

Jaarrekening

Balans per 31 december 2024

		31-12-2024		31-12-2023	
		€	€	€	€
Activa					
Vlottende activa					
Vorraden	1		6.642		7.941
Vorderingen					
Vorderingen op handelsdebiteuren	2	1.806		49	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	3	2.473		963	
Overige vorderingen en overlopende activa	4		3.742		7.862
			8.021		8.874
Liquide middelen	5		236.909		250.547
Totaal activazijde			<u>251.572</u>		<u>267.362</u>

		31-12-2024		31-12-2023	
		€	€	€	€
Passiva					
Stichtingsvermogen	6				
Algemene reserve		111.930		128.643	
Reserve Waarborg continuïteit		91.611		91.611	
Reserve Innovatie en verduurzamen		<u>29.000</u>		<u>29.000</u>	
			232.541		249.254
Kortlopende schulden					
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	7	7.660		8.227	
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen	8	2.133		1.409	
Overige schulden en overlopende passiva	9	<u>9.238</u>		<u>8.472</u>	
			19.031		18.108
Totaal passivazijde		<u>251.572</u>		<u>267.362</u>	

Staat van baten en lasten over 2024

		2024		2023	
		€	€	€	€
Netto-omzet	10	302.466		269.606	
Inkoopwaarde van de omzet	11	<u>-90.597</u>		<u>-72.355</u>	
Brutowinst			211.869		197.251
Lonen	12	100.766		81.184	
Sociale lasten en pensioenlasten	13	23.631		19.624	
Overige personeelsbeloningen	14	17.670		18.601	
Huisvestingskosten	15	57.246		31.725	
Verkoopkosten	16	1.258		1.050	
Kantoorkosten	17	8.011		7.273	
Algemene kosten	18	<u>23.742</u>		<u>15.429</u>	
Totaal van som der kosten			<u>232.324</u>		<u>174.886</u>
Totaal van bedrijfsresultaat			-20.455		22.365
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	19		<u>3.742</u>		<u>2.302</u>
Totaal van resultaat			<u><u>-16.713</u></u>		<u><u>24.667</u></u>

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Informatie over de onderneming

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Dierenopvang Hengelo is feitelijk gevestigd op Zilverstraat 30, 7554 NH te Hengelo Ov en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 08115677.

Algemene toelichting

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

Activa en verplichtingen 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 staat van baten en lasten zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Grondslagen

Voorraden

Voorraden 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. Handelsvorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht. 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. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Eigen vermogen

Een deel van het eigen vermogen wordt afgezonderd, omdat daaraan een beperktere bestedingsmogelijkheid is gegeven dan gezien de doelstelling van de organisatie zou zijn toegestaan, en deze beperking door het bestuur is aangebracht.

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.

De bepaling van het resultaat

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.

Omzetverantwoording

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit overeenkomsten met klanten. In de overeenkomsten worden de individuele prestatieverplichtingen geïdentificeerd. Vervolgens wordt de transactieprijs vastgesteld en deze wordt toegerekend aan individuele prestatieverplichting. Hierbij wordt rekening gehouden met kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Lonen

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten.

Overige bedrijfskosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva.

Toelichting op de balans

Activa

Vlottende activa

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
1 Voorraden		
Voorraden	<u>6.642</u>	<u>7.941</u>
Vorderingen		
2 Vorderingen op handelsdebiteuren		
Vorderingen op handelsdebiteuren	<u>1.806</u>	<u>49</u>
3 Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	<u>2.473</u>	<u>963</u>
4 Overige vorderingen en overlopende activa		
Voorschotten personeel	-	300
Nog te ontvangen bedragen	3.742	5.302
Vooruitbetaalde bedragen	-	2.260
	<u>3.742</u>	<u>7.862</u>
5 Liquide middelen		
Rabobank 3275.18.812	236.502	249.919
Kas	407	628
	<u>236.909</u>	<u>250.547</u>

Passiva

6 Stichtingsvermogen

	Algemene reserve	Reserve Waarborg continuïteit	Reserve Innovatie en verduur- zamen	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2024	128.643	91.611	29.000	249.254
Resultaat boekjaar	-16.713	-	-	-16.713
Stand per 31 december 2024	<u>111.930</u>	<u>91.611</u>	<u>29.000</u>	<u>232.541</u>

Kortlopende schulden

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
	€	€
7 Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	<u>7.660</u>	<u>8.227</u>
8 Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	<u>2.133</u>	<u>1.409</u>
9 Overige schulden en overlopende passiva		
Accountantskosten	3.999	3.998
Vakantiegeld	5.239	4.201
Pensioen	-	273
	<u>9.238</u>	<u>8.472</u>

Toelichting op de winst-en-verliesrekening

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
10 Netto-omzet		
Vergoeding gemeenten	200.864	172.499
Opbrengst donaties	34.407	9.960
Vergoeding dagbesteding	11.025	12.413
Opbrengst katten	41.141	46.473
Opbrengst honden	12.394	14.751
Opbrengst winkel	247	732
Opbrengst veterinaire	-288	692
Opbrengst dierenambulance	1.046	-
Opbrengst konijnen en knaagdieren	1.630	3.586
Opbrengst Hengeloos Energiefonds Maatschappelijke Organisaties 2022 en 2023	-	8.500
	<u>302.466</u>	<u>269.606</u>
11 Inkoopwaarde van de omzet		
Inkoop winkel		
Inkopen Veterinaire	50.189	42.908
Inkopen Dieren Overige	990	6.979
Inkopen Dierenvoeding	27.392	18.013
Inkopen Dierenverzorging	4.004	3.948
Inkopen Dierenambulance	8.022	507
	<u>90.597</u>	<u>72.355</u>
12 Lonen		
Brutolonen	100.766	87.990
Vergoeding ziektegeld	-	-6.806
	<u>100.766</u>	<u>81.184</u>
13 Sociale lasten en pensioenlasten		
Bedrijfsvereniging	18.253	15.584
Pensioenlasten	5.378	4.040
	<u>23.631</u>	<u>19.624</u>
14 Overige personeelsbeloningen		
Kantinekosten	1.743	1.734
Kosten arbodienst/personeelsverzekeringen	958	1.079
Werkkleding	1.619	-
Reiskostenvergoeding woon-werk	3.424	3.637
Onbelaste vergoeding tbv WKR	558	541
Vrijwilligersvergoeding	2.766	2.458
Verzekeringen	6.250	6.226
Overige personeelskosten	352	2.926
	<u>17.670</u>	<u>18.601</u>

	2024	2023
	€	€
15 Huisvestingskosten		
Gas, water en elektra	28.253	21.225
Schoonmaakkosten	4.765	3.493
Overige huisvestingskosten	16.584	1.496
Onderhoud gebouwen	6.529	425
Belastingen en zakelijke lasten	3.376	2.904
Verzekering	2.997	3.716
Investerings die gedekt worden door bestemmingsreserves	-	8.656
	<u>62.504</u>	<u>41.915</u>
Teruggave energiebelasting	-5.258	-10.190
	<u>57.246</u>	<u>31.725</u>
16 Verkoopkosten		
Overige verkoopkosten	1.258	1.025
Relatiegeschenken	-	25
	<u>1.258</u>	<u>1.050</u>
17 Kantoorkosten		
Internet- en telefoonkosten	6.540	6.165
Kantoorbenodigdheden	1.471	1.108
	<u>8.011</u>	<u>7.273</u>
18 Algemene kosten		
Accountantskosten	2.508	1.614
Omzetbelasting (niet verrekenbaar deel voorheffing)	19.384	12.295
Bankkosten	926	823
Overige algemene kosten	924	697
	<u>23.742</u>	<u>15.429</u>
19 Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Ontvangen bankrente	<u>3.742</u>	<u>2.302</u>

Overige toelichtingen

Gemiddeld aantal werknemers

Gemiddeld aantal werknemers: Uitsplitsing

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Gemiddeld aantal werknemers over de periode werkzaam binnen Nederland	<u>3,13</u>	<u>3,00</u>
Totaal van gemiddeld aantal werknemers over de periode	<u>3,13</u>	<u>3,00</u>

Hengelo Ov, 3 april 2025

Stichting Dierenopvang Hengelo

R. Jonge Poerink
Voorzitter

N. Weggen-de Vries
Penningmeester