

Stichting Dierenasiel Almere
Almere

Jaarrapport 2025

Concept

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Opdracht	3
2	Ontbreken van de verklaring	3
3	Resultaat	4

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2025	5
2	Winst-en-verliesrekening over 2025	7
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	8
4	Toelichting op de balans per 31 december 2025	10
5	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2025	14
6	Overige toelichting	16

Concept

Stichting Dierenasiel Almere
T.a.v. het bestuur
Groene kadeweg 24
1332 BW Almere

Behandeld door	R.N. van As
Kenmerk	2022087
Datum	

Geachte bestuursleden,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2025 met betrekking tot uw stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2025 van de Stichting, waarin begrepen de balans met een totale waarde van de activa van € 1.139.943 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat van € 732.068, samengesteld.

2 ONTBREKEN VAN DE VERKLARING

Aangezien onze werkzaamheden nog niet zijn afgerond, hebben wij nog geen samenstellingsverklaring bij deze conceptjaarrekening afgegeven. Volledigheidshalve vermelden wij dat deze conceptjaarrekening alleen bestemd is voor intern gebruik en ter voorbereiding op de bespreking.

3 RESULTAAT

3.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2025 bedraagt € 732.068 tegenover negatief € 7.900 over 2024. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2025		2024		Vershil
	€	%	€	%	€
Netto-omzet	286.938	100,0	368.349	100,0	-81.411
Directe kosten	-46.370	-16,2	-54.900	-14,9	8.530
Bruto-marge	240.568	83,8	313.449	85,1	-72.881
Overige bedrijfsopbrengsten	1.066.765	371,8	184.530	50,1	882.235
Kosten					
Lonen en salarissen	326.425	113,8	269.084	73,1	57.341
Sociale lasten	60.952	21,2	54.512	14,8	6.440
Pensioenlasten	5.311	1,9	4.220	1,2	1.091
Afschrijvingen materiële vaste activa	2.595	0,9	2.973	0,8	-378
Overige personeelskosten	20.850	7,3	16.918	4,6	3.932
Huisvestingskosten	82.277	28,7	100.525	27,3	-18.248
Kantoorkosten	18.558	6,5	18.913	5,1	-355
Autokosten	1.026	0,4	942	0,3	84
Verkoopkosten	1.606	0,6	824	0,2	782
Algemene kosten	56.248	19,4	33.008	8,8	23.240
Som der bedrijfslasten	575.848	200,7	501.919	136,2	73.929
Bedrijfsresultaat	731.485	254,9	-3.940	-1,0	735.425
Financiële baten en lasten	583	0,2	-3.960	-1,1	4.543
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	732.068	255,1	-7.900	-2,1	739.968

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2025
(na resultaatbestemming)

		31 december 2025		31 december 2024	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	(1)				
Inventaris			4.549		7.144
Vlottende activa					
Vorraden	(2)		3.500		3.500
Vorderingen	(3)				
Handelsdebiteuren		8.019		20	
Belastingen en premies sociale verzekeringen		15.795		11.238	
Overige vorderingen en overlopende activa		13.283		30.220	
			37.097		41.478
Liquide middelen	(4)		1.094.797		417.608
			<u>1.139.943</u>		<u>469.730</u>

		31 december 2025		31 december 2024	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Eigen vermogen	(5)				
Overige reserves			1.084.100		352.032
Langlopende schulden	(6)				
Overige schulden			8.252		24.310
Kortlopende schulden	(7)				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		7.583		11.114	
Belastingen en premies sociale verzekeringen		6.901		6.604	
Overige schulden en overlopende passiva		<u>33.107</u>		<u>75.670</u>	
			47.591		93.388
			<u>1.139.943</u>		<u>469.730</u>

2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2025

		2025		2024	
		€	€	€	€
Netto-omzet	(8)		286.938		368.349
Overige bedrijfsopbrengsten	(9)		1.066.765		184.530
Som der bedrijfsopbrengsten			1.353.703		552.879
Kosten					
Directe kosten	(10)	46.370		54.900	
Lonen en salarissen	(11)	326.425		269.084	
Sociale lasten	(12)	60.952		54.512	
Pensioenlasten	(13)	5.311		4.220	
Afschrijvingen materiële vaste activa	(14)	2.595		2.973	
Overige personeelskosten	(15)	20.850		16.918	
Huisvestingskosten	(16)	82.277		100.525	
Kantoorkosten	(17)	18.558		18.913	
Autokosten	(18)	1.026		942	
Verkoopkosten	(19)	1.606		824	
Algemene kosten	(20)	56.248		33.008	
Som der bedrijfslasten			622.218		556.819
Bedrijfsresultaat			731.485		-3.940
Financiële baten en lasten	(21)		583		-3.960
Resultaat			732.068		-7.900
Belastingen			-		-
Resultaat			732.068		-7.900

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Dierenasiel Almere bestaan voornamelijk uit de exploitatie van een dierenasiel.

Informatieverschaffing over continuïteit

De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de stichting.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Dierenasiel Almere is feitelijk en statutair gevestigd op Groene Kadeweg 24 te Almere en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 39068486.

Schattingen

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

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. In de balans en de winst-en-verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

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

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 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.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de winst-en-verliesrekening als interestlast verwerkt.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden, betreffen schulden die binnen 12 maanden na balansdatum kunnen worden opgeëist en 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.

GRONDSLAGEN VOOR DE 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.

Netto-omzet

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten en gerealiseerde projectopbrengsten uit hoofde van onderhanden projecten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen. Hierbij worden de individuele prestatieverplichtingen geïdentificeerd. Vervolgens wordt de transactieprijs vastgesteld en deze wordt toegerekend aan de individuele prestatieverplichting. Hierbij wordt rekening gehouden met kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

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. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Afschrijvingen

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

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 2025**ACTIVA****VASTE ACTIVA****1. Materiële vaste activa**

	Inventaris
	€
Boekwaarde per 1 januari 2025	
Kostprijs	29.388
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-22.244
	<u>7.144</u>
Mutaties	
Afschrijvingen	<u>-2.595</u>
Boekwaarde per 31 december 2025	
Kostprijs	29.388
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-24.839
	<u>4.549</u>
Afschrijvingspercentages	%
Inventaris	20

VLOTTENDE ACTIVA

2. Voorraden

	31-12-2025	31-12-2024
	€	€
Grond- en hulpstoffen		
Verbruiksartikelen	1.200	1.200
Voorraad medicijnen praktijk	2.300	2.300
	<u>3.500</u>	<u>3.500</u>

3. Vorderingen

Handelsdebiteuren

Debiteuren	<u>8.019</u>	<u>20</u>
------------	--------------	-----------

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	<u>15.795</u>	<u>11.238</u>
----------------	---------------	---------------

Overige vorderingen en overlopende activa

Overlopende activa	<u>13.283</u>	<u>30.220</u>
--------------------	---------------	---------------

Overlopende activa

Te ontvangen bedragen	5.270	5.250
Vooruitbetaalde verzekeringen	-	4.563
Vooruitbetaalde huur	4.630	4.630
Nog te ontvangen nalatenschappen	-	15.777
Afrekening energiekosten	3.383	-
	<u>13.283</u>	<u>30.220</u>

4. Liquide middelen

Rabobank	894.271	216.869
ING Bank N.V.	100.621	100.251
Triodos Bank	99.670	99.881
Kas	235	607
	<u>1.094.797</u>	<u>417.608</u>

PASSIVA

5. Eigen vermogen

	2025	2024
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	352.032	359.932
Resultaatbestemming boekjaar	732.068	-7.900
Stand per 31 december	1.084.100	352.032

6. Langlopende schulden

	31-12-2025	31-12-2024
	€	€
Overige schulden		
Langlopende deel terug betaling NOW 1	2.786	9.473
Langlopende deel terug betaling NOW 2	5.466	14.837
	8.252	24.310

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.

7. Kortlopende schulden

Schulden aan leveranciers en handelskredieten

Crediteuren	7.583	11.114
-------------	-------	--------

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing	6.901	6.604
-------------	-------	-------

Overige schulden en overlopende passiva

Overige schulden	1.767	1.767
Overlopende passiva	31.340	73.903
	33.107	75.670

Overige schulden

Nettolonen	1.767	1.767
------------	-------	-------

	31-12-2025	31-12-2024
	€	€
Overlopende passiva		
Vakantiegeldverplichting	9.354	8.543
Vakantiedagen	804	803
Accountantskosten	5.125	2.500
Terug te betalen NOW 1	6.687	6.687
Terug te betalen NOW 2	9.370	9.370
Nog te besteden donatie airco	-	46.000
	<u>31.340</u>	<u>73.903</u>

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN

Meerjarige financiële verplichtingen

Huurverplichtingen onroerende zaken

De stichting heeft een meerdere jaren huurverplichting voor een bedrag van € 55.555 per jaar. De huur is per 5 juni 2025 opgezegd met een opzegtermijn van 12 maanden.

Juridisch geschil

De stichting heeft een juridisch geschil met Gemeente Almere. De uitkomsten van het geschil zijn op het moment van opmaken van de jaarrekening nog niet bekend.

5 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2025

	2025	2024
	€	€
8. Netto-omzet		
	286.938	368.349
Omzet adoptie	91.521	85.929
Omzet pension gelden	133.785	168.978
Omzet contributie	3.870	8.874
Omzet verkoop tweedehands spullen	1.293	3.919
Omzet giften	56.469	100.649
	286.938	368.349
9. Overige bedrijfsopbrengsten		
Nalatenschappen	755.539	-
Reguliere bijdrage Gemeente Almere	196.276	183.846
Incidentele bijdrage Gemeente Almere	105.000	-
Overige baten	9.950	684
	1.066.765	184.530
10. Directe kosten		
Verzorgingskosten	46.370	54.900
Personeelskosten		
11. Lonen en salarissen		
Bruto lonen	329.055	273.096
Ontvangen WTL subsidie	-2.630	-4.012
	326.425	269.084
12. Sociale lasten		
Premies sociale verzekeringswetten	60.952	54.512
13. Pensioenlasten		
Pensioenlasten	5.311	4.220
Personeelsleden		
Gedurende het jaar 2025 waren 8 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2024: 8).		
Afschrijvingen		
14. Afschrijvingen materiële vaste activa		
Inventaris	2.595	2.973

Overige bedrijfskosten

	2025	2024
	€	€
15. Overige personeelskosten		
Reiskostenvergoedingen	13.284	15.110
Overige personeelskosten	7.566	1.808
	<u>20.850</u>	<u>16.918</u>
16. Huisvestingskosten		
Huur onroerende zaak	55.555	55.555
Energiekosten	26.383	45.454
Schoonmaakkosten	11.298	13.613
Overige huisvestingskosten	6.731	4.164
	<u>99.967</u>	<u>118.786</u>
Ontvangen huur	-17.690	-18.261
	<u>82.277</u>	<u>100.525</u>
17. Kantoorkosten		
Porti	185	69
Serverbeheer	14.196	13.979
Overige kantoorkosten	4.177	4.865
	<u>18.558</u>	<u>18.913</u>
18. Autokosten		
Brandstoffen	1.026	527
Verzekering	-	415
	<u>1.026</u>	<u>942</u>
19. Verkoopkosten		
Representatiekosten	1.606	824
	<u>1.606</u>	<u>824</u>
20. Algemene kosten		
Accountantskosten	3.933	2.853
Administratiekosten	6.824	7.497
Advieskosten	16.116	643
Verzekeringen	3.691	4.516
Salarisadministratie	2.761	2.533
Niet aftrekbare BTW	22.923	14.966
	<u>56.248</u>	<u>33.008</u>
21. Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	2.239	1.017
Rentelasten en soortgelijke kosten	-1.656	-4.977
	<u>583</u>	<u>-3.960</u>
<i>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>		
Rente rekening-courant bankiers	2.239	1.017
	<u>2.239</u>	<u>1.017</u>
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Rente en kosten rekening-courant bankiers	-1.574	-2.486
Rente en kosten Belastingdienst	-82	-2.491
	<u>-1.656</u>	<u>-4.977</u>

6 OVERIGE TOELICHTING

Gebeurtenissen na balansdatum

Stichting Dierenasiel Almere heeft op 22 mei 2025 de opzegging van de lopende dienstverleningsovereenkomst ontvangen voor de opvang van zwerfdieren, dit betekent dat deze opvang per 1 december 2025 zal eindigen en de stichting in 2026 naar alle waarschijnlijkheid ontbonden zal worden.

Bestemming van de winst 2025

De directie stelt voor om de winst over 2025 ad € 732.068 toe te voegen aan de overige reserves. Vooruitlopend op de vaststelling door de algemene vergadering is dit voorstel reeds in de jaarrekening verwerkt.

Concept