

Jaarverslag 2023 Dierentehuis Hoorn

Aantal dieren

Onze opvangcijfers over de afgelopen 6 jaar zien er als volgt uit:

Honden	2018	2019	2020	2021	2022	2023
afstand	30	17	7	15	10	15
zwerf	91	60	61	43	41	36
overig	2	0	2	0	2	1
totaal	123	77	70	58	53	52

Katten	2018	2019	2020	2021	2022	2023
afstand	49	73	36	44	28	43
zwerf	303	271	243	162	247	302
overig	5	4	24	12	17	15
totaal	357	348	303	218	292	360

Het aantal opgevangen katten is in 2023 met 23% ten opzichte van het jaar 2022. Helaas hebben wij moeten constateren dat er te veel dieren moeten worden opgenomen met medische gebreken hetgeen een weerslag geeft in de medische kosten. Wij werken volgens de stelregel dat zolang er mogelijkheden zijn om het dier te herplaatsen bij een nieuwe eigenaar accepteren wij deze uitgaven.

Zoals wij vorig jaar ook al hebben geconstateerd is het gebruikelijk geworden dat makkelijk herplaatsbare dieren (vooral honden) via Facebook of Marktplaats een nieuw adres vinden en alleen de dieren waarbij dit niet lukt naar het asiel worden gebracht. Hierdoor neemt het totaal aantal asielhonden af en komen er naar verhouding steeds meer "probleemhonden" in het asiel terecht.

De gestage afname van het aantal zwerfhonden komt vooral doordat steeds meer honden gechipt zijn. In dat geval kan de eigenaar meteen gebeld worden als de hond buiten wordt aangetroffen. Het aantal katten dat gechipt is, blijft helaas nog beperkt en het overgrote deel van de gevonden katten heeft geen chip.

We proberen mensen wel te stimuleren om hun kat te laten chippen, hiervoor kunnen mensen op afspraak bij ons terecht en dat kost slechts 15 euro inclusief registratie. Zowel de beheerder als de assistent-beheerder hebben hun chipcertificaat behaald en mogen daarmee dieren van eigenaars chippen.

We hopen dat er in de toekomst ook steeds meer katten een chip zullen hebben en dat er daardoor minder zwerfkatten in het asiel terecht zullen komen.

Het aantal pensiondieren is in 2023 is weer op het niveau van het niveau van voor de Coronapandemie. Dit is positief omdat de pensionopbrengsten een belangrijk deel vormen van de inkomsten voor ons dierentehuis.

PERSONEEL

In de tweede helft van 2023 heeft de beheerder en een medewerker het dierenasiel verlaten. Ook heeft de assistent-beheerder dusdanige klachten dat zij haar werk niet meer naar behoren kon uitvoeren. Om deze reden heeft zij zich in september ziekgemeld. Daarom moesten wij met spoed op zoek naar nieuwe medewerkers. Wij hebben een nieuwe beheerder en drie parttime asiemedewerkers aangenomen zodat de continuïteit niet in gevaar is gekomen.

TNR

Naast het opnemen van de normale zwervkatten organiseert ons asiel ook zogenaamde TNR acties (Trap – Neuter – Return). Hierbij worden verwilderde populaties zwervkatten in kaart gebracht en weggevangen met vangkooien. Katten die echt verwilderd blijken te zijn, worden na castratie/sterilisatie en voorzien van een chip weer uitgezet op de vangplek. Katten die tam blijken te zijn, worden niet teruggezet maar herplaatst.

In 2023 zijn er een aantal vangacties geweest en zijn in totaal 64 TNR-katten gevangen.

Hiervan zijn er 17 weer uitgezet, 40 herplaatst en 7 geëuthanaseerd.

De euthanasiegevallen zijn voornamelijk zieke katten die FIV/FelV positief bleken te zijn.

Het relatief grote aantal herplaatste katten is te verklaren doordat er bij de gevangen katten veel nestjes zaten, waarvan de kittens nog te socialiseren waren. De herplaatsingen zijn dan ook vrijwel alleen kittens.

Aantal vrijwilligers

In 2023 (peildatum 31 december) waren er in totaal 70 vrijwilligers actief voor ons dierentehuis:
56 schoonmakers/dierverzorgers in de ochtend
10 hondenwandelaars en kattenknuffelaars
4 bestuursleden, waarvan 3 tevens klusjesman

Het werven en behouden van vrijwilligers zowel voor werkzaamheden in het asiel als voor bestuursleden blijft een aandachtsgebied voor personeel en bestuur.

Het contact met de vrijwilligers door bestuursleden zou beter kunnen. Evenwel voor bestuursfuncties zijn ook vacatures. Naast de vacature voor voorzitter en penningmeester is er ook de positie van secretaris vacant. Ook een personeelsfunctionaris zou welkom zijn.

Erkenning

In september 2019 heeft ons dierenasiel als eerste dierenopvangcentrum in Nederland de erkenning voor dierenopvangcentra gezelschapsdieren ontvangen van de Nederlandse Federatie Dierenopvang Organisaties (NFDO). Deze erkenning richt zich vooral op wettelijke eisen, zoals de vakbekwaamheid van de beheerder van het opvangcentrum, professionele omgang met dieren, juiste huisvesting van dieren, optimale diergezondheid en financiële transparantie. De erkenning is een garantie aan de consument en overheden dat het dierenopvangcentrum heeft geïnvesteerd in deskundigheid, in het welzijn van de dieren en in deskundige voorlichting. Daarnaast garandeert de erkenning dat de organisatie financieel transparant is conform eisen die vergelijkbaar zijn met de eisen die voor de ANBI-status gelden. Kortom: de NFDO-erkenning maakt kwaliteit zichtbaar.

Ook voor het jaar 2023 is de Stichting Heberdina Japin-Timmer erkend door het NFDO.

Tevens staat onze stichting in het register goede doelen op de website van het CBF.

Tenslotte is onze stichting erkend als beneficiant van de Stichting Dierenlot.

Groot onderhoud/verbouwingen/Nieuwbouw

Nieuwbouw

Op 2 juni 2023 hebben wij de omgevingsvergunning ontvangen voor de bouw van drie kattenverblijven.

Op 12 oktober 2023 zijn de eerste heipalen geslagen voor de bouw van onze nieuwe moeder en kattenruimtes.

Deze ruimtes worden speciaal gebouwd om onze moeders met kittens of moederloze kittens in op te vangen. Hier kunnen zij heerlijk in opgroeien en spelen met broertjes/zusjes en/of leeftijdgenootjes. Het zijn 3 grote ruimtes die worden omgetoverd tot een groot speelparadijs met klimmogelijkheden en heel veel speelgoed.

Onze moeders die nog kleintjes verwachten krijgen een mooi werpverblijf om rustig te kunnen genieten van hun dracht en pasgeboren kleintjes.

Op deze manier krijgen de kleintjes een goede en mooie start om te kunnen groeien tot grote tijgers!

De verwachting is dat deze nieuwbouw ongeveer eind april 2024 gereed zal zijn.

De totale kosten zullen ca € 210.000,- bedragen en zijn gereserveerd in de bestemmingsreserve.

De drie warmtepompen gefinancierd door Stichting Dierenlot welke het ons mogelijk heeft gemaakt om geen gas meer te hoeven gebruiken zijn op 19 oktober officieel in gebruik genomen in aanwezigheid van de Hoornse wethouder René Assendelft.

Tevens zijn in mei 2023 de eveneens door Stichting Dierenlot gefinancierde 67 extra zonnepanelen in gebruik genomen teneinde een groot deel van de energie te leveren voor de drie warmtepompen.

Op 21 juli 2023 is het recht van opstal gevestigd op een strook grond ten westen van het asiel met kadasternummer D 7909 ter grootte van 14 are en 82 centiare.

Ook is het rioleringsstelsel ten noorden van het hoofdgebouw met medewerking van de vrijwillige onderhoudsploeg verbeterd.

Op de zolderruimte boven de ziekenboeg/quarantaineruimte voor de honden is de verlichting sterk verbeterd en uitgebreid eveneens door medewerkers van de onderhoudsploeg.

Op bijna alle negen hondenuitlaatvelden zijn schaduwdoeken aangebracht ter bescherming van de honden tegen de felle zon. Op de velden 1 t/m 6 zijn de afscheidingen tussen de velden met planken verhoogd zodat het onderlinge contact tussen de honden op de verschillende velden niet meer mogelijk is. Dit alles is gedaan door de vrijwilligers van de onderhoudsploeg.

Overige activiteiten

Promotie asieldieren

Alle plaatsbare asieldieren worden op de landelijke asielsite www.dierenasiels.com geplaatst en ook op onze eigen website, www.dierenasiel-hoorn.nl

Naast de website heeft het asiel ook een Facebookpagina. Hier publiceren we nieuwtjes, plaatsen we gevonden dieren om de eigenaar te vinden en brengen we asieldieren extra onder de aandacht.

Ook plaatsen we elke week een asielier in de huis-aan-huis zondagskrant.

Fondsenwerving

Ons asiel heeft een aantal sponsors die maandelijks of jaarlijks een vast bedrag betalen en daarmee een kattenhokje of hondenkennel sponsoren. De sponsors krijgen een bordje aan dit hok en ze ontvangen tweemaal per jaar een nieuwsbrief. Tijdens kerst 2023 is een kerstmarkt georganiseerd welke tot een succes gerekend kan worden. De opbrengst bedroeg € 1.014,-

Dit bedrag staat gereserveerd op de balans waarvoor nog een bestemming moet worden aangegeven. Zo is ook de oliebollenactie 2022 gereserveerd met een opbrengst € 1.381,-.

Open dag

De jaarlijkse open dag is in 2023 niet georganiseerd door personeelsmutaties.

Normaal gesproken houden we onze open dag altijd in het weekend rond Dierendag.

Het voornaamste doel van deze jaarlijkse open dag is om mensen op een laagdrempelige manier kennis te laten maken met ons asiel. Men kan vragen stellen over het asielwerk en over de mogelijkheden voor pension (vakantieopvang) voor de eigen hond of kat.

Bovendien zijn er op deze dag altijd wat extra activiteiten op het asielterrein: bijvoorbeeld de hondenschool die aanwezig is met hun demoteam gehoorzaamheid, een kattengedragdeskundige die inloopsprekuren houdt, een verkoop van tweedehands dierbenodigdheden, een hondenfotograaf, enz.

Uiteraard worden tijdens de open dag ook de aanwezige asieldieren gepresenteerd, maar gezien de drukte is de open dag niet de meest geschikte dag om een dier uit te kiezen. Mensen die interesse hebben in een dier, laten we daarom altijd op een later tijdstip terugkomen zodat men in alle rust met het dier kan kennismaken en alles bespreken.

Toelichting Jaarrapportage 2023

Materiële VASTE ACTIVA

De totale verzekerde waarde van de gebouwen is per 31-12-2023 € 2.974.177.

Het hoofdgebouw plus beheerderswoning is in 1974 gebouwd en gefinancierd door de nalatenschap van mevrouw Heberdina Japin-Timmer en een collecte in de regio West-Friesland.

Het was niet nodig dat de West-Friese gemeenten een bijdrage aan de bouw deden.

Nadat de onteigening van de locatie waarop het asiel was gevestigd ten behoeve van de aanleg van een nieuwe jachthaven wegens gebrek aan belangstelling van booteigenaren is ingetrokken was het noodzakelijk de gebouwen te laten voldoen aan de wettelijke eisen.

Daartoe zijn in 2012 aan de zuidzijde van het hoofdgebouw een ziekenboeg en een quarantaineruimte voor de honden gebouwd en aan de noordzijde zijn twee quarantaineruimtes voor de katten, nachtopvangen voor honden en katten, vriesruimte voor dood gevonden honden en katten, knaagdierenopvang en een werkplaats neergezet.

Totale investering € 465.483, -. Door stichtingen, particulieren en een bijdrage van de West-Friese gemeenten van € 250.000, - is de bouw gerealiseerd. De totale bijdrage is geboekt als egalisatiereserve voor € 465.330, -.

De jaarlijkse afschrijving valt weg tegen de vrijval uit de egalisatiereserve.

Per 31-12-2023 is de boekwaarde van deze investering € 363.073, - en de huidige stand van de egalisatiereserve € 362.920, -.

Zonder het hoofdgebouw dat niet is geactiveerd op de balans is per 31-12-2023 is de aanschafwaarde van de activa € 970.728. De boekwaarde na afschrijvingen is per deze datum € 630.633, -(zie blz. 18,19 en 20 van het verslag).

De grootste post hierin is de zojuist beschreven investering in 2012.

Blijft over een boekwaarde van € 267.560, -(630.633 -/- 363.073).

De boekwaarde is voor een groot deel afgedekt door de volgende posten: Stand per 31-12-2023

Stichting Dierenlot lening drie Warmtepompen € 54.236, -(kwijschelding n 10 jaar)

Stichting Dierenlot lening 67 zonnepanelen € 34.244 (kwijschelding in 10 jaar)

Stichting het Waardige Dier Hypotheek o/g € 25.250 (jaarlijkse kwijschelding gelijk aan periode van afschrijving.

Crowdfunding wasmachine en droger € 9.500, - (jaarlijkse vrijval gelijk aan periode van afschrijving.

Totaal gefinancierd door stichtingen en particulieren € 123.230, -

Per saldo blijft er een boekwaarde over van € 144.330, -(267.560 -/- 123.230).

In dit bedrag is begrepen de nieuwbouw (niet gereed)2023/2024 van drie nieuwe kattenverblijven.

Per 31-12-2023 uitgegeven € 82.737, -.

Deze investering begroot op € 200.000, - wordt gerealiseerd door een in 2023 verkregen legaat van € 100.000, -en een vrijval uit de bestemmingsreserve eveneens € 100.000, -.

Derhalve blijft er nog een af te schrijven bedrag over van € 61.593, - (144.330-/- 82.737).

Op bladzijde 21 staat een overzicht van de activa en de te maken journalposten voor afschrijving en vrijval egalisatiereserve, kwijschelding lening, hypotheek en crowdfunding aan het eind van het boekjaar.

De op bladzijde 1 weergegeven versie van de materiële vaste activa is op basis van grootboekniveau en wijkt cijfermatig iets af van de richtlijn C2 versie.

De kortere versie volgens de CPB rapportage volgens richtlijn C2 wordt hieronder weergegeven.

De aanschafwaarde per 31 december 2023 is € 970.727,-. De totale afschrijvingen per 31 december 2023 zijn € 340.092,

Derhalve is de boekwaarde per 31 december € 630.635,- (zie groep 1 materiële vaste activa)

De totale bestemmingsreserve ten behoeve van gerealiseerde activa bedraagt per 31 december 2023 € 486.150,-(zie 5 Bestemmingsreserve ten behoeve van gerealiseerde activa)

Saldo nog af te schrijven/te dekken uit bestemmingsreserve € 144.485 activa bedraagt € 630.635,- minus € 486.150,- = € 144.485,- per 31-december 2023.

In het bedrag van € 144.485,- is opgenomen niet gereed gekomen investering 2023 drie nieuw katten verblijven € 82.737,- De verwachting is dat de totale investering ca € 210.000,- zal bedragen en gedekt zal worden uit de bestemmingsreserve welke per 31 december 2023 een saldo heeft groot € 351.033,-(zie 9 Bestemmingsreserves)

Aangezien de niet gereedgekomen investering 2023 € 82.737,- gedekt zal worden uit de bestemmingsreserve blijft er per saldo nog af te schrijven in de loop van de komende jaren € 61.748,- (€ 144.485,- -/- € 82.737)

Conclusie : De bestemmingsreserve ultimo 2024 zal bij benadering bedragen € 141.033,- (€ 351.033 -/- € 210.000)

Nog af te schrijven ultimo 2023 € 61.748,-

UITGAVEN

De grootste uitgavenpost is ontegenzeggelijk de brutolonen. (€ 92.063) Aangezien eind 2022 de inflatie buitengewoon hoog was waren wij min of meer gedwongen de lonen te verhogen met gemiddeld 8%. Daarnaast hadden wij te maken met zieke werknemers waarvoor wij tijdelijk vervanging hebben moeten zoeken. De verwachting is dat de brutolonen in 2024 opnieuw hoger zullen worden aangezien de overheid een verhoging van het minimumloon per 1 januari 2024 heeft vastgesteld op € 13,27 per uur en per 1 juli 2024 op € 13,68.

Einde jaar 2023 hadden wij drie parttimers in diens van wie het loon lag op € 12,- en € 12,18 per uur. Deze lonen moesten worden opgetrokken naar € 13,27 per uur hetgeen een verhoging van ca 10% betekent. Deze overheidsmaatregel had ook tot gevolg dat het verschil in beloning voor de beter betaald medewerkers naar een hoger niveau moest worden getrokken. Uiteraard zullen de sociale lasten, pensioenpremie en verzuimverzekering meegaan met deze beweging.

Het asiel is alle dagen open. Huidig personeelsbestand 2,97 FTE. Langdurig ziek 0,7 FTE
Totale personeelslasten 2023 € 140.436, - (inclusief vergoeding vrijwilligers en overige personeelskosten)

In de staat van Baten en Lasten (richtlijn C2) is een splitsing gemaakt in Besteed aan beheer dierenasiel voor honden en katten en Besteed aan exploiteren pension voor honden en katten. In de berekening is opgenomen de salariskosten van één medewerker 1 FTE plus voeding/grit en overige kosten. Het pension is in gebruik voornamelijk in de zomer en kerstvakanties. Echter gesteld dat wij geen pension zouden exploiteren ten behoeve van de financiering van het asiel dan is het gezien het huidige personeelsbestand (2,97 FTE) niet mogelijk met één medewerker minder te werken omdat het dan niet meer mogelijk is om te voldoen aan de Arbo eis dat op locatie altijd twee medewerkers aanwezig moeten zijn.

BEHEER GEBOUW EN BEHEERSKOSTEN

Onderhoud velden

Door de voortdurende inklinking van de bodem waren wij genoodzaakt de negen honden uitlaatvelden te verhogen met 78 kub zand en machinaal te laten verdelen over de negen velden. Kosten € 4.009, - (éénmalige uitgave).

Onder de post zakelijke lasten moesten wij uitgaven doen voor het notarieel vastleggen van de opstalovereenkomst kadaster nr. 7909 € 1.908, - en het notarieel opstellen van de statuten op voorstel van het CBF voor € 1.057, -. Dit zijn eveneens éénmalige uitgaven.

De grote posten onder de aanschaffingen zijn: Stihl grasmaaier € 949,-, Lenovo pv € 927,- en bedrijfskleding € 998,-.

De medische kosten, voeding en registratie waren in 2023 aanzienlijk hoger dan het jaar daarvoor. De volgende redenen liggen hieraan ten grondslag.

Verhoging tarieven door de dierenarts, groter aantal dieren opgevangen en slechtere fysieke gesteldheid van de opgevangen dieren waardoor meer dure zorg nodig was.

Totale medische kosten 2023 € 66.219, - (2022 € 45.826).

Deze uitgaven zijn opgenomen onder Besteed aan exploiteren dierenasiel en pension.

In de administratiekosten en wervingskosten zijn opgenomen de kosten van omzetting data van oude naar nieuwe pc en aanpassen printer /telefoon/internet € 776,- en het plaatsen van advertenties voor nieuw personeel € 1.740, -.

INKOMSTEN

De pensionkosten zijn iets achtergebleven ten opzichte van het jaar daarvoor namelijk € 2.947, -.

Zwerfdieren regio (Medemblik, Koggenland, Opmeer en SED-gemeenten zijn eveneens achtergebleven ten opzichte van het jaar 2022 € 4.280, -)

Hoorn iets beter dan 2022 € 1.375, -.

De bijdragen van Hoorn plus Zwerfdieren Regio (€ 131.918) dekken 47% van de totale exploitatie uitgaven. In 2010 was dit percentage nog 54%.

Het in 2024 toegepaste tarief van 0,70 per inwoner voor alle West-Friese gemeenten zou voor het jaar 2023 een opbrengst hebben gegeven van 54,9 % van de exploitatiekosten in 2023. Namelijk opbrengst 218.344 inwoners à 70 cent= 152.840, -, tegen exploitatiekosten 278.161,-- In dat geval zouden wij niet zulke grote problemen hebben.

Het resultaat € 32.921 voor het jaar 2023 is ons zwaar tegen gevallen. Onze begroting voor dit jaar was € 17.500, - negatief.

Wij hebben het negatieve resultaat € 32.921, - ten laste gebracht van de bestemmingsreserve.

FONDSEN

In het jaar 2023 hebben wij een legaat ontvangen groot € 100.000, -. In overeenstemming met ons beleid dat inhoudt dat erfenissen en legaten buiten de exploitatie houden maar zullen aanwenden ten gunste van de dieren en/of huisvesting dieren.

Derhalve is dit bedrag toegevoegd aan de bestemmingsreserve. Inmiddels is een aanvang genomen in november met de duurzame bouw van drie kattenverblijven ter vervanging van een oude bouwkeet. In 2023 uitgegeven voor deze bouw € 82.737, -. De verwachting is dat de totale bouwkosten zullen oplopen naar € 210.000, -. De overig benodigde middelen (ca € 110.000) zullen wij in 2024 onttrekken aan de bestemmingsreserve.

Wij hebben in 2023 aan giften, donaties, schenkingen en sponsors een bedrag ontvangen van € 8.902, -

Deze post nemen wij wel mee in de exploitatie.

De penningmeester

John Tonneman



Stichting "Heberdina Japin Timmer"
Dierentehuis Hoon

**RAPPORT INZAKE DE
JAARREKENING 2023**

Hoon, 16 februari 2024

Inhoudsopgave

Rapport

Toelichting Jaarrapportage 2023	2
Resultaat	5

Jaarrekening

Staat van bezittingen en schulden per 31 december 2023	6
Staat van baten en lasten over 2023	7
Toelichting behorende tot de jaarrekening 2023	8
Werkelijk 2023/begroting 2023/begroting 2024/begroting 2025	18 t/m 20

Bijlagen

Specificatie materiële vaste activa	21
Specificatie inventaris	22
Specificatie Vervoermiddelen	23
Specificatie Installaties	23
Toekomstige journalisering	24

Toelichting Jaarrapportage 2023

ACTIVA

De totale verzekerde waarde van de gebouwen is per 31-12-2023 € 2.974.177.

Het hoofdgebouw plus beheerderswoning is in 1974 gebouwd en gefinancierd door de nalatenschap van mevrouw Heberdina Japin-Timmer en een collecte in de regio West-Friesland.

Het was niet nodig dat de West-Friese gemeenten een bijdrage aan de bouw deden. Nadat de onteigening van de locatie waarop het asiel was gevestigd ten behoeve van de aanleg van een nieuwe jachthaven wegens gebrek aan belangstelling van booteigenaren is ingetrokken was het noodzakelijk de gebouwen te laten voldoen aan de wettelijke eisen.

Daartoe zijn in 2012 aan de zuidzijde van het hoofdgebouw een ziekenboeg en een quarantaineruimte voor de honden gebouwd en aan de noordzijde zijn twee quarantaineruimtes voor de katten, nachtopvangen voor honden en katten, vriesruimte voor dood gevonden honden en katten, knaagdierenopvang en een werkplaats neergezet.

Totale investering € 465.483, -. Door stichtingen, particulieren en een bijdrage van de West-Friese gemeenten van € 250.000, - is de bouw gerealiseerd. De totale bijdrage is geboekt als egalisatiereserve voor € 465.330, -.

De jaarlijkse afschrijving valt weg tegen de vrijval uit de egalisatiereserve.

Per 31-12-2023 is de boekwaarde van deze investering € 363.073, - en de huidige stand van de egalisatiereserve € 362.920, -.

Zonder het hoofdgebouw dat niet is geactiveerd op de balans is per 31-12-2023 is de aanschafwaarde van de activa € 970.728. De boekwaarde na afschrijvingen is per deze datum

€ 630.633, -(zie blz. 18,19 en 20 van het verslag).

De grootste post hierin is de zojuist beschreven investering in 2012.

Blijft over een boekwaarde van € 267.560, -(630.633 -/- 363.073).

De boekwaarde is voor een groot deel afgedekt door de volgende posten: Stand per 31-12-2023

Stichting Dierenlot lening drie Warmtepompen € 54.236, -(kwijschelding n 10 jaar)

Stichting Dierenlot lening 67 zonnepanelen € 34.244 (kwijschelding in 10 jaar)

Stichting het Waardige Dier Hypotheek o/g € 25.250 (jaarlijkse kwijschelding gelijk aan periode van afschrijving.

Crowdfunding wasmachine en droger € 9.500, - (jaarlijkse vrijval gelijk aan periode van afschrijving.

Totaal gefinancierd door stichtingen en particulieren € 123.230, -

Per saldo blijft er een boekwaarde over van € 144.330, -(267.560 -/- 123.230).

In dit bedrag is begrepen de nieuwbouw (niet gereed)2023/2024 van drie nieuwe kattenverblijven. Per 31-12-2023 uitgegeven € 82.737, -.

Deze investering begroot op € 200.000, - wordt gerealiseerd door een in 2023 verkregen legaat van € 100.000, -en een vrijval uit de bestemmingsreserve eveneens € 100.000, -.

Derhalve blijft er nog een af te schrijven bedrag over van € 61.593, - (144.330/-82.737).

Op bladzijde 21 staat een overzicht van de activa en de te maken journaalposten voor afschrijving en vrijval egaliseringsreserve, kwijtschelding lening, hypotheek en crowdfunding aan het eind van het boekjaar.

UITGAVEN

De grootste uitgavenpost is ontegenzeggelijk de brutolonen. (€ 92.063) Aangezien eind 2022 de inflatie buitengewoon hoog was waren wij min of meer gedwongen de lonen te verhogen met gemiddeld 8%. Daarnaast hadden wij te maken met zieke werknemers waarvoor wij tijdelijk vervanging hebben moeten zoeken. De verwachting is dat de brutolonen in 2024 opnieuw hoger zullen worden aangezien de overheid een verhoging van het minimumloon per 1 januari 2024 heeft vastgesteld op € 13,27 per uur.

Einde jaar 2023 hadden wij drie parttimers in dienst van wie het loon lag op € 12,- en € 12,18 per uur. Deze lonen moesten worden opgetrokken naar € 13,27 per uur hetgeen een verhoging van ca 10% betekent. Deze overheidsmaatregel had ook tot gevolg dat het verschil in beloning voor de beter betaald medewerkers op een hoger niveau moest worden getrokken. Uiteraard zullen de sociale lasten, pensioenpremie en verzuimverzekering meegaan met deze beweging.

Het asiel is alle dagen open. Huidig personeelsbestand 2,97 FTE. Langdurig ziek 0,7 FTE
Totale personeelslasten 2023 € 140.436, - (inclusief vergoeding vrijwilligers en overige personeelskosten ,voornamelijk reiskosten woon-werk)

Huisvestingskosten

Onderhoud velden

Door de voortdurende inklinking van de bodem waren wij genoodzaakt de negen hondenuitlaatvelden te verhogen met 78 kub zand en machinaal te laten verdelen over de negen velden. Kosten € 4.009, - (éénmalige uitgave).

Onder de post zakelijke lasten moesten wij uitgaven doen voor het notarieel vastleggen van de opstalovereenkomst kadaster nr. 7909 € 1.908, - en het notarieel opstellen van de statuten op voorstel van het CBF voor € 1.057, -. Dit zijn eveneens éénmalige uitgaven.

De grote posten onder de aanschaffingen zijn: Stihl grasmaaier € 949,-, Lenovo pv € 927,- en bedrijfskleding € 998,-.

De medische kosten waren in 2023 aanzienlijk hoger dan het jaar daarvoor.

De volgende redenen liggen hieraan ten grondslag.

Verhoging tarieven door de dierenarts, groter aantal dieren opgevangen en slechtere fysieke gesteldheid van de opgevangen dieren waardoor meer dure zorg nodig was.

Totale medische kosten 2023 € 66.219, - (2022 € 45.826).

De algemene kosten zijn hoger uitgevallen door omzetting data van oude naar nieuwe pc en aanpassen printer /telefoon/internet € 776,- en het plaatsen van advertenties voor nieuw personeel € 1.740, -.

INKOMSTEN

De pensionkosten zijn iets achtergebleven ten opzichte van het jaar daarvoor namelijk € 2.947, -.

Zwerfdieren regio (Medemblik, Koggenland, Opmeer en SED-gemeenten zijn eveneens achtergebleven ten opzichte van het jaar 2022 € 4.280, -.

Hoorn iets beter dan in 2022 € 1.375, -.

De bijdragen van Hoorn plus Zwerfdieren Regio dekken 47% van de totale exploitatie uitgaven. In 2010 was dit percentage nog 54%.

Het in 2024 toegepaste tarief van 0,70 per inwoner voor alle West-Friese gemeenten zou voor het jaar 2023 een opbrengst hebben gegeven van 54,8 % van de exploitatiekosten. Namelijk opbrengst 218.344 inwoners à 70 cent= 152.840, -, tegen exploitatiekosten 278.966, -

In dat geval hoefden wij geen groot negatief resultaat te publiceren.

Het resultaat € 32.919 voor het jaar 2023 is ons zwaar tegen gevallen. Onze begroting voor dit jaar was € 17.500, - negatief.

Wij hebben het negatieve resultaat € 32.919, - ten laste gebracht van de bestemmingsreserve.

FONDSEN

In het jaar 2023 hebben wij een legaat ontvangen groot € 100.000, -. In overeenstemming met ons beleid dat inhoudt dat wij erfenissen en legaten buiten de exploitatie houden maar zullen aanwenden ten gunste van de dieren en/of huisvesting dieren.

Derhalve is dit bedrag toegevoegd aan de bestemmingsreserve. Inmiddels is een aanvang genomen in november 2023 met de duurzame bouw van drie kattenverblijven ter vervanging van een oude bouwkeet.

In 2023 uitgegeven voor deze bouw € 82.737, -. De verwachting is dat de totale bouwkosten zullen oplopen naar € 200.000, -. De overig benodigde middelen zullen wij in 2024 onttrekken aan de bestemmingsreserve.

Wij hebben in 2023 aan giften, donaties, schenkingen en sponsors een bedrag ontvangen van € 8.902, -

Deze post nemen wij wel mee in de exploitatie.

De penningmeester

John Tonneman

Resultaat

	2023		2022		Vershil
	EUR 1.000	%	EUR 1.000	%	%
Baten					
Opbrengst dierentehuis	217	63	219	83	4
Subsidies/ Vergoedingen	13	4	26	10	0
Giften/legaten	109	31	13	5	-3
Overige baten	6	2	7	2	-1
Totaal baten	345	100	265	100	0
Vrijval voorziening WIA					
Lasten					
Personeelskosten	140	37	128	49	-2
Huisvestingskosten	48	13	35	13	-7
Verzorgingskosten	66	17	46	18	3
Afschrijvingen	6	2	7	3	0
Algemene kosten	17	5	12	4	0
Dotatie tbv nieuwbouw NW	100	26	33	13	6
Totaal lasten	377	100	261	100	0
Bankkosten	1		1		
Resultaat	-33		3		

Staat van bezittingen en schulden per 31 december 2023

	2023		2022	
	EUR	EUR	EUR	EUR
Vaste activa				
Materiële vaste activa		630.633		503.196
Vlottende activa				
Vorraden	2.000		2.000	
Vorderingen	5.394		14.713	
Liquide middelen	429.121		463.145	
Vooruitbetaald	0		0	
Som der vlottende activa		436.515		479.858
Activa		1.067.148		983.054
Vreemd Vermogen				
Hypotheek o/g Het Waardige Dier		25.250		27.500
Hypotheek o/g Het Waardige Dier		25.000		25.000
Eigen vermogen				
Kapitaal				
Continuïteitsreserve	137.854		137.854	
Bestemmingsreserve	291.832		224.751	
Eigen Vermogen		429.686		362.605
Voorzieningen		110.825		110.670
Egalisatie Reserve		460.900		444.476
Crediteuren		4.871		4.736
Kort lopende schulden		10.616		8.056
Passiva		1.067.148		983.054

Staat van baten en lasten over 2023

	2023		2022	
	EUR	EUR	EUR	EUR
Baten				
Opbrengst dierentehuis	217.554		218.778	
Giften/Legaten/subsidies	108.902		25.976	
Bijdrage DB TNR/St. Dierenlot	12.792		13.380	
Overige baten	5.993		6.712	
Totaal baten		345.241		264.846
Lasten				
Personeelskosten	140.436		127.831	
Huisvestingskosten	47.717		35.673	
Verzorgingskosten	66.219		45.826	
Afschrijvingen	26.561		20.670	
Vrijval res.nieuwbouw en hyp.W.D	-20.082		-14.056	
Algemene kosten	16.547		12.054	
Totaal lasten		277.398		227.998
Dotatie tbv Projectvoorziening	0		20.600	
Dotatie tbv renovatie dak beh.won	0		12.500	
Dotatie tbv nieuwbouw 3 quarantaines	100.000			
Bankkosten	762		1.195	
Resultaat		-32.921		2.553

Toelichting behorende tot de jaarrekening 2023

Grondslagen van waardering

Algemeen

De activa en passiva worden opgenomen voor de nominale bedragen, tenzij hierna een andere waarderingsgrondslag wordt vermeld.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs, verminderd met de afschrijvingen, bepaald op basis van de geschatte economische levensduur. De afschrijvingen bedragen een percentage van deze verkrijgings- of vervaardigingsprijs.

Vorraden

De voorraden zijn gewaardeerd tegen kostprijs, rekening houdend met mogelijke incourantheid.

Bestemmingsreserve

De bestemmingsreserve is dat deel van het eigen vermogen waaraan het bestuur een beperktere bestedingsmogelijkheid heeft gegeven dan de doelstelling van de organisatie.

Overige activa en passiva

De overige activa en passiva zijn tegen nominale waarde opgenomen.

Grondslagen voor de resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen netto-opbrengst en de kosten hiervan over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen. De winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen en diensten zijn geleverd c.q. verricht.

Staat van bezittingen en schulden per 31 december 2023

Materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en -terreinen EUR	Inventaris Installaties Vervoermidd. EUR	Totaal EUR
Aanschafwaarde	678.606	171.766	850.372
Cumulatieve afschrijvingen	-235.734	-77.800	-313.534
Stand per 31 december 2021	442.872	93.966	536.838
Investering lopend jaar	82.737	37.619	120.356
Afschrijvingen 2023	-14.881	-11.680	-26.561
Stand per 31 december 2022	510.728	119.905	630.633

Voor een uitgebreide specificatie verwijzen wij u naar de bijlage van dit rapport.

Vorraden

	2023 EUR	2022 EUR
Voedingsartikelen	2.000	2.000
Artikelen	-	-
Grit	-	-
Schoonmaakartikelen	-	-
Kantinebenodigdheden	-	-
	2.000	2.000

Vorderingen

	2023	2022
	EUR	EUR
	-	-
	<hr/>	<hr/>
Te vorderen 31 december 2023	-	-
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Debiteuren

	2023	2022
	EUR	EUR
Debiteuren	2.997	3.264
Rekening Courant St. Vrienden van het Heberdina Japin dierentehuis	0	11.449
	<hr/>	<hr/>
	2.997	14.713
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Vooruit betaald

	2023	2022
	EUR	EUR
ArboNed vooruitbetaald	209	
Bestuursverzekering 01-12-2023 tot 01-12-2024	454	0
Verzuimverzekering De Amersfoortse 2023 te vorderen uitkering	1.734	0
	<hr/>	<hr/>
Vooruit betaald	2.397	0
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Liquide middelen

	2023	2022
	EUR	EUR
Kas	2.758	3.775
I.ING nr. 32.92.709	167.818	163.699
Rabobank Medisch Noodfonds (Bikkelfonds)	12.060	11.541
ING vermogen Spaarrekening nr. 32.92.709	200.655	199.618
Rabobank nr.0329.7741.58	45.830	84.318
Abn Amro 52.90.78.112	0	0
Tussenrekening Pinbetalingen	0	194
	429.121	463.145
	429.121	463.145

Eigen vermogen

	2023	2022
	EUR	EUR
Hypotheek o/g Waardige Dier 0,5 % rente per jaar (kwijscheldinf)	25.250	27.250
Hypotheek o/g Waardige Dier Blijvende financiering 0,5 % rente per jaar	25.000	25.000
	50.250	52.500
Totaal Hypotheek o/g Waardige Dier	50.250	52.500

	2023	2022
	EUR	EUR
Bestemmingsreserve	324.753	224.751
Resultaat 2023	-32.921	
	291.832	224.751
Bestemmingsreserve stand per 31 december 2023	291.832	224.751

Continuïteitreserve

	2023 EUR	2022 EUR
Continuïteitsreserve	137.854	137.854
Stand per 31 december 2023	<u>137.854</u>	<u>137.854</u>

Voorzieningen

	2023 EUR	2022 EUR
Voorziening renovatie dak beheerderswoning	12.500	12.500
Voorziening ten behoeve van castratie en sterilisatie van honden/katten	3.000	3.000
Groot Onderhoud	40.000	40.000
Projectvoorziening toegevoegd 2021 en 2022	46.700	46.700
Medisch Noodfonds (Bikkelfonds)	8.625	8.470
Totaal voorzieningen	<u>110.825</u>	<u>110.670</u>

Egalisatie reserve

	2023 EUR	2022 EUR
Bijdrage St.Dierenlot warmtepompen ivm nul gasverbruik	54.236	60.262
Bijdrage St. Dierenlot 67 zonnepanelen	34.244	
Egalisatie reserve ter compensatie afschrijvingen activa	372.420	384.225
	<u>460.900</u>	<u>444.487</u>

Crediteuren

	2023 EUR	2022 EUR
Crediteuren	4.871	4.738
	<u>4.871</u>	<u>4.738</u>

Belastingen en premies sociale verzekeringen

	2023	2022
	EUR	EUR
Loonheffing december	2.117	1.678
	<hr/> 2.117	<hr/> 1.678
	<hr/> <hr/> 2.117	<hr/> <hr/> 1.678

Overige schulden

	2023	2022
	EUR	EUR
Bankkosten	0	
Vakantiegeld	5.427	5.278
Nog te betalen pensioenpremie	541	0
Vooruit betaald sponsoring	138	0
Nog te bepalen kerstactie verkoop oliebollen 2022	1.380	0
Nog te bepalen kerstactie 2022	1.013	0
Nog te betalen WEA	0	0
Contributie	0	0
Onderhoud Structon/Pranger	0	1.100
	<hr/> 8.499	<hr/> 6.378
	<hr/> <hr/> 8.499	<hr/> <hr/> 6.378

Staat van baten en lasten over 2023

Opbrengst dierentehuis

	2023	2022
	EUR	EUR
Pensioondieren	53.000	55.947
Plaatsing dieren	22.240	18.609
Vergoeding Hoorn	45.150	43.775
Zwerfdieren regio/bedrijven	86.768	91.048
Afstandsdieren	1.759	1.695
Retour eigenaar	1.228	1.168
Entingen/Dierenarts/gebitsreiniging	4.070	3.370
Doorberekende kosten Dierenambulance/borg	3.339	3.166
	<u>217.554</u>	<u>218.778</u>

Subsidies

	2023	2022
	EUR	EUR
Subsidie algemeen	9	21
Bijdrage Dierenbescherming West-Friesland (TNR)	7.252	5.173
Bijdrage Stichting Dierenlot	5.531	8.186
	<u>12.792</u>	<u>13.380</u>

Legaten en giften

	2023	2022
	EUR	EUR
Legaten	100.000	20.677
Giften,donaties/sponsorsoren	8.902	5.299
	<u>108.902</u>	<u>25.976</u>

Overige baten

	2023	2022
	EUR	EUR
Artikelverkoop/borg/chippen	790	1.661
Huur beheerderwoning	5.203	5.051
Bijdrage Overheid (RVO) Coronacrisis	0	0
Opbrengst open dag/ rommelmarkt/Kerstactie oliebollen	0	0
	5.993	6.712

Personeelskosten

	2023	2022
	EUR	EUR
Brutosalarissen	107.120	90.246
Uitkering verzuimverzekering	-6.650	0
Sociale lasten	18.519	15.793
Pensioenpremie	7.202	7.270
Premie Verzuimverzekering	4.959	4.472
Vergoeding vrijwilligers incl. kerstpakketten en vrijwilligersuitje	2.556	4.148
Overige personeelskosten	6.730	5.902
	140.436	127.8321

Huisvestingskosten

	2023	2022
	EUR	EUR
Aanschaffingen	5.930	3.332
Energie/water	9.389	10.008
Reinigingskosten	2.615	1.694
Zakelijke lasten	11.090	8.460
Onderhoud inventaris en kleine aanschaffingen	4.325	1.672
Groot onderhoud (o.a. waterafvoer oostzijde en betonpaden velden)	5.355	6.262
Verzekering	3.728	3.489
Perceel van gemeente Hoorn huur	835	756
Onderhoud velden en hekwerk	4.450	0
	47.717	35.673

Verzorgingskosten

	2023	2022
	EUR	EUR
Medische verzorging	47.838	28.615
Kortingsbonnen castratie/sterilisatie kittens	2.845	1.645
Voeding en grit	13.080	13.677
Registratiekosten	2.471	1.904
Chippen	-15	-15
	66.219	45.826

Afschrijvingen

	2023	2022
	EUR	EUR
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	14.881	14.881
Inventaris	1.331	1.331
Vervoermiddelen	0	0
Installaties	10.349	4.458
Vrijval Egalisatiereserve en hypotheek Het Waardige Dier	-14.056	-14.056
Kwijtschelding lening Dierenlot drie warmtepompen	-6.026	
	6.479	6.614

Algemene kosten

	2023	2022
	EUR	EUR
Automatiseringskosten Anemaat Dipo programma	905	873
Kantoorbenodigdheden en drukwerk	1.983	1.739
Telefoon/internet	3.499	2.448
Porti	613	11
Advertenties/reclame/contributie/abonnement	2.910	1.166
Dierenambulance	3.033	2.655
Representatiekosten	369	189
Autokosten Dierenlot auto	1.550	1.459
Accountantskosten WEA	1.685	1.514
Kosten open dag/rommelmarkt	0	0
	<u>16.547</u>	<u>12.054</u>

Dotatie

	2023	2022
	EUR	EUR
Dotatie tbv renovatie dak beheerderswoning	0	12.500
Dotatie tbv Projectoorziening/Erfenis België tbv nieuwbouw NW Zijde	0	20.600
Dotatie tbv nieuwbouw 3 kattenquarantaines erfenis	100.000	
	<u>100.000</u>	<u>33.100</u>

Rentelasten

	2023	2022
	EUR	EUR
Bankkosten/rentelasten inclusief rente hypotheek Waardige /Dierenlot	762	1.195
	<u>762</u>	<u>1.585</u>

Overige informatie

Werknemers

Het gemiddeld aantal werknemers (F.T.E) in 2023 4,1 (2022 2,9)(2021 2,9)(2020 3,5) (2019 2,9)

Werkelijk 2023/ begroting 2023/ begroting2024/2025

	Werkelijk 2023		Begroting 2023		2024	2025
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Baten						
Opbrengst dierentehuis						
Pensioengelden	53.000		55.000		55.000	56.000
Plaatsing dieren	22.240		13.000		16.000	17.000
Vergoeding Hoor	45.150		43.500		52.500	52.500
Zwerfdieren regio	86.768		82.500		95.000	98.000
Afstandsdieren	1.759		2.000		2.000	2.000
Retour eigenaar	1.228		1.500		1.500	1.500
Entingen/Dierenarts/gebitsreiniging	4.070		3.000		3.500	3.500
Doorberekende kosten/ Dierenambulance/borg	3.339		1.500		3.000	3.000
Totaal opbrengst dierentehuis		217.554		202.000	228.500	233.500
Subsidies/bijdrage						
Subsidie algemeen	9		0		0	
Dierenbescherming/St.Dierenlot	12.783		7.000		10.500	7.000
Totaal subsidies/bijdrage		12.792		7.000	8.500	7.000
Giften						
Legaten/erfenis	8.902		4.000		8.000	7.000
	100.000		5.000		0	0
Totaal giften en legaten		108.902		9.000	8.000	7.000
Overige baten						
Artikelverkoop	790		1.000		1.000	1.000
Inhouding huur	5.203		5.000		5.200	5.500
Kerstactie Oliebollen	0		0		0	0
Opbrengst rommelmarkt/ open dag	0		1.000		0	0
Totaal overige baten		5.993		7.000	6.200	6.500
Transporteren		345.241		225.000	253.200	254.000

	Werkelijk 2023		Begroting 2023		2024	2025
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Transport		345.241		225.000	253.200	254.000
Totaal baten		345.241		225.000	253.200	254.000
Lasten						
Personeelskosten		137.880		128.500	133.000	132.000
Kosten vrijwilligers		2.556		4.500	4.000	4.000
Huisvestingskosten						
Verzekering/huur terrein	3.728		4.000		4.000	4.000
Energie en waterverbruik	9.389		13.000		10.000	9.000
Reinigingskosten	2.615		2.000		2.500	2.000
Onderhoud onroerend goed/velden	9.805		9.000		9.000	9.000
Zakelijke lasten	11.090		8.000		9.000	9.000
Aanschaffingen/onderhoud invent.	10.255		5.000		7.000	5.000
Huur perceel van gemeente Hoorn	835					
Totaal huisvestingskosten		47.717		41.000	41.500	38.000
Verzorgingskosten						
Medische verzorging	50.683		33.000		42.000	38.000
Voeding en grit	13.080		12.000		13.000	13.000
Chippen en registratiekosten	2.456		1.500		2.500	2.000
Totaal verzorgingskosten		66.219		46.500	57.500	53.000
Afschrijvingen						
Gebouwen en inventaris		6.479		8.000	7.500	8.500
Transporteren		260.851		228.500	243.500	235.500

	Werkelijk 2023		Begroting 2023		2024	2025
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Transport		260.851		228.500	243.500	235.500
Algemene Kosten						
Autokosten Dierenlot	1.550		1.500		1.500	1.500
Reis en autokosten/ambulance	3.402		2.000		2.500	2.500
Kantoorkosten/porti/drukwerk/porti	2.596		4.000		3.000	3.000
Telefoon/internet/Dipo	4.404		3.500		4.500	5.000
Accountantskosten	1.685		2.000		2.000	2.000
Advertenties/contributie/abonnement	2.910		0		2.000	2.000
Totaal algemene kosten		16.547		13.000	15.500	16.000
Bankkosten		762		1.000	1.000	1.100
Dot. tbv renovatie dak beheerderswon					0	0
Dotatie t.b.v. Bestemmingsreserve		100.000			0	0
Totaal lasten		378.160		242.500	260.000	252.600
Resultaat		-32.919		-17.500	-6.500	1.400

Namens het bestuur van de Stichting Heberdina Japin-Timmer Dierentehuis

16 februari 2024

Cor Pool (voorzitter)



John Tonneman (penningmeester)



Specificatie materiële kosten

Bedrijfsgebouwen en -terreinen

	EUR	EUR	Jaar van aanschaf	Afschrijf- systeem	Aanschaf- waarde	Afschrijving t/m 2022	Boekwaarde 1-1-2023	Afschrijving 2023	Boekwaarde 31-12-2023
	EUR	EUR			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Verbouwingskosten 1994		36.853,00							
Af: Voorziening groot onderhoud	17.471,00								
Subsidie M. David Keuginius Stichting	<u>9.076,00</u>								
		<u>26.546,00</u>							
		10.307,00		5%	10.307,00	10.307,00	0,00	0,00	0,00
Verbouwingskosten 1995/1996		51.113,00							
Af: Voorziening groot onderhoud	18.151,00								
Subsidie gasbedrijf	2.813,00								
Subsidie WDK Stichting	<u>11.346,00</u>								
		<u>32.310,00</u>							
		<u>18.803,00</u>		5%	18.803,00	18.803,00	0,00	0,00	0,00
Nieuwbouw gebouw noord en zuid			2012	2%	465.483,00	93.100,00	372.383,00	9.310,00	363.073,00
Lichtstraat			2013	4%	53.301,00	21.275,00	32.026,00	2.140,00	29.886,00
Dakvernieuwing			2013	5%	27.158,00	13.580,00	13.578,00	1.358,00	12.220,00
Garage/Berging/Fietsenhok			2015	5%	41.467,00	16.584,00	24.883,00	2.073,00	22.810,00
Drie kattenverblijven			2023	5%	82.736,00	0,00	82.736,00	0,00	82.736,00
Hekwerk tuin			2001	10%	3.071,00	3.071,00	0,00	0,00	0,00
Kantoorunit			2003	20%	14.116,00	14.116,00	0,00	0,00	0,00
Kattenbuitenverblijven kunststof overkapping			2008	20%	16.000,00	16.000,00	0,00	0,00	0,00
Kunststof kozijnen/deuren			2009	10%	28.900,00	28.900,00	0,00	0,00	0,00
					<u>761.342,00</u>	<u>235.736,00</u>	<u>525.606,00</u>	<u>14.881,00</u>	<u>510.725,00</u>

Inventaris

	Jaar van aanschaf	Afschrijf percentage	Aanschaf-	Afschrijving	Boekwaarde	Afschrijving	Boekwaarde
			waarde	t/m 2022	1-1-2023	2023	31-12-2023
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
HP Laserjet	1996	20%	800,00	800,00	0,00	0,00	0,00
Kattenunits	1996	20%	2.258,00	2.258,00	0,00	0,00	0,00
Zeecontainer	1997	10%	1.946,00	1.946,00	0,00	0,00	0,00
Alarminstallatie	2000	20%	2.850,00	2.850,00	0,00	0,00	0,00
Dierenunit	2000	20%	1.866,00	1.866,00	0,00	0,00	0,00
Keukenblok woning	2000	10%	907,00	907,00	0,00	0,00	0,00
Kopieermachine	2002	25%	773,00	773,00	0,00	0,00	0,00
Kattenverblijven	2002	20%	4.002,00	4.002,00	0,00	0,00	0,00
Kattenverblijven	2004	20%	2.620,00	2.620,00	0,00	0,00	0,00
Stelling	2004	20%	600,00	600,00	0,00	0,00	0,00
Kattenverblijven	2006	20%	13.747,00	13.747,00	0,00	0,00	0,00
Dipo softwarepakket	2006	33%	6.608,00	6.608,00	0,00	0,00	0,00
kattenverblijven 7 maanden	2007	20%	2.225,00	2.225,00	0,00	0,00	0,00
Freesmachine merk Honda	2012	20%	2.210,00	2.210,00	0,00	0,00	0,00
Primus wasmachine en droger	2018	10%	13.310,00	5.324,00	7.986,00	1.331,00	6.655,00
			56.722,00	48.736,00	7.986,00	1.331,00	6.655,00

Vervoersmiddelen

	Jaar van aanschaf	Afschrijf systeem	Aanschaf- waarde	Afschrijving t/m 2022	Boekwaarde 1-1-2022	Afschrijving 2023	Boekwaarde 31-12-2023
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aanhanger Koos Bakker	2008	20%	2.338,00	2.338,00	0,00	0,00	0,00
			<u>2.338,00</u>	<u>2.338,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Installaties

	Jaar van aanschaf	Afschrijf systeem	Aanschaf- waarde	Afschrijving t/m 2022	Boekwaarde 44.927,00	Afschrijving 2.023,00	Boekwaarde 45.291,00
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
2x Nefit Classic 65kw, CV installatie	2006	10%	8.317,00	8.317,00	0,00	0,00	0,00
Vern.CV inst. Convectoren/leid/bestur.	2017	10%	21.307,00	12.789,00	8.518,00	2.131,00	6.387,00
Uitbr.Elekt.Installatie/HVK meterkast 80 A	2018	10%	4.840,00	1.936,00	2.904,00	484,00	2.420,00
Vervangen radiatoren door convectoren en temperatuurregeling	2021	10%	15.730,00	3.236,00	12.494,00	1.483,00	11.011,00
Vervanging CV Ketel behherderswoning door CV Ketel Atag	2021	10%	2.250,00	450,00	1.800,00	225,00	1.575,00
1ste termijn 67 zonnepanelen bij aflevering project 2022076	2023	10%	37.619,00	0,00	37.619,00	0,00	37.619,00
1ste termijn Siebel-Eltron lucht-water warmtepompen	2022	10%	60.262,00	0,00	60.262,00	6.026,00	54.236,00
Totaal			150.325,00	26.728,00	123.597,00	10.349,00	113.248,00

Omschrijving	Grootboek	Saldo	jaarl. afschr.	nog	Investering	tegen-	bedrag	omschrijving	Journalisering per 31-12-2024			
		1 januari '24	en vrijval	aantal		rekening			Journalpost	bedrag	omschrijving	Journalpost
Afschrijving dakvernieuwing	106	14937,35	-1357,89	9	27157,89	4910	1357,89		-1357,89	4910	1357,89	
Vrijval hyp. Dakvernieuwing	520	-12500,00	1250,00	10	-25000,00	4911	-1250,00		520	1250	4911	-1250
Afschrijving Lichtstraat	105	23415,00	-2140,00	14	53300,50	4910	2140,00	laatste afschr. 2140,-/ 74,50	105	-2140	4910	2140
Vrijval Hyp. Dakoverkapping	520	-15000,00	1000,00	10	-25000,00	4911	-1000,00		520	1000	4911	-1000
Hypotheek Dakoverkapping	520	-25000,00	0,00		-25000,00			Aflossen				
Afschr.gebouw N/Z 2012	150	193603,60	-9309,66	39	556680,09	4910	9309,66	laatste afschr.9309,66 -/ 0,25	150	-9309,66	4910	9309,66
Egalisatie reserve geb.N/Z	1775	-193603,60	9305,64	39	556479,00	4911	-9305,64	laatste afschr.9305,64 +/-44,56	1775	9305,64	4911	-9305,64
Afschr.wasmachine/droger	250	6655,00	-1331,00	5	13310,00	4950	1331,00		250	-1331	4950	1331
Egalisatie wasm. En droger	1777	-5000,00	1000,00	5	-10000,00	4911	-1000,00		1777	-1000	4911	-1000
Afschr.Vern. CV inst./conv.	185	14920,00	-2131,00	3	21307,00	4940	2131,00	laatste termijn 2131,-/ 6	185	-2131	4940	2131
Egalisatie CV installatie	1776	-4500,00	1500,00	3	-9000,00	4911	-1500,00		1776	1500	4911	-1500
Afschr. 3 warmtepompen	185	6026,00	-6026,00	9	60262,00	4940	6026,00		185	-6026	4940	6026
Lening Dierenlot	1770	-6026,00	6026,00	9	-60262,00	4905	-6026,00		1770	6026	4905	-6026
67 zonnepanelen	185	0,00	0,00	10	37619,00	4940	3762,00	miv 2024	185	-3762	4940	3762
Lening Dierenlot	1771	0,00	0,00	10	-34244,00	4905	-3424,00	miv 2024	1771	3424	4905	-3424
Nieuwbouw N 3 ruimtes	121	82736,00				4910			1121	-/	4910	+/+
Bestemmingsreserve	510	-/				4906			510	+/+	4906	-/

	31 december 2023	31 december 2022
ACTIVA		
<i>Vaste activa</i>		
<i>Materiële vaste activa</i>	630.635,00	503.197,00
<i>Vlottende activa</i>		
<i>Vorraden</i>	2.000,00	2.000,00
<i>Vorderingen</i>	5.393,00	14.713,00
<i>Liquide middelen</i>	429.121,00	463.144,00
	<u>436.514,00</u>	<u>479.858,00</u>
Totaal	<u><u>1.067.149,00</u></u>	<u><u>983.054,00</u></u>
PASSIVA		
<i>Reserves en fondsen</i>		
<i>Bestemmingsreserve tbv gerealiseerde vaste activa</i>	486.150,00	444.487,00
<i>Bestemmingsreserve tbv de Continuïteit</i>	137.854,00	137.854,00
<i>Bestemmingsreserves Lening/Hypotheek kwijtsch. /crowd F</i>	351.033,00	283.954,00
Totaal reserve	<u>975.037,00</u>	<u>866.295,00</u>
<i>Hypotheek O/G</i>	25.000,00	52.500,00
<i>Voorzieningen</i>	51.625,00	51.465,00
<i>Kortlopende schulden</i>	15.487,00	12.794,00
Totaal	<u><u>1.067.149,00</u></u>	<u><u>983.054,00</u></u>

Datum : 24-4-23

Voor akkoord :

I. van de Steege-Lieshout



C. van de Steege-Feringa



Datum: 28-04-2024

Balans t/m 31-12-2023 (47)

Code	Omschrijving	Activa	Passiva
1 Materiële vaste activa			
0100	Onroerende goederen	91.197,00	
0101	Lichtstraat	53.300,50	
0102	Dakvernieuwing	27.157,88	
0105	Afschrijving Lichtstraat		23.415,00
0106	Afschrijving Dakvernieuwing		14.937,35
0107	Inv.Garage/Berging/Fietsenhok	41.466,59	
0109	Afschrijving garage,berging en fietsenhok		18.657,33
0110	Invest.Gebouw Noord en Zuid	465.483,09	
0111	Uitbreiding Asiel NW zijde	82.736,73	
0150	Afschr. Onroerend goed		193.603,60
0175	Installaties	150.325,60	
0185	Afschrijving Installaties		37.074,20
0200	Inventaris	56.721,65	
0250	Afschr. Inventaris		50.067,00
0300	Vervoersmiddelen	2.338,35	
0350	Afschr. Vervoersmiddelen		2.338,35
Totaal 1 Materiële vaste activa		970.727,39	340.092,83
10 Voorzieningen			
0400	Voorziening groot onderhoud		40.000,00
0410	Voorziening tbv castr/ster		3.000,00
0420	Fonds Bikkel Noodfonds		8.625,27
Totaal 10 Voorzieningen		0,00	51.625,27
2 voorraden			
3000	Voorraad voeding	2.000,00	
Totaal 2 voorraden		2.000,00	0,00
3 Vorderingen			

Code	Omschrijving	Activa	Passiva
1300	Debiteuren	2.996,80	
1351	Verzuimverzekering ASR te vorderen	1.733,60	
1365	Vooruitbetaalde kosten Arbo en VKG	662,54	
1830	Nog te betalen nettoloon	0,02	
Totaal 3 Vorderingen		5.392,96	0,00
4 Liquide middelen			
1050	Kas	2.758,30	
1100	Rabo Bank	45.830,48	
1110	Rabo Bikkelfonds	12.059,57	
1200	Postbank 3292709	167.817,77	
1250	Postbank kapitaalrekening	200.655,03	
Totaal 4 Liquide middelen		429.121,15	0,00
5 Bestemmingsreserve tbv gerealiseerde activa			
1770	Lening Stichting Dierenlot (nul gasverbruik)		54.235,80
1771	Lening Dierenlot 67 zonnepanelen		34.244,26
1775	Egalisatiereserve nieuwbouw 2012		362.919,58
1776	Egalisatiereserve CV installatie		4.500,00
1777	Egalisatiereserve wasmachine/droger		5.000,00
1778	Hypotheek O/G waardige Dier (kwijtschelding)		25.250,00
Totaal 5 Bestemmingsreserve tbv gerealiseerde activa		0,00	486.149,64
6 Continuïteitsreserves			
0505	Continuïteitsreseve		137.853,87
Totaal 6 Continuïteitsreserves		0,00	137.853,87
7 Bestemmingsfondsen			
0520	Hypotheek o/g waardige dier		25.000,00
Totaal 7 Bestemmingsfondsen		0,00	25.000,00
8 Kortlopende Schulden			
1680	Afdracht loonheffing		2.116,65
1686	Reservering vakantiegeld		5.426,52
1697	Kerstactie 2022 Oliebollen		1.381,05
1698	Kerstactie verkoop kerstartikelen		1.013,62
1700	Crediteuren		4.870,80
1710	Vooruitontvangen bedragen		138,00

Code	Omschrijving	Activa	Passiva
1711	nog te betalen pensioenpremie		540,69
	Totaal 8 Kortlopende Schulden	0,00	15.487,33
	9 Bestemmingsreserves		
0401	Projectvoorziening		46.700,00
0402	Voorziening tbv renovatie dak beheerderswoning		12.500,00
0510	Bestemmingsreserve		291.832,56
	Totaal 9 Bestemmingsreserves	0,00	351.032,56
	Saldo		
		1.407.241,50	1.407.241,50

	Werkelijk jaar 2023	Begroot jaar 2023	Werkelijk jaar 2022
BATEN			
<i>Baten van Particulieren</i>	47.531,00	27.500,00	60.699,00
<i>Baten van legaten /erfenis</i>	100.000,00	0,00	0,00
<i>Baten van andere organisaties zonder winststreven</i>	12.791,00	7.000,00	13.379,00
<i>Baten van Overheden</i>	131.918,00	126.000,00	134.824,00
Som van de geworven baten	<u>292.240,00</u>	<u>160.500,00</u>	<u>208.902,00</u>
<i>Baten als tegenprestatie voor de levering van diensten (pension)</i>	53.000,00	55.000,00	55.947,00
Som van de baten	<u>345.240,00</u>	<u>215.500,00</u>	<u>264.849,00</u>
LASTEN			
Besteed aan doelstellingen			
<i>Besteed aan beheer dierenasiel voor honden en katten</i>	172.237,00	151.500,00	139.077,00
<i>Besteed aan exploiteren pension voor honden en katten</i>	45.481,00	37.000,00	45.318,00
<i>Besteed aan beheer gebouw voor asiel en pension</i>	47.716,00	34.000,00	35.667,00
Totaal doelstellingen	<u>265.434,00</u>	<u>222.500,00</u>	<u>220.062,00</u>
<i>Wervingskosten</i>	3.279,00	800,00	1.355,00
<i>Kosten Beheer & Administratie</i>	8.686,00	8.700,00	6.585,00
Som van de lasten	<u>277.399,00</u>	<u>232.000,00</u>	<u>228.002,00</u>
Saldo financiële baten en lasten			
<i>Bankkosten en bankrente</i>	762,00	1.000,00	1.195,00
Saldo van baten en lasten	<u>67.079,00</u>	<u>-17.500,00</u>	<u>35.656,00</u>
Bestemming saldo van baten en lasten			
<i>Toevoeging/onttrekking aan bestemmingsreserve</i>	-32.921,00	-17.500,00	33.100,00
<i>toevoeging aan bestemmingsreserve</i>	100.000,00	0,00	
<i>Toevoeging aan continuïteitsreserve</i>			2.556,00
	<u>67.079,00</u>	<u>-17.500,00</u>	<u>35.656,00</u>

Datum: 24-4-24

Voor akkoord:

I. van de Steege-lieshout

C. van de Steege-Feringa

Datum: 28-04-2024

Winst & verlies 01-01-2023 t/m 31-12-2023 (71)

Begroting St. Heberdina Japin-Timmer Dierentehuis

Code	Omschrijving	Verlies	Winst	Verlies	Winst	Resterend	Resterend %
11 Besteed aan exploiteren dierenasiel en pensioen							
4000	Brutoloon	98.713,13		88.200,00		10.513,13	-12%
4001	Uitkering verzuimverzekering		6.649,94				
4019	Vakantiegeld	8.406,95		7.000,00		1.406,95	-20%
4022	Verzuimverzekering/wga gat verz.	4.958,62		5.000,00		-41,38	1%
4040	Werkg.lasten ww/Wao/zfw	18.519,38		17.500,00		1.019,38	-6%
4045	Werkg.lasten Pensioen premie	7.201,55		7.000,00		201,55	-3%
4060	Personeelskosten	5.517,48		5.000,00		517,48	-10%
4064	kerstpakketen	2.555,95		2.300,00		255,95	-11%
4070	Kantinekosten	1.212,92		1.000,00		212,92	-21%
4200	Verzekering/wegenbelasting	734,94		750,00		-15,06	2%
4210	Onderhoud/brandstof	765,25		750,00		15,25	-2%
4290	km vergoeding	50,00					
4300	Medische verzorging asiel	2.768,00		3.000,00		-232,00	8%
4302	Da Schipper	45.069,80		27.500,00		17.569,80	-64%
4304	vergoed.cas/ster	2.845,00		2.500,00		345,00	-14%
4355	Voeding/diversen	13.080,15		12.000,00		1.080,15	-9%
4370	Registratiekosten	2.471,41		1.500,00		971,41	-65%
4380	Chipactie		15,00				
4430	Kst. opendag/rommelmarkt			500,00		-500,00	100%
4500	Dierenambulance	3.033,00		1.500,00		1.533,00	-102%
4905	Kwijtschelding leningen St. Dierenlot		6.026,20				
4910	Afsch. Kst. Onr. Goed	12.807,55		8.000,00		4.807,55	-60%
4911	Vrijval Hyp.o/g en reserv.nieuwbouw		14.055,64				
4912	Afsch.Garage/berging/ffietsenhok	2.073,00					
4940	Afschrijving Installaties	10.349,20					
4950	Afschrijving inventaris	1.331,00					
Totaal 11 Besteed aan exploiteren dierenasiel en pensioen		244.464,28	26.746,78	191.000,00	0,00		
12 Baten van overheden (incl. subsidies)							
8030	Zwerfdieren regio		86.767,95				
8031	Zwerfdieren Regio			82.500,00	82.500,00		100%
8110	Vergoedingen Hoom		45.150,00	43.500,00	-1.650,00		-4%
Totaal 12 Baten van overheden (incl. subsidies)		0,00	131.917,95	0,00	126.000,00		
13 Baten van organisaties zonder winststreven							
8100	Subsidies algemeen		9,00				

Begroting St. Heberdina Japin-Timmer
Dierentehuis

Code	Omschrijving	Verlies	Winst	Verlies	Winst	Resterend	Resterend %
8140	Bijdragen dierenbescherming		7.251,50		3.500,00	-3.751,50	-107%
8145	Bijdrage Stichting Dierenlot		5.530,56		3.500,00	-2.030,56	-58%
Totaal 13 Baten van organisaties zonder winststreven		0,00	12.791,06	0,00	7.000,00		
14 Baten van particulieren							
8010	Plaatsing/reservering dieren		22.240,00		13.000,00	-9.240,00	-71%
8040	Afstand dieren		1.759,00		2.000,00	241,00	12%
8050	Retour eigenaar		1.228,00		1.500,00	272,00	18%
8060	Entingen/dierenarts/gebit		4.070,09		3.000,00	-1.070,09	-36%
8065	Dierenambulance		3.339,00		1.500,00	-1.839,00	-123%
8090	Borg mand/doors/blafband	237,50					
8095	Omzet diversen		1.027,50		1.000,00	-27,50	-3%
8200	Giften		6.632,41		4.000,00	-2.632,41	-66%
8305	Opbrengst donaties/sponsor		2.269,70				
8310	Opbrengst open dag/ romm				1.000,00	1.000,00	100%
8330	Huurinhouding woning		5.202,72		5.000,00	-202,72	-4%
Totaal 14 Baten van particulieren		237,50	47.768,42	0,00	32.000,00		
15 Bankkosten en bankrente							
9100	Rente/kosten Rabo bank	504,03		500,00		4,03	-1%
9120	Rente/kosten ING		553,12	500,00		-1.053,12	211%
9150	Rente Waardige Dier en St. Dierenlot	811,26					
Totaal 15 Bankkosten en bankrente		1.315,29	553,12	1.000,00	0,00		
16 Toevoeging/onttrekking aan bestemmingsreserve							
91280	Dotatie tbv nieuwbouw nw zijde	100.000,00					
Totaal 16 Toevoeging/onttrekking aan bestemmingsreserve		100.000,00	0,00	0,00	0,00		
17 wervingskosten							
4420	Advertenties/reclame	1.739,99					
4450	Kontributies/abbonementen/Vidmaatschappen	1.169,89		800,00		369,89	-46%
4460	Representatiekosten	369,33					
Totaal 17 wervingskosten		3.279,21	0,00	800,00	0,00		
18 Kosten beheer & administratie							
4400	Porti/vracht	613,01		500,00		113,01	-23%
4406	automatisering anemaat	905,44		900,00		5,44	-1%
4410	Kantoorbenodigheden	1.389,33		1.300,00		89,33	-7%
4415	Drukwerk	593,93		500,00		93,93	-19%
4440	Telefoonkosten	1.526,17		1.500,00		26,17	-2%
4442	Internet	1.728,97		1.800,00		-71,03	4%
4445	Interpay/beanet	244,42		200,00		44,42	-22%
4470	Accountantskosten en Boekhoudmodule	1.685,13		2.000,00		-314,87	16%
Totaal 18 Kosten beheer & administratie		8.686,40	0,00	8.700,00	0,00		

Begroting St. Heberdina Japin-Timmer
Dierentehuis

Code	Omschrijving	Verlies	Winst	Verlies	Winst	Resterend	Resterend %
19 Besteed aan beheer gebouw voor asiel en pension							
4100	Onderhoud ond.goed	5.354,92		9.000,00		-3.645,08	41%
4106	Onderhoud hondenuitlaatvelden	4.009,00					
4107	Hekwerken	440,50					
4110	Onderhoud inventaris en installaties	4.324,58		2.500,00		1.824,58	-73%
4120	Energiekosten /waterverbruik	9.388,90		13.000,00		-3.611,10	28%
4130	Assurantie pand/inventaris,best.verz.	3.728,10		4.000,00		-271,90	7%
4140	Zakelijke lasten	11.090,43		7.250,00		3.840,43	-53%
4155	Huur perceel	834,60		750,00		84,60	-11%
4350	Aanschaffingen	5.929,88		2.500,00		3.429,88	-137%
4499	Schoonmaakmiddelen	2.614,67		2.000,00		614,67	-31%
Totaal 19 Besteed aan beheer gebouw voor asiel en pension		47.715,58	0,00	41.000,00	0,00		
20 Baten als tegenprestatie levering van diensten							
8000	Pension dieren		53.000,19		55.000,00	1.999,81	4%
Totaal 20 Baten als tegenprestatie levering van diensten		0,00	53.000,19	0,00	55.000,00		
21 Toevoeging aan continuïteitsreserve							
9998	Eindresultaat		32.920,74		17.500,00	-15.420,74	-88%
Totaal 21 Toevoeging aan continuïteitsreserve		0,00	32.920,74	0,00	17.500,00		
22 legaten							
8250	Legaten		100.000,00		5.000,00	-95.000,00	-1900%
Totaal 22 legaten		0,00	100.000,00	0,00	5.000,00		
Saldo						0,00	
		405.698,26	405.698,26	242.500,00	242.500,00		

Verklaring Kascontrolecommissie

Ondergetekenden,

Kascontrolecommissie lid 1, Ina Van de Steege-Lieshout

Kascontrolecommissie lid 2, Caby Van de Steege-Feringa

Verklaren:

- Dat zij door het bestuur van Stichting Heberdina Japin-Timmer Dierentehuis benoemd zijn als leden van de kascommissie voor de jaarrekening 2023;
- Dat zij niet als vrijwilliger bij Stichting Heberdina Japin-Timmer Dierentehuis betrokken zijn en ook geen zakelijke relatie met Stichting Heberdina Japin-Timmer Dierentehuis hebben, die in de weg zou kunnen staan aan een onafhankelijke en deugdelijke uitvoering van de opgedragen taak als kascommissie.

Werkzaamheden

Wij hebben de jaarrekening 2023 doormiddel van steekproeven gecontroleerd op 24 april 2024.

Tijdens de controle heeft de kascommissie toegang gekregen tot de volgende documenten:

- Bestuursverslag over het huidig boekjaar
- Balans
- Staat van baten en lasten
- Toelichting op Balans en Staat van baten en lasten
- (Leesrechten op de) boekhouding
- Bankafschriften en jaaroverzichten van de bankrekeningen
- Financieel verslag voorgaand boekjaar
- Notulen van de bestuursvergaderingen

De kascontrolecommissie heeft de aansluiting gecontroleerd van boekhouding en de bankgegevens.

Tevens is de aansluiting met vorig boekjaar gecontroleerd.

De geormerkte inkomsten en uitgaven zijn vergeleken met de ontwikkeling van bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen

De kascontrolecommissie heeft een steekproef uitgevoerd op zowel inkomende als uitgaande facturen op aanwezigheid en op correctheid van de betreffende facturen.

We hebben de betalingen op basis van een steekproef gecontroleerd en vastgesteld dat er geen betalingen aan bestuurders hebben plaatsgevonden.

Conclusie

Bij de controle zijn geen onjuistheden geconstateerd.

Bij de controle zijn geen onrechtmatigheden geconstateerd.

Wij zijn van mening dat deze stukken een getrouw beeld geven van het handelen van het bestuur en de financiële situatie van de stichting.

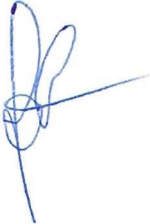
De kascommissie geeft het advies:

- de jaarrekening en de verantwoording over 2023 goed te keuren;
- het voltallige Bestuur decharge te verlenen voor het gevoerde beleid in 2023

Plaats: Hoorn

Datum: 24 april 2024

Kascontrolecommissie lid 1, Ina Van de Steege-Lieshout



Plaats: Hoorn

Datum: 24 april 2024

Kascontrolecommissie lid 2, Caby Van de Steege-Feringa



Verklaring Kascontrolecommissie

Ondergetekenden,

Kascontrolecommissie lid 1, <naam>

Kascontrolecommissie lid 2, <naam>

Verklaren:

- Dat zij door het bestuur van [organisatie naam] benoemd zijn als leden van de kascommissie voor de jaarrekening [boekjaar];
- Dat zij niet als vrijwilliger bij [organisatie naam] betrokken zijn en ook geen zakelijke relatie met [organisatie naam] hebben, die in de weg zou kunnen staan aan een onafhankelijke en deugdelijke uitvoering van de opgedragen taak als kascommissie.

Werkzaamheden

Wij hebben de jaarrekening [boekjaar] doormiddel van steekproeven gecontroleerd op <datum>.

Tijdens de controle heeft de kascommissie toegang gekregen tot de volgende documenten:

- Bestuursverslag over het huidig boekjaar
- Balans
- Staat van baten en lasten
- Toelichting op Balans en Staat van baten en lasten
- (Leesrechten op de) boekhouding
- Bankafschriften en jaaroverzichten van de bankrekeningen
- Financieel verslag voorgaand boekjaar
- Notulen van de bestuursvergaderingen

De kascontrolecommissie heeft de aansluiting gecontroleerd van boekhouding en de bankgegevens.

Tevens is de aansluiting met vorig boekjaar gecontroleerd.

De geormerkte inkomsten en uitgaven zijn vergeleken met de ontwikkeling van bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen.

De kascontrolecommissie heeft een steekproef uitgevoerd op zowel inkomende als uitgaande facturen op aanwezigheid en op correctheid van de betreffende facturen.

We hebben de betalingen op basis van een steekproef gecontroleerd en vastgesteld dat er geen betalingen aan bestuurders hebben plaatsgevonden.

Conclusie

Bij de controle zijn geen onjuistheden geconstateerd.

Bij de controle zijn geen onrechtmatigheden geconstateerd.

Wij zijn van mening dat deze stukken een getrouw beeld geven van het handelen van het bestuur en de financiële situatie van de stichting.

De kascommissie geeft het advies:

- de jaarrekening en de verantwoording over [boekjaar] goed te keuren;
- het voltallige Bestuur decharge te verlenen voor het gevoerde beleid in [boekjaar]

Plaats

Datum

Kascontrolecommissie lid 1 <naam>

Plaats

Datum

Kascontrolecommissie lid 2 <naam>

Voorbeeld takenlijst kascommissie

Taken	Paragraaf	Nadere toelichting
Algemeen		
1. Stel van het jaaroverzicht vast dat het totaal van de reserves per 1 januari aansluit met de reserves gerapporteerd op het jaaroverzicht van vorig jaar per 31 december.	21	
2. Ga na of het jaaroverzicht rekenkundig juist is	21	
3. Verkrijg een kopie van de ingevulde leidraad van de kascommissie en de verklaring van het voorgaande jaar en stel vast dat met de bevindingen rekening is gehouden in onderhavig boekjaar	21	
Liquide middelen		
4. Stel vast dat het saldo van de bankrekeningen en spaarrekeningen aansluit met de opgave van de bank per 31 december.	21	
Overlopende activa en vorderingen		
5. Stel van de activa en vorderingen vast of deze zijn onderbouwd en of deze juist zijn opgenomen	21	
6. Stel van de vorderingen vast of de bedragen zijn ontvangen in het nieuwe boekjaar. Wanneer deze nog niet ontvangen zijn, leg de reden hiervan dan hiernaast vast.	21	
Overlopende passiva en schulden		
7. Stel van de schulden vast of ze zijn betaald in het nieuwe boekjaar. Wanneer deze nog niet betaald zijn, leg de reden hiervan dan hiernaast vast.	21	
8. Neem de betalingen van de eerste twee maanden van het nieuwe jaar door om te controleren of alle kosten die betrekking hebben op het vorig boekjaar ook daadwerkelijk zijn opgenomen.	21	
9. Beoordeel de overlopende passiva en schulden in relatie tot vorig boekjaar om vast te stellen dat deze volledig zijn opgenomen.	21	
Baten & Lasten		
10. Beoordeel de uitgaven steekproefgewijs op: <ul style="list-style-type: none"> • autorisatie; stel vast dat de betalingen zijn geautoriseerd door een daartoe bevoegd persoon; • rechtmatigheid; stel vast dat de uitgaven gerelateerd zijn aan de stichting; • juistheid; stel aan de hand van bonnen/facturen vast dat juiste bedragen zijn betaald. 	21	

<p>11. Bespreek met de penningmeester de belangrijkste verschillen van de posten in de staat van baten en lasten ten opzichte van de begroting en de staat van baten en lasten van vorig jaar.</p>		
<p>Algemeen - Afsluiting</p>		
<p>12. Evalueer de bevindingen en leg eventuele aanbevelingen vast.</p>		
<p>13. Bespreek de bevindingen en aanbevelingen met het bestuur.</p>		<p>digitale admin van kasbetalingen</p>