

Dierenasiel Almere en omstreken
Almere

Jaarrapport 2023

INHOUDSOPGAVE**Pagina****ACCOUNTANTSVERSLAG**

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

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2023	6
2	Winst-en-verliesrekening over 2023	8
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	9
4	Toelichting op de balans per 31 december 2023	11
5	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2023	14
6	Overige toelichting	16
7	Accountantscontrole	16

Dierenasiel Almere en omstreken
Groene kadeweg 24
1332 BW Almere

Behandeld door R. Eisses
Kenmerk 2022087
Datum 26 juni 2024

Geachte de heer Bernards,

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

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2023 van uw vereniging, waarin begrepen de balans met een totale waarde van de activa van €518.674 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat van €162.952, 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 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 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.

26 juni 2024

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

3 RESULTAAT

3.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2023 bedraagt € 162.952 tegenover € 305.811 over 2022. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2023		2022		Vershil
	€	%	€	%	€
Netto-omzet	496.987	100,0	345.315	100,0	151.672
Directe kosten	-54.274	-10,9	-35.667	-10,3	-18.607
Bruto-marge	442.713	89,1	309.648	89,7	133.065
Overige bedrijfsopbrengsten	172.998	34,8	301.708	87,4	-128.710
Kosten					
Lonen en salarissen	241.680	48,6	180.515	52,3	61.165
Sociale lasten	44.936	9,0	31.603	9,2	13.333
Pensioenlasten	4.788	1,0	4.283	1,2	505
Afschrijvingen	2.862	0,6	3.286	1,0	-424
Overige personeelskosten	13.349	2,7	9.974	2,9	3.375
Huisvestingskosten	82.353	16,6	87.465	25,3	-5.112
Kantoorkosten	19.796	4,0	14.658	4,2	5.138
Autokosten	1.753	0,4	662	0,2	1.091
Verkoopkosten	1.241	0,3	-	-	1.241
Algemene kosten	38.325	7,6	-29.154	-8,5	67.479
Som der bedrijfslasten	451.083	90,8	303.292	87,8	147.791
Bedrijfsresultaat	164.628	33,1	308.064	89,3	-143.436
Financiële baten en lasten	-1.676	-0,3	-2.253	-0,7	577
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	162.952	32,8	305.811	88,6	-142.859

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2023
 (na resultaatbestemming)

	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa	(1)			
Inventaris		7.317		7.592
Vlottende activa				
Vorraden	(2)	3.500		5.600
Vorderingen	(3)			
Handelsdebiteuren		1.627		-
Overige vorderingen en overlopende activa		12.907		4.630
		<u>14.534</u>		<u>4.630</u>
Liquide middelen	(4)	493.323		369.784
		<u>518.674</u>		<u>387.606</u>

2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2023

		2023		2022	
		€	€	€	€
Netto-omzet	(8,9)		496.987		345.315
Overige bedrijfsopbrengsten	(10)		172.998		301.708
Som der bedrijfsopbrengsten			669.985		647.023
Kosten					
Directe kosten	(11)	54.274		35.667	
Lonen en salarissen	(12)	241.680		180.515	
Sociale lasten	(13)	44.936		31.603	
Pensioenlasten	(14)	4.788		4.283	
Afschrijvingen	(15)	2.862		3.286	
Overige personeelskosten	(16)	13.349		9.974	
Huisvestingskosten	(17)	82.353		87.465	
Kantoorkosten	(18)	19.796		14.658	
Autokosten		1.753		662	
Verkoopkosten	(19)	1.241		-	
Algemene kosten	(20)	38.325		-29.154	
Som der bedrijfslasten			505.357		338.959
Bedrijfsresultaat			164.628		308.064
Rentelasten en soortgelijke kosten	(21)		-1.676		-2.253
Resultaat			162.952		305.811
Belastingen			-		-
Resultaat			162.952		305.811

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.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Dierenasiel Almere en omstreken 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.

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.

Vorraden

Vorraden 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.

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.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023
ACTIVA
VASTE ACTIVA
1. Materiële vaste activa

	Inventaris
	€
Boekwaarde per 1 januari 2023	
Kostprijs	24.001
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-16.409
	<u>7.592</u>
Mutaties	
Investerings	2.587
Afschrijvingen	-2.862
	<u>-275</u>
Boekwaarde per 31 december 2023	
Kostprijs	26.588
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-19.271
	<u>7.317</u>
Afschrijvingspercentages	%
Inventaris	20

2. Voorraden

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Grond- en hulpstoffen		
Verbruiksartikelen	1.200	950
Voorraad medicijnen praktijk	2.300	4.650
	<u>3.500</u>	<u>5.600</u>
3. Vorderingen		
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	<u>1.627</u>	<u>-</u>
Overige vorderingen en overlopende activa		
Overlopende activa	<u>12.907</u>	<u>4.630</u>

Overlopende activa

Te ontvangen bedragen
 Vooruitbetaalde huur
 Overige vorderingen

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
	5.546	-
	4.630	4.630
	2.731	-
	<u>12.907</u>	<u>4.630</u>

4. Liquide middelen

Rabobank
 Triodos Bank
 Kas

	392.157	369.669
	100.172	-
	994	115
	<u>493.323</u>	<u>369.784</u>

PASSIVA**5. Eigen vermogen**

	2023	2022
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	196.980	-108.832
Resultaatbestemming boekjaar	162.952	305.812
Stand per 31 december	<u>359.932</u>	<u>196.980</u>

6. Langlopende schulden

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Overige schulden		
Langlopende deel terug betaling NOW 1	16.160	22.847
Langlopende deel terug betaling NOW 2	24.207	33.577
	<u>40.367</u>	<u>56.424</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**Schulden aan leveranciers en handelskredieten**

Crediteuren	<u>7.838</u>	<u>4.442</u>
-------------	--------------	--------------

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	31.823	28.660
Loonheffing	2.716	4.939
	<u>34.539</u>	<u>33.599</u>

Overige schulden en overlopende passiva

Overlopende passiva	<u>75.998</u>	<u>96.161</u>
---------------------	---------------	---------------

Overlopende passiva

Vakantiegeldverplichting	9.375	8.388
Vakantiedagen	826	661
Accountantskosten	3.740	3.400
Terug te betalen NOW 1	6.687	6.687
Terug te betalen NOW 2	9.370	9.370
Terug te betalen NOW 3	-	21.655
Nog te besteden donatie airco	46.000	46.000
	<u>75.998</u>	<u>96.161</u>

5 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2023

8. Netto-omzet

De netto-omzet is in 2023 ten opzichte van 2022 met 43,9% gestegen.

	2023	2022
	€	€
9. Netto-omzet		
Omzet adoptie	84.929	63.357
Omzet pension gelden	170.156	179.830
Omzet contributie	9.614	6.933
Omzet verkoop tweedehands spullen	10.374	8.035
Omzet giften	221.914	87.160
	<u>496.987</u>	<u>345.315</u>
10. Overige bedrijfsopbrengsten		
NOW	-	4.260
TVL	-	4.305
Reguliere bijdrage Gemeente Almere	170.370	143.143
Incidentele bijdrage Gemeente Almere	-	100.000
Vrijval lening Stichting Dierenlot	-	50.000
Overige baten	2.628	-
	<u>172.998</u>	<u>301.708</u>
11. Directe kosten		
Verzorgingskosten	<u>54.274</u>	<u>35.667</u>
Personeelskosten		
12. Lonen en salarissen		
Bruto lonen	241.680	179.307
Mutatie verplichting vakantiegeld en -dagen	-	1.208
	<u>241.680</u>	<u>180.515</u>
13. Sociale lasten		
Premies sociale verzekeringswetten	<u>44.936</u>	<u>31.603</u>
14. Pensioenlasten		
Pensioenlasten	<u>4.788</u>	<u>4.283</u>
Personeelsleden		
Gedurende het jaar 2023 waren 8 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband. (2022: 6)		
15. Afschrijvingen		
Materiële vaste activa	<u>2.862</u>	<u>3.286</u>

Overige bedrijfskosten

	2023	2022
	€	€
<i>16. Overige personeelskosten</i>		
Reiskostenvergoedingen	12.949	6.174
Geschenken personeel	-	3.800
Overige personeelskosten	400	-
	<u>13.349</u>	<u>9.974</u>
<i>17. Huisvestingskosten</i>		
Huur onroerende zaak	55.555	55.128
Energiekosten	23.724	31.728
Onroerendezaakbelasting	462	356
Schoonmaakkosten	18.567	18.405
Overige huisvestingskosten	3.256	109
	<u>101.564</u>	<u>105.726</u>
Ontvangen huur	-19.211	-18.261
	<u>82.353</u>	<u>87.465</u>
<i>18. Kantoorkosten</i>		
Porti	88	435
Serverbeheer	12.628	13.159
Overige kantoorkosten	7.080	1.064
	<u>19.796</u>	<u>14.658</u>
<i>19. Verkoopkosten</i>		
Representatiekosten	1.241	-
	<u>1.241</u>	<u>-</u>
<i>20. Algemene kosten</i>		
Accountants- en administratiekosten	13.700	8.108
Advieskosten	2.522	-
Verzekeringen	3.340	1.255
Boetes	-	511
Claim	-	-55.000
Overige algemene kosten	18.763	15.972
	<u>38.325</u>	<u>-29.154</u>
Financiële baten en lasten		
<i>21. Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Rente en kosten rekening-courant bankiers	-1.676	-2.253
	<u>-1.676</u>	<u>-2.253</u>

6 OVERIGE TOELICHTING

Bestemming van de winst 2023

De directie stelt voor om de winst over 2023 ad € 162.952 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 MKW adviseert dit document uitsluitend digitaal te gebruiken. De integriteit en verifieerbaarheid van het document blijft met het onderliggende certificaat gewaarborgd.

Op alle diensten van Moore MKW zijn de algemene bepalingen van toepassing welke te vinden zijn op onze website: [Moore-mkw.nl](https://moore-mkw.nl)



OVER HET CERTIFICAAT

Afgegeven aan

Moore MKW Holding B.V.

Uitgegeven door

QuoVadis PKIoverheid Private Services CA - G1
QuoVadis Trustlink B.V.

Geldig

Van: 29-11-2023 Tot: 29-11-2026

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