



Stichting Dierentehuis Den Helder e.o. 't Schuthok
Den Helder
Rapport inzake conceptjaarrekening 2025

5 april 2026

Inhoudsopgave

Samenstellingsverklaring	3
Staat en baten van lasten (verkort)	4
Financiële positie	5
Jaarrekening	6
• Bestuursverslag	7
• Balans per 31 december 2025	8
• Staat van baten en lasten over 2025	9
• Kasstroomoverzicht 2025	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 2025 (balanstotaal € 415.639) en de Staat van baten en lasten over 2025 (batig saldo balanstotaal € -/- 10.894), 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

Postbus 141 ■ 1780 AC Den Helder ■ Verkeerstorenweg 1 ■ 1786 PN Den Helder

0223 - 688600 ■ denhelder@omnyacc.nl ■ www.omnyacc.nl

IBAN: NL82 RABO 0109008634 ■ BTW-nr.: NL853626509B01

Omnyacc Den Helder Accountants & Adviseurs B.V. – KvK 59742763 is een onderdeel van Omnyacc. Op onze dienstverlening en inkopen zijn algemene voorwaarden van toepassing. Deze staan vermeld op de website www.omnyacc.nl. U kunt ook om de laatste versie van onze algemene voorwaarden verzoeken met een bericht aan het emailadres dat op deze brief staat. De algemene voorwaarden van Omnyacc zijn daarnaast gedeponereerd onder nummer 63086735 bij de KvK.

Staat en baten van lasten (verkort)

Teneinde inzicht te geven in de ontwikkeling van het batig saldo over 2025 volgt hierna een overzicht gebaseerd op de staat van baten en lasten 2025 met ter vergelijking die van 2024.

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

	2025		2024	
	€ 000	%	€ 000	%
Opbrengsten	347	100,0	306	100,0
Asielkosten	48	13,8	69	22,5
	<u>299</u>	<u>86,2</u>	<u>237</u>	<u>77,5</u>
Lonen, salarissen en sociale lasten	213	61,4	204	66,7
Afschrijvingen op vaste activa	16	4,6	18	5,9
Overige kosten	83	23,9	111	36,3
Som der kosten	<u>312</u>	<u>89,9</u>	<u>333</u>	<u>108,9</u>
	<u>(13)</u>	<u>(3,7)</u>	<u>(96)</u>	<u>(31,4)</u>
Financiële baten en lasten	<u>2</u>		<u>3</u>	
Resultaat	<u><u>(11)</u></u>		<u><u>(93)</u></u>	

De ontwikkeling van het resultaat 2025 ten opzichte van 2024 kan als volgt worden weergegeven.

	€ 000
Het resultaat is gunstig beïnvloed door:	
Hogere opbrengsten minus asielkosten	62
Lagere overige kosten	28
Lagere afschrijvingen op vaste activa	<u>2</u>
	92
Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:	
Hogere lonen en salarissen en sociale lasten	9
Lagere financiële baten en lasten	<u>1</u>
	10
Hoger resultaat	<u><u>82</u></u>

Financiële positie

Onderstaand volgt een samenvatting van de balans per 31 december 2025 met de overeenkomstige cijfers per 31 december 2024:

	31.12.2025		31.12.2024	
	€ 000	%	€ 000	%
Vaste activa	44	10,6	53	12,5
Vorderingen en overlopende activa	20	4,8	25	5,9
Liquide middelen	352	84,6	345	81,6
	<u>416</u>	<u>100,0</u>	<u>423</u>	<u>100,0</u>
Stichtingsvermogen	396	95,2	407	96,2
Totaal langlopend vermogen	396	95,2	407	96,2
Kortlopende schulden	20	4,8	16	3,8
	<u>416</u>	<u>100,0</u>	<u>423</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.

	31.12.2025	31.12.2024	Mutatie
	€ 000	€ 000	€ 000
Vorderingen en overlopende activa	20	25	(5)
Liquide middelen	352	345	7
Totaal vlottende activa	<u>372</u>	<u>370</u>	<u>2</u>
Af: kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>(20)</u>	<u>(16)</u>	<u>(4)</u>
Werkkapitaal	<u>352</u>	<u>354</u>	<u>(2)</u>

Ondertekening van de rapportage

Den Helder, 5 april 2026

P.C. Aggenbach, penningmeester

Jaarrekening

- **Bestuursverslag**
- **Balans per 31 december 2025**
- **Staat van baten en lasten over 2025**
- **Kasstroomoverzicht 2025**
- **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 2025, 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 S.M. Guijken-Bergsma

Penningmeester P.C. Aggenbach

Balans per 31 december 2025

(na verwerking batig saldo)

		<u>31.12.2025</u>	<u>31.12.2024</u>
		€	€
Actief			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1]	<u>43.639</u>	<u>53.247</u>
		43.639	53.247
Viottende activa			
Vorderingen en overlopende activa	2]	20.177	24.356
Liquide middelen	3]	<u>351.823</u>	<u>345.311</u>
		372.000	369.667
		<u>415.639</u>	<u>422.914</u>
Passief			
Stichtingsvermogen			
Algemene reserve	4]	367.816	367.775
Bestemmingsfonds/bestemmingsreserve	5]	28.329	39.264
Kortlopende schulden	6]	19.494	15.875
		<u>415.639</u>	<u>422.914</u>

*] verwijst naar overeenkomstige nummering in de toelichting

Staat van baten en lasten over 2025

		2025	2024
		€	€
Opbrengsten totaal	7]	347.031	305.992
Asielkosten	8]	48.108	69.009
		298.923	236.983
Lonen, salarissen en sociale lasten	9]	212.794	204.357
Afschrijvingen op vaste activa	10]	16.303	17.839
Overige kosten	11]	83.015	110.615
Som der bedrijfslasten		312.112	332.812
		(13.188)	(95.829)
Financiële baten en lasten	12]	2.294	3.310
Batig saldo		(10.894)	(92.519)
<u>Bestemming batig saldo</u>			
Algemene reserve		40	(91.523)
Bestemmingsfonds toevoeging		0	-
Bestemmingsfonds onttrekking		(996)	(996)
Bestemmingsreserve toevoeging		1.452	1.452
Bestemmingsreserve onttrekking		(11.391)	(1.452)
		(10.894)	(92.519)

*] verwijst naar overeenkomstige nummering in de toelichting

Kasstroomoverzicht 2025

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
	€	€
Batig saldo	(10.894)	(92.519)
Aanpassingen voor:		
- Afschrijvingen (en overige waardeveranderingen)	16.303	17.839
- Veranderingen in werkkapitaal:		
. mutatie operationele vorderingen	4.179	236.071
. mutatie operationele schulden	<u>3.619</u>	<u>958</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten	24.101	254.869
Investerings in (im)materiële vaste activa	<u>(6.695)</u>	<u>-</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	(6.695)	-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	-	-
Mutatie geldmiddelen	<u><u>6.512</u></u>	<u><u>162.350</u></u>
Liquide middelen begin	345.311	182.962
Liquide middelen eind	<u><u>351.823</u></u>	<u><u>345.311</u></u>
	<u><u>6.512</u></u>	<u><u>162.350</u></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.

Andere baten

Onder andere baten worden onder andere baten in natura verstaan. Baten in natura worden worden verantwoord in het jaar waarin het recht op de bate is ontstaan, het waarschijnlijk is dat de organisatie de bate zal verkrijgen en de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Baten in natura worden tegen de reële waarde gewaardeerd en verwerkt (voor zover deze betrouwbaar kan worden vastgesteld en materieel is).

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 2025 is als volgt:

	Gebou- wen en terreinen €	Inventaris €	Totaal €
Stand per 1 januari	36.747	16.500	53.247
Investeringsen	-	6.695	6.695
	<u>36.747</u>	<u>23.195</u>	<u>59.942</u>
Afschrijving	10.002	6.301	16.303
Stand per 31 december	<u>26.745</u>	<u>16.894</u>	<u>43.639</u>
Cumulatieve aanschaffingswaarde	539.347	53.667	593.014
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen per 31 december	<u>512.602</u>	<u>36.773</u>	<u>549.375</u>
Stand per 31 december	<u>26.745</u>	<u>16.894</u>	<u>43.639</u>
Afschrijvingspercentages	<u>0-10%</u>	<u>20%</u>	

2] Vorderingen en overlopende activa

	31.12.2025 €	31.12.2024 €
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>20.177</u>	<u>24.356</u>
Overige vorderingen en overlopende activa:	<u>31.12.2025 €</u>	<u>31.12.2024 €</u>
Overige vorderingen	15.803	12.021
Nalatenschappen en legaten	282	7.759
Overlopende activa	<u>4.091</u>	<u>4.576</u>
	<u>20.177</u>	<u>24.356</u>

3] Liquide middelen

	31.12.2025 €	31.12.2024 €
Kas	12.097	1.112
ING NL29 INGB 0673 3122 91 Zakelijke rekening	13.616	23.895
ING NL29 INGB 0673 3122 91 Vermogen Spaarrekening	325.994	320.303
Pinbetalingen	116	-
	<u>351.823</u>	<u>345.311</u>

4] Algemene reserve

Het verloop van deze post is als volgt:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
	€	€
Stand per 1 januari	367.775	459.298
Vanuit resultaatbestemming	40	(91.523)
Stand per 31 december	<u>367.816</u>	<u>367.775</u>

5] Bestemmingsfonds/bestemmingsreserve

Bestemmingsfonds:

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

Het verloop van deze post in 2025 is als volgt:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
	€	€
Stand per 1 januari	8.197	9.193
Vanuit resultaatbestemming	(996)	(996)
Stand per 31 december	<u>7.202</u>	<u>8.197</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 2025 is als volgt:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
	€	€
Stand per 1 januari	31.066	31.066
Vanuit resultaatbestemming	(9.939)	-
Stand per 31 december	<u>21.128</u>	<u>31.066</u>

6] Kortlopende schulden

	<u>31.12.2025</u>	<u>31.12.2024</u>
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen	7.020	4.963
Overige schulden en overlopende passiva	12.474	10.912
	<u>19.494</u>	<u>15.875</u>

Belastingen en premies sociale verzekeringen:

	<u>31.12.2025</u>	<u>31.12.2024</u>
	€	€
Omzetbelasting	2.608	1.454
Loonheffingen	4.412	3.509
	<u>7.020</u>	<u>4.963</u>

Overige schulden en overlopende passiva:

	<u>31.12.2025</u>	<u>31.12.2024</u>
	€	€
Vakantiegeldverplichting	7.159	8.190
Accountantskosten	1.124	1.330
Energiekosten en water	77	574
Overige schulden	4.114	819
	<u>12.474</u>	<u>10.912</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>2025</u>	<u>2024</u>
	€	€
7] Opbrengsten	347.031	305.992
8] Asielkosten	48.108	69.009
	<u>298.923</u>	<u>236.983</u>
7] Opbrengsten		
	<u>2025</u>	<u>2024</u>
	€	€
Gemeente Den Helder	97.828	95.529
Gemeente Texel	5.009	4.849
Dierenbescherming	6.000	7.974
Plaatsing asioldieren	28.428	31.820
Afstandsgelden	9.309	5.706
Asielbijdragen	512	712
Dierenpensioen/dagopvang	88.525	79.913
Donaties en giften	58.197	65.289
Diverse opbrengsten	17.970	6.442
Nalatenschappen en legaten	35.254	7.759
	<u>347.031</u>	<u>305.992</u>
8] Asielkosten		
	<u>2025</u>	<u>2024</u>
	€	€
Dierenartsen	35.260	48.785
Dierenambulance	(350)	283
Voeding	3.656	9.023
Registratiekosten	1.506	2.026
Desinfectie en reiniging	793	1.039
Kattenbakvulling	7.243	7.853
	<u>48.108</u>	<u>69.009</u>

9] Lonen, salarissen en sociale lasten

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
	€	€
Salarissen	189.194	169.586
Ontvangen ziekengeld	(26.828)	(10.985)
Dotatie vakantiegeldverplichting	<u>482</u>	<u>189</u>
	162.848	158.790
Sociale lasten	33.411	30.115
Ziekteverzuimverzekering	10.090	11.376
Pensioenpremies	<u>6.445</u>	<u>4.077</u>
	49.946	45.567
	<u><u>212.794</u></u>	<u><u>204.357</u></u>

Gemiddeld aantal werknemers

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

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Totaal	<u>6,1</u>	<u>5,6</u>

10] Afschrijvingen op materiële vaste activa

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
	€	€
Afschrijving gebouwen	10.002	12.049
Afschrijving inventaris	<u>6.301</u>	<u>5.790</u>
	<u><u>16.303</u></u>	<u><u>17.839</u></u>

11] Overige kosten

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
	€	€
Overige personeelskosten	14.608	16.736
Huisvestingskosten	38.124	36.488
Kosten marketing/PR	730	273
Machine- en inventariskosten	6.798	9.463
Vervoerskosten	2.165	2.205
Algemene kosten	<u>20.590</u>	<u>45.450</u>
Totaal overige kosten	<u><u>83.015</u></u>	<u><u>110.615</u></u>

Overige personeelskosten

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
	€	€
Studie-/opleidingkosten	2.667	1.566
Reiskostenvergoeding	5.327	3.304
Arbo-verzuimbegeleiding	1.268	3.018
Kantinekosten	669	817
Vrijwilligerskosten	1.870	1.519
Diverse personeelskosten	2.808	6.512
	<u>14.608</u>	<u>16.736</u>

Huisvestingskosten

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
	€	€
Erfpacht	2.660	2.660
Verzekeringen	2.805	2.775
Grondlasten en belasting	1.698	1.984
Onderhoud en kleine aanschaffingen	12.060	8.653
Schoonmaakkosten/vuilcontainer	3.200	3.069
Gas, water en elektra	14.836	16.657
Bewaking en beveiliging	864	689
	<u>38.124</u>	<u>36.488</u>

Kosten marketing/PR

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
	€	€
Overige kosten marketing en PR	<u>730</u>	<u>273</u>

Machine- en inventariskosten

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
	€	€
Onderhoud machines/inventaris	5.501	6.980
Aanschaf klein materiaal	852	2.041
Verzekeringen machines/inventaris	445	442
	<u>6.798</u>	<u>9.463</u>

Vervoerskosten

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
	€	€
Onderhoud auto's	940	1.165
Brandstof	593	625
Autoverzekering	415	415
Overige autokosten	217	-
	<u>2.165</u>	<u>2.205</u>

Algemene kosten

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
	€	€
Porti	553	670
Telecommunicatie	3.295	3.084
Kantoorbenodigdheden	4.471	2.994
Contributies en abonnementen	1.474	1.027
Kosten automatisering	2.312	5.541
Verzekeringen	4.782	3.364
Accountantskosten	2.916	2.587
Kasverschillen	30	9
Notariskosten	47	-
Schadeuitkeringen	-	(6.760)
Incidentele baten en lasten	-	32.423
Overige algemene kosten	709	511
	<u>20.590</u>	<u>45.450</u>

12] Financiële baten en lasten

Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
	€	€
Rente vermogen spaarrekening	<u>3.621</u>	<u>4.436</u>

Rentelasten en soortgelijke kosten:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
	€	€
Rente- en kosten bank	1.187	1.100
Kosten Mollie	140	26
	<u>1.327</u>	<u>1.126</u>
Saldo financiële baten en lasten	<u>2.294</u>	<u>3.310</u>

Ondertekening van de jaarrekening

Den Helder, 5 april 2026

Het bestuur:

Voorzitter C. Kolleman

Secretaris S.M. Guijken-Bergsma

Penningmeester P.C. Aggenbach