

SPECIALISTEN
BINNEN
HANDBEREIK

finx
ACCOUNTANTS
BELASTINGADVISEURS

VOORSPRONG
DOOR LOKALE
KENNIS



RAPPORT 2023

Stichting Nomadenhof
Leeuwarderweg 93
8603 CM Sneek

inzake de jaarrekening 2023

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Opdracht	2
2	Samenstellingsverklaring van de accountant	2
3	Algemeen	3
4	Resultaat	4
5	Financiële positie	5
6	Ondertekening	8
7	FINANCIEEL VERSLAG	9

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2023	11
2	Staat van baten en lasten over 2023	12
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	13
4	Toelichting op de balans per 31 december 2023	16
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023	20

BIJLAGEN

ACCOUNTANTSRAPPORT

Stichting Nomadenhof
Leeuwarderweg 93
8603 CM Sneek

Kenmerk 201150-2023
Behandeld door FV
Datum 18 april 2024

Betreft: Jaarrekening 2023

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2023 met betrekking tot uw Stichting Nomadenhof.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2023 van de stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 677.205 en de staat van baten en lasten sluitende met een resultaat na belastingen van € 136.353, samengesteld.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur

De jaarrekening van Stichting Nomadenhof te Sneek is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2023 en de winst-en-verliesrekening over 2023 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten". Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Nomadenhof. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen dan ook ervan uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

3 ALGEMEEN

3.1 Bestuur

Per balansdatum is het bestuur als volgt samengesteld:
mevrouw P. Konings (secretaris), mevrouw S.D. Weijer-Fekken (penningmeester/interim voorzitter), mevrouw A. Tuinenburg-van Hengel (algemeen), mevrouw P.G.G. de Vries (algemeen) en mevrouw P. van der Zee (algemeen).

4 RESULTAAT

4.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2023 bedraagt € 136.353 tegenover € 1.347 over 2022. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022	Vershil 2023	Vershil realisatie- begroting 2023
	€	€	€	€	€
Baten					
Netto-omzet	410.196	235.000	233.033	177.163	175.196
Som van de geworven baten	410.196	235.000	233.033	177.163	175.196
Lasten					
Werving baten					
Kostprijs van de omzet	56.001	50.000	45.980	10.021	6.001
Kosten van beheer en administratie	218.530	183.500	185.136	33.394	35.030
Financiële baten en lasten					
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-1.325	-	-	-1.325	-1.325
Rentelasten en soortgelijke lasten	637	1.000	570	67	-363
	-688	1.000	570	-1.258	-1.688
Saldo	136.353	500	1.347	135.006	135.853

5 FINANCIËLE POSITIE

5.1 Analyse financiële positie

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Kapitaal	588.260	451.907
Voorzieningen	77.000	52.000
	<u>665.260</u>	<u>503.907</u>
Waarvan vastgelegd op lange termijn:		
Materiële vaste activa	397.582	413.981
Werkkapitaal	<u>267.678</u>	<u>89.926</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorderingen	5.402	17.813
Liquide middelen	274.221	79.718
	<u>279.623</u>	<u>97.531</u>
Af: kortlopende schulden	11.945	7.605
Werkkapitaal	<u>267.678</u>	<u>89.926</u>

5.2 Mutatie werkkapitaal

De samenstelling en mutatie van het werkkapitaal kunnen als volgt worden geanalyseerd:

	31-12-2023	31-12-2022	Mutatie
	€	€	€
Vorderingen	5.402	17.813	-12.411
Liquide middelen	274.221	79.718	194.503
Kortlopende schulden	11.945	7.605	4.340
	<u>267.678</u>	<u>89.926</u>	<u>177.752</u>

5.3 Staat van herkomst en besteding der middelen

Uit het vorenstaande blijkt dat het werkkapitaal per 31 december 2023 is toegenomen ten opzichte van de vorige balansdatum met € 177.752. De toename is nader gespecificeerd in onderstaand overzicht.

	2023	
	€	€
Toename		
Resultaat	136.353	
Afschrijvingen	19.075	
Cashflow		155.428
Desinvesteringen materiële vaste activa	199	
Toename voorzieningen	25.000	
		25.199
		180.627
Afname		
Investeringen in materiële vaste activa		2.875
Mutatie werkkapitaal		177.752

6 ONDERTEKENING

Wij vertrouwen erop hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan en zijn graag bereid nadere toelichtingen te geven.

Hoogachtend,
Finx Accountants & Belastingadviseurs B.V.

J. Kuperus
Accountant-Administratieconsulent

Jaarverslag 2023 Stichting Nomadenhof Sneek

Het jaar 2023 bracht ons een heel lang druk seizoen, van mei tot eind december, waarbij de maand augustus de kroon spande met in totaal 73 binnenkomende katten. Het leek maar niet op te houden. Het werken op afspraak bevalt ons nog steeds goed, bezoekers krijgen hierdoor meer individuele aandacht.

Hieronder een overzicht van het aantal honden en katten dat bij ons is binnengekomen en weer vertrokken.

	Honden	Katten
Aanwezig op 01-01-2023	1	13
Binnengekomen in 2023	20	341
Geplaatst	4	257
Retour eigenaar	14	49
Euthanasie/overleden	1	18
Uitwisseling/verwilderd	0	7
Aanwezig op 31-12-2023	2	23

De aantallen uit deze tabel wijken hier en daar enigszins af van de aantallen die wij verantwoorden aan de Gemeenten Súdwest-Fryslân en De Fryske Marren. Dit komt door dieren die wij buiten deze regio hebben geplaatst en die weer zijn teruggekomen. Die tellen dan niet meer mee voor de betreffende gemeente van waaruit ze zijn binnengebracht.

Katten

Er kwamen dit jaar 341 katten binnen, waarvan 179 kittens jonger dan 6 maanden oud. 11 Flessenkittens zijn door de pleeggezinnen grootgebracht. Met héél veel liefde en dure kunstmelk. 18 Moederpoezen hebben we in het asiel gehad, waarvan we kittens van een aantal nesten bij moesten voeden omdat de moederpoe niet voldoende voeding meer had. Verder zijn er ook dit jaar heel veel schuwe kittens binnengebracht, waardoor de opvang soms wat stagneerde. 5 Kittens zijn naar pleeggezinnen gegaan om te socialiseren, de rest is gesocialiseerd door de knuffelmoeders op het asiel. Door het socialiseren van de dieren op het asiel waren de dieren meteen te bezoeken en zijn ze sneller herplaatst. De volwassen katten werden in de tweede helft van de zomer ook bij regelmaat geplaatst, wat ook erg fijn was. En dan waren er nog de vele verkeersslachtoffers en andere ongelukkigen, die ziek of gewond werden binnengebracht en waar we de nodige medische zorg aan moesten bieden.

Honden

We hebben dit jaar een flink aantal honden een (tijdelijk) thuis geboden. Opvallend was dat er veel honden bij ons terechtkwamen die ergens verdwaald waren gevonden. Velen konden gelukkig snel weer naar hun eigen baasje terug. Helaas waren er ook honden die, om wat voor reden dan ook, niet meer door hun baasje verzorgd konden worden. Ook zij vonden via ons snel een nieuw thuis.

Medewerkers

In 2023 hadden we 7 medewerkers in loondienst, 4 met een vast contract en 3 met een tijdelijk of oproepcontract. Onze vaste formatie is 2,7 fte. In de zomervakantie en de weekenden heeft een oproepkracht ons voor een aantal uur per week uit de brand geholpen. We hebben mede door het vertrek van een aantal vaste medewerkers nagedacht over de organisatiestructuur. Met een klein team, één asielbeheerder en een vrijwillig bestuur is het zaak om de kwetsbaarheid van de organisatie te beperken. We hebben er voor gekozen de taken van asielbeheer over meerdere medewerkers te spreiden. Door de personele wisselingen en langere doorlooptijd en drukte in het asiel, hebben we extra personele capaciteit ingezet. We gaan de nieuwe organisatiestructuur in 2024 evalueren.

We merken ook dat het lastiger wordt om vacatures in te vullen. We willen een aantrekkelijk werkgever zijn en blijven. Mede daarom hebben we besloten onze medewerkers een pensioenregeling aan te bieden. Verder hebben wij er met de vernieuwing van onze

salaristabel voor gezorgd dat onze salarissen marktconform zijn en dat \ medewerkers perspectief bieden.

Vrijwilligers

Het werk bij de Nomadenhof kan niet zonder onze vrijwilligers. In 2023 hebben in totaal 20 vrijwilligers ons geholpen. Dat waren vrijwilligers voor hulp op het asiel, knuffelmoeders, hondentrainster, tuinman en pleeggezinnen voor flessenkittens. Daarnaast zijn onze bestuursleden ook vrijwilligers.

Het bestuur

We hadden gedurende een deel van het jaar 5 bestuursleden; een voorzitter, penningmeester, secretaris en twee algemeen bestuursleden. Onze voorzitter heeft in mei afscheid genomen, na een bestuursperiode van 3,5 jaar. Vanaf dat moment tot heden neemt de penningmeester als interim voorzitter haar taken waar. We zijn op zoek naar een nieuw bestuurslid met bij voorkeur de portefeuille van penningmeester zodat onze huidige penningmeester het voorzitterschap officieel kan invullen. In het najaar kwam er een aspirant algemeen bestuurslid bij. Inmiddels weten we dat zij in 2024 officieel tot het bestuur wil toetreden.

Ons pand en de bedrijfsvoering

Naast het hebben van goede medewerkers en vrijwilligers is ook het hebben van een goed onderhouden pand een voorwaarde om de dieren kwalitatief goed en professioneel op te vangen. Dankzij een donatie van Stichting Dierenlot hebben we onder meer een waterontharder aangeschaft. Daardoor hebben we minder last van kalk en verlichten we het schoonmaakwerk van onze medewerkers.

Op 28 oktober 2023 heeft De Nomadenhof opnieuw de erkenning van de Nederlandse Federatie Dierenopvang Organisaties (NFDO) voor dierenopvangcentra gezelschapsdieren ontvangen. De NFDO-erkenning is een keurmerk en 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.

P.r. en communicatie

We hebben in 2023 geen open dag georganiseerd. Het professioneel organiseren van een open dag kost veel tijd en energie, van zowel vaste medewerkers als het vrijwillig bestuur. We willen onze tijd zo efficiënt en effectief mogelijk inzetten. We kiezen er daarom voor om af en toe een gerichte activiteit te organiseren voor een bepaalde doelgroep. Zo hebben we een draaiboek gemaakt voor 'Gluren bij de burens', een evenement dat we in 2024 willen organiseren waarbij we omwonenden van de Nomadenhof uitnodigen een kijkje te komen nemen. We vinden het van belang dat onze burens weten wat er zoal bij de Nomadenhof gebeurt. Daarnaast organiseren we gedurende het jaar diverse fondsenwervingsacties en werken we mee aan initiatieven en acties van derden zoals scholen of verenigingen die geld willen inzamelen voor de Nomadenhof.

Onze samenwerking met CineSneek is gecontinueerd. Maandelijks ontvangen wij van hen een bedrag aan donaties van klanten die bij aankoop van een bioscoopkaartje een bedrag extra overmaken voor De Nomadenhof.

We zijn ook in 2023 actief geweest op de sociale media. Naast Facebook en Instagram zijn we ook te vinden op LinkedIn. Via die kanalen hopen we naast particulieren ook zakelijke partners te informeren en te enthousiasmeren voor het werk van De Nomadenhof. Ook voor het invullen van vacatures, zowel voor medewerkers als bestuursleden, gebruiken we LinkedIn. En dat heeft in 2023 in ieder geval geleid tot een nieuw bestuurslid.

We vragen bedrijven waar wij zaken mee doen ook altijd om ons te sponsoren. Dit heeft ons onder meer korting opgeleverd op producten die wij bij hen afnemen.

Ook in 2023 hebben wij weer diverse presentaties op basisscholen gegeven. Educatie en bewustwording van dierenwelzijn bij kinderen vinden wij van groot belang.

Bedankt!

Ook afgelopen jaar was het 'alle hens aan dek' maar we hebben het met zijn allen weer gereed. We hebben er een mooi jaar van weten te maken. Dankzij de inzet van onze medewerkers en vrijwilligers, alle adoptanten die onze dieren een nieuw thuis gaven, onze donateurs en niet te vergeten onze samenwerkingspartners. Onze bijzondere dank gaat uit naar alle donateurs. Wat hebben jullie vaak en ruimhartig gedoneerd. Niet alleen financieel maar ook 'in natura': dekens, voer, eierdozen, wc-rollen etc. Door jullie financiële bijdragen konden wij de soms torenhoge dierenartsnota's betalen en bleef er nog wat over voor de andere 'kneusjes'. Jullie donaties voelen als een warme deken. We staan er niet alleen voor.

Via deze weg bedanken wij iedereen die op welke manier dan ook betrokken is bij Zwerfdierenopvang De Nomadenhof voor de steun die we in 2023 ontvingen! Samen staan we sterk!

Team De Nomadenhof

ENKELVOUDIGE JAARREKENING 2023

Balans per 31 december 2023

Staat van baten en lasten over 2023

Toelichting op de balans per 31 december 2023

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023

		31 december 2023		31 december 2022	
		€	€	€	€
ACTIVA					
VASTE ACTIVA					
Materiële vaste activa	(1)				
Gebouwen en -terreinen		388.084		400.746	
Inventaris		5.113		6.240	
Vervoermiddelen		4.385		6.995	
			397.582		413.981
VLOTTENDE ACTIVA					
Vorderingen	(2)		5.402		17.813
Liquide middelen	(3)		274.221		79.718
			279.623		97.531
			677.205		511.512

Finx Accountants en Belastingadviseurs, Oosterom 5, 8602 DE te Sneek, 0515-422825
BTW: NL.8523.73.946.B.01 - KvK: 56947402 - www.finx.nl

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
Baten			
Netto-omzet	(7) 410.196	235.000	233.033
Som van de geworven baten	410.196	235.000	233.033
Lasten			
Wervingskosten			
Kostprijs van de omzet	(8) 56.001	50.000	45.980
Kosten van beheer en administratie			
Personeelslasten	(9) 135.366	125.000	105.788
Afschrijvingen	(10) 19.274	8.000	19.199
Overige bedrijfslasten	(11) 63.890	50.500	60.149
	218.530	183.500	185.136
Saldo voor financiële baten en lasten	135.665	1.500	1.917
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	(12) 1.325	-	-
Rentelasten en soortgelijke lasten	(13) -637	-1.000	-570
	688	-1.000	-570
Saldo	136.353	500	1.347

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Algemeen

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Nomadenhof is feitelijk en statutair gevestigd op Leeuwarderweg 93 te Sneek en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 01107763.

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde. Baten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Lasten worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde of vervaardigingslasten verminderd met afschrijvingen bepaald op basis van de geschatte levensduur rekening houdend met een eventuele restwaarde. De afschrijvingen bedragen een vast percentage van de aanschaffingswaarde of vervaardigingslasten.

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.

Vorderingen

Vorderingen worden tegen nominale waarde gewaardeerd

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.

Reserves en fondsen

Bestemmingsreserves

De bestemmingsreserves zijn reserves met een beperkte bestedingsmogelijkheid, waarbij de beperking door het bestuur is aangebracht. De aard van de bestemmingsreserves wordt later toegelicht.

Voorzieningen

Algemeen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. Pensioenvoorzieningen worden gewaardeerd op basis van actuariële grondslagen. De overige voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld. Wanneer het de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

De voorzieningen hebben een overwegend langlopend karakter.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden tegen nominale waarde gewaardeerd.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Algemeen

Het resultaat (saldo) wordt bepaald als het verschil tussen het totaal der baten en het totaal der lasten. Ontvangsten en uitgaven worden in de staat van baten en lasten toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Bij de toerekening wordt een bestendige gedragslijn gevolgd. Dit houdt in dat rekening wordt gehouden met de aan een periode toe te rekenen bedragen die in een andere periode zijn of worden ontvangen, dan wel betaald.

Baten waarvoor een bijzondere bestemming is aangewezen, worden afzonderlijk in de (toelichting op de) staat van baten en lasten verwerkt onder vermelding van de aard van de bestemming; indien deze baten in het verslagjaar niet volledig zijn besteed, worden de nog niet bestede gelden gereserveerd in de desbetreffende bestemmingsreserve(s) respectievelijk Bestemmingsfonds(en). Een onttrekking aan bestemmingsreserve respectievelijk -fonds wordt als besteding (last) verwerkt in de staat van baten en lasten.

Binnen de baten van particulieren is het gehele bedrag opgehaald door donaties en giften.

Lasten algemeen

De personeelskosten en andere kosten worden toegerekend aan de bestedingen in het kader van de doelstelling, de kosten van werving van baten aan de beheerkosten.

Bestedingen doelstellingen

De bestedingen in het kader van de doelstellingen worden verantwoord in het jaar dat zij zijn toegezegd of, voor zover dit niet bij toezegging het geval is, in het jaar dat de omvang van de verplichting betrouwbaar kan worden vastgesteld. Voorwaardelijke verplichtingen worden verantwoord in het jaar waarin vast komt te staan dat aan de voorwaarden zal worden voldaan.

Personeelsbeloningen

Periodiek betaalbare beloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten.

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.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Boekwaarde per 1 januari 2023	Investeringen	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Boekwaarde per 31 december 2023
	€	€	€	€	€
Gebouwen en -terreinen	400.746	-	-	-12.662	388.084
Inventaris	6.240	2.875	-199	-3.803	5.113
Vervoermiddelen	6.995	-	-	-2.610	4.385
	<u>413.981</u>	<u>2.875</u>	<u>-199</u>	<u>-19.075</u>	<u>397.582</u>

Een specificatie van de materiële vaste activa is opgenomen in de bijlage op pagina 24.

Afschrijvingspercentages

	%
Gebouwen en -terreinen	3%
Inventaris	20%
Vervoermiddelen	20%

VLOTTENDE ACTIVA

2. Vorderingen

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Overige vorderingen		
Nog te ontvangen posten	-	13.820

Overige vorderingen en overlopende activa

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Verzekeringen	4.264	3.993
Diversen	1.138	-
	<u>5.402</u>	<u>3.993</u>

3. Liquide middelen

ING Saldorekening A-550-02348	15.108	14.998
ING Saldorekening N55002352	5.036	4.999
ING Saldorekening H55002354	5.036	4.999
ING Saldorekening B 549-61777	10.072	9.999
Regiobank spaar NL59RBRB8837194668	150.033	-
Regiobank NL59RBRB8837194641	117	-
ING Zakelijke spaarrekening NL31 INGB 0656 4896 42	75.267	34.483
ING Zakelijk rekening NL31 INGB 0656 4896 42	12.919	9.695
Kas	633	545
	<u>274.221</u>	<u>79.718</u>

PASSIVA

4. Reserves en fondsen

Algemene reserve	418.260	406.907
Bestemmingsreserves	170.000	45.000
	<u>588.260</u>	<u>451.907</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€

Algemene reserve

Stand per 1 januari	406.907	405.560
Resultaatbestemming	11.353	1.347
Stand per 31 december	<u>418.260</u>	<u>406.907</u>

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Bestemmingsreserves		
Bestemmingsreserve auto	15.000	15.000
Bestemmingsreserve inrichting en inventaris	25.000	25.000
Bestemmingsreserve zonnepanelen	5.000	5.000
Bestemmingsreserve verbouwing/aanbouw onroerend goed	125.000	-
	<u>170.000</u>	<u>45.000</u>
	2023	2022
	€	€
<u>Bestemmingsreserve auto</u>		
Stand per 1 januari	<u>15.000</u>	<u>15.000</u>
Stand per 31 december	<u>15.000</u>	<u>15.000</u>
<u>Bestemmingsreserve inrichting en inventaris</u>		
Stand per 1 januari	<u>25.000</u>	<u>25.000</u>
Stand per 31 december	<u>25.000</u>	<u>25.000</u>
<u>Bestemmingsreserve zonnepanelen</u>		
Stand per 1 januari	<u>5.000</u>	<u>5.000</u>
Stand per 31 december	<u>5.000</u>	<u>5.000</u>
<u>Bestemmingsreserve verbouwing/aanbouw onroerend goed</u>		
Stand per 1 januari	-	-
Dotatie	<u>125.000</u>	-
Stand per 31 december	<u>125.000</u>	-

5. Voorzieningen

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Overige voorzieningen		
Groot onderhoud gebouwen	77.000	52.000
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<u>Groot onderhoud gebouwen</u>		
Stand per 1 januari	52.000	28.000
Dotatie	25.000	24.000
Stand per 31 december	77.000	52.000

6. Kortlopende schulden

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	2.763	1.841
Overige schulden en overlopende passiva		
Gemeente Sudwest-Fryslân legen containers	34	-
Accountantskosten	250	250
Dierenkliniek Waterpoort	3.304	2.928
BuitenZinnig	1.859	-
Aegon pensioenfonds	711	-
Internet	64	-
Dierenvoer	149	-
Vakantiegeld	2.811	2.586
	<u>9.182</u>	<u>5.764</u>

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Verschil 2023	Realisatie 2022
	€	€	€	€
7. Netto-omzet				
Donaties en giften	176.176	10.000	166.176	17.992
Opbrengst dieren	43.220	30.000	13.220	35.041
Bijdragen gemeente	190.800	195.000	-4.200	180.000
	<u>410.196</u>	<u>235.000</u>	<u>175.196</u>	<u>233.033</u>
Wervingskosten				
8. Kostprijs van de omzet				
Dierenkliniek/Waterpoort	35.035	50.000	-14.965	30.867
Inkoop voeding	7.821	-	7.821	7.520
Dierenartsenpraktijken	4.858	-	4.858	2.897
Registratie dieren	1.588	-	1.588	1.754
Inkoop verzorging (niet DAP)	4.186	-	4.186	2.942
Werk derden	2.513	-	2.513	-
	<u>56.001</u>	<u>50.000</u>	<u>6.001</u>	<u>45.980</u>
9. Personeelslasten				
Lonen en salarissen	109.376	100.000	9.376	86.383
Sociale lasten	23.023	25.000	-1.977	18.825
Pensioenlasten	2.967	-	2.967	-
Overige personeelslasten	-	-	-	580
	<u>135.366</u>	<u>125.000</u>	<u>10.366</u>	<u>105.788</u>
<u>Lonen en salarissen</u>				
Brutolonen	106.108	100.000	6.108	86.383
Inhuur personeel	3.268	-	3.268	-
	<u>109.376</u>	<u>100.000</u>	<u>9.376</u>	<u>86.383</u>
<u>Sociale lasten</u>				
Sociale lasten	19.030	25.000	-5.970	14.914
Ziekteverzuimverzekering	3.993	-	3.993	3.911
	<u>23.023</u>	<u>25.000</u>	<u>-1.977</u>	<u>18.825</u>
<u>Pensioenlasten</u>				
Pensioenlasten	<u>2.967</u>	<u>-</u>	<u>2.967</u>	<u>-</u>

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Verschil 2023	Realisatie 2022
	€	€	€	€
<u>Overige personeelslasten</u>				
Overige personeelskosten	-	-	-	580
10. Afschrijvingen				
Materiële vaste activa	19.075	8.000	11.075	19.199
Boekwinst	199	-	199	-
	<u>19.274</u>	<u>8.000</u>	<u>11.274</u>	<u>19.199</u>
<u>Afschrijvingen materiële vaste activa</u>				
Gebouwen en -terreinen	12.662	2.000	10.662	12.662
Inventaris	3.803	3.500	303	3.927
Vervoermiddelen	2.610	2.500	110	2.610
	<u>19.075</u>	<u>8.000</u>	<u>11.075</u>	<u>19.199</u>
Boekwinst	199	-	199	-
	<u>19.274</u>	<u>8.000</u>	<u>11.274</u>	<u>19.199</u>
11. Overige bedrijfslasten				
Overige personeelslasten	6.384	-	6.384	5.662
Huisvestingslasten	35.793	28.500	7.293	33.144
Exploitatielasten	2.329	-	2.329	2.032
Kantoorlasten	4.313	5.000	-687	3.268
Autolasten	2.428	4.000	-1.572	3.197
Verkooplasten	2.312	5.500	-3.188	4.945
Algemene lasten	10.331	7.500	2.831	7.901
	<u>63.890</u>	<u>50.500</u>	<u>13.390</u>	<u>60.149</u>
<u>Overige personeelslasten</u>				
Reislastenvergoedingen	2.261	-	2.261	2.667
Studie- en opleidingskosten	750	-	750	-
Kantinelasten	434	-	434	243
Kosten Arbo	1.011	-	1.011	1.219
Overige personeelskosten	1.928	-	1.928	1.533
	<u>6.384</u>	<u>-</u>	<u>6.384</u>	<u>5.662</u>

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Vershil 2023	Realisatie 2022
	€	€	€	€
<u>Huisvestingslasten</u>				
Gas, water en elektra	8.677	8.500	177	3.514
Onderhoud gebouwen en terreinen	517	20.000	-19.483	4.415
Belastingen en zakelijke lasten	1.434	-	1.434	1.050
Dotatie voorziening groot onderhoud	25.000	-	25.000	24.000
Erfpacht	165	-	165	165
	<u>35.793</u>	<u>28.500</u>	<u>7.293</u>	<u>33.144</u>
<u>Exploitatielasten</u>				
Reparatie en onderhoud	1.883	-	1.883	918
Kleine aanschaffingen	446	-	446	1.114
	<u>2.329</u>	<u>-</u>	<u>2.329</u>	<u>2.032</u>
<u>Kantoorlasten</u>				
Kantoorbenodigdheden	2.751	5.000	-2.249	1.929
Telefoon	804	-	804	678
Contributies en abonnementen	758	-	758	661
	<u>4.313</u>	<u>5.000</u>	<u>-687</u>	<u>3.268</u>
<u>Autolasten</u>				
Brandstoffen	695	2.250	-1.555	1.050
Onderhoud	522	500	22	1.132
Verzekering	461	500	-39	300
Motorrijtuigenbelasting	740	750	-10	715
Diverse autokosten	10	-	10	-
	<u>2.428</u>	<u>4.000</u>	<u>-1.572</u>	<u>3.197</u>
<u>Verkooplasten</u>				
Reclame en advertenties	567	1.000	-433	3.878
Representatielasten	1.745	4.500	-2.755	1.067
	<u>2.312</u>	<u>5.500</u>	<u>-3.188</u>	<u>4.945</u>
<u>Algemene lasten</u>				
Accountantslasten	4.727	4.000	727	3.597
Advieslasten	2.065	1.000	1.065	-
Container	304	-	304	304
Verzekeringen excl. ziekteverzuimverzekering	3.109	2.500	609	3.930
Overige algemene lasten	126	-	126	70
	<u>10.331</u>	<u>7.500</u>	<u>2.831</u>	<u>7.901</u>

Financiële baten en lasten

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Verschil 2023	Realisatie 2022
	€	€	€	€
12. <u>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</u>				
Ontvangen rente	1.325	-	1.325	-
13. <u>Rentelasten en soortgelijke lasten</u>				
Bankkosten	-637	-1.000	363	-425
Rente lening ING Bank	-	-	-	-145
	<u>-637</u>	<u>-1.000</u>	<u>363</u>	<u>-570</u>

Ondertekening directie voor akkoord

Ondergetekende heeft kennis genomen van de jaarrekening d.d. 18 april 2024 waarin het eigen vermogen € 588.260 bedroeg en het resultaat € 136.353.

Sneek, 18 april 2024

S.D. Weijer-Fekken

P. Konings

A. Tuinenburg-van Hengel

P.G.G. de Vries

P. van der Zee

1 OVERZICHT MATERIËLE VASTE ACTIVA

	Jaar	Afschr. perc.	Aanschafwaarde				Afschrijvingen				Boekwaarde	
			1 januari 2023	Investeringen	Vrijval Reserve pand	31 december 2023	1 januari 2023	2023	Desinvesterings	31 december 2023	1 januari 2023	31 december 2023
			€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Gebouwen												
Nieuwbouw*	2006	2%	448.165	-	-	448.165	160.577	8.963	-	169.540	287.588	278.625
Nieuwbouw*	2010	2%	109.880	-	-	109.880	38.465	2.198	-	40.663	714.15	69.217
Zonnepanelen	18-11-2016	3%	6.044	-	-	6.044	2.657	181	-	2.838	3.387	3.206
Wilde kattenbos	1-6-2018	3%	12.299	-	-	12.299	3.545	369	-	3.914	8.754	8.385
Vloeren	7-4-2020	3%	12.629	-	-	12.629	1.209	379	-	1.588	11.420	11.041
Carport	1-10-2020	3%	12.100	-	-	12.100	665	363	-	1.028	11.435	11.072
Zonnepanelen	31-5-2021	3%	6.958	-	-	6.958	209	209	-	418	6.749	6.540
Totaal gebouwen			608.075	-	-	608.075	207.327	12.662	-	219.989	400.748	388.086
Inventaris												
Hogedrukreiniger	30-6-2018	20%	1.469	-	-	1.469	1.323	146	-	1.469	146	-
Laptops	4-1-2019	20%	2.594	-	-	2.594	2.072	522	-	2.594	522	-
Dierenartstafel	5-1-2019	20%	696	-	-	696	538	140	-	678	158	18
Wasmachines	23-3-2019	20%	3.000	-	-	3.000	2.275	600	-	2.875	725	125
Screens	30-9-2019	20%	1.567	-	-	1.567	1.018	313	-	1.331	549	236
Condensdroger	29-10-2019	20%	1.199	-	1.199	-	760	240	1.000	-	439	-
Brandalarmcentrale	18-12-2019	20%	3.406	-	-	3.406	2.063	681	-	2.744	1.343	662
Autokooi	19-3-2020	20%	780	-	-	780	432	156	-	588	348	192
Kattentorens	4-5-2020	20%	514	-	-	514	273	103	-	376	241	138
Bladblazer	29-6-2020	20%	651	-	-	651	325	130	-	455	326	196
Kelderskooien	14-7-2020	20%	1.997	-	-	1.997	981	399	-	1.380	1.016	617
Hardware	24-11-2021	20%	554	-	-	554	123	111	-	234	431	320
Waterontharder	31-5-2023	20%	-	2.237	-	2.237	-	261	-	261	-	1.976
Condensdroger	29-12-2023	20%	-	638	-	638	-	1	-	1	-	637
Totaal inventaris			18.427	2.875	1.199	20.103	12.183	3.803	1.000	14.986	6.244	5.117
Vervoermiddelen												
Renault Kangoo 01-XJF-4	12-2-2020	20%	14.500	-	-	14.500	7.505	2.610	-	10.115	6.995	4.385
Totaal vervoermiddelen			14.500	-	-	14.500	7.505	2.610	-	10.115	6.995	4.385
TOTAAL			641.002	2.875	1.199	642.678	227.015	19.075	1.000	245.090	413.987	397.588

* WOZ-waarde pand €202.000,-- peildatum 01-01-2022.