



-  Floralaan 11
6707 HM Wageningen
-  06 144 001 59
-  arno@administratiekantoor.koch.eu
www.administratiekantoor.koch.eu
-  IBAN NL69 RABO 0308 6647 44
VAT 861674728B01
KVK-nummer 80445845
Beconnummer 572.834

Stichting Dierenzorg Nederrijn
T.a.v. het bestuur
Sportlaan 12
6866 NA HEELSUM

Jaarrekening 2022

Stichting Dierenzorg Nederrijn
T.a.v. het bestuur
Sportlaan 12
6866 NA HEELSUM

Jaarrekening 2022

INHOUDSOPGAVE		Pagina
1.	Rapport	
1.1	Opdrachtbevestiging	3
1.2	Algemeen	4
1.3	Resultaatvergelijking	5
1.4	Begrotingsoverzicht	9
1.5	Financiële positie	10
1.6	Grafieken	11
2.	Bestuursverslag	
2.1	Bestuursverslag	13
3.	Jaarrekening	
3.1	Balans per 31 december 2022	15
3.2	Staat van baten en lasten over 2022	17
3.3	Toelichting op de jaarrekening	18
3.4	Toelichting op de balans	22
3.5	Toelichting op de staat van baten en lasten	26
4.	Bijlagen	
4.1	Staat van de vaste activa	31
4.2	Jaaropstelling omzetbelasting	33

1. RAPPORT



 Floralaan 11
6707 HM Wageningen

 06 144 001 59

 arno@administratiekantoorkoch.eu
www.administratiekantoorkoch.eu

 IBAN NL69 RABO 0308 6647 44
VAT 861674728B01
KVK-nummer 80445845
Beconnummer 572.834

Stichting Dierenzorg Nederrijn
T.a.v. het bestuur
Sportlaan 12
6866 NA HEELSUM

Referentie: AKO / DIER2022
Betreft: jaarrekening 2022

Wageningen, 15 februari 2023

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2022 van uw stichting.

De balans per 31 december 2022, de staat van baten en lasten over 2022 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2022 vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 Opdrachtbevestiging

Opdracht

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2022 van Stichting Dierenzorg Nederrijn te Heelsum samengesteld. De jaarrekening is opgesteld op basis van de door het bestuur van de stichting verstrekte gegevens.

Werkzaamheden

De werkzaamheden die wij in het kader van onze samenstellingsopdracht hebben uitgevoerd bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens. Daarnaast hebben wij de aanvaardbaarheid van de bij het samenstellen van de jaarrekening toegepaste grondslagen op basis van de door de stichting verstrekte gegevens geëvalueerd.

Bevestiging

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld onder toepassing van in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

Wij vertrouwen hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichting zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
Administratiekantoor Koch

A.J. Koch

Stichting Dierenzorg Nederrijn te Heelsum

1.2 Algemeen

Oprichting

Blijkens de akte d.d. 22 oktober 2015 werd de Stichting Dierenzorg Nederrijn per genoemde datum De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 64399648.

Doelstelling

De doelstelling van Stichting Dierenzorg Nederrijn wordt in artikel 3 van de statuten als volgt omschreven:

Lid 1. De stichting stelt zich ten doel:

- a. de bescherming van de lokale inheemse fauna en in het bijzonder de bescherming van vogels;
- b. in het verkeer verongelukke dieren, of dieren die op andere wijze gewond zijn of hulp nodig hebben, op te halen en te vervoeren naar een dierenarts of een daartoe bevoegd opvangadres, alsmede het opsporen van de eigenaren van opgehaalde "zwerfdieren", eventueel in samenwerking met andere instanties en voorts al hetgeen met een en ander rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevoegdlijk kan zijn, alles in de ruimste zin van het woord.

Lid 2. De stichting tracht haar doel te bereiken door:

- a. het exploiteren van een dierenambulance en een opvangcentrum voor het verzorgen en rehabiliteren van de dieren;
- b. het bijhouden van een administratie voor vermiste en gevonden dieren;
- c. het geven van educatie op het gebied van dieren- en natuurbescherming;
- d. het propageren van de dieren- en natuurbeschermingsgedachte;
- e. het onderhouden van contacten met overheden en relevante organisaties en personen;
- f. het geven van voorlichting omtrent doel en werkwijze van de stichting;
- g. het verwerven van fondsen om te kunnen komen tot verwezenlijking van het doel van de stichting, en het beheren van die fondsen;
- h. alle andere wettige middelen, welke voor het doel van de stichting bevorderlijk kunnen zijn.

Bestuur

Het huidige bestuur van de stichting wordt gevormd door:

- de heer L.T.J. Jansen, voorzitter
- de heer A.R. Hartman, secretaris
- de heer I.J. Mauritz, penningmeester
- mevrouw W.M. Henderikse, algemeen bestuurslid
- de heer D. Quint, algemeen bestuurslid

Stichting Dierenzorg Nederrijn te Heelsum

1.3 Resultaatvergelijking

Ter analyse van het resultaat van de stichting verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de staat van baten en lasten.

	2022		2021	
	€	%	€	%
Baten	145.639	100,0%	157.762	100,0%
Bruto exploitatieresultaat	145.639	100,0%	157.762	100,0%
Lonen en salarissen	30.278	20,8%	27.433	17,4%
Afschrijvingen materiële vaste activa	14.570	10,0%	13.046	8,3%
Overige personeelskosten	1.224	0,8%	71	0,1%
Huisvestingskosten	9.371	6,4%	4.400	2,8%
Kosten vrijwilligers	11.653	8,0%	7.514	4,8%
Verkoopkosten	5.558	3,8%	1.321	0,8%
Autokosten	30.466	20,9%	28.673	18,2%
Kantoorkosten	7.134	4,9%	5.463	3,5%
Algemene kosten	4.644	3,2%	4.613	2,9%
Wervingskosten	3.273	2,3%	1.555	1,0%
Kosten beheer en administratie	3.273	2,3%	3.411	2,2%
Beheerslasten	121.444	83,4%	97.500	62,0%
Exploitatieresultaat	24.195	16,6%	60.262	38,0%
Rentelasten en soortgelijke kosten	-606	-0,4%	-469	-0,3%
Som der financiële baten en lasten	-606	-0,4%	-469	-0,3%
Resultaat	23.589	16,2%	59.793	37,7%

Stichting Dierenzorg Nederrijn te Heelsum

1.3 Resultaatvergelijking

Het resultaat 2022 is ten opzichte van 2021 gedaald met € 36.204. De ontwikkeling van het resultaat 2022 ten opzichte van 2021 kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
Het resultaat is gunstig beïnvloed door:		
<i>Daling van:</i>		
Kosten beheer en administratie	138	
		138
Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:		
<i>Daling van:</i>		
Baten	12.123	
<i>Stijging van:</i>		
Lonen en salarissen	2.845	
Afschrijvingen materiële vaste activa	1.524	
Overige personeelskosten	1.153	
Huisvestingskosten	4.971	
Kosten vrijwilligers	4.139	
Verkoopkosten	4.237	
Autokosten	1.793	
Kantoorkosten	1.671	
Algemene kosten	31	
Wervingskosten	1.718	
Rentelasten en soortgelijke kosten	137	
		36.342
Daling resultaat		36.204

Stichting Dierenzorg Nederrijn te Heelsum

1.3 Resultaatvergelijking

Ter analyse van het resultaat van de stichting ten opzichte van de begroting verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de staat van baten en lasten.

	2022		Begroting 2022	
	€	%	€	%
Baten	145.639	100,0%	77.564	100,0%
Bruto exploitatieresultaat	145.639	100,0%	77.564	100,0%
Lonen en salarissen	30.278	20,8%	30.625	39,5%
Afschrijvingen materiële vaste activa	14.570	10,0%	-	0,0%
Overige personeelskosten	1.224	0,8%	1.075	1,4%
Huisvestingskosten	9.371	6,4%	4.150	5,4%
Kosten vrijwilligers	11.653	8,0%	5.925	7,6%
Verkoopkosten	5.558	3,8%	1.250	1,6%
Autokosten	30.466	20,9%	21.725	28,0%
Kantoorkosten	7.134	4,9%	3.025	3,9%
Algemene kosten	4.644	3,2%	1.975	2,6%
Wervingskosten	3.273	2,3%	5.450	7,0%
Kosten beheer en administratie	3.273	2,3%	3.250	4,2%
Beheerslasten	121.444	83,4%	78.450	101,2%
Exploitatieresultaat	24.195	16,6%	-886	-1,2%
Rentelasten en soortgelijke kosten	-606	-0,4%	-270	-0,4%
Som der financiële baten en lasten	-606	-0,4%	-270	-0,4%
Resultaat	23.589	16,2%	-1.156	-1,6%

Stichting Dierenzorg Nederrijn te Heelsum

1.3 Resultaatvergelijking

Het resultaat 2022 is ten opzichte van de begroting gestegen met € 24.745. De ontwikkeling van het resultaat 2022 ten opzichte van de begroting kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
Het resultaat is gunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Baten	68.075	
<i>Daling van:</i>		
Lonen en salarissen	347	
Wervingskosten	2.177	
		70.599
Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Afschrijvingen materiële vaste activa	14.570	
Overige personeelskosten	149	
Huisvestingskosten	5.221	
Kosten vrijwilligers	5.728	
Verkoopkosten	4.308	
Autokosten	8.741	
Kantoorkosten	4.109	
Algemene kosten	2.669	
Kosten beheer en administratie	23	
Rentelasten en soortgelijke kosten	336	
		45.854
Stijging resultaat		24.745

Stichting Dierenzorg Nederrijn te Heelsum

1.4 Begrotingsoverzicht

Ter analyse van het resultaat van de stichting verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de staat van baten en lasten.

	2022	Begroting 2022	2021	Begroting 2021
	€	€	€	€
Baten	145.639	77.564	157.762	67.814
Bruto exploitatieresultaat	145.639	77.564	157.762	67.814
Lonen en salarissen	30.278	30.625	27.433	35.780
Afschrijvingen materiële vaste activa	14.570	-	13.046	-
Overige personeelskosten	1.224	1.075	71	1.025
Huisvestingskosten	9.371	4.150	4.400	3.450
Kosten vrijwilligers	11.653	5.925	7.514	5.545
Verkoopkosten	5.558	1.250	1.321	1.300
Autokosten	30.466	21.725	28.673	11.475
Kantoorkosten	7.134	3.025	5.463	3.400
Algemene kosten	4.644	1.975	4.613	2.035
Wervingskosten	3.273	5.450	1.555	2.200
Kosten beheer en administratie	3.273	3.250	3.411	-
Beheerslasten	121.444	78.450	97.500	66.210
Exploitatieresultaat	24.195	-886	60.262	1.604
Rentelasten en soortgelijke kosten	-606	-270	-469	-260
Som der financiële baten en lasten	-606	-270	-469	-260
Resultaat	23.589	-1.156	59.793	1.344

Stichting Dierenzorg Nederrijn te Heelsum

1.5 Financiële positie

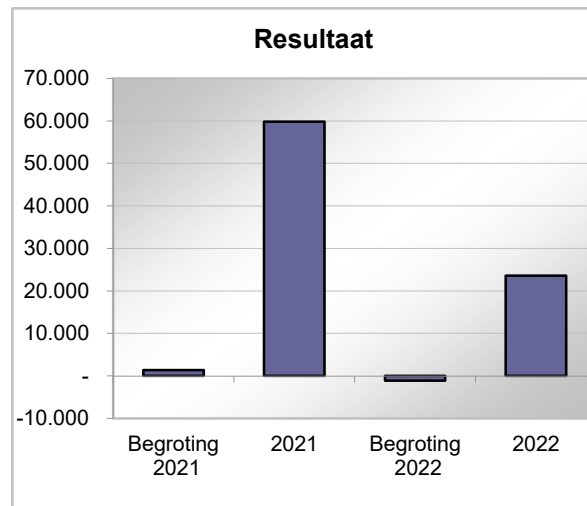
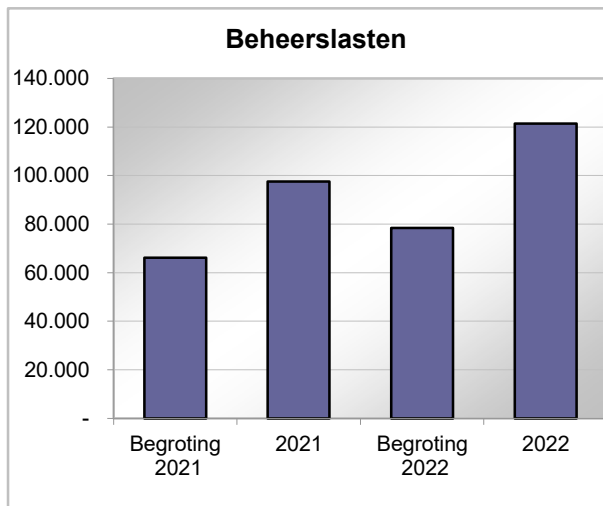
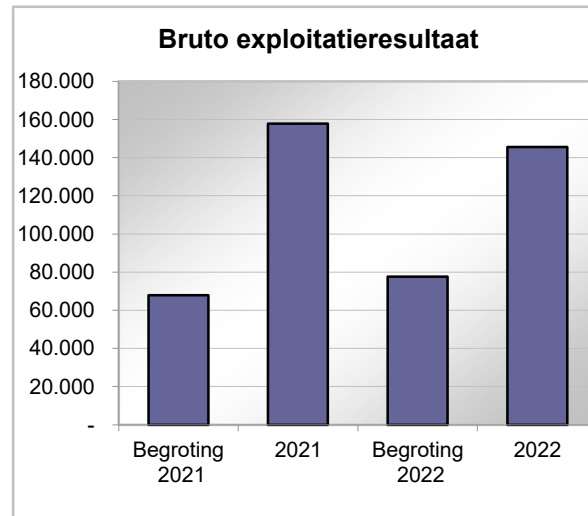
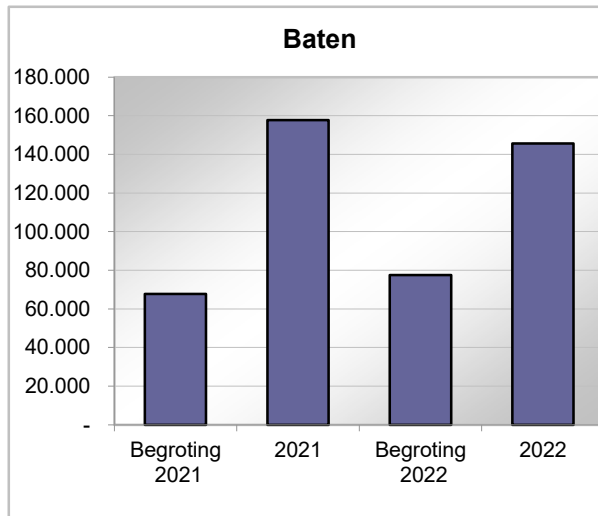
Ter analyse van de financiële positie van de stichting verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans.

	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
Op korte termijn beschikbaar:				
Vorderingen	24.359		13.774	
Liquide middelen	<u>107.362</u>		<u>128.210</u>	
Liquiditeitssaldo		131.721		141.984
Af: kortlopende schulden		<u>3.983</u>		<u>2.461</u>
Werkkapitaal		<u>127.738</u>		<u>139.523</u>
Vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa	<u>96.592</u>		<u>61.218</u>	
		<u>96.592</u>		<u>61.218</u>
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen		<u><u>224.330</u></u>		<u><u>200.741</u></u>
Deze financiering vond plaats met:				
Eigen vermogen		<u>224.330</u>		<u>200.741</u>
		<u><u>224.330</u></u>		<u><u>200.741</u></u>

Blijkens deze opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2022 ten opzichte van 31 december 2021 gedaald met € 11.785.

1.6 Grafieken

De grafieken worden weergegeven in €.



2. BESTUURSVERSLAG

Stichting Dierenzorg Nederrijn te Heelsum

2.1 Bestuursverslag

Algemeen

Het bestuursverslag ligt ten kantore van Stichting Dierenzorg Nederrijn ter inzage.

<i>Begroting voor het boekjaar 2023</i>	<u>€</u>	<u>€</u>
Baten	<u>90.799</u>	
Saldo		90.799
Overige opbrengsten		-
Bruto exploitatieresultaat		<u>90.799</u>
Beheerslasten		<u>87.632</u>
Exploitatieresultaat		<u>3.167</u>
Som der financiële baten en lasten	-440	
Som der bijzondere baten en lasten	<u>-</u>	
Resultaat		<u><u>-440</u></u>
		<u><u>2.727</u></u>

De begroting 2023 is in de bestuursvergadering van 12 december 2022 besproken en met algemene stemmen vastgesteld.

3. JAARREKENING

Stichting Dierenzorg Nederrijn te Heelsum

3.1 Balans per 31 december 2022

(Na resultaatbestemming)

	31 december 2022		31 december 2021	
ACTIVA	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>	[1]			
Bedrijfsgebouwen en -terreinen		26.698		27.336
Inventaris		3.715		2.623
Vervoermiddelen		66.179		31.259
		<u>96.592</u>		<u>61.218</u>
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>	[2]			
Handelsdebiteuren		5.611		4.301
Belastingen en premies sociale verzekeringen		3.867		2.148
Overlopende activa		14.881		7.325
		<u>24.359</u>		<u>13.774</u>
<i>Liquide middelen</i>	[3]			
		107.362		128.210
Totaal activazijde		<u><u>228.313</u></u>		<u><u>203.202</u></u>

Stichting Dierenzorg Nederrijn te Heelsum

3.1 Balans per 31 december 2022

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
<i>Vrij besteedbaar vermogen</i>				
Stichtingskapitaal	59.226		58.989	
Bestemmingsreserve	<u>91.000</u>		<u>91.000</u>	
		150.226		149.989
<i>Vastgelegd vermogen</i>				
Bestemmingsfondsen	<u>74.104</u>		<u>50.752</u>	
		74.104		50.752
Kortlopende schulden				
Handelscrediteuren	1.685		613	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	406		-	
Overlopende passiva	<u>1.892</u>		<u>1.848</u>	
		3.983		2.461
Totaal passivazijde		<u><u>228.313</u></u>		<u><u>203.202</u></u>

3.2 Staat van baten en lasten over 2022

	2022	Begroting 2022	2021
	€	€	€
Baten als tegenprestatie voor leveringen ([6]	14.129	12.500	11.876
Baten van bijdragen van overheden [7]	28.309	23.064	23.064
Baten van particulieren [8]	27.996	17.500	42.779
Baten van bedrijven [9]	10.082	5.000	10.933
Baten van organisaties zonder winststreven [10]	65.123	19.500	69.110
Baten	145.639	77.564	157.762
Bruto exploitatieresultaat	145.639	77.564	157.762
Lonen en salarissen [11]	30.278	30.625	27.433
Afschrijvingen materiële vaste activa [14]	14.570	-	13.046
Overige personeelskosten [15]	1.224	1.075	71
Huisvestingskosten [16]	9.371	4.150	4.400
Kosten vrijwilligers [17]	11.653	5.925	7.514
Verkoopkosten [18]	5.558	1.250	1.321
Autokosten [19]	30.466	21.725	28.673
Kantoorkosten [20]	7.134	3.025	5.463
Algemene kosten [21]	4.644	1.975	4.613
Wervingskosten [22]	3.273	5.450	1.555
Kosten beheer en administratie [23]	3.273	3.250	3.411
Beheerslasten	121.444	78.450	97.500
Exploitatieresultaat	24.195	-886	60.262
Rentelasten en soortgelijke kosten [24]	-606	-270	-469
Som der financiële baten en lasten	-606	-270	-469
Resultaat	23.589	-1.156	59.793
Resultaat	23.589	-1.156	59.793
Bestemming resultaat:			
Stichtingskapitaal	237	-	9.041
Bestemmingsfonds vervoermiddelen	15.645	-	35.752
Bestemmingsfonds (groot) onderhoud meldingspost	3.672	-	15.000
Bestemmingsfonds werving vrijwilligers	4.035	-	-
	23.589	-	59.793

TOELICHTING:

Van de totale beheerslasten zijn de kosten categorie 11 tot en met 21 toe te wijzen aan de doelstelling van de stichting, de kosten van werving zijn terug te vinden onder categorie 22, en de kosten voor beheer en administratie zijn terug te vinden onder categorie 23.

3.3 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMENE TOELICHTING

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Dierenzorg Nederrijn, statutair gevestigd te Heelsum is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 64399648.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Dierenzorg Nederrijn zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Continuïteit

Er is geen sprake van gerede of ernstige twijfel aan de continuïteit van de stichting.

Bestuurders van de stichting

Het huidige bestuur van de stichting wordt gevormd door:

De heer L.T.J. Jansen, voorzitter, datum in functie sinds 22 oktober 2015

De heer A.R. Hartman, secretaris, datum in functie sinds 22 oktober 2015

De heer I.J. Mauritz, penningmeester, datum in functie sinds 22 oktober 2015

Mevrouw W.M. Henderikse, algemeen bestuurslid, datum in functie sinds 11 februari 2020

De heer D. Quint, algemeen bestuurslid, datum in functie sinds 12 december 2022

ALGEMENE GRONDSLAGEN

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving, mede op basis van de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving Kleine Organisaties-zonder winststreven' (RJK C1).

Activa en passiva 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.

3.3 Toelichting op de jaarrekening

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar de desbetreffende toelichting.

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Voor verplichtingen tot herstel na afloop van het gebruik van het actief (ontmantelingskosten) wordt een voorziening getroffen voor het verwachte bedrag op het moment van activering. Dit bedrag wordt verwerkt als onderdeel van de boekwaarde van het actief waartegenover voor het gehele bedrag een voorziening wordt gevormd.

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Eigen vermogen

Vrij besteedbaar vermogen

Het vrij besteedbaar vermogen is dat gedeelte van het eigen vermogen waarover de daartoe bevoegde organen zonder belemmering door wettelijke of statutaire bepalingen kunnen beschikken voor het doel waarvoor de stichting is opgericht.

Vastgelegd vermogen

Het vastgelegd vermogen is dat gedeelte van het eigen vermogen dat is afgezonderd omdat daaraan een beperktere bestedingsmogelijkheid is gegeven dan gezien de doelstelling van de stichting zou zijn toegestaan. Als deze beperking door derden is aangebracht, wordt dit deel van het vermogen aangeduid als bestemmingsfonds.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de 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.

3.3 Toelichting op de jaarrekening

GRONDSLAGEN VOOR BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

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

Baten

Onder baten wordt verstaan de bedragen voor de in het verslagjaar geleverde goederen of diensten na aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen, alsmede de baten uit hoofde van giften, subsidies, sponsorbijdragen en overige ontvangsten.

Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Kosten

De kosten voor doelbesteding zijn gecategoriseerd onder de nummer 11 tot en met 21. De wervingskosten zijn te vinden onder categorie 22 en de kosten voor beheer en administratie onder categorie 23.

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Personeelsbeloningen

Periodiek betaalbare beloningen

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en verliesrekening.

Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment dat het actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik afgeschreven over de geschatte economische levensduur / verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

3.3 Toelichting op de jaarrekening

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

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.

3.4 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa [1]

Het verloop van de materiële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	Bedrijfs- gebouwen en -terreinen	Inventaris	Vervoer- middelen	Totaal 2022
	€	€	€	€
Aanschafwaarde	47.722	9.346	82.187	139.255
Cumulatieve afschrijvingen	-20.386	-6.723	-50.928	-78.037
Boekwaarde per 1 januari	<u>27.336</u>	<u>2.623</u>	<u>31.259</u>	<u>61.218</u>
Investeringen	3.721	2.354	48.870	54.945
Afschrijvingen	-4.359	-1.262	-13.950	-19.571
Mutaties 2022	<u>-638</u>	<u>1.092</u>	<u>34.920</u>	<u>35.374</u>
Aanschafwaarde	51.443	11.700	131.057	194.200
Cumulatieve afschrijvingen	-24.745	-7.985	-64.878	-97.608
Boekwaarde per 31 december	<u>26.698</u>	<u>3.715</u>	<u>66.179</u>	<u>96.592</u>

Voor een gedetailleerd overzicht van de materiële vaste activa verwijzen wij u naar de bijlagen.

Afschrijvingspercentages:

Bedrijfsgebouwen en -terreinen

10 %

Inventaris

20 %

Vervoermiddelen

20 %

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen [2]

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	<u>5.611</u>	<u>4.301</u>

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

3.4 Toelichting op de balans

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	3.867	2.148
	<u>3.867</u>	<u>2.148</u>
<i>Omzetbelasting</i>		
Omzetbelasting laatste periode	3.442	2.148
Omzetbelasting suppletie	425	-
	<u>3.867</u>	<u>2.148</u>
	<u>3.867</u>	<u>2.148</u>
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	7.560	5.025
Nog te ontvangen baten	7.321	2.300
	<u>14.881</u>	<u>7.325</u>
	<u>14.881</u>	<u>7.325</u>
Liquide middelen [3]		
ABN AMRO NL91 0501 6756 47	6.769	28.202
ABN AMRO NL79 0606 9500 60	100.000	100.000
Kas	593	8
	<u>107.362</u>	<u>128.210</u>
	<u>107.362</u>	<u>128.210</u>

Stichting Dierenzorg Nederrijn te Heelsum

3.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN [4]

Vrij besteedbaar vermogen

	2022	2021
	€	€
Stichtingskapitaal		
Stand per 1 januari	58.989	49.948
Bestemming resultaat boekjaar	237	9.041
Stand per 31 december	<u>59.226</u>	<u>58.989</u>
Bestemmingsreserves		
Continuïteitsreserve	<u>91.000</u>	<u>91.000</u>
<i>Continuïteitsreserve</i>		
Stand per 31 december	<u>91.000</u>	<u>91.000</u>

De continuïteitsreserve is gevormd voor de dekking van risico's en om zeker te stellen dat de stichting ook in de toekomst aan haar verplichtingen kan voldoen.

Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2022

Voor de verwerking van het saldo over het boekjaar 2022 wordt verwezen naar de staat van baten en lasten.

Vastgelegd vermogen

Bestemmingsfondsen

Bestemmingsfonds vervoermiddelen	51.397	35.752
Bestemmingsfonds (groot) onderhoud meldingspost	18.672	15.000
Bestemmingsfonds werving vrijwilligers	4.035	-
	<u>74.104</u>	<u>50.752</u>
<i>Bestemmingsfonds vervoermiddelen</i>		
Stand per 1 januari	35.752	-
Mutatie	15.645	35.752
Stand per 31 december	<u>51.397</u>	<u>35.752</u>

De beperkte doelstelling heeft betrekking op de (toekomstige) aanschaf en onderhoudskosten van de ambulance.

Stichting Dierenzorg Nederrijn te Heelsum

3.4 Toelichting op de balans

	2022	2021
	€	€
<i>Bestemmingsfonds (groot) onderhoud meldingspost</i>		
Stand per 1 januari	15.000	-
Mutatie	3.672	15.000
Stand per 31 december	<u>18.672</u>	<u>15.000</u>

De beperkte doelstelling heeft betrekking op toekomstig groot onderhoud van de meldingspost, gelegen aan de Sportlaan 12 te Heelsum.

<i>Bestemmingsfonds werving vrijwilligers</i>		
Stand per 1 januari	-	-
Mutatie	4.035	-
Stand per 31 december	<u>4.035</u>	<u>-</u>

De beperkte doelstelling heeft betrekking op de wervingscampagne ten behoeve van het aantrekken van vrijwilligers.

KORTLOPENDE SCHULDEN [5]

Handelscrediteuren

Crediteuren	<u>1.685</u>	<u>613</u>
-------------	--------------	------------

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Premies pensioen	<u>406</u>	<u>-</u>
------------------	------------	----------

Premies pensioen

Pensioenen pensioenfonds Zorg & Welzijn	<u>406</u>	<u>-</u>
---	------------	----------

Overlopende passiva

Nog te betalen administratie- en accountantskosten	1.329	1.250
Nog te betalen autokosten	551	598
Nog te betalen huisvestingskosten	12	-
	<u>1.892</u>	<u>1.848</u>

3.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2022	Begroting 2022	2021
	€	€	€
Baten als tegenprestatie voor leveringen en diensten [6]			
Particuliere ritten	13.682	12.500	11.649
Destructie en bench verhuur	447	-	227
	<u>14.129</u>	<u>12.500</u>	<u>11.876</u>
 Baten van bijdragen van overheden [7]			
Bijdrage van Gemeente Wageningen	7.688	7.688	7.688
Bijdrage van Gemeente Renkum	7.688	7.688	7.688
Bijdrage van Gemeente Rhenen	12.933	7.688	7.688
	<u>28.309</u>	<u>23.064</u>	<u>23.064</u>
 Baten van particulieren [8]			
Baten van vrijwillige donaties en giften	22.783	17.500	26.779
Baten van collectes	1.178	-	-
Baten van markten	1.392	-	-
Baten van statiegeldacties	2.254	-	-
Baten van éénmalige acties	389	-	-
Baten van nalatenschappen	-	-	16.000
	<u>27.996</u>	<u>17.500</u>	<u>42.779</u>
 Baten van bedrijven [9]			
Baten van sponsors uit bedrijfsleven	<u>10.082</u>	<u>5.000</u>	<u>10.933</u>
 Baten van organisaties zonder winststreven [10]			
Baten van Stichting Dierenlot	9.386	-	8.389
Baten van Dierenbescherming	8.000	8.000	8.000
Baten van overige fondsen	47.137	11.500	52.721
Baten van overig	600	-	-
	<u>65.123</u>	<u>19.500</u>	<u>69.110</u>

3.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2022	Begroting 2022	2021
	€	€	€
Lonen en salarissen [11]			
Brutolonen en salarissen	29.871	29.500	26.050
Sociale lasten	4.807	5.750	4.422
Pensioenpremies	2.146	1.875	1.637
	<u>36.824</u>	<u>37.125</u>	<u>32.109</u>
AF: deel wervingskosten en beheer en administratie	-6.546	-6.500	-4.676
	<u><u>30.278</u></u>	<u><u>30.625</u></u>	<u><u>27.433</u></u>
Afschrijvingen materiële vaste activa [14]			
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	4.359	-	4.358
Inventaris	1.262	-	1.120
Vervoermiddelen	8.949	-	8.071
Overige afschrijvingen	-	-	-503
	<u>14.570</u>	<u>-</u>	<u>13.046</u>
Overige personeelskosten [15]			
Reiskostenvergoeding	-	75	-
Ziekengeldverzekering	1.152	750	-
Overige personeelskosten	72	250	71
	<u>1.224</u>	<u>1.075</u>	<u>71</u>
Huisvestingskosten [16]			
Huur onroerend goed (opslag)	356	-	-
Onderhoud onroerend goed	1.760	1.000	1.681
Gas, water en electra	894	1.850	1.354
Verbouwings- en inrichtingskosten	5.384	1.000	-
Kosten 12-uurs opvang	977	-	1.365
Overige huisvestingskosten	-	300	-
	<u>9.371</u>	<u>4.150</u>	<u>4.400</u>

3.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2022	Begroting 2022	2021
	€	€	€
Kosten vrijwilligers [17]			
Reiskostenvergoedingen	2.717	1.500	1.561
Bedrijfs- en werkkleding	170	450	558
Kantinekosten en verteer	1.624	1.450	1.189
Scholing en opleiding	215	475	397
Uitbetaalde vrijwilligersvergoedingen	3.580	2.050	2.150
Overige kosten vrijwilligers	3.347	-	1.659
	<u>11.653</u>	<u>5.925</u>	<u>7.514</u>
Verkoopkosten [18]			
Reclame- en advertentiekosten	3.434	550	259
Relatiegeschenken en representatiekosten	792	550	964
Kosten jaarmarkten	323	-	60
Afschrijvingskosten oninbare debiteuren	105	-	38
Overige verkoopkosten	904	150	-
	<u>5.558</u>	<u>1.250</u>	<u>1.321</u>
Autokosten [19]			
Brandstoffen	11.827	9.100	8.853
Reparatie en onderhoud	6.394	5.000	10.048
Verzekering	4.402	6.500	5.717
Kosten inventaris ambulance	4.467	750	3.403
Bekeuringen	378	-	418
Overige autokosten	2.998	375	234
	<u>30.466</u>	<u>21.725</u>	<u>28.673</u>
Kantoorkosten [20]			
Kantoorbenodigdheden	368	750	474
Drukwerk	4.112	400	2.911
Telecommunicatie	1.241	1.100	1.098
Kosten automatisering	425	475	772
Contributies en abonnementen	848	300	430
Overige kantoorkosten	140	-	68
	<u>7.134</u>	<u>3.025</u>	<u>5.753</u>
AF: deel kosten beheer en administratie	-	-	-290
	<u>7.134</u>	<u>3.025</u>	<u>5.463</u>

Stichting Dierenzorg Nederrijn te Heelsum

3.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2022	Begroting 2022	2021
	€	€	€
Algemene kosten [21]			
Accountantskosten	2.240	875	1.627
Administratiekosten	216	-	216
Kosten salarisadministratie	275	450	475
Zakelijke verzekeringen	1.700	460	1.872
Kosten dierenartsen	213	-	423
Overige algemene kosten	-	190	-
	<u>4.644</u>	<u>1.975</u>	<u>4.613</u>
Wervingskosten [22]			
Wervingskosten	<u>3.273</u>	<u>5.450</u>	<u>1.555</u>
Kosten beheer en administratie [23]			
Kosten beheer en administratie	<u>3.273</u>	<u>3.250</u>	<u>3.411</u>
Financiële baten en lasten			
Rentelasten en soortgelijke kosten [24]			
Bankkosten en provisie ABN AMRO Bank	544	270	408
Kosten transacties Payleven en Sumup	51	-	58
Overige rentelasten	11	-	3
	<u>606</u>	<u>270</u>	<u>469</u>

Personeelsleden

Gedurende het jaar 2022 waren gemiddeld 2 werknemers in dienst. In het jaar 2021 waren dit 2 werknemers.

Heelsum, 5 maart 2023
Stichting Dierenzorg Nederrijn

de heer L.T.J. Jansen, voorzitter

de heer A.R. Hartman, secretaris

de heer I.J. Mauritz, penningmeester

mevrouw W.M. Henderikse, algemeen bestuurslid

de heer D. Quint, algemeen bestuurslid

4. BIJLAGEN

Stichting Dierenzorg Nederrijn te Heelsum

4.1 Staat van de vaste activa

Omschrijving	Datum	Aanschafwaarde			
		Aanschaf- fingen tot 01-01-2022	Inves- teringen 2022	Desinves- teringen 2022	Aanschaf- fingen t/m 31-12-2022
		€	€	€	€
Materiële vaste activa					
<i>Bedrijfsgebouwen en -terreinen</i>					
Meldingspost Sportlaan 12 Heelsum	01-01-2013	18.597	-	-	18.597
Recht van opstal Sportlaan 12	09-02-2017	4.150	-	-	4.150
Hekwerk	20-05-2019	1.117	-	-	1.117
Grasbeton	26-09-2019	2.364	-	-	2.364
Straatwerk	28-10-2019	2.325	-	-	2.325
Mol Elektrotechniek	09-09-2020	8.500	-	-	8.500
Verbouwing toilet en magazijn	08-12-2020	7.510	-	-	7.510
Plaatsing "hoed" dak unit	30-09-2020	3.159	-	-	3.159
Camera- en inbraakbeveiliging	28-12-2022	-	3.721	-	3.721
		<u>47.722</u>	<u>3.721</u>	<u>-</u>	<u>51.443</u>
<i>Inventaris</i>					
Toegangsbeveiliging	01-01-2014	2.959	-	-	2.959
Mobiele telefoon	02-01-2016	573	-	-	573
Acer Veriton computers	24-11-2016	1.253	-	-	1.253
AEG wasmachine	21-12-2017	536	-	-	536
Bribus keuken Innovare	12-01-2019	740	-	-	740
Siemens wasdroger	04-03-2019	403	-	-	403
Spoeltafel	13-02-2020	560	-	-	560
Kantoormeubilair	26-08-2020	2.322	-	-	2.322
Lenovo IdeaPad 5	02-03-2022	-	619	-	619
ViewSonic IFP5550	28-03-2022	-	1.157	-	1.157
Lenovo ThinkCentre M70s	19-05-2022	-	578	-	578
		<u>9.346</u>	<u>2.354</u>	<u>-</u>	<u>11.700</u>
<i>Vervoermiddelen</i>					
Renault Master VL-763-B	31-12-2014	22.048	-	5.000	17.048
Inrichting ambulance	01-01-2015	13.284	-	-	13.284
Mercedes Benz Sprinter VDR-21-S	06-01-2020	31.175	-	-	31.175
Inrichting ambulance	28-02-2020	15.680	-	-	15.680
Mercedes Benz Sprinter VPB-21-D	31-03-2022	-	48.870	-	48.870
		<u>82.187</u>	<u>48.870</u>	<u>5.000</u>	<u>126.057</u>
Totaal materiële vaste activa		<u>139.255</u>	<u>54.945</u>	<u>5.000</u>	<u>189.200</u>
Totaal vaste activa		<u>139.255</u>	<u>54.945</u>	<u>5.000</u>	<u>189.200</u>

Afschrijvingen

Afschrijvingen tot 01-01-2022	Afschrijvingen 2022	Afschrijving desin- vesteringen	Afschrijvingen t/m 31-12-2022	Boekwaarde per 31-12-2022	Residu- waarde	Afschrij- vingsper- centage
€	€	€	€	€	€	%
16.740	1.857	-	18.597	-	-	10,00
-	-	-	-	4.150	4.150	0,00
293	112	-	405	712	-	10,00
535	236	-	771	1.593	-	10,00
507	233	-	740	1.585	-	10,00
1.115	850	-	1.965	6.535	-	10,00
800	751	-	1.551	5.959	-	10,00
396	316	-	712	2.447	-	10,00
-	4	-	4	3.717	-	10,00
<u>20.386</u>	<u>4.359</u>	<u>-</u>	<u>24.745</u>	<u>26.698</u>	<u>4.150</u>	
2.959	-	-	2.959	-	-	20,00
573	-	-	573	-	-	20,00
1.253	-	-	1.253	-	-	20,00
431	105	-	536	-	-	20,00
440	148	-	588	152	-	20,00
229	81	-	310	93	-	20,00
211	112	-	323	237	-	20,00
627	464	-	1.091	1.231	-	20,00
-	103	-	103	516	-	20,00
-	177	-	177	980	-	20,00
-	72	-	72	506	-	20,00
<u>6.723</u>	<u>1.262</u>	<u>-</u>	<u>7.985</u>	<u>3.715</u>	<u>-</u>	
22.047	-	4.999	17.048	-	1	20,00
13.283	-	-	13.283	1	1	20,00
9.816	4.935	-	14.751	16.424	6.500	20,00
5.782	3.136	-	8.918	6.762	1	20,00
-	5.878	-	5.878	42.992	10.000	20,00
<u>50.928</u>	<u>13.949</u>	<u>4.999</u>	<u>59.878</u>	<u>66.179</u>	<u>16.503</u>	
<u>78.037</u>	<u>19.570</u>	<u>4.999</u>	<u>92.608</u>	<u>96.592</u>	<u>20.653</u>	
<u>78.037</u>	<u>19.570</u>	<u>4.999</u>	<u>92.608</u>	<u>96.592</u>	<u>20.653</u>	

4.2 Jaaropstelling omzetbelasting

		2022	
		€	€
Boekjaar: 2022			
BTW nummer: 855651490.B.01			
<i>Omzet</i>			
Omzet hoog	1a	14.129	2.967
Omzet nultarief of niet bij u belast	1e	131.510	
Verschuldigde omzetbelasting			<u>2.967</u>
<i>Voorbelasting</i>			
Voorbelasting	5b	<u>13.949</u>	
Te ontvangen omzetbelasting			<u>13.949</u>
			<u>-10.982</u>
<i>Afdrachten omzetbelasting</i>			
1e kwartaal		-5.428	
2e kwartaal		-537	
3e kwartaal		-1.150	
4e kwartaal		<u>-3.442</u>	
			<u>-10.557</u>
Suppletie omzetbelasting 2022			<u><u>-425</u></u>
			<u>31-12-2022</u>
			€
Balanspost omzetbelasting			
Omzetbelasting laatste periode			-3.442
Omzetbelasting suppletie			<u>-425</u>
			<u><u>-3.867</u></u>