

Dierenasiel Almere en omstreken
Almere

Jaarrapport 2022

INHOUDSOPGAVE**Pagina****ACCOUNTANTSVERSLAG**

1	Opdracht	3
2	Samenstellingsverklaring van de accountant	3
3	Resultaat	5

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2022	6
2	Winst-en-verliesrekening over 2022	8
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	9
4	Toelichting op de balans per 31 december 2022	11
5	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2022	15
6	Overige toelichting	17
7	Accountantscontrole	17

Dierenasiel Almere en omstreken
Groene kadeweg 24
1332 BW Almere

Behandeld door mevrouw M. van Wijnen
Kenmerk 2022087
Datum 16 mei 2023

Geachte de heer Bernards,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2022 met betrekking tot uw vereniging.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2022 van uw vereniging, waarin begrepen de balans met een totale waarde van de activa van € 387.606 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat van € 305.811, samengesteld.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur

De jaarrekening van Dierenasiel Almere en omstreken te Almere is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2022 en de winst-en-verliesrekening over 2022 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 Dierenasiel Almere en omstreken.

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.

16 mei 2023

S. van Diepen-Drent AA
Moore MTH B.V.
Versterkerstraat 6
1322 AP Almere
T (036) 534 48 62
E almere@moore-mth.nl
Dit rapport is digitaal ondertekend.

3 RESULTAAT

3.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2022 bedraagt € 305.811 tegenover negatief € 4.863 over 2021. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2022		2021		Vershil
	€	%	€	%	€
Netto-omzet	345.315	100,0	322.014	100,0	23.301
Directe kosten	-35.667	-10,3	-28.801	-8,9	-6.866
Bruto-marge	309.648	89,7	293.213	91,1	16.435
Overige bedrijfsopbrengsten	301.708	87,4	194.723	60,5	106.985
Kosten					
Lonen en salarissen	180.515	52,3	239.857	74,5	-59.342
Sociale lasten	31.603	9,2	48.431	15,0	-16.828
Pensioenlasten	4.283	1,2	9.813	3,1	-5.530
Afschrijvingen	3.286	1,0	3.947	1,2	-661
Overige personeelskosten	9.974	2,9	7.900	2,5	2.074
Huisvestingskosten	87.465	25,3	68.699	21,3	18.766
Kantoorkosten	14.658	4,2	14.180	4,4	478
Autokosten	662	0,2	-	-	662
Verkoopkosten	-	-	1.925	0,6	-1.925
Algemene kosten	-29.154	-8,5	95.923	29,8	-125.077
Som der bedrijfslasten	303.292	87,8	490.675	152,4	-187.383
Bedrijfsresultaat	308.064	89,3	-2.739	-0,8	310.803
Financiële baten en lasten	-2.253	-0,7	-2.124	-0,7	-129
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	305.811	88,6	-4.863	-1,5	310.674

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2022
 (na resultaatbestemming)

	<u>31 december 2022</u>		<u>31 december 2021</u>	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa (1)				
Inventaris		7.592		10.878
Vlottende activa				
Voorraden (2)		5.600		4.250
Vorderingen (3)				
Handelsdebiteuren		-		1.942
Overige vorderingen en overlopende activa	4.630		28.119	
		4.630		30.061
Liquide middelen (4)		369.784		169.218
		<u>387.606</u>		<u>214.407</u>

		31 december 2022		31 december 2021	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Eigen vermogen (5)					
Overige reserves			196.979		-108.832
Voorzieningen					
Overige voorzieningen			-		55.000
Langlopende schulden (6)					
Schulden aan kredietinstellingen		-		50.000	
Overige schulden		56.424		-	
			56.424		50.000
Kortlopende schulden (7)					
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		4.442		6.168	
Belastingen en premies sociale verzekeringen		33.599		48.121	
Overige schulden en overlopende passiva		96.162		163.950	
			134.203		218.239
		<u>387.606</u>		<u>214.407</u>	

2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2022

		2022		2021	
		€	€	€	€
Netto-omzet	(8,9)		345.315		322.014
Overige bedrijfsopbrengsten	(10)		301.708		194.723
Som der bedrijfsopbrengsten			647.023		516.737
Kosten					
Directe kosten	(11)		35.667		28.801
Lonen en salarissen	(12)		180.515		239.857
Sociale lasten	(13)		31.603		48.431
Pensioenlasten	(14)		4.283		9.813
Afschrijvingen	(15)		3.286		3.947
Overige personeelskosten	(16)		9.974		7.900
Huisvestingskosten	(17)		87.465		68.699
Kantoorkosten	(18)		14.658		14.180
Autokosten			662		-
Verkoopkosten	(19)		-		1.925
Algemene kosten	(20)		-29.154		95.923
Som der bedrijfslasten			338.959		519.476
Bedrijfsresultaat			308.064		-2.739
Rentelasten en soortgelijke kosten	(21)		-2.253		-2.124
Resultaat			305.811		-4.863
Belastingen			-		-
Resultaat			305.811		-4.863

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Activiteiten

De activiteiten van Dierenasiel Almere en omstreken bestaan voornamelijk uit: de exploitatie van een dierenasiel.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Dierenasiel Almere en omstreken (statutaire zetel Almere, geregistreerd onder KvK-nummer 39068486) is gevestigd op Groene kadeweg 24 te Almere.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR HET OPSTELLEN VAN DE JAARREKENING.

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de RJ-k C1 kleine organisaties-zonder-winststreven.

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs, tenzij anders vermeld. Baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover ze op de balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het boekjaar worden verwerkt als zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

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.

Voorraden

Voorraden verbruiksartikelen en medicijnen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, tenzij de kostprijs afwijkt van de nominale waarde. In dat geval wordt de vordering gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Afwijkingen tussen de kostprijs en de nominale waarde kunnen onder meer ontstaan door (dis)agio of transactiekosten. Indien nodig wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen, waaronder voorzieningen voor oninbaarheid.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde of, als beperkingen in de vrije beschikbaarheid daartoe aanleiding geven, op een lagere waarde.

Voorzieningen

Algemeen

Een voorziening wordt gevormd voor in rechte afdwingbare en feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarvoor het waarschijnlijk is dat voor de afwikkeling een uitstroom van middelen nodig is waarvan de omvang op betrouwbare wijze kan worden geschat. De omvang van de voorziening wordt bepaald door de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen en verliezen per balansdatum af te wikkelen. Tenzij anders vermeld worden voorzieningen gewaardeerd tegen nominale waarde.

Langlopende schulden

Schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, tenzij de waarde bij het ontstaan van de schuld afwijkt van de nominale waarde. In dat geval wordt de schuld gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Afwijkingen tussen de kostprijs en de nominale waarde kunnen onder meer ontstaan door (dis)agio of transactiekosten.

Kortlopende schulden

Schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, tenzij de waarde bij het ontstaan van de schuld afwijkt van de nominale waarde. In dat geval wordt de schuld gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Afwijkingen tussen de kostprijs en de nominale waarde kunnen onder meer ontstaan door (dis)agio of transactiekosten.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT**Algemeen**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen enerzijds de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de andere bedrijfsopbrengsten, en anderzijds de kosten en andere lasten van het verslagjaar, gewaardeerd tegen historische kostprijs tenzij uit de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen een andere waardering voortvloeit. Verliezen die hun oorsprong vinden in het verslagjaar worden in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Netto-omzet

Opbrengsten uit verkoop van goederen worden in de winst-en-verliesrekening verwerkt als alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's met betrekking tot de goederen zijn overgedragen aan de koper en het bedrag van de opbrengst op betrouwbare wijze kan worden bepaald. De kostprijs van deze verkopen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht, gebaseerd op de tot balansdatum in het kader van de dienstverlening gemaakte kosten in verhouding tot de geschatte kosten van de totaal te verrichten dienstverlening, met dien verstande dat als de opbrengst en de kosten van de dienstverlening (inclusief nog te maken kosten om de dienstverlening te voltooien) of de mate waarin de diensten zijn verricht niet op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald, de opbrengst wordt verantwoord tot ten hoogste het bedrag van de gemaakte kosten. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs, op basis van de verwachte gebruiksduur, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022
ACTIVA
VASTE ACTIVA
1. Materiële vaste activa

	Inventaris
	€
Boekwaarde per 1 januari 2022	
Kostprijs	24.001
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-13.123
	<u>10.878</u>
Mutaties	
Afschrijvingen	-3.286
	<u>-3.286</u>
Boekwaarde per 31 december 2022	
Kostprijs	24.001
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-16.409
	<u>7.592</u>

Afschrijvingspercentages

	%
Inventaris	20

2. Voorraden

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Grond- en hulpstoffen		
Verbruiksartikelen	<u>5.600</u>	<u>4.250</u>
3. Vorderingen		
Handelsdebiteuren		
Nog te factureren	<u>-</u>	<u>1.942</u>
Overige vorderingen en overlopende activa		
Overlopende activa	<u>4.630</u>	<u>28.119</u>

Overlopende activa

Nog te ontvangen loonsubsidies liv
 Vooruitbetaalde huur
 Nog te ontvangen teruggaaf energiebelasting

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
	-	5.302
	4.630	4.417
	-	18.400
	<u>4.630</u>	<u>28.119</u>

4. Liquide middelen

Rabobank
 Kas

	369.669	168.536
	115	682
	<u>369.784</u>	<u>169.218</u>

PASSIVA
5. Eigen vermogen

	2022	2021
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	-108.832	-103.969
Resultaatbestemming boekjaar	305.811	-4.863
Stand per 31 december	<u>196.979</u>	<u>-108.832</u>

Claims, geschillen en rechtsgedingen

Stand per 1 januari	55.000	-
Dotatie	-	55.000
Onttrekking	-55.000	-
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>55.000</u>

De omvang van de voorziening wordt bepaald door de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen en verliezen uit claims per balansdatum af te wikkelen.

De gemeente Almere zal deze claim betalen zodra hij definitief opgelegd wordt.

6. Langlopende schulden

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen		
Lening Dierenlot	-	50.000

Lening Dierenlot

	2022	2021
	€	€
Stand per 1 januari	50.000	-
Vrijval	-50.000	50.000
Langlopend deel per 31 december	<u>-</u>	<u>50.000</u>

Deze lening ad €50.000 is verstrekt op 22-07-2021 ter financiering van calamiteiten. Uiterlijk binnen 18 maanden zullen er afspraken gemaakt worden voor wat betreft de eventuele aflossing van de lening, mocht deze nog niet afgelost zijn. Het rentepercentage bedraagt 0,50%.

Door Stichting Dierenlot is eind 2022 besloten om de lening kwijt te schelden en om te zetten in een donatie.

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Overige schulden		
Langlopende deel terug betaling NOW 1	22.847	-
Langlopende deel terug betaling NOW 2	33.577	-
	<u>56.424</u>	<u>-</u>

NOW 1 en NOW 2 worden in 5 jaar terug betaald aan het UWV. De termijn bedragen zijn voor NOW 1 €557,25 en voor NOW 2 €780,86 per maand. De eerste betaling van NOW 1 is gedaan op 01-06-2022 en NOW 2 op 01-08-2022. Het aflossingsdeel van komend boekjaar is opgenomen onder de kortlopende schulden.

7. Kortlopende schulden

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	4.442	6.168
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	28.660	30.869
Loonheffing	4.939	17.252
	<u>33.599</u>	<u>48.121</u>
Overige schulden en overlopende passiva		
Overige schulden	-	368
Overlopende passiva	96.162	163.582
	<u>96.162</u>	<u>163.950</u>
Overige schulden		
Nettolonen	-	368
Overlopende passiva		
Vakantiegeldverplichting	8.388	7.749
Vakantiedagen	661	231
Accountantskosten	3.400	3.400
Terug te betalen NOW 1	6.687	33.435
Terug te betalen NOW 2	9.370	46.852
Terug te betalen NOW 3	21.656	25.915
Nog te besteden donatie airco	46.000	46.000
	<u>96.162</u>	<u>163.582</u>

5 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2022
8. Netto-omzet

De netto-omzet is in 2022 ten opzichte van 2021 met 7,2% gestegen.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
9. Netto-omzet		
Omzet adoptie	63.357	46.496
Omzet pension gelden	179.830	195.889
Omzet contributie	6.933	38.929
Omzet verkoop tweedehands spullen	8.035	2.784
Omzet giften	87.160	37.916
	<u>345.315</u>	<u>322.014</u>
10. Overige bedrijfsopbrengsten		
NOW	4.260	58.522
TVL	4.305	8.898
Reguliere bijdrage Gemeente Almere	143.143	127.303
Incidentele bijdrage Gemeente Almere	100.000	-
Vrijval lening Stichting Dierenlot	50.000	-
	<u>301.708</u>	<u>194.723</u>
11. Directe kosten		
Verzorgingskosten	<u>35.667</u>	<u>28.801</u>
Personeelskosten		
<i>12. Lonen en salarissen</i>		
Bruto lonen	179.307	239.983
Mutatie verplichting vakantiegeld en -dagen	1.208	5.176
	<u>180.515</u>	<u>245.159</u>
Ontvangen liv subsidie	-	-5.302
	<u>180.515</u>	<u>239.857</u>
<i>13. Sociale lasten</i>		
Premies sociale verzekeringswetten	<u>31.603</u>	<u>48.431</u>
<i>14. Pensioenlasten</i>		
Pensioenlasten	<u>4.283</u>	<u>9.813</u>
Personeelsleden		
Gedurende het jaar 2022 waren 6 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband.		
15. Afschrijvingen		
Materiële vaste activa	<u>3.286</u>	<u>3.947</u>

Overige bedrijfskosten

	2022	2021
	€	€
<i>16. Overige personeelskosten</i>		
Reiskostenvergoedingen	6.174	7.488
Geschenken personeel	3.800	-
Kantinekosten	-	148
Overige personeelskosten	-	264
	<u>9.974</u>	<u>7.900</u>
<i>17. Huisvestingskosten</i>		
Huur onroerende zaak	55.128	52.992
Energiekosten	31.728	32.936
Onderhoud onroerende zaak	-	3.276
Onroerendezaakbelasting	356	1.450
Schoonmaakkosten	18.405	10.741
Overige huisvestingskosten	109	-
	<u>105.726</u>	<u>101.395</u>
Teruggaven energiebelasting	-	-18.400
Ontvangen huur	-18.261	-14.296
	<u>87.465</u>	<u>68.699</u>
<i>18. Kantoorkosten</i>		
Kantoorbenodigdheden	29	489
Automatiseringskosten	-	80
Telefoon	-	2.029
Porti	435	12
Contributies en abonnementen	-	2.257
Serverbeheer	13.159	10.827
Overige kantoorkosten	1.035	-1.514
	<u>14.658</u>	<u>14.180</u>
<i>19. Verkoopkosten</i>		
Reclame- en advertentiekosten	-	1.925
<i>20. Algemene kosten</i>		
Accountants- en administratiekosten	8.108	17.957
Juridische kosten	-	1.126
Verzekeringen	1.255	4.892
Lease- en kosten kopieermachine	-	1.131
Boetes	511	-
Claim	-55.000	55.000
Overige algemene kosten	15.972	15.817
	<u>-29.154</u>	<u>95.923</u>
Financiële baten en lasten		
<i>21. Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Rente en kosten rekening-courant bankiers	-2.253	-1.800
Rente en kosten Belastingdienst	-	-324
	<u>-2.253</u>	<u>-2.124</u>

6 OVERIGE TOELICHTING**Bestemming van de winst 2022**

De directie stelt voor om de winst over 2022 ad € 305.811 toe te voegen aan de overige reserves. Vooruitlopend op de vaststelling door de algemene vergadering is dit voorstel reeds in de jaarrekening verwerkt.

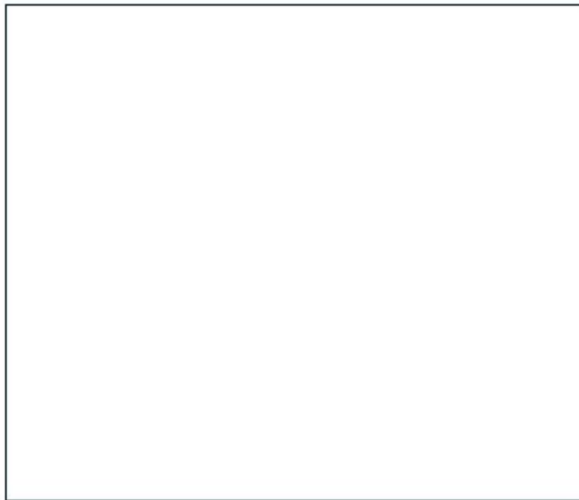
7 Accountantscontrole

Op grond van artikel 2:396 lid 1 BW is de vereniging vrijgesteld van de verplichting tot controle van de jaarrekening door een accountant. Op grond daarvan is geen opdracht tot accountantscontrole verstrekt. Derhalve ontbreekt een controleverklaring.

DIGITALE HANDTEKENING

Dit document is ondertekend met een digitale handtekening. Moore MTH adviseert dit document uitsluitend digitaal te gebruiken. De integriteit en verificerbaarheid van het document blijft met het onderliggende certificaat gewaarborgd.

Op alle diensten van Moore MTH zijn de algemene bepalingen van toepassing welke te vinden zijn op onze website: moore-mth.nl



OVER HET CERTIFICAAT

Afgegeven aan

Moore MTH B.V.

Uitgegeven door

QuoVadis PKIoverheid Private Services CA - G1
QuoVadis Trustlink BV

Geldig

Van: 1-12-2020 Tot: 1-12-2023

Beoogd gebruik

De geldigheid van de digitale handtekening komt te vervallen indien het document wordt aangepast of uitgeprint. In je PDF-reader kun je desgewenst informatie over het certificaat raadplegen