hogere overige kosten	18
Lagere financiële baten en lasten	1
Hogere afschrijvingen op vaste activa	4
Lager resultaat	<u>31</u>

Financiële positie

Onderstaand volgt een samenvatting van de balans per 31 december 2021 met de overeenkomstige cijfers per 31 december 2020:

	31.12.2021		31.12.2020	
	€ 000	%	€ 000	%
Vaste activa	89	28	100	34
Vorderingen en overlopende activa	8	3	7	2
Liquide middelen	223	70	191	64
	<u>320</u>	<u>100</u>	<u>298</u>	<u>100</u>
Stichtingsvermogen	305	95	285	96
Totaal langlopend vermogen	305	95	285	96
Kortlopende schulden	15	5	13	4
	<u>320</u>	<u>100</u>	<u>298</u>	<u>100</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.

	31.12.2021	31.12.2020	Mutatie
	€ 000	€ 000	€ 000
Vorderingen en overlopende activa	8	7	1
Liquide middelen	223	191	32
Totaal vlottende activa	231	198	33
Af: kortlopende schulden en overlopende passiva	(15)	(13)	(2)
Werkkapitaal	<u>216</u>	<u>185</u>	<u>31</u>

Ondertekening van de rapportage

Den Helder, 24 augustus 2022

P.C. Aggenbach, penningmeester

Jaarrekening

- **Bestuursverslag**
- **Balans per 31 december 2021**
- **Staat van baten en lasten over 2021**
- **Kasstroomoverzicht 2021**
- **Toelichting op de balans en de staat van baten en lasten**

Bestuursverslag

Algemeen

Voor een uitgebreid overzicht van de activiteiten van onze stichting verwijzen wij naar het door de secretaris opgestelde jaaroverzicht over 2021, beschikbaar op onze website. Hieruit kan een beeld worden gevormd, wat de maatschappelijke betekenis van onze stichting is voor de regio.

Voorzitter K.H. Goldewijk

Secretaris G.M. Jansen

Penningmeester P.C. Aggenbach

Lid C. Kolleman

Balans per 31 december 2021

(na verwerking batig saldo)

		<u>31.12.2021</u>		<u>31.12.2020</u>
		€		€
Actief				
Vaste activa				
Materiële vaste activa	1]	<u>89.372</u>	89.372	<u>99.460</u>
				99.460
Viottende activa				
Vorderingen en overlopende activa	2]	8.171		7.420
Liquide middelen	3]	<u>222.734</u>		<u>190.953</u>
			230.905	198.373
			<u>320.277</u>	<u>297.833</u>
Passief				
Stichtingsvermogen				
Algemene reserve	4]		261.740	257.049
Bestemmingsfonds/bestemmingsreserve	5]		43.687	27.399
Kortlopende schulden	6]		14.850	13.385
			<u>320.277</u>	<u>297.833</u>

*] verwijst naar overeenkomstige nummering in de toelichting

Staat van baten en lasten over 2021

		2021	2020
		€	€
Opbrengsten totaal	7]	288.331	291.148
Asielkosten	8]	48.181	49.413
		<u>240.150</u>	<u>241.734</u>
Lonen, salarissen en sociale lasten	9]	138.129	130.853
Afschrijvingen op vaste activa	10]	17.314	13.237
Overige kosten	11]	62.708	45.337
Som der bedrijfslasten		<u>218.152</u>	<u>189.427</u>
		21.998	52.307
Financiële baten en lasten	12]	-1.019	-706
Batig saldo		<u>20.979</u>	<u>51.601</u>
<u>Bestemming batig saldo</u>			
Algemene reserve		4.692	33.467
Bestemmingsfonds		-	-
Bestemmingsreserve toevoeging		29.273	18.134
Bestemmingsfonds onttrekking		-12.986	-
		<u>20.979</u>	<u>51.601</u>

*] verwijst naar overeenkomstige nummering in de toelichting

Kasstroomoverzicht 2021

	2021	2020
	€	€
Batig saldo	20.979	51.601
Aanpassingen voor:		
- Afschrijvingen (en overige waardeveranderingen)	17.314	13.237
- Mutatie voorzieningen	-	-7.002
- Veranderingen in werkkapitaal:		
. mutatie operationele vorderingen	-751	-3.649
. mutatie operationele schulden	1.465	1.990
Kasstroom uit operationele activiteiten	18.028	4.576
Investeringen in (im)materiële vaste activa	-7.226	-24.901
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-7.226	-24.901
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	-	-
Mutatie geldmiddelen	31.781	31.276
Liquide middelen begin	190.953	159.678
Liquide middelen eind	222.734	190.953
	31.781	31.275

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.

Continuïteit van de activiteiten

De stichting is geraakt door de gevolgen van het Coronavirus, waardoor met name inkomsten van het dierenpension deels zijn weggevallen. Er is echter geen impact op de continuïteitsveronderstelling, waardoor de waarderingsgrondslagen niet zijn aangepast.

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 2021 is als volgt:

	Gebou- wen en terreinen €	Inventaris €	Totaal €
Stand per 1 januari	86.383	13.077	99.460
Investeringen	-	7.226	7.226
	<u>86.383</u>	<u>20.304</u>	<u>106.686</u>
Afschrijving	12.840	4.474	17.314
Stand per 31 december	<u>73.543</u>	<u>15.829</u>	<u>89.372</u>
Cumulatieve aanschaffingswaarde	539.347	30.998	570.344
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen per 31 december	<u>465.804</u>	<u>15.168</u>	<u>480.972</u>
Stand per 31 december	<u>73.543</u>	<u>15.829</u>	<u>89.372</u>
Afschrijvingspercentages	<u>0-10%</u>	<u>20%</u>	

2] Vorderingen en overlopende activa

	31.12.2021 €	31.12.2020 €
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>8.171</u>	<u>7.420</u>
Overige vorderingen en overlopende activa:	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
	€	€
Overige vorderingen	4.623	3.260
Overlopende activa	<u>3.548</u>	<u>4.160</u>
	<u>8.171</u>	<u>7.420</u>

3] Liquide middelen

	31.12.2021 €	31.12.2020 €
Kas	6.303	6.528
ING NL29 INGB 0673 3122 91 Zakelijke rekening	120.065	108.059
ING NL29 INGB 0673 3122 91 Vermogen Spaarrekening	<u>96.366</u>	<u>76.366</u>
	<u>222.734</u>	<u>190.953</u>

4] Algemene reserve

Het verloop van deze post is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Stand per 1 januari	257.049	223.582
Vanuit resultaatbestemming	4.692	33.467
Stand per 31 december	<u>261.740</u>	<u>257.049</u>

5] Bestemmingsfonds/bestemmingsreserve

Bestemmingsfonds:

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

Het verloop van deze post in 2021 is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</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 2021 is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Stand per 1 januari	18.134	-
Vanuit resultaatbestemming	16.287	18.134
Stand per 31 december	<u>34.421</u>	<u>18.134</u>

6] Kortlopende schulden

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.495	431
Overige schulden en overlopende passiva	13.355	12.954
	<u>14.850</u>	<u>13.385</u>

Belastingen en premies sociale verzekeringen:

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
	€	€
Omzetbelasting	1.280	431
Loonheffingen	215	-
	<u>1.495</u>	<u>431</u>

Overige schulden en overlopende passiva:

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
	€	€
Te betalen netto lonen	801	597
Vakantiegeldverplichting	5.626	5.189
Accountantskosten	1.096	5.288
Energiekosten	164	236
Overige schulden	<u>5.669</u>	<u>1.644</u>
	<u>13.355</u>	<u>12.954</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>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
7] Opbrengsten	288.331	291.148
8] Asielkosten	<u>48.181</u>	<u>49.413</u>
	<u>240.150</u>	<u>241.734</u>
7] Opbrengsten		
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Gemeente Den Helder	87.658	84.900
Gemeente Hollands Kroon	34.557	33.511
Gemeente Texel	4.671	4.622
Plaatsing asioldieren	18.770	23.333
Afstandsgelden	4.358	5.361
Asielbijdragen	555	1.423
Dierenpensioen/dagopvang	37.774	38.044
Donaties en giften	90.738	99.955
Diverse opbrengsten	9.250	-
	<u>288.331</u>	<u>291.148</u>
8] Asielkosten		
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Dierenartsen	35.902	38.438
Dierenambulance	-95	-70
Voeding	4.162	5.059
Registratiekosten	1.612	997
Desinfectie en reiniging	2.317	1.460
Kattenbakvulling	3.338	3.530
Opgevangen dieren	945	-
	<u>48.181</u>	<u>49.413</u>
9] Lonen, salarissen en sociale lasten		
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Salarissen	109.996	103.863
Dotatie vakantiegeldverplichting	436	137
	<u>110.432</u>	<u>104.000</u>
Sociale lasten	18.429	18.266
Ziekteverzuimverzekering	4.964	5.057
Pensioenpremies	4.304	3.530
	<u>27.697</u>	<u>26.853</u>
	<u>138.129</u>	<u>130.853</u>

Gemiddeld aantal werknemers

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

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Totaal	<u>4,1</u>	<u>4,0</u>

10] Afschrijvingen op materiële vaste activa

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Afschrijving gebouwen	12.840	11.124
Afschrijving inventaris	4.474	2.113
	<u>17.314</u>	<u>13.237</u>

11] Overige kosten

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Overige personeelskosten	11.483	13.827
Huisvestingskosten	30.986	12.564
Kosten marketing/PR	38	231
Machine- en inventariskosten	3.987	2.694
Vervoerskosten	1.196	1.217
Algemene kosten	15.019	14.805
Totaal overige kosten	<u>62.708</u>	<u>45.337</u>

Overige personeelskosten

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Studie-/opleidingkosten	731	3.404
Bedrijfskleding	-	274
Reiskostenvergoeding	1.140	1.140
Arbo-verzuimbegeleiding	748	720
Belastingvrije uitkering	-	1.096
Kantinekosten	540	539
Geschenken personeel	42	50
Vrijwilligerskosten	2.813	2.350
Uitzendkrachten	5.245	4.165
Diverse personeelskosten	224	89
	<u>11.483</u>	<u>13.827</u>

Huisvestingskosten

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Erfpacht	2.660	2.660
Verzekeringen	2.663	1.615
Grondlasten en belasting	1.292	1.324
Onderhoud en kleine aanschaffingen	13.180	694
Schoonmaakkosten/vuilcontainer	2.417	2.280
Gas, water en elektra	8.417	10.775
Dotatie/vrijval onderhoudsvoorziening	-	-7.002
Bewaking en beveiliging	357	218
	<u>30.986</u>	<u>12.564</u>

Kosten marketing/PR

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Advertenties e.d.	-	231
Overige kosten marketing en PR	38	-
	<u>38</u>	<u>231</u>

Machine- en inventariskosten

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Huur machine	28	-
Onderhoud machines/inventaris	937	1.638
Aanschaf klein materiaal	2.614	837
Verzekeringen machines/inventaris	408	219
	<u>3.987</u>	<u>2.694</u>

Vervoerskosten

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Onderhoud auto's	341	293
Brandstof	439	509
Autoverzekering	415	415
	<u>1.196</u>	<u>1.217</u>

Algemene kosten

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Porti	741	627
Telecommunicatie	2.635	1.831
Kantoorbenodigdheden	1.848	1.806
Contributies en abonnementen	952	1.234
Kosten automatisering	1.645	1.874
Verzekeringen	4.071	3.536
Accountantskosten	2.721	4.631
Kasverschillen	-	13
Incidentele baten	-	-746
Overige algemene kosten	406	-1
	<u>15.019</u>	<u>14.805</u>

12] Financiële baten en lasten

Rentelasten en soortgelijke kosten:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Rente- en kosten bank	997	611
Kosten Mollie	22	96
	<u>1.019</u>	<u>706</u>

Ondertekening van de jaarrekening

Den Helder, 24 augustus 2022

Het bestuur:

Voorzitter K.H. Goldewijk

Secretaris G.M. Jansen

Penningmeester P.C. Aggenbach

Lid C. Kolleman