



-  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 2023

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

Jaarrekening 2023

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 2023	15
3.2	Staat van baten en lasten over 2023	17
3.3	Toelichting op de jaarrekening	18
3.4	Toelichting op de balans	21
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 / DIER2023
Betreft: jaarrekening 2023

Wageningen, 4 maart 2024

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2023 van uw stichting.

De balans per 31 december 2023, de staat van baten en lasten over 2023 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2023 vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 Opdrachtbevestiging

Opdracht

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2023 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

Arno 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 opgericht.

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 verongelukte 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 huidig 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
- 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.

	2023		2022	
	€	%	€	%
Baten	138.678	100,0%	145.639	100,0%
Bruto exploitatieresultaat	138.678	100,0%	145.639	100,0%
Lonen en salarissen	35.568	25,7%	30.278	20,8%
Afschrijvingen materiële vaste activa	19.991	14,4%	14.570	10,0%
Overige personeelskosten	1.061	0,8%	1.224	0,8%
Huisvestingskosten	14.253	10,3%	9.371	6,4%
Kosten vrijwilligers	25.916	18,7%	11.653	8,0%
Verkoopkosten	11.494	8,3%	5.558	3,8%
Autokosten	22.230	16,0%	30.466	20,9%
Kantoorkosten	6.730	4,9%	7.134	4,9%
Algemene kosten	4.406	3,2%	4.644	3,2%
Wervingskosten	-	0,0%	3.273	2,3%
Kosten beheer en administratie	3.951	2,9%	3.273	2,3%
Beheerslasten	145.600	105,2%	121.444	83,4%
Exploitatieresultaat	-6.922	-5,2%	24.195	16,6%
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	928	0,7%	-	0,0%
Rentelasten en soortgelijke kosten	-570	-0,4%	-606	-0,4%
Som der financiële baten en lasten	358	0,3%	-606	-0,4%
Resultaat	-6.564	-4,9%	23.589	16,2%

1.3 Resultaatvergelijking

Het resultaat 2023 is ten opzichte van 2022 gedaald met € 30.153. De ontwikkeling van het resultaat 2023 ten opzichte van 2022 kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
Het resultaat is gunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	928	
<i>Daling van:</i>		
Overige personeelskosten	163	
Autokosten	8.236	
Kantoorkosten	404	
Algemene kosten	238	
Wervingskosten	3.273	
Rentelasten en soortgelijke kosten	36	
	<hr/>	13.278
Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:		
<i>Daling van:</i>		
Baten	6.961	
<i>Stijging van:</i>		
Lonen en salarissen	5.290	
Afschrijvingen materiële vaste activa	5.421	
Huisvestingskosten	4.882	
Kosten vrijwilligers	14.263	
Verkoopkosten	5.936	
Kosten beheer en administratie	678	
	<hr/>	43.431
Daling resultaat		<hr/> <hr/> <u>30.153</u>

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.

	2023		Begroting 2023	
	€	%	€	%
Baten	138.678	100,0%	90.799	100,0%
Bruto exploitatieresultaat	138.678	100,0%	90.799	100,0%
Lonen en salarissen	35.568	25,7%	33.024	36,4%
Afschrijvingen materiële vaste activa	19.991	14,4%	-	0,0%
Overige personeelskosten	1.061	0,8%	1.525	1,7%
Huisvestingskosten	14.253	10,3%	9.562	10,5%
Kosten vrijwilligers	25.916	18,7%	10.725	11,8%
Verkoopkosten	11.494	8,3%	1.550	1,7%
Autokosten	22.230	16,0%	22.646	24,9%
Kantoorkosten	6.730	4,9%	3.525	3,9%
Algemene kosten	4.406	3,2%	1.825	2,0%
Kosten beheer en administratie	3.951	2,9%	3.250	3,6%
Beheerslasten	145.600	105,2%	87.632	96,5%
Exploitatieresultaat	-6.922	-5,2%	3.167	3,5%
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	928	0,7%	10	0,0%
Rentelasten en soortgelijke kosten	-570	-0,4%	-450	-0,5%
Som der financiële baten en lasten	358	0,3%	-440	-0,5%
Resultaat	-6.564	-4,9%	2.727	3,0%

Stichting Dierenzorg Nederrijn te Heelsum

1.3 Resultaatvergelijking

Het resultaat 2023 is ten opzichte van de begroting gedaald met € 9.291. De ontwikkeling van het resultaat 2023 ten opzichte van de begroting kan als volgt worden weergegeven:

	<u>€</u>	<u>€</u>
Het resultaat is gunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Baten	47.879	
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	918	
<i>Daling van:</i>		
Overige personeelskosten	464	
Autokosten	<u>416</u>	
		49.677
Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Lonen en salarissen	2.544	
Afschrijvingen materiële vaste activa	19.991	
Huisvestingskosten	4.691	
Kosten vrijwilligers	15.191	
Verkoopkosten	9.944	
Kantoorkosten	3.205	
Algemene kosten	2.581	
Kosten beheer en administratie	701	
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>120</u>	
		<u>58.968</u>
Daling resultaat		<u><u>9.291</u></u>

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.

	2023	Begroting 2023	2022	Begroting 2022
	€	€	€	€
Baten	138.678	90.799	145.639	77.564
Bruto exploitatieresultaat	138.678	90.799	145.639	77.564
Lonen en salarissen	35.568	33.024	30.278	30.625
Afschrijvingen materiële vaste activa	19.991	-	14.570	-
Overige personeelskosten	1.061	1.525	1.224	1.075
Huisvestingskosten	14.253	9.562	9.371	4.150
Kosten vrijwilligers	25.916	10.725	11.653	5.925
Verkoopkosten	11.494	1.550	5.558	1.250
Autokosten	22.230	22.646	30.466	21.725
Kantoorkosten	6.730	3.525	7.134	3.025
Algemene kosten	4.406	1.825	4.644	1.975
Wervingskosten	-	-	3.273	5.450
Kosten beheer en administratie	3.951	3.250	3.273	3.250
Beheerslasten	145.600	87.632	121.444	78.450
Exploitatieresultaat	-6.922	3.167	24.195	-886
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	928	10	-	-
Rentelasten en soortgelijke kosten	-570	-450	-606	-270
Som der financiële baten en lasten	358	-440	-606	-270
Resultaat	-6.564	2.727	23.589	-1.156

Stichting Dierenzorg Nederrijn te Heelsum

1.5 Financiële positie

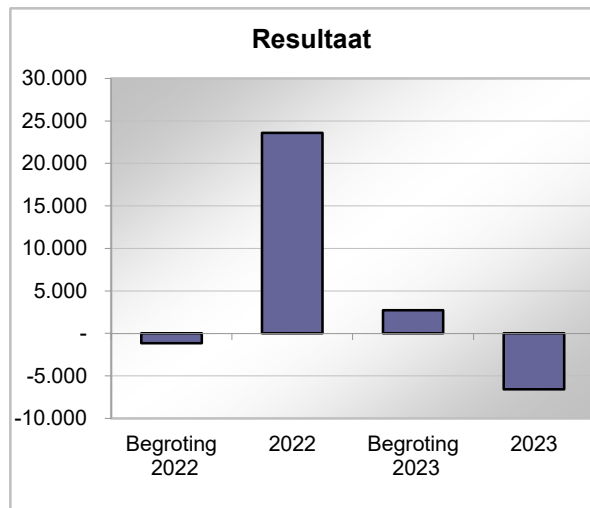
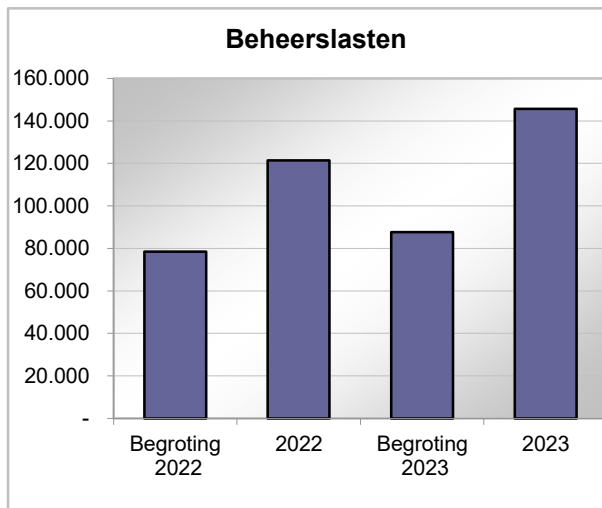
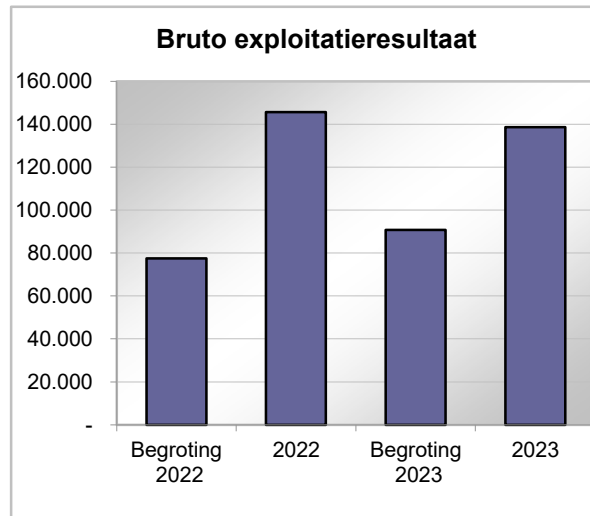
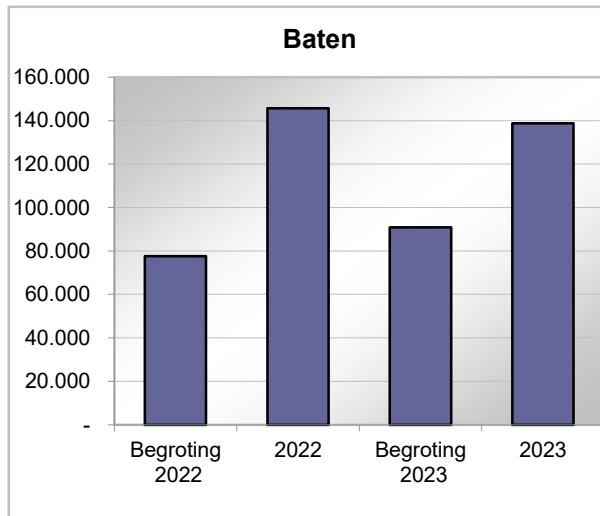
Ter analyse van de financiële positie van de stichting verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans.

	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
Op korte termijn beschikbaar:				
Vorderingen	29.314		24.359	
Liquide middelen	<u>123.835</u>		<u>107.362</u>	
Liquiditeitssaldo		153.149		131.721
Af: kortlopende schulden		<u>11.984</u>		<u>3.983</u>
Werkkapitaal		141.165		127.738
Vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa	<u>76.601</u>		<u>96.592</u>	
		<u>76.601</u>		<u>96.592</u>
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen		<u>217.766</u>		<u>224.330</u>
Deze financiering vond plaats met:				
Eigen vermogen		<u>217.766</u>		<u>224.330</u>
		<u>217.766</u>		<u>224.330</u>

Blijkens deze opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2023 ten opzichte van 31 december 2022 gestegen met € 13.427.

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 2024</i>	<u>€</u>	<u>€</u>
Baten	<u>198.632</u>	
Saldo		198.632
Overige opbrengsten		-
Bruto exploitatieresultaat		<u>198.632</u>
Beheerslasten		<u>195.623</u>
Exploitatieresultaat		<u>3.009</u>
Som der financiële baten en lasten	1.500	
Som der bijzondere baten en lasten	<u>-650</u>	
Resultaat		<u>850</u>
		<u>3.859</u>

De begroting 2024 is in de bestuursvergadering van 11 december 2023 besproken en met algemene stemmen vastgesteld.

3. JAARREKENING

Stichting Dierenzorg Nederrijn te Heelsum

3.1 Balans per 31 december 2023

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>	[1]			
Bedrijfsgebouwen en -terreinen		23.828		26.698
Inventaris		2.439		3.715
Vervoermiddelen		<u>50.334</u>		<u>66.179</u>
		76.601		96.592
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>	[2]			
Handelsdebiteuren		14.311		5.611
Belastingen en premies sociale verzekeringen		4.715		3.867
Overlopende activa		<u>10.288</u>		<u>14.881</u>
		29.314		24.359
<i>Liquide middelen</i>	[3]			
		123.835		107.362
Totaal activazijde		<u>229.750</u>		<u>228.313</u>

Stichting Dierenzorg Nederrijn te Heelsum

3.1 Balans per 31 december 2023

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
<i>Vrij besteedbaar vermogen</i>				
Stichtingskapitaal	59.380		59.226	
Bestemmingsreserve	<u>91.000</u>		<u>91.000</u>	
		150.380		150.226
<i>Vastgelegd vermogen</i>				
Bestemmingsfondsen	<u>67.386</u>		<u>74.104</u>	
		67.386		74.104
Kortlopende schulden				
Handelscrediteuren	8.655		1.685	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	363		406	
Overlopende passiva	<u>2.966</u>		<u>1.892</u>	
		11.984		3.983
Totaal passivazijde		<u><u>229.750</u></u>		<u><u>228.313</u></u>

3.2 Staat van baten en lasten over 2023

	2023	Begroting 2023	2022
	€	€	€
Baten als tegenprestatie voor leveringen ([6]	8.557	10.000	14.129
Baten van bijdragen van overheden [7]	42.432	38.799	28.309
Baten van particulieren [8]	48.800	21.000	27.996
Baten van bedrijven [9]	10.287	8.000	10.082
Baten van organisaties zonder winststreven [10]	28.602	13.000	65.123
Baten	138.678	90.799	145.639
Bruto exploitatieresultaat	138.678	90.799	145.639
Lonen en salarissen [11]	35.568	33.024	30.278
Afschrijvingen materiële vaste activa [12]	19.991	-	14.570
Overige personeelskosten [13]	1.061	1.525	1.224
Huisvestingskosten [14]	14.253	9.562	9.371
Kosten vrijwilligers [15]	25.916	10.725	11.653
Verkoopkosten [16]	11.494	1.550	5.558
Autokosten [17]	22.230	22.646	30.466
Kantoorkosten [18]	6.730	3.525	7.134
Algemene kosten [19]	4.406	1.825	4.644
Wervingskosten [20]	-	-	3.273
Kosten beheer en administratie [21]	3.951	3.250	3.273
Beheerslasten	145.600	87.632	121.444
Exploitatieresultaat	-6.922	3.167	24.195
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten [22]	928	10	-
Rentelasten en soortgelijke kosten [23]	-570	-450	-606
Som der financiële baten en lasten	358	-440	-606
Resultaat	-6.564	2.727	23.589
Resultaat	-6.564	2.727	23.589
Bestemming resultaat:			
Stichtingskapitaal	154	-	237
Bestemmingsfonds vervoermiddelen	-7.774	-	15.645
Bestemmingsfonds (groot) onderhoud meldingspost	-900	-	3.672
Bestemmingsfonds werving vrijwilligers	-3.740	-	4.035
Bestemmingsfonds werving donateurs	5.696	-	-
	-6.564	-	23.589

TOELICHTING:

Van de totale beheerslasten zijn de kosten categorie 11 tot en met 19 toe te wijzen aan de doelstelling van de stichting, de kosten van werving zijn terug te vinden onder categorie 20, en de kosten voor beheer en administratie zijn terug te vinden onder categorie 21.

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

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.

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 2023
	€	€	€	€
Aanschafwaarde	51.443	11.700	131.057	194.200
Cumulatieve afschrijvingen	-24.745	-7.985	-64.878	-97.608
Boekwaarde per 1 januari	<u>26.698</u>	<u>3.715</u>	<u>66.179</u>	<u>96.592</u>
Afschrijvingen	-2.870	-1.276	-15.845	-19.991
Mutaties 2023	<u>-2.870</u>	<u>-1.276</u>	<u>-15.845</u>	<u>-19.991</u>
Aanschafwaarde	51.443	11.700	131.057	194.200
Cumulatieve afschrijvingen	-27.615	-9.261	-80.723	-117.599
Boekwaarde per 31 december	<u>23.828</u>	<u>2.439</u>	<u>50.334</u>	<u>76.601</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]

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	<u>14.311</u>	<u>5.611</u>

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

3.4 Toelichting op de balans

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	<u>4.715</u>	<u>3.867</u>
<i>Omzetbelasting</i>		
Omzetbelasting laatste periode	5.136	3.442
Omzetbelasting suppletie	<u>-421</u>	<u>425</u>
	<u>4.715</u>	<u>3.867</u>
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	7.014	7.560
Nog te ontvangen baten	<u>3.274</u>	<u>7.321</u>
	<u>10.288</u>	<u>14.881</u>
Liquide middelen [3]		
ABN AMRO NL91 0501 6756 47	23.003	6.769
ABN AMRO NL79 0606 9500 60	100.000	100.000
Kas	832	593
	<u>123.835</u>	<u>107.362</u>

Stichting Dierenzorg Nederrijn te Heelsum

3.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN [4]

Vrij besteedbaar vermogen

	2023	2022
	€	€
Stichtingskapitaal		
Stand per 1 januari	59.226	58.989
Bestemming resultaat boekjaar	154	237
Stand per 31 december	<u>59.380</u>	<u>59.226</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 2023

Voor de verwerking van het saldo over het boekjaar 2023 wordt verwezen naar de staat van baten en lasten.

Vastgelegd vermogen

Bestemmingsfondsen

Bestemmingsfonds vervoermiddelen	43.623	51.397
Bestemmingsfonds (groot) onderhoud meldingspost	17.772	18.672
Bestemmingsfonds werving vrijwilligers	295	4.035
Bestemmingsfonds werving donateurs	5.696	-
	<u>67.386</u>	<u>74.104</u>
<i>Bestemmingsfonds vervoermiddelen</i>		
Stand per 1 januari	51.397	35.752
Mutatie	-7.774	15.645
Stand per 31 december	<u>43.623</u>	<u>51.397</u>

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

3.4 Toelichting op de balans

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<i>Bestemmingsfonds (groot) onderhoud meldingspost</i>		
Stand per 1 januari	18.672	15.000
Mutatie	-900	3.672
Stand per 31 december	<u>17.772</u>	<u>18.672</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	4.035	-
Mutatie	-3.740	4.035
Stand per 31 december	<u>295</u>	<u>4.035</u>

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

<i>Bestemmingsfonds werving donateurs</i>		
Stand per 1 januari	-	-
Mutatie	5.696	-
Stand per 31 december	<u>5.696</u>	<u>-</u>

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

Stichting Dierenzorg Nederrijn te Heelsum

3.4 Toelichting op de balans

KORTLOPENDE SCHULDEN [5]

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Handelscrediteuren		
Crediteuren	<u>8.655</u>	<u>1.685</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Premies pensioen	<u>363</u>	<u>406</u>
<i>Premies pensioen</i>		
Pensioenen pensioenfonds Zorg & Welzijn	<u>363</u>	<u>406</u>
Overlopende passiva		
Nog te betalen administratie- en accountantskosten	1.250	1.329
Nog te betalen autokosten	-	551
Nog te betalen huisvestingskosten	-	12
Nog te betalen reserveringen personeel	1.262	-
Nog te betalen vrijwilligersvergoedingen	454	-
	<u>2.966</u>	<u>1.892</u>

3.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2023	Begroting 2023	2022
	€	€	€
Baten als tegenprestatie voor leveringen en diensten [6]			
Particuliere ritten	8.237	10.000	13.682
Deconstructie en bench verhuur	113	-	447
Chippen	207	-	-
	<u>8.557</u>	<u>10.000</u>	<u>14.129</u>
Baten van bijdragen van overheden [7]			
Bijdrage van Gemeente Wageningen	14.144	12.933	7.688
Bijdrage van Gemeente Renkum	14.144	12.933	7.688
Bijdrage van Gemeente Rhenen	14.144	12.933	12.933
	<u>42.432</u>	<u>38.799</u>	<u>28.309</u>
Baten van particulieren [8]			
Baten van vrijwillige donaties en giften	41.391	21.000	22.783
Baten van collectes	692	-	1.178
Baten van markten	3.299	-	1.392
Baten van statiegeldacties	778	-	2.254
Baten van éénmalige acties	2.640	-	389
	<u>48.800</u>	<u>21.000</u>	<u>27.996</u>
Baten van bedrijven [9]			
Baten van sponsors uit bedrijfsleven	<u>10.287</u>	<u>8.000</u>	<u>10.082</u>
Baten van organisaties zonder winststreven [10]			
Baten van Stichting Dierenlot	10.527	-	9.386
Baten van Dierenbescherming	8.000	8.000	8.000
Baten van overige fondsen	9.750	5.000	47.137
Baten van overig	325	-	600
	<u>28.602</u>	<u>13.000</u>	<u>65.123</u>

3.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2023	Begroting 2023	2022
	€	€	€
Lonen en salarissen [11]			
Brutolonen en salarissen	32.565	28.969	29.871
Sociale lasten	4.808	5.231	4.807
Pensioenpremies	2.146	2.074	2.146
	<u>39.519</u>	<u>36.274</u>	<u>36.824</u>
AF: deel wervingskosten en beheer en administratie	-3.951	-3.250	-6.546
	<u>35.568</u>	<u>33.024</u>	<u>30.278</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa [12]			
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	2.870	-	4.359
Inventaris	1.276	-	1.262
Vervoermiddelen	15.845	-	8.949
	<u>19.991</u>	<u>-</u>	<u>14.570</u>
Overige personeelskosten [13]			
Ziekengeldverzekering	853	750	1.152
Overige personeelskosten	208	775	72
	<u>1.061</u>	<u>1.525</u>	<u>1.224</u>
Huisvestingskosten [14]			
Huur onroerend goed (opslag)	5.094	5.112	356
Onderhoud onroerend goed	2.579	1.600	1.760
Gas, water en electra	1.647	1.850	894
Verbouwings- en inrichtingskosten	4.648	1.000	5.384
Kosten 12-uurs opvang	285	-	977
	<u>14.253</u>	<u>9.562</u>	<u>9.371</u>
Kosten vrijwilligers [15]			
Reiskostenvergoedingen	2.090	3.000	2.717
Bedrijfs- en werkkleding	7.878	1.000	170
Kantinekosten en verteer	4.419	1.450	1.624
Scholing en opleiding	265	475	215
Uitbetaalde vrijwilligersvergoedingen	7.377	3.000	3.580
Overige kosten vrijwilligers	3.887	1.800	3.347
	<u>25.916</u>	<u>10.725</u>	<u>11.653</u>

3.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2023	Begroting 2023	2022
	€	€	€
Verkoopkosten [16]			
Reclame- en advertentiekosten	10.122	850	3.434
Relatiegeschenken en representatiekosten	982	375	792
Kosten jaarmarkten	329	175	323
Afschrijvingskosten oninbare debiteuren	47	-	105
Overige verkoopkosten	14	150	904
	<u>11.494</u>	<u>1.550</u>	<u>5.558</u>
Autokosten [17]			
Brandstoffen	9.244	12.771	11.827
Reparatie en onderhoud	7.999	5.000	6.394
Verzekering	4.330	4.500	4.402
Kosten inventaris ambulance	557	-	4.467
Bekeuringen	-	-	378
Overige autokosten	100	375	2.998
	<u>22.230</u>	<u>22.646</u>	<u>30.466</u>
Kantoorkosten [18]			
Kantoorbenodigdheden	1.053	900	368
Drukwerk	2.636	750	4.112
Telecommunicatie	1.963	1.100	1.241
Kosten automatisering	609	475	425
Contributies en abonnementen	324	300	848
Overige kantoorkosten	145	-	140
	<u>6.730</u>	<u>3.525</u>	<u>7.134</u>
Algemene kosten [19]			
Accountantskosten	2.219	900	2.240
Administratiekosten	266	190	216
Notariskosten	250	-	-
Kosten salarisadministratie	275	275	275
Zakelijke verzekeringen	1.234	460	1.700
Kosten dierenartsen	162	-	213
	<u>4.406</u>	<u>1.825</u>	<u>4.644</u>
Wervingskosten [20]			
Wervingskosten	-	-	3.273
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3.273</u>
Kosten beheer en administratie [21]			
Kosten beheer en administratie	<u>3.951</u>	<u>3.250</u>	<u>3.273</u>

3.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

Financiële baten en lasten

	2023	Begroting 2023	2022
	€	€	€
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten [22]			
Rentebate deposito	928	10	-
Rentelasten en soortgelijke kosten [23]			
Bankkosten en provisie ABN AMRO Bank	543	450	544
Kosten transacties Payleven en Sumup	68	-	51
Overige rentelasten	-41	-	11
	<u>570</u>	<u>450</u>	<u>606</u>

Personeelsleden

GEDURENDE HET JAAR 2023 WAS GEMIDDELD 1 WERKNEMER IN DIENST. IN HET JAAR 2022 WAREN DIT 2 WERKNEMERS.

Gebeurtenissen na balansdatum

Per 1 januari 2024 is het werkgebied van de Stichting Dierenzorg Nederrijn aanzienlijk uitgebreid met de regio gemeente Veenendaal en gemeente Ede.

Samenhangend met de uitbreiding van het werkgebied zal de Stichting overgaan tot de aanschaf van portacabins, verwerven van nieuwe vrijwilligers en donateurs, verwerven van nieuwe sponsors en fondsen, alsmede de aanschaf van nieuw materiaal en dierenambulances.

Heelsum, 4 maart 2024

Stichting Dierenzorg Nederrijn

de heer L.T.J. Jansen, voorzitter

de heer A.R. Hartman, secretaris

de heer I.J. Mauritz, penningmeester

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 01-01-2023	Inves- teringen 2023	Desinves- teringen 2023	Aanschaf- fingen t/m 31-12-2023
		€	€	€	€
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>51.443</u>	<u>-</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>11.700</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>11.700</u>
<i>Vervoermiddelen</i>					
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>109.009</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>109.009</u>
Totaal materiële vaste activa		<u>172.152</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>172.152</u>
Totaal vaste activa		<u>172.152</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>172.152</u>

Afschrijvingen

Afschrijvingen tot 01-01-2023	Afschrijvingen 2023	Afschrijving desin- vesteringen	Afschrijvingen t/m 31-12-2023	Boekwaarde per 31-12-2023	Residu- waarde	Afschrij- vingsper- centage
€	€	€	€	€	€	%
18.597	-	-	18.597	-	-	10,00
-	-	-	-	4.150	4.150	0,00
405	112	-	517	600	-	10,00
771	236	-	1.007	1.357	-	10,00
740	233	-	973	1.352	-	10,00
1.965	850	-	2.815	5.685	-	10,00
1.551	751	-	2.302	5.208	-	10,00
712	316	-	1.028	2.131	-	10,00
4	372	-	376	3.345	-	10,00
<u>24.745</u>	<u>2.870</u>	<u>-</u>	<u>27.615</u>	<u>23.828</u>	<u>4.150</u>	
2.959	-	-	2.959	-	-	20,00
573	-	-	573	-	-	20,00
1.253	-	-	1.253	-	-	20,00
536	-	-	536	-	-	20,00
588	148	-	736	4	-	20,00
310	81	-	391	12	-	20,00
323	112	-	435	125	-	20,00
1.091	464	-	1.555	767	-	20,00
103	124	-	227	392	-	20,00
177	231	-	408	749	-	20,00
72	116	-	188	390	-	20,00
<u>7.985</u>	<u>1.276</u>	<u>-</u>	<u>9.261</u>	<u>2.439</u>	<u>-</u>	
13.283	-	-	13.283	1	1	20,00
14.751	4.935	-	19.686	11.489	6.500	20,00
8.918	3.136	-	12.054	3.626	1	20,00
5.878	7.774	-	13.652	35.218	10.000	20,00
<u>42.830</u>	<u>15.845</u>	<u>-</u>	<u>58.675</u>	<u>50.334</u>	<u>16.502</u>	
<u>75.560</u>	<u>19.991</u>	<u>-</u>	<u>95.551</u>	<u>76.601</u>	<u>20.652</u>	
<u>75.560</u>	<u>19.991</u>	<u>-</u>	<u>95.551</u>	<u>76.601</u>	<u>20.652</u>	

4.2 Jaaropstelling omzetbelasting

		2023	
		€	€
Boekjaar: 2023			
BTW nummer: 855651490.B.01			
<i>Omzet</i>			
Omzet hoog	1a	60.615	12.729
Omzet nultarief of niet bij u belast	1e	78.163	
			<u>12.729</u>
Verschuldigde omzetbelasting			
<i>Voorbelasting</i>			
Voorbelasting	5b	<u>11.568</u>	
			<u>11.568</u>
Te betalen omzetbelasting	5g		<u>1.161</u>
<i>Afdrachten omzetbelasting</i>			
1e kwartaal		8.031	
2e kwartaal		-1.519	
3e kwartaal		-636	
4e kwartaal		<u>-5.136</u>	
			<u>740</u>
Suppletie omzetbelasting 2023			<u><u>421</u></u>
			<u>31-12-2023</u>
			€
Balanspost omzetbelasting			
Omzetbelasting laatste periode			-5.136
Omzetbelasting suppletie			<u>421</u>
			<u><u>-4.715</u></u>