



Stichting Dierentehuis Den Helder e.o. 't Schuthok
Den Helder
Rapport inzake jaarrekening 2024

30 mei 2025

Inhoudsopgave

Samenstellingsverklaring	3
Staat en baten van lasten (verkort)	4
Financiële positie	5
Jaarrekening	6
• Bestuursverslag	7
• Balans per 31 december 2024	8
• Staat van baten en lasten over 2024	9
• Kasstroomoverzicht 2024	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 is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2024 (balanstotaal € 422.914) en de Staat van baten en lasten over 2024 (batig saldo balanstotaal € -/- 92.519), 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,

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 2024 volgt hierna een overzicht gebaseerd op de staat van baten en lasten 2024 met ter vergelijking die van 2023.

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

	2024		2023	
	€ 000	%	€ 000	%
Opbrengsten	306	100,0	481	100,0
Asielkosten	69	22,5	54	11,2
	<u>237</u>	<u>77,5</u>	<u>427</u>	<u>88,8</u>
Lonen, salarissen en sociale lasten	204	66,7	159	33,1
Afschrijvingen op vaste activa	18	5,9	17	3,5
Overige kosten	111	36,3	61	12,7
Som der kosten	<u>333</u>	<u>108,9</u>	<u>237</u>	<u>49,3</u>
	<u>(96)</u>	<u>(31,4)</u>	<u>190</u>	<u>39,5</u>
Financiële baten en lasten	3		-	
Resultaat	<u>(93)</u>		<u>190</u>	

De ontwikkeling van het resultaat 2024 ten opzichte van 2023 kan als volgt worden weergegeven.

	€ 000
Het resultaat is gunstig beïnvloed door:	
Hogere financiële baten en lasten	<u>3</u>
	3
Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:	
Lagere opbrengsten minus asielkosten	190
Hogere lonen en salarissen en sociale lasten	45
Hogere overige kosten	50
Hogere afschrijvingen op vaste activa	<u>1</u>
	286
Lager resultaat	<u>283</u>

Financiële positie

Onderstaand volgt een samenvatting van de balans per 31 december 2024 met de overeenkomstige cijfers per 31 december 2023:

	31.12.2024		31.12.2023	
	€ 000	%	€ 000	%
Vaste activa	53	12,5	71	13,8
Vorderingen en overlopende activa	25	5,9	260	50,6
Liquide middelen	345	81,6	183	35,6
	<u>423</u>	<u>100,0</u>	<u>514</u>	<u>100,0</u>
Stichtingsvermogen	407	96,2	499	97,1
Totaal langlopend vermogen	407	96,2	499	97,1
Kortlopende schulden	16	3,8	15	2,9
	<u>423</u>	<u>100,0</u>	<u>514</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.

	31.12.2024	31.12.2023	Mutatie
	€ 000	€ 000	€ 000
Vorderingen en overlopende activa	25	260	(235)
Liquide middelen	345	183	162
Totaal vlottende activa	370	443	(73)
Af: kortlopende schulden en overlopende passiva	(16)	(15)	(1)
Werkkapitaal	<u>354</u>	<u>428</u>	<u>(74)</u>

Ondertekening van de rapportage

Den Helder, 30 mei 2025

P.C. Aggenbach, penningmeester

Jaarrekening

- **Bestuursverslag**
- **Balans per 31 december 2024**
- **Staat van baten en lasten over 2024**
- **Kasstroomoverzicht 2024**
- **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 2024, beschikbaar op onze website. Hieruit kan een beeld worden gevormd, wat de maatschappelijke betekenis van onze stichting is voor de regio.

Voorzitter	C. Kolleman
------------	-------------

Secretaris	G.M. Jansen
------------	-------------

Penningmeester	P.C. Aggenbach
----------------	----------------

Balans per 31 december 2024

(na verwerking batig saldo)		31.12.2024	31.12.2023
		€	€
Actief			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1]	<u>53.247</u>	<u>71.086</u>
		53.247	71.086
Vlottende activa			
Vorderingen en overlopende activa	2]	24.356	260.427
Liquide middelen	3]	<u>345.311</u>	<u>182.962</u>
		369.667	443.389
		<u>422.914</u>	<u>514.475</u>
Passief			
Stichtingsvermogen			
Algemene reserve	4]	367.775	459.298
Bestemmingsfonds/bestemmingsreserve	5]	39.264	40.260
Kortlopende schulden	6]	15.875	14.917
		<u>422.914</u>	<u>514.475</u>

*] verwijst naar overeenkomstige nummering in de toelichting

Staat van baten en lasten over 2024

		2024	2023
		€	€
Opbrengsten totaal	7]	305.992	481.145
Asielkosten	8]	69.009	54.425
		<u>236.983</u>	<u>426.720</u>
Lonen, salarissen en sociale lasten	9]	204.357	158.741
Afschrijvingen op vaste activa	10]	17.839	17.070
Overige kosten	11]	110.615	60.432
Som der bedrijfslasten		<u>332.812</u>	<u>236.243</u>
		(95.829)	190.477
Financiële baten en lasten	12]	3.310	(56)
Batig saldo		<u>(92.519)</u>	<u>190.420</u>
<u>Bestemming batig saldo</u>			
Algemene reserve		(91.523)	191.620
Bestemmingsfonds toevoeging		-	-
Bestemmingsfonds onttrekking		(996)	(72)
Bestemmingsreserve toevoeging		1.452	324
Bestemmingsreserve onttrekking		(1.452)	(1.452)
		<u>(92.519)</u>	<u>190.420</u>

*] verwijst naar overeenkomstige nummering in de toelichting

Kasstroomoverzicht 2024

	2024	2023
	€	€
Batig saldo	(92.519)	190.420
Aanpassingen voor:		
- Afschrijvingen (en overige waardeveranderingen)	17.839	17.070
- Veranderingen in werkkapitaal:		
. mutatie operationele vorderingen	236.071	(256.284)
. mutatie operationele schulden	958	(952)
Kasstroom uit operationele activiteiten	254.869	(240.166)
Investerings in (im)materiële vaste activa	-	(15.975)
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-	(15.975)
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	-	-
Mutatie geldmiddelen	<u>162.350</u>	<u>(65.720)</u>
Liquide middelen begin	182.962	248.682
Liquide middelen eind	<u>345.311</u>	<u>182.962</u>
	<u>162.350</u>	<u>(65.720)</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. Deze subsidies worden gepresenteerd onder de opbrengsten.

Nalatenschappen

De omvang van een bate uit nalatenschap kan betrouwbaar worden vastgesteld als, op grond van het stadium waarin de afhandeling van de nalatenschap zich bevindt, een betrouwbare schatting van de uiteindelijke (financiële) omvang van de nalatenschap kan worden gemaakt.

Alleen indien de akte van verdeling of de rekening en verantwoording vóór balansdatum is ontvangen, wordt de bate uit de nalatenschap in het verslagjaar verwerkt.

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 2024 is als volgt:

	Gebou- wen en terreinen €	Inventaris €	Totaal €
Stand per 1 januari	48.796	22.290	71.086
Afschrijving	12.049	5.790	17.839
Stand per 31 december	<u>36.747</u>	<u>16.500</u>	<u>53.247</u>
Cumulatieve aanschaffingswaarde	539.347	46.973	586.319
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen per 31 december	<u>502.600</u>	<u>30.473</u>	<u>533.072</u>
Stand per 31 december	<u>36.747</u>	<u>16.500</u>	<u>53.247</u>
Afschrijvingspercentages	<u>0-10%</u>	<u>20%</u>	

2] Vorderingen en overlopende activa

	31.12.2024 €	31.12.2023 €
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>24.356</u>	<u>260.427</u>
Overige vorderingen en overlopende activa:	31.12.2024 €	31.12.2023 €
Overkapping	-	32.423
WTL	-	1.381
Overige vorderingen	12.021	6.116
Nalatenschappen en legaten	7.759	214.725
Overlopende activa	<u>4.576</u>	<u>5.782</u>
	<u>24.356</u>	<u>260.427</u>

3] Liquide middelen

	31.12.2024 €	31.12.2023 €
Kas	1.112	10.766
ING NL29 INGB 0673 3122 91 Zakelijke rekening	23.895	29.057
ING NL29 INGB 0673 3122 91 Vermogen Spaarrekening	320.303	142.868
Pinbetalingen	-	270
	<u>345.311</u>	<u>182.962</u>

4] Algemene reserve

Het verloop van deze post is als volgt:

	2024	2023
	€	€
Stand per 1 januari	459.298	267.678
Vanuit resultaatbestemming	(91.523)	191.620
Stand per 31 december	<u>367.775</u>	<u>459.298</u>

5] Bestemmingsfonds/bestemmingsreserve

Bestemmingsfonds:

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

Het verloop van deze post in 2024 is als volgt:

	2024	2023
	€	€
Stand per 1 januari	9.193	9.265
Vanuit resultaatbestemming	(996)	(72)
Stand per 31 december	<u>8.197</u>	<u>9.193</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 2024 is als volgt:

	2024	2023
	€	€
Stand per 1 januari	31.066	32.194
Vanuit resultaatbestemming	-	(1.128)
Stand per 31 december	<u>31.066</u>	<u>31.066</u>

6] Kortlopende schulden

	31.12.2024	31.12.2023
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen	4.963	5.760
Overige schulden en overlopende passiva	10.912	9.157
	<u>15.875</u>	<u>14.917</u>

Belastingen en premies sociale verzekeringen:

	31.12.2024	31.12.2023
	€	€
Omzetbelasting	1.454	1.458
Loonheffingen	3.509	4.302
	<u>4.963</u>	<u>5.760</u>

Overige schulden en overlopende passiva:

	<u>31.12.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
	€	€
Te betalen netto lonen	-	374
Vakantiegeldverplichting	8.190	6.923
Accountantskosten	1.330	1.109
Energiekosten en water	574	607
Overige schulden	819	143
	<u>10.912</u>	<u>9.157</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>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
7] Opbrengsten	305.992	481.145
8] Asielkosten	<u>69.009</u>	<u>54.425</u>
	<u><u>236.983</u></u>	<u><u>426.720</u></u>

7] Opbrengsten

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
Gemeente Den Helder	95.529	91.522
Gemeente Texel	4.849	4.671
Dierenbescherming	7.974	1.231
Plaatsing asioldieren	31.820	25.373
Afstandsgelden	5.706	4.100
Asielbijdragen	712	586
Dierenpensioen/dagopvang	79.913	64.646
Donaties en giften	65.289	57.983
Diverse opbrengsten	6.442	16.309
Nalatenschappen en legaten	<u>7.759</u>	<u>214.725</u>
	<u><u>305.992</u></u>	<u><u>481.145</u></u>

8] Asielkosten

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
Dierenartsen	48.785	38.451
Dierenambulance	283	(273)
Voeding	9.023	6.317
Registratiekosten	2.026	1.373
Desinfectie en reiniging	1.039	1.066
Kattenbakvulling	<u>7.853</u>	<u>7.491</u>
	<u><u>69.009</u></u>	<u><u>54.425</u></u>

9] Lonen, salarissen en sociale lasten

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
Salarissen	169.586	136.850
Ontvangen ziekengeld	(10.985)	(11.739)
Dotatie vakantiegeldverplichting	189	1.414
Ontvangen loonsubsidies	-	(3.498)
	<u>158.790</u>	<u>123.026</u>
Sociale lasten	30.115	23.613
Ziekteverzuimverzekering	11.376	8.074
Pensioenpremies	4.077	4.028
	<u>45.567</u>	<u>35.715</u>
	<u><u>204.357</u></u>	<u><u>158.741</u></u>

Gemiddeld aantal werknemers

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

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Totaal	<u>5,6</u>	<u>5,5</u>

10] Afschrijvingen op materiële vaste activa

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
Afschrijving gebouwen	12.049	12.145
Afschrijving inventaris	5.790	4.925
	<u>17.839</u>	<u>17.070</u>

11] Overige kosten

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
Overige personeelskosten	16.736	14.031
Huisvestingskosten	36.488	25.084
Kosten marketing/PR	273	191
Machine- en inventariskosten	9.463	7.571
Vervoerskosten	2.205	2.644
Algemene kosten	45.450	10.911
Totaal overige kosten	<u>110.615</u>	<u>60.432</u>

Overige personeelskosten

	2024	2023
	€	€
Studie-/opleidingkosten	1.566	1.327
Reiskostenvergoeding	3.304	4.737
Arbo-verzuimbegeleiding	3.018	2.740
Kantinekosten	817	735
Vrijwilligerskosten	1.519	3.385
Diverse personeelskosten	6.512	1.108
	<u>16.736</u>	<u>14.031</u>

Huisvestingskosten

	2024	2023
	€	€
Erfpacht	2.660	2.660
Verzekeringen	2.775	2.614
Grondlasten en belasting	1.984	1.160
Onderhoud en kleine aanschaffingen	8.653	1.957
Schoonmaakkosten/vuilcontainer	3.069	2.893
Gas, water en elektra	16.657	13.151
Bewaking en beveiliging	689	650
	<u>36.488</u>	<u>25.084</u>

Kosten marketing/PR

	2024	2023
	€	€
Overige kosten marketing en PR	<u>273</u>	<u>191</u>

Machine- en inventariskosten

	2024	2023
	€	€
Onderhoud machines/inventaris	6.980	5.837
Aanschaf klein materiaal	2.041	1.347
Verzekeringen machines/inventaris	442	387
	<u>9.463</u>	<u>7.571</u>

Vervoerskosten

	2024	2023
	€	€
Onderhoud auto's	1.165	1.266
Brandstof	625	853
Autoverzekering	415	415
Bekeuringen	-	109
	<u>2.205</u>	<u>2.644</u>

Algemene kosten

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
Porti	670	637
Telecommunicatie	3.084	3.272
Kantoorbenodigdheden	2.994	1.933
Contributies en abonnementen	1.027	782
Kosten automatisering	5.541	2.055
Verzekeringen	3.364	4.257
Accountantskosten	2.587	2.317
Kasverschillen	9	20
Schadeuitkeringen	(6.760)	(5.224)
Boete Belastingdienst	-	113
Overige boetes	-	750
Incidentele baten en lasten	32.423	-
Overige algemene kosten	511	(1)
	<u>45.450</u>	<u>10.911</u>

12] Financiële baten en lasten

Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
Rente vermogen spaarrekening	<u>4.436</u>	<u>1.085</u>

Rentelasten en soortgelijke kosten:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
Rente- en kosten bank	1.100	1.085
Kosten Mollie	26	56
	<u>1.126</u>	<u>1.141</u>
Saldo financiële baten en lasten	<u>3.310</u>	<u>(56)</u>

Ondertekening van de jaarrekening

Den Helder, 30 mei 2025

Het bestuur:

Voorzitter	C. Kolleman
------------	-------------

Secretaris	G.M. Jansen
------------	-------------

Penningmeester	P.C. Aggenbach
----------------	----------------