

**Stichting Dierentehuis Arnhem
e.o.**

te Arnhem

Rapport inzake de jaarrekening 2023

Inhoudsopgave

	Pagina
Resultaten	3
Financiële positie	4
Kengetallen	5
Samenstellingsverklaring van de accountant	6
Bestuursverslag	7
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2023	9
Staat van baten en lasten over 2023	11
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	12
Toelichting op de balans per 31 december 2023	15
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023	22
Overige toelichtingen	25



Aan het bestuur van
Stichting Dierentehuis Arnhem e.o.
Leemansweg 24
6827 BX Arnhem

Arnhem, 23 mei 2024
ref: 1015537/RD/AvD

Geacht bestuur,

Ingevolge uw opdracht hebben wij de bij dit rapport opgenomen jaarrekening over het boekjaar 2023 van uw onderneming samengesteld. De jaarrekening is opgesteld onder verantwoordelijkheid van het bestuur van de entiteit. Het is onze verantwoordelijkheid een samenstellingsverklaring inzake de jaarrekening te verstrekken. De jaarrekening en de samenstellingsverklaring zijn opgenomen in dit rapport.

Resultaten

Bespreking van de resultaten

	2023		2022	
	€	%	€	%
Nettobaten	628.181	100,0	465.485	100,0
Inkoopwaarde van de baten	-118.226	-18,8	-116.605	-25,1
Brutowinst (A)	509.955	81,2	348.880	74,9
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	420	0,1	2.377	0,5
Lonen en salarissen	214.780	34,2	190.115	40,8
Sociale lasten	35.362	5,6	32.624	7,0
Pensioenlasten	6.117	1,0	7.011	1,5
Overige personeelsbeloningen	169.236	26,9	43.477	9,3
Afschrijvingen materiële vaste activa	27.628	4,4	26.922	5,8
Overige lasten	133.520	21,3	130.354	27,9
Totaal van som der kosten (B)	587.063	93,5	432.880	92,8
Totaal van bedrijfsresultaat (A-B)	-77.108	-12,3	-84.000	-17,9
Financiële baten en lasten	7.003	1,1	-1.580	-0,3
Totaal van resultaat	-70.105	-11,2	-85.580	-18,2
Incidentele baten	574.876	91,5	63.555	13,7
Incidentele lasten	-178.437	-28,4	-51.041	-11,0
Totaal van netto resultaat	326.334	51,9	-73.066	-15,5

Financiële positie

Onder werkkapitaal wordt verstaan het geheel van vlottende activa verminderd met de kortlopende schulden. Op basis van de balans kan een opstelling worden gegeven van het werkkapitaal:

Analyse van de financiële positie

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<i>Op korte termijn beschikbaar</i>		
Vorderingen	408.080	131.222
Liquide middelen	947.007	903.464
	<u>1.355.087</u>	<u>1.034.686</u>
Kortlopende schulden	-56.250	-56.906
Liquiditeitssaldo = werkkapitaal	<u>1.298.837</u>	<u>977.780</u>
<i>Vastgelegd op lange termijn</i>		
Materiële vaste activa	63.959	67.001
Financiële vaste activa	8.319	-
	<u>72.278</u>	<u>67.001</u>
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	<u>1.371.115</u>	<u>1.044.781</u>
<i>Financiering</i>		
Stichtingsvermogen	<u>1.371.115</u>	<u>1.044.781</u>

Kengetallen

Liquiditeit

Current ratio

	2023	2022	2021
$\frac{\text{Vlottende activa}}{\text{Kortlopende schulden}}$	24,1	18,2	15,5

Quick ratio

$\frac{\text{Vlottende activa - voorraden}}{\text{Kortlopende schulden}}$	24,1	18,2	15,5
---	------	------	------

Uit de liquiditeit blijkt in hoeverre een stichting aan haar financiële verplichtingen op korte termijn kan voldoen.

Solvabiliteit

		2023	2022	2021
		%	%	%
$\frac{\text{Stichtingsvermogen}}{\text{Totaal vermogen}} \times 100$		96,1	94,8	94,0
$\frac{\text{Stichtingsvermogen}}{\text{Vreemd vermogen}} \times 100$		2.437,5	1.836,0	1.576,7

Uit de solvabiliteit blijkt het weerstandsvermogen van een stichting. Hoe hoog deze solvabiliteit moet zijn, hangt af van de aard van de stichting. Hiervoor kunnen geen algemeen geldende normen worden gegeven.

Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van Stichting Dierentehuis Arnhem e.o. te Velp Gld is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2023 en de staat van baten en lasten over 2023 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. 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 Arnhem e.o.

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 er dan ook vanuit 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.

Arnhem, 23 mei 2024

BDO Accountants
namens deze,

R.B. Dibbets AA

Bestuursverslag

De activiteiten

Nadat in de zomer van 2022 de aanbesteding voor een nieuw Dierentehuis had plaatsgevonden, waarop het Dierentehuis als enige had ingeschreven, en nadat door de gemeente Arnhem eind van dat jaar een gemeentegarantie was afgegeven, zodat met de aanvraag voor een lening bij de BNG kon worden gestart, stokte de voortgang van de besprekingen over de verdere invulling van de contracten met de opdracht gevende gemeenten en de financiering van de exploitatie. Inmiddels was wel een nieuw bestuurslid als penningmeester toegetreden en werd door het bestuur de meerjarenbegroting uitgebreid en aangepast voor 2023-2026.

Tegen de zomer werd besloten dat een delegatie van de gemeenten de onderhandelingen met het bestuur zou voortzetten mede op basis van de gedegen en uitgebreide begroting van het Dierentehuis voor de komende jaren. Door het bestuur werden ook voorstellen neergelegd voor een nieuwe overeenkomst waarin met name de omvang van de dienstverlening en systematiek van bekostiging waren opgenomen.

Reden was vooral dat de contracten over het opvangen van zwerfdieren afliepen c.q. opgezegd waren door het tehuis per 1 juli 2023.

Eind juni 2023 werd een overbruggingscontract met gemeenten afgesloten voor drie maanden tot 1 oktober 2023 om alsnog tijd te creëren om tot overeenstemming te komen over de nieuwe contracten. In dit overbruggingscontract werd voor de rest van het jaar een verhoging van de tarieven vastgelegd op grond van de stijging van de personeelskosten. Tevens werd afgesproken dat het te verwachten negatieve exploitatieresultaat over het eerste halfjaar van 2023 door de gemeenten zou worden gecompenseerd, e.e.a. te baseren op een halfjaarrekening van de externe accountant.

Een groot probleem voor het bestuur was al geruime tijd het vinden van tijdelijke huisvesting voor de dieren, omdat de nieuwbouw zal plaatsvinden op het bestaande terrein en voor de dieren dus een andere tijdelijke huisvesting moest worden gevonden.

Het bleek niet alleen moeilijk een passend gebouw te vinden maar vooral een plek die paste binnen het bestaande gemeentelijk bestemmingsplan te weten “het houden van dieren”. Medio 2023 vond het bestuur een locatie en kon het een optie regelen over het huren hiervan.

Het belangrijkste was echter dat de overeenkomsten tussen Dierentehuis en de gemeenten wat betreft de opvang van de zwerfdieren voor de komende jaren nog niet waren geregeld. Zonder een dergelijk contract was het voor het Dierentehuis niet mogelijk om verplichtingen aan te gaan voor de bouw van het nieuwe tehuis en de tijdelijke huisvesting verder te regelen. Eind november werd ook hier overeenstemming bereikt en werd een, voor alle gemeenten hetzelfde, contract gesloten voor de duur van 10 jaar met een mogelijkheid dit twee maal met 10 jaar te verlengen.

Eind 2023 kon de procedure met de BNG verder worden afgerond, konden de contracten met de aannemer en installateur worden getekend en met de voorbereiding voor de inrichting van de tijdelijke huisvesting voor de dieren worden begonnen.

Tot slot last but not least: het moge duidelijk zijn dat een en ander leidde tot het zeer frequent houden van bestuursvergaderingen om een en ander in het goede spoor te houden en niet in het minst om ervoor te zorgen dat de continuïteit van de bedrijfsvoering en van de opvang van de dieren onder moeilijke omstandigheden gewoon kon doorgaan. Daarnaast vereiste de communicatie met de medewerkers, gemeenten en andere stakeholders over de ontwikkelingen en over de continuïteit en voortgang van het nieuwbouwproces, erg veel aandacht.

Om de continuïteit van het Dierentehuis te borgen is geïnvesteerd in personeel en verhoging van de salarissen naar marktconform niveau. Voor een deel van het vrijwilligerswerk (centralist) zijn betaalde krachten aangenomen. Tevens is het aantal para-veterinair omhoog gebracht, deels met tijdelijke inhuur. Het aantal betaalde medewerkers bedraagt nu 9 (ongeveer 7 fte). In 2023 is het management vervangen en een interim manager aangesteld om de verhuizing en nieuwbouw in goede banen te leiden.

Voor de vrijwilligers is een bescheiden vrijwilligersvergoeding ingevoerd.

Alle onzekerheid over het voortbestaan, de verhuizing en de nieuwbouw heeft op de medewerkers en vrijwilligers een negatieve invloed gehad. Desondanks hebben zij zich met veel energie ingezet voor hun Dierentehuis.

Met de nieuwbouw in het vooruitzicht is 2023 toch met een positief gevoel afgesloten.

Kengetallen in 2023

Opgehaalde huisdieren 2288 levend en 579 overleden

Waaronder:

- Honden 387 levend en 41 overleden
- Katten 1342 levend en 474 overleden
- Vogels 309 levend en 50 overleden
- Zoogdieren 209 levend en 11 overleden

Dieren uit het wild 2160 levend en 1593 overleden

Waaronder:

- Vogels 1161 levend en 846 overleden
- Watervogels 436 levend en 382 overleden
- Zoogdieren 542 levend en 313 overleden

In totaal zijn 6630 dieren opgehaald en hebben de ambulances bijna 6700 ritten gedaan.

Het bestuur bestond in 2023 uit:

Mevrouw P. Swenker	voorzitter
De heer R. Bosveld	penningmeester
De heer R.A. van Ittersum	bestuurslid
Mevrouw M. van Lenthe	bestuurslid

Balans per 31 december 2023

(na voorstel resultaatbestemming)

	<u>31-12-2023</u>		<u>31-12-2022</u>	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa				
Andere vaste bedrijfsmiddelen		63.959		67.001
Financiële vaste activa				
Overige vorderingen		8.319		-
Vlottende activa				
Vorderingen				
Vorderingen op handelsdebiteuren	96.115		21.987	
Overige vorderingen en overlopende activa	311.965		109.235	
		408.080		131.222
Liquide middelen		947.007		903.464
Totaal activazijde		<u>1.427.365</u>		<u>1.101.687</u>

	<u>31-12-2023</u>		<u>31-12-2022</u>	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Stichtingsvermogen				
Vrij stichtingsvermogen	484.600		342.169	
Bestemmingsreserves (publiek)	324.286		702.612	
Bestemmingsfondsen (publiek)	562.229		-	
		1.371.115		1.044.781
Kortlopende schulden				
Schulden aan banken	-		444	
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	37.093		29.938	
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen	5.489		13.825	
Kortlopende overige schulden en overlopende passiva	13.668		12.699	
		56.250		56.906
Totaal passivazijde		<u>1.427.365</u>		<u>1.101.687</u>

Staat van baten en lasten over 2023

	2023		2022	
	€	€	€	€
Nettobaten	628.181		465.485	
Inkoopwaarde van de baten	-118.226		-116.605	
Brutowinst		509.955		348.880
Lasten				
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	420		2.377	
Lasten uit hoofde van personeelsbeloning-en	256.259		229.750	
Afschrijvingen materiële vaste activa	27.628		26.922	
Overige lasten	302.756		173.831	
Totaal van som der kosten		587.063		432.880
Totaal van bedrijfsresultaat		-77.108		-84.000
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	7.003		-	
Rentelasten en soortgelijke kosten	-		-1.580	
Financiële baten en lasten		7.003		-1.580
Totaal van resultaat		-70.105		-85.580
Incidentele baten		574.876		63.555
Incidentele lasten		-178.437		-51.041
Totaal van netto resultaat		326.334		-73.066

Het resultaat inclusief incidentele baten en lasten bedraagt € 326.334 positief. Dit resultaat bestaat uit een normaal exploitatieresultaat van € 70.105 negatief en een incidenteel resultaat van € 396.439 positief. Het incidenteel resultaat bestaat enerzijds uit ontvangsten van erfenissen en giften samen met vergoedingen van gemeenten en anderzijds de kosten voor de verbouwing en nieuwbouw.

Bestemming saldo van baten en lasten

Bestemmingsreserve inzake nieuwbouw	-178.437	-51.041
Bestemmingsreserve inzake ambulances	-51.968	-19.945
Bestemmingsreserve inzake exploitatietekort 2023	-127.921	-2.080
Bestemmingsreserve inzake communicatie en beveiliging 2023	-20.000	
Bestemmingsfonds inzake dierenwelzijn	562.229	
Vrij stichtingsvermogen	142.431	
Totaal	326.334	-73.066

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Dierentehuis Arnhem e.o. is feitelijk gevestigd op Leemansweg 24, 6827 BX te Arnhem Nederland, is statutair gevestigd in Velp Gld en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41051510.

Algemene toelichting

Algemene toelichting

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van Stichting Dierentehuis Arnhem e.o., statutair gevestigd te Velp Gld bestaan voornamelijk uit het uitvoeren van de activiteiten van het verzorgen en opvangen van zwerfdieren voor de gemeenten en particulieren, een dierenambulance en een dierentehuis.

Schattingen

Informatieverschaffing over schattingen, oordelen, veronderstellingen en onzekerheden

Bij het opstellen van de jaarrekening dient de ondernemingsleiding, overeenkomstig algemeen geldende grondslagen, bepaalde schattingen en veronderstellingen te doen die medebepalend zijn voor de opgenomen bedragen. De feitelijke resultaten kunnen van deze schattingen afwijken.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is samengesteld in overeenstemming met de in Nederland van toepassing zijnde grondslagen voor de financiële verslaggeving en conform richtlijn Rjk C1 voor kleine organisaties zonder winststreven.

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Grondslagen

De waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden, voor zover niet anders vermeld, gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Financiële vaste activa

De onder financiële vaste activa opgenomen overige vorderingen omvatten verstrekte leningen en overige vorderingen, alsmede gekochte leningen die tot het einde van de looptijd zullen worden aangehouden. Deze vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen reële waarde. Vervolgens worden deze leningen gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve-rentemethode. Indien er bij de verstrekking van leningen sprake is van disagio of agio, wordt dit gedurende de looptijd ten gunste respectievelijk ten laste van het resultaat gebracht als onderdeel van de effectieve rente. Ook transactiekosten worden verwerkt in de eerste waardering en als onderdeel van de effectieve rente ten laste van het resultaat gebracht. Indien er geen sprake is van agio of disagio of transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. Bijzondere waardeverminderingen worden in mindering gebracht op de winst-en-verliesrekening.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde inclusief transactiekosten. Vorderingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve-rentemethode, verminderd met bijzondere waardevermindervingsverliezen. De effectieve rente en eventuele bijzondere waardevermindervingsverliezen worden direct in de winst-en-verliesrekening verwerkt. Indien er geen sprake is van agio of disagio of transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen.

Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden alsmede deposito's die (zij het eventueel met opoffering van rentebaten) ter onmiddellijke beschikking staan. Indien liquide middelen (naar verwachting) langer dan 12 maanden niet ter beschikking staan van de vennootschap, worden zij als financiële vaste activa gerubriceerd. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde. Indien er geen sprake is van agio of disagio of transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de schuld. De nominale waarde van een schuld is de hoofdsom die wordt genoemd in de overeenkomst waaruit de schuld is ontstaan.

De waardering van de staat van baten en lasten

De bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten van de geleverde prestaties en de lasten over het jaar. De baten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Verantwoording van baten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Baten uit het verlenen van diensten worden in de winst-en-verliesrekening verwerkt wanneer het bedrag van de baten op betrouwbare wijze kan worden bepaald, de inning van de te ontvangen vergoeding waarschijnlijk is, de mate waarin de dienstverlening op balansdatum is verricht betrouwbaar kan worden bepaald en de reeds gemaakte lasten en de lasten die (mogelijk) nog moeten worden gemaakt om de dienstverlening te voltooien op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald.

Baten

De baten zijn bepaald op basis van de (te) ontvangen bedragen en worden verantwoord in het jaar waarop deze betrekking hebben.

De lasten, die verantwoord worden in het jaar waarop deze betrekking hebben, zijn opgenomen tegen uitgaafprijs.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

Boekwinsten uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de overige opbrengsten. Boekverliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de overige bedrijfskosten.

Rentelasten en soortgelijke kosten

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. Indien een voorziening tegen contante waarde wordt gewaardeerd wordt de mutatie in de voorziening als gevolg van rentetoevoeging gepresenteerd als rentelasten.

Toelichting op de balans per 31 december 2023

Activa

Vaste activa

Materiële vaste activa

De mutaties in de materiële vaste activa worden als volgt weergegeven:

	<i>Andere vaste bedrijfsmid- delen</i>
	<u>€</u>
<u>Stand per 1 januari 2023</u>	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	218.994
Cumulatieve afschrijvingen	-151.993
Boekwaarde per 1 januari 2023	<u>67.001</u>
<u>Mutaties</u>	
Investerings	24.845
Afschrijvingen	-27.628
Desinvesteringen	-69.334
Afschrijvingen op desinvesteringen	69.075
Saldo mutaties	<u>-3.042</u>
<u>Stand per 31 december 2023</u>	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	174.505
Cumulatieve afschrijvingen	-110.546
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>63.959</u>

Onder de materiële vaste activa zijn bedrijfsgebouwen en -terreinen opgenomen. De kostprijs bedraagt € 139.500. In boekjaar 2019 is deze afgewaardeerd naar nihil.

Financiële vaste activa

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<i>Overige vorderingen</i>		
Waarborgsommen	<u>8.319</u>	<u>-</u>

Vlottende activa

Vorderingen

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<i>Vorderingen op handelsdebiteuren</i>		
Debiteuren particulieren	9.046	14.324
Debiteuren gemeenten	88.149	10.320
Voorziening dubieuze debiteuren	-1.080	-2.657
	<u>96.115</u>	<u>21.987</u>

Overige vorderingen en overlopende activa

Belastingen en premies sociale verzekeringen	31.621	-
Overige vorderingen	140	-
Overlopende activa	<u>280.204</u>	<u>109.235</u>
	<u>311.965</u>	<u>109.235</u>

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting huidig jaar	<u>31.621</u>	<u>-</u>
----------------------------	---------------	----------

Overige vorderingen

Nettolonen	<u>140</u>	<u>-</u>
------------	------------	----------

Overlopende activa

Te factureren baten gemeenten	242.379	90.610
Vooruitbetaalde kosten	13.911	12.625
Te ontvangen energiekosten	12.568	-
Te ontvangen rente	8.150	-
Teruggave energiebelasting	3.196	6.000
	<u>280.204</u>	<u>109.235</u>

Liquide middelen

Banktegoeden	946.020	902.918
Kasmiddelen	858	546
Kruisposten	129	-
	<u>947.007</u>	<u>903.464</u>

Passiva

Stichtingsvermogen

In onderstaand overzicht is het verloop van het eigen vermogen weergegeven:

	<i>Vrij stichtingsvei- mogen</i>	<i>Bestem- mingsreser- ves (publiek)</i>	<i>Bestem- mings- fondsen (publiek)</i>	<i>Totaal</i>
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2023	342.169	702.612	-	1.044.781
Mutatie uit resultaatverdeling	142.431	-378.326	562.229	326.334
Stand per 31 december 2023	484.600	324.286	562.229	1.371.115

	<i>31-12-2023</i>	<i>31-12-2022</i>
	€	€
<i>Bestemmingsreserves (publiek)</i>		
Bestemmingsreserve inzake nieuwbouw	324.286	502.723
Bestemmingsreserve inzake exploitatietekort 2023	-	127.921
Bestemmingsreserve inzake ambulances	-	51.968
Bestemmingsreserve inzake communicatie en beveiliging 2023	-	20.000
	324.286	702.612

	<u>2023</u>
	€
Bestemmingsreserve inzake nieuwbouw	
Stand per 1 januari	502.723
Kosten ten lasten van de bestemmingsreserve	-178.437
Stand per 31 december	<u>324.286</u>

Dit betreft een bestemmingsreserve in verband met verwachte investeringen in onroerend goed en verbouwwerkzaamheden.

Bestemmingsreserve inzake ambulances	
Stand per 1 januari	51.968
Vrijval vrij stichtingsvermogen	-51.968
Stand per 31 december	<u>-</u>

Dit betreft een bestemmingsreserve inzake dierenambulances.

Bestemmingsreserve inzake communicatie en beveiliging 2023	
Stand per 1 januari	20.000
Vrijval vrij stichtingsvermogen	-20.000
Stand per 31 december	<u>-</u>

Dit betreft een bestemmingsreserve inzake te verwachten kosten beveiliging en communicatie.

Bestemmingsreserve inzake exploitatietekort 2023	
Stand per 1 januari	127.921
Vrijval vrij stichtingsvermogen	-127.921
Stand per 31 december	<u>-</u>

Dit betreft een bestemmingsreserve inzake het te verwachten exploitatietekort in 2023.

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<i>Bestemmingsfondsen (publiek)</i>		
Bestemmingsfonds inzake dierenwelzijn	562.229	-
	<u> </u>	<u> </u>
		<u>2023</u>
		€
Bestemmingsfonds inzake dierenwelzijn		
Stand per 1 januari		-
Toevoeging		562.229
Stand per 31 december		<u>562.229</u>
		<u> </u>

Dit betreft een bestemmingsfonds inzake dierenwelzijn.

Kortlopende schulden

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<i>Schulden aan banken</i>		
kruisposten	-	444
	<u> </u>	<u> </u>
<i>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</i>		
Crediteuren	37.093	29.938
	<u> </u>	<u> </u>
<i>Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Loonheffing	5.489	4.776
Omzetbelasting huidig jaar	-	11.112
Herziening BTW ambulance	-	-2.063
	<u>5.489</u>	<u>13.825</u>
	<u> </u>	<u> </u>
<i>Kortlopende overige schulden en overlopende passiva</i>		
Vakantiegeld	10.168	9.899
Accountantskosten	3.500	2.800
	<u>13.668</u>	<u>12.699</u>
	<u> </u>	<u> </u>

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Tekstuele toelichting

Niet in de balans opgenomen verplichtingen inzake betalingen ter verkrijging van (gebruiks)rechten
Stichting Dierentehuis Arnhem e.o. heeft zich contractueel verplicht tot het betalen van huurtermijnen voor de huur van het pand aan de Leemansweg 24 te Arnhem tot 31 oktober 2028. De jaarlijkse huur bedraagt circa € 27.500 exclusief omzetbelasting en wordt jaarlijks geïndexeerd.

Niet in de balans opgenomen verplichtingen inzake investeringsverplichtingen

Er zijn niet in de balans opgenomen verplichtingen voor de verbouwing en inrichting van de Leemansweg voor een bedrag van € 35.846 (2022: € 0).

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023

	2023	2022
	€	€
<u>Nettobaten</u>		
Vergoeding asielopvang	153.979	143.202
Dierenambulance gemeenten	147.072	130.654
Vergoeding Gemeenten	113.704	-
Opbrengsten ter vergoeding van dierenartskosten	101.537	91.005
Plaatsingsgelden	39.294	32.242
Dierenambulance particulieren	30.753	27.643
Diversen	25.093	21.761
Koelcel	7.294	6.965
Pension	4.810	4.405
Afstandsgelden	3.672	6.766
Voer- en dierbenodigdheden	2.409	2.016
Dier retour	-1.436	-1.174
	<u>628.181</u>	<u>465.485</u>
<u>Inkoopwaarde van de baten</u>		
Inkoopwaarde baten	118.226	116.605
	<u></u>	<u></u>
<i>Inkoopwaarde baten</i>		
Kosten dierenarts	91.641	90.268
Inkopen diervoeders	15.416	12.904
Inkopen dierbenodigdheden	6.780	10.393
Kosten t.b.v. overleden dieren	1.994	3.040
Kosten tijdelijke huisvesting	1.050	-
Inkopen overig	1.345	-
	<u>118.226</u>	<u>116.605</u>
<u>Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten</u>		
Kosten uitbesteed werk	420	2.377
	<u></u>	<u></u>
<u>Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen</u>		
Lonen en salarissen	214.780	190.115
Sociale lasten	35.362	32.624
Pensioenlasten	6.117	7.011
	<u>256.259</u>	<u>229.750</u>
<i>Lonen en salarissen</i>		
Lonen en salarissen	213.430	193.986
Bonus	5.011	2.400
Ontvangen ziekengeld	-3.661	-6.271
	<u>214.780</u>	<u>190.115</u>

	2023	2022
	€	€
<u>Afschrijvingen materiële vaste activa</u>		
Andere vaste middelen	27.628	26.922
<u>Overige lasten</u>		
Overige personeelsbeloningen	169.236	43.477
Huisvestingskosten	51.226	57.894
Verkoopkosten	829	-1.247
Autokosten	27.243	31.313
Kantoorkosten	24.829	24.129
Algemene kosten	29.393	18.265
	302.756	173.831
<u>Overige personeelsbeloningen</u>		
Inhuur derden	90.382	-
Diensten door derden	32.497	-
Verzuimverzekering	13.260	13.259
Reiskostenvergoeding woon-werk	12.350	9.151
Bedrijfskleding	9.553	3.740
Kantinekosten	5.101	3.548
Studie- en opleidingskosten	740	5.520
Diversen	5.353	8.259
	169.236	43.477
<u>Huisvestingskosten</u>		
Gas, water en elektra	25.059	30.955
Schoonmaakkosten	17.442	14.485
Assurantiepremie onroerende zaak	7.017	6.068
Reparatie en onderhoud pand	1.708	6.101
Beveiligingskosten	-	285
	51.226	57.894
<u>Verkoopkosten</u>		
Oninbare debiteuren	829	-1.247
<u>Autokosten</u>		
Brandstofkosten ambulances	14.235	16.617
Reparatie en onderhoud ambulances	8.251	9.443
Assurantiepremie ambulances	4.044	5.131
Diversen	713	122
	27.243	31.313

	2023	2022
	€	€
<i>Kantoorkosten</i>		
Communicatiekosten	14.379	14.977
Kosten automatisering	5.210	6.225
Kantoorbenodigdheden	3.502	453
Porti	962	398
Klein inventaris	542	470
Drukwerk	234	1.606
	<u>24.829</u>	<u>24.129</u>
<i>Algemene kosten</i>		
Accountantskosten	20.341	9.978
Assurantiepremie	4.070	5.514
Advieskosten	2.234	-
Bankkosten	1.821	1.342
Abonnementen en contributies	473	888
Boekresultaat inventaris	257	-
Incassokosten	95	75
Overige algemene kosten	102	468
	<u>29.393</u>	<u>18.265</u>
<u>Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten</u>		
Ontvangen bankrente	7.003	-
<u>Rentelasten en soortgelijke kosten</u>		
Betaalde bankrente	-	1.580
<u>Incidentele baten</u>		
Erfenissen en giften	574.876	63.555
<u>Incidentele lasten</u>		
Kosten Leemansweg 24 Arnhem	110.368	-
Kosten Larensteinselaan 30/32 Velp	68.069	51.041
	<u>178.437</u>	<u>51.041</u>

Overige toelichtingen

Gemiddeld aantal werknemers

Uitsplitsing

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Gemiddeld aantal werknemers over de periode werkzaam binnen Nederland	<u>6,40</u>	<u>7,00</u>
Totaal van gemiddeld aantal werknemers over de periode	<u><u>6,40</u></u>	<u><u>7,00</u></u>
Arnhem,		

Bestuurder
P. Swenker

Bestuurder
R.A. van Ittersum

Bestuurder
M. van der Rijst - van Lenthe

Bestuurder
R. Bosveld