

**Stichting Dierentehuizen voor
Leiden en Omstreken**
Kenauweg 1
2331 BA Leiden

**Rapport inzake de
jaarrekening 2023**

CONCEPT

Inhoudsopgave

	Pagina
ACCOUNTANTSRAPPORT	
Samenstellingsverklaring van de accountant	3
Algemeen	4
Resultaten	5
JAARREKENING	
Balans per 31 december 2023	7
Exploitatierkening over 2023	9
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	10
Toelichting op de balans per 31 december 2023	13
Toelichting op de exploitatierkening over 2023	18
OVERIGE GEGEVENS	
Statutaire regeling omtrent de bestemming van de winst	24
BIJLAGEN	
1. Specificatie materiële vaste activa	25
2. Afrekening omzetbelasting 2023	27
3. Meerjarenoverzicht exploitatie resultaat en begroting 2024	28

CONCEPT

ACCOUNTANTSRAPPORT

CONCEPT

Stichting Dierentehuizen voor Leiden en Omstreken
Kenauweg 1
2331 BA Leiden

SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

Aangezien onze samenstellingswerkzaamheden met betrekking tot de jaarrekening nog niet zijn voltooid, is nog geen samenstellingsverklaring door ons verstrekt. Deze concept-jaarrekening is uitsluitend bedoeld om de inhoud van deze jaarrekening met u af te stemmen en is derhalve niet bestemd voor verdere verspreiding. In dat kader is deze concept-jaarrekening mogelijk nog aan wijzigingen onderhevig, waardoor de definitieve jaarrekening van dit concept kan afwijken.

CONCEPT

ALGEMEEN

Activiteiten

De stichting heeft ten doel het inrichten, instandhouden en exploiteren van dierentehuizen ter opvang en verzorging van zwerv- en afstandsdieren, in hoofzaak honden en katten, aangeboden uit het verzorgingsgebied.

Bestuur

Het bestuur van de stichting bestaat in 2023 uit:

- M.E. Ploos van Amstel - Lange (Voorzitter tot 1-9-2023)
- M.E. Huizing (Voorzitter vanaf 1-9-2023)
- S.A Vermeij (Penningmeester)
- M.J. van Gruting-Wijnhold (Secretaris tot 1-1-2024)
- H.R. Varkevisser
- S. Commandeur

Vaststelling jaarrekening

Het bestuur van de stichting heeft de jaarrekening 2022 op 12 oktober 2023 vastgesteld. Het nettoresultaat over het boekjaar 2022 bedroeg € -52.341 en is ten laste gebracht van de overige reserves. Tevens is de begroting 2023 door het bestuur goedgekeurd.

CONCEPT

RESULTATEN

Vergelijking van de resultaten

Over het boekjaar 2023 werd een resultaat behaald van € -28.986, tegenover een resultaat over het boekjaar 2022 van € -52.341. Ten opzichte van 2022 betekent dit een vooruitgang van € 23.355,--.

De exploitatierekeningen over 2023 en 2022 kunnen als volgt worden samengevat:

	2023		Begroting 2023		2022	
	€	%	€	%	€	%
Baten uit eigen fondsenwerving	180.529	44,5	145.000	42,7	162.996	47,4
Baten opvang en verzorging van dieren	206.634	50,9	148.800	43,9	161.382	46,9
Opbrengst 't Winkeltje	5.335	1,3	7.000	2,1	7.109	2,1
Bijdragen Gemeenten	193.766	47,8	183.500	54,1	175.419	51,0
Overige baten	405.735	100,0	339.300	100,1	343.910	100,0
	586.264	144,5	484.300	142,8	506.906	147,4
Kosten opvang en verzorging van dieren	87.495	21,6	74.500	22,0	70.119	20,4
Lonen	245.092	60,4	246.000	72,5	229.680	66,8
Sociale lasten	53.668	13,2	52.500	15,5	49.294	14,3
Pensioenlasten	21.323	5,3	19.500	5,7	17.433	5,1
Overige personeelsbeloning- en	13.128	3,2	17.750	5,2	10.720	3,1
Afschrijvingen materiële vaste activa	22.047	5,4	22.000	6,5	13.462	3,9
Huisvestingskosten	114.524	28,2	113.000	33,3	111.382	32,4
Autokosten	2.141	0,5	2.500	0,7	2.175	0,6
Algemene kosten	65.268	16,1	56.650	16,7	48.149	14,0
Totaal van som der kosten	624.686	153,9	604.400	178,1	552.414	160,6
Totaal van bedrijfsresultaat	-38.422	-9,4	-120.100	-35,3	-45.508	-13,2
Financiële baten en lasten	9.436	2,3	10.000	2,9	-6.833	-2,0
Totaal van netto resultaat	-28.986	-7,1	-110.100	-32,4	-52.341	-15,2

CONCEPT

JAARREKENING

BALANS PER 31 DECEMBER 2023

(vóór resultaatverdeling)

		<u>31 december 2023</u>		<u>31 december 2022</u>	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	1		719.437		735.855
Vlottende activa					
Voorraden			7.525		10.328
Vorderingen					
Vorderingen op handelsdebiteuren	2	10.272		5.216	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	3		-	14.648	
Overige vorderingen en overlopende activa	4		32.766		21.204
				43.038	
Liquide middelen	5		2.627.226		2.413.278
			<u>3.397.226</u>		<u>3.200.529</u>

		31 december 2023		31 december 2022	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Stichtingsvermogen	6				
Overige reserves	7	125.237		177.578	
Reserve legaten	8	2.817.229		2.627.909	
Resultaat boekjaar		<u>-28.986</u>		<u>-52.341</u>	
			2.913.480		2.753.146
Voorzieningen					
Groot onderhoud gebouwen		322.434		291.393	
Educatie	9	100.000		100.000	
Energieplan	10	<u>-</u>		<u>11.287</u>	
			422.434		402.680
Kortlopende schulden					
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	11	33.280		20.966	
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen	12	7.234		9.742	
Overige schulden en overlopende passiva	13	<u>20.798</u>		<u>13.995</u>	
			61.312		44.703
			<u>3.397.226</u>		<u>3.200.529</u>

EXPLOITATIEREKENING OVER 2023

		2023	Begroting 2023	2022
		€	€	€
Baten uit eigen fondsenwerving	14			
Donaties	15	67.601	50.000	48.539
Collecten	16	14.926	18.000	17.124
Giften	17	84.997	65.000	84.098
Adoptiehokken	18	13.005	12.000	13.235
		<u>180.529</u>	<u>145.000</u>	<u>162.996</u>
Baten opvang en verzorging van dieren	19	206.634	148.800	161.382
Opbrengst 't Winkeltje	20	5.335	7.000	7.109
Bijdragen Gemeenten	21	193.766	183.500	175.419
		<u>405.735</u>	<u>339.300</u>	<u>343.910</u>
		<u>586.264</u>	<u>484.300</u>	<u>506.906</u>
Lasten				
Kosten opvang en verzorging van dieren	22	87.495	74.500	70.119
Lonen	23	245.092	246.000	229.680
Sociale lasten	24	53.668	52.500	49.294
Pensioenlasten	25	21.323	19.500	17.433
Afschrijvingen materiële vaste activa	26	22.047	22.000	13.462
Overige personeelsbeloningen	27	13.128	17.750	10.720
Huisvestingskosten	28	114.524	113.000	111.382
Autokosten	29	2.141	2.500	2.175
Algemene kosten	30	65.268	56.650	48.149
Totaal van som der kosten		<u>624.686</u>	<u>604.400</u>	<u>552.414</u>
Totaal van bedrijfsresultaat		-38.422	-120.100	-45.508
Financiële baten en lasten	31	9.436	10.000	-6.833
Totaal van netto resultaat		<u>-28.986</u>	<u>-110.100</u>	<u>-52.341</u>

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Dierentehuizen voor Leiden en Omstreken is feitelijk en statutair gevestigd op Kenauweg 1, 2331 BA te Leiden en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41165007.

Algemene toelichting

Informatieverschaffing over continuïteit

Het resultaat over 2023 bedraagt € 28.986 negatief (2022: € 52.341 negatief). Het eigen vermogen van Stichting Dierentehuizen voor Leiden en Omstreken bedraagt per 31 december 2023 € 2.913.480 positief (2022: € 2.753.146 positief). De resultaten vormen een mogelijke onzekerheid van materieel belang op grond waarvan gerede twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteit van het geheel van de werkzaamheden van Stichting Dierentehuizen voor Leiden en Omstreken. Echter is de liquiditeit en het eigen vermogen voldoende om de continuïteit te kunnen waarborgen. Daarnaast verwachten wij dat de kasstroom over de komende boekjaren zich positief zal ontwikkelen. De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn dan ook gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de stichting.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving 640 'Organisaties zonder Winststreven'.

De belangrijkste grondslagen voor waardering en resultaatbepaling worden hierna weergegeven. Deze grondslagen zijn gedurende het huidige en vorige jaar consistent toegepast.

De jaarrekening is opgesteld in euro's.

Grondslagen

Materiële vaste activa

Gebouwen en nieuwbouw worden gewaardeerd tegen aanschafprijs, onder aftrek van afschrijvingen en aftrek van reserve legaten en donaties ten gunste van de nieuwbouw. Met ingang van 2014 wordt lineair afgeschreven op basis van de aanschafwaarde.

In 2022 zijn er nieuwe hondenkennels aangebouwd en in gebruik genomen. Hierover wordt vanaf 1 juli 2022 4% per jaar afgeschreven.

De Stichting heeft het eeuwigdurend recht van erfpacht van het perceel grond, eigendom van de Gemeente Leiden, met de rechten van de erfpachter op de op die grond gestichte opstal, zijnde een dienstwoning, dierenasiel, erf en verder toebehoren.

Indien sprake is van duurzame waardevermindering worden de materiële vaste activa afgewaardeerd.

De andere vaste bedrijfsmiddelen worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Vorraden

Vorraden grond- en hulpstoffen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs.

Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

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.

Eigen vermogen

Overige reserves

De overige reserves worden aangewend voor, door het bestuur van de stichting, te bepalen doelen binnen het kader van de doelstelling van de stichting. Voor de overige reserve is nog geen specifiek doel bepaald en wordt momenteel aangewend voor de dekking van de exploitatie verliezen.

Voorzieningen

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.

Voorziening voor groot onderhoud

Voor uitgaven voor groot onderhoud van gebouwen wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren. De toevoegingen aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het groot onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden voor groot onderhoud verloopt.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde inclusief transactiekosten. Indien geen sprake is van transactiekosten worden de kortlopende schulden na eerste waardering in het algemeen opgenomen voor bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

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.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

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.

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Overige bedrijfskosten

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

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

Vaste activa

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
1 Materiële vaste activa		
Hondenopvang	405.633	422.893
Gebouwen	300.000	300.000
Inventaris	13.054	12.212
Transportmiddelen	750	750
	<u>719.437</u>	<u>735.855</u>

Materiële vaste activa

	Gebouwen	Inventaris	Transportmi ddelen	Hondenopva ng	Totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2023					
Aanschaffingswaarde	1.376.544	37.065	14.441	431.523	1.859.573
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-1.076.544</u>	<u>-24.853</u>	<u>-13.691</u>	<u>-8.630</u>	<u>-1.123.718</u>
Boekwaarde per 1 januari 2023	<u>300.000</u>	<u>12.212</u>	<u>750</u>	<u>422.893</u>	<u>735.855</u>
<i>Mutaties</i>					
Investeringen	-	5.629	-	-	5.629
Afschrijvingen	-	-4.787	-	-17.260	-22.047
Saldo mutaties	<u>-</u>	<u>842</u>	<u>-</u>	<u>-17.260</u>	<u>-16.418</u>
Stand per 31 december 2023					
Aanschaffingswaarde	1.376.544	42.693	14.441	431.523	1.865.201
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-1.076.544</u>	<u>-29.639</u>	<u>-13.691</u>	<u>-25.890</u>	<u>-1.145.764</u>
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>300.000</u>	<u>13.054</u>	<u>750</u>	<u>405.633</u>	<u>719.437</u>

Vlottende activa

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Voorraden		
Boeken	4.229	7.500
Voer dieren	3.200	2.694
Transponders	96	134
	<u>7.525</u>	<u>10.328</u>
2 Vorderingen op handelsdebiteuren		
Vorderingen op handelsdebiteuren	<u>10.272</u>	<u>5.216</u>
3 Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	<u>-</u>	<u>14.648</u>
Een uitgebreide specificatie van de omzetbelasting is opgenomen in de bijlagen.		
4 Overige vorderingen en overlopende activa		
St Dierenlot de X-max verdubbelaar	14.894	-
Assurantiepremie	12.561	10.662
Vooruitbetaalde kosten	2.374	2.340
Rente	1.300	-
Loonkostentegemoetkoming LIV	817	4.341
Overige vorderingen ultimo december	435	1.210
Waarborgsom PostNL	385	385
Ziekengeld	-	2.266
	<u>32.766</u>	<u>21.204</u>
5 Liquide middelen		
SNS zakenrekening 0773.2570.20	869.280	194.576
ING betaalrekening 14650	559.986	24.433
ABN Amro Bank N.V. vermogensspaarrekening 57.91.51.492	488.394	483.899
ING vermogensspaarrekening	476.396	472.975
SNS zakelijk sparen 8822.9186.81	96.588	795.982
Rabobank verenigingspakket 33.56.61.335	84.017	49.096
ABN Amro Bank N.V. betaalrekening 84.31.38.904	47.137	147.351
Tussenrekening webshop betalingen	2.497	4.740
Rabobank bedrijfsspaarrekening 34.90.516.400	1.729	239.073
Kasgeld	793	593
Geld onderweg	409	560
	<u>2.627.226</u>	<u>2.413.278</u>

6 Stichtingsvermogen

	Overige reserves	Reserve legaten	Resultaat boekjaar	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2023	177.578	2.627.909	-52.341	2.753.146
Resultaatbestemming	-52.341	-	52.341	-
Resultaat boekjaar	-	-	-28.986	-28.986
Ontvangen legaten	-	189.320	-	189.320
Stand per 31 december 2023	<u>125.237</u>	<u>2.817.229</u>	<u>-28.986</u>	<u>2.913.480</u>

7 Overige reserves

De overige reserves worden aangewend voor, door het Bestuur van de stichting, binnen het kader van de doelstelling van de stichting, te bepalen doelen. Voor de overige reserve is nog geen specifiek doel bepaald en wordt momenteel aangewend voor de dekking van de exploitatie verliezen.

	2023	2022
	€	€
Stand per 1 januari	2.627.909	2.221.332
Ontvangen legaten	189.320	401.577
Ottrekking ten gunste van de voorziening energieplan	-	5.000
Stand per 31 december	<u>2.817.229</u>	<u>2.627.909</u>

De reserve legaten is bedoeld voor de financiering van omvangrijke investeringen in gebouwen, inventaris en inrichting en financiering van projecten buitenn de reguliere exploitatie maar passende binnen de doelstelling van de stichting.

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Voorzieningen		
Groot onderhoud gebouwen	322.434	291.393
Educatie	100.000	100.000
Energieplan	-	11.287
	<u>422.434</u>	<u>402.680</u>

	2023	2022
	€	€
Groot onderhoud gebouwen		
Stand per 1 januari	291.393	249.390
Toevoeging ten laste van de exploitatierekening	51.000	51.000
	<u>342.393</u>	<u>300.390</u>
Onderhoudskosten ten laste van voorziening	<u>-19.959</u>	<u>-8.997</u>
Stand per 31 december	<u>322.434</u>	<u>291.393</u>

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Overige voorzieningen		
Educatie	100.000	100.000
Energieplan	-	11.287
	<u>100.000</u>	<u>111.287</u>

Tijdens de bestuursvergadering d.d. 9 mei 2018 heeft het bestuur unaniem besloten om in de jaarrekening 2017 ten laste van de reserve legaten de volgende voorzieningen te treffen:

- voorziening educatie.

Deze voorziening is gevormd voor het geven van voorlichting op scholen over de verzorging en behandeling van huisdieren.

- voorziening energieplan.

Deze voorziening is gevormd voor het zoveel mogelijk energie neutraal maken van het asielgebouw. Het volledige bedrag is in 2022 en 2023 uitgegeven ten behoeve van energiebesparing.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<i>Educatie</i>		
Stand per 1 januari	100.000	100.000
Mutaties	-	-
Stand per 31 december	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
<i>Energieplan</i>		
Stand per 1 januari	11.287	104.722
Kosten ten laste van voorziening Energieplan	-11.287	-98.435
Ontvangen vanuit de reserve legaten	-	5.000
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>11.287</u>

Kortlopende schulden

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
11 Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	<u>33.280</u>	<u>20.966</u>
12 Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	7.165	9.742
Omzetbelasting	69	-
	<u>7.234</u>	<u>9.742</u>
13 Overige schulden en overlopende passiva		
Accountantskosten	10.933	11.729
Overige schulden	6.968	855
Lonen	2.397	811
Vooruitontvangen adoptiehokken en donateursgelden	500	600
	<u>20.798</u>	<u>13.995</u>

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen

Erfpacht

De stichting heeft het eeuwigdurend recht van erfpacht van een perceel grond, eigendom van de Gemeente Leiden, met de rechten van de erfpachter op de op die grond gestichte opstal, zijnde een dienstwoning, erf en verdere toebehoren. De verplichtingen uit hoofde van de erfpachtovereenkomst bedragen € 2.440,- per jaar.

TOELICHTING OP DE EXPLOITATIEREKENING OVER 2023

	2023	Begroting 2023	2022
	€	€	€
14 Baten uit eigen fondsenwerving			
Giften	84.997	65.000	84.098
Donaties	67.601	50.000	48.539
Collecten	14.926	18.000	17.124
Adoptiehokken	13.005	12.000	13.235
	<u>180.529</u>	<u>145.000</u>	<u>162.996</u>
15 Donaties			
Reguliere donateurs	60.051	46.000	45.409
Donateurs periodieke schenking	6.350	4.000	3.130
Donateurs voor het leven	1.200	-	-
	<u>67.601</u>	<u>50.000</u>	<u>48.539</u>
16 Collecten			
Gemeente Leiden	6.382	6.500	8.005
Digitale collecte	2.605	5.450	2.525
Gemeente Leiderdorp	1.519	1.550	2.457
Gemeente Voorschoten	1.155	1.150	431
Gemeente Katwijk	1.152	1.150	848
Gemeente Oegstgeest	928	1.000	1.092
Gemeente Kaag en Braassem	421	400	421
Gemeente Zoeterwoude	403	400	435
Gemeente Teylingen	361	400	910
	<u>14.926</u>	<u>18.000</u>	<u>17.124</u>
17 Giften			
Diverse eenmalige giften	72.039	65.000	76.804
Opbrengst rommelmarkt	8.301	-	5.138
Collectebussen in winkels	4.657	-	2.156
	<u>84.997</u>	<u>65.000</u>	<u>84.098</u>
18 Adoptiehokken			
Katten	9.275	8.500	9.750
Honden	3.450	3.200	3.240
Knaagdieren	280	300	245
	<u>13.005</u>	<u>12.000</u>	<u>13.235</u>

	2023	Begroting 2023	2022
	€	€	€
19 Baten opvang en verzorging van dieren			
Pension katten	76.115	70.000	74.053
Pension honden	75.691	40.000	37.322
Pension overige dieren	1.951	1.500	1.676
Geplaatste katten	29.109	23.000	26.559
Geplaatste honden	7.909	7.500	8.122
Geplaatste overige dieren	2.318	2.000	2.319
Afstandskatten	5.039	-	3.475
Afstandshonden	1.264	-	1.289
Afstandsknaagdieren	587	500	568
Ontvangen dierenartskosten	3.549	2.500	2.437
Ontvangen dierenambulance	1.475	1.500	1.500
Zwerfkatten	921	-	1.105
Zwerfhonden	353	-	155
Zwerfdieren overig	157	150	152
Administratiekosten	161	-	335
Trimmen en wassen van dieren	35	150	315
	<u>206.634</u>	<u>148.800</u>	<u>161.382</u>
20 Opbrengst 't Winkeltje			
Omzet	37.161	7.000	35.739
Inkoopwaarde (incl. mutatie voorraad)	-31.826	-	-28.630
	<u>5.335</u>	<u>7.000</u>	<u>7.109</u>
21 Bijdragen Gemeenten			
Leiden	71.165	67.200	64.942
Katwijk	35.799	35.500	33.767
Teylingen	20.423	20.300	19.287
Kaag en Braassem	16.208	14.600	13.871
Leiderdorp	15.903	14.400	13.672
Voorschoten	14.697	13.200	12.555
Oegstgeest	14.226	13.400	12.704
Zoeterwoude	5.345	4.900	4.621
	<u>193.766</u>	<u>183.500</u>	<u>175.419</u>

	2023	Begroting 2023	2022
	€	€	€
22 Kosten opvang en verzorging van dieren			
Dierenarts	64.204	45.000	47.129
Tijssen grit en voeding	16.726	17.500	15.449
Dierenambulance	2.496	5.500	3.862
Overige benodigdheden	1.400	2.000	981
Chippen, paspoorten en NDG-formulieren	1.378	1.500	864
Inkopen transponders	658	1.000	779
Royal Canin	454	750	322
Voeding dieren	179	1.250	733
	<u>87.495</u>	<u>74.500</u>	<u>70.119</u>

23 Lonen

Brutolonen	251.195	245.000	230.313
Lonen binnen vrije ruimte	-	3.000	8.540
Loonkostensubsidie	-817	-2.000	-4.341
Uitkering ziekengeld	-5.286	-	-4.832
	<u>245.092</u>	<u>246.000</u>	<u>229.680</u>

2023	2022
------	------

Gemiddeld aantal werknemers

Dierenverzorgers	4,99	4,91
Beheerder dierenopvang	1,00	1,00
Assistent beheerder dierenopvang	1,00	1,00
Totaal	<u>6,99</u>	<u>6,91</u>

	2023	Begroting 2023	2022
	€	€	€

24 Sociale lasten

Sociale premies	43.359	43.000	39.916
Ziekteverzuimpremie	10.309	9.500	9.378
	<u>53.668</u>	<u>52.500</u>	<u>49.294</u>

25 Pensioenlasten

Pensioenpremies	<u>21.323</u>	<u>19.500</u>	<u>17.433</u>
-----------------	---------------	---------------	---------------

	2023	Begroting 2023	2022
	€	€	€
26 Afschrijvingen materiële vaste activa			
Hondenopvang	17.260	17.000	8.630
Inventaris	4.787	5.000	4.832
	<u>22.047</u>	<u>22.000</u>	<u>13.462</u>
27 Overige personeelsbeloningen			
Reiskostenvergoeding woon-werk	5.758	5.500	4.776
Kosten vrijwilligers	2.234	4.000	1.647
Bedrijfskleding	1.601	2.500	423
Kantinekosten	1.401	2.000	1.979
Arbodienst	1.235	-	1.258
Personeelsgeschenken binnen vrije ruimte	437	1.000	309
Studiekosten	285	2.500	328
Kantinekosten binnen vrije ruimte	177	250	-
	<u>13.128</u>	<u>17.750</u>	<u>10.720</u>
28 Huisvestingskosten			
Toevoeging voorziening groot onderhoud gebouwen	51.000	51.000	51.000
Onroerende zaakbelasting	17.953	16.000	15.415
Onderhoud terreinen	13.713	5.000	4.486
Gas, water en elektra	12.816	25.000	26.154
Regulerende energiebelasting	-1.785	-5.000	-5.051
Vuilafvoer	10.087	9.000	8.671
Verzekeringen (opstal en glas)	3.883	4.500	4.205
Schoonmaakkosten	2.507	2.500	2.430
Erfpacht	2.440	2.500	2.314
Klein onderhoud	1.910	2.500	1.758
	<u>114.524</u>	<u>113.000</u>	<u>111.382</u>
29 Autokosten			
Verzekering	927	1.000	926
Motorrijtuigenbelasting	484	500	436
Overige autokosten (o.a. onderhoud)	372	500	446
Diesel	358	500	367
	<u>2.141</u>	<u>2.500</u>	<u>2.175</u>

	2023	Begroting 2023	2022
	€	€	€
30 Algemene kosten			
Accountantskosten	19.646	22.000	19.082
Periodiek Beestenbende	13.905	13.000	10.264
Kantoor- en automatiseringskosten	13.869	5.000	4.904
Algemene verzekeringen	3.727	3.100	3.380
Overige advieskosten	2.328	-	-
Advieskosten pensioen	955	1.500	875
Bankkosten	2.912	3.000	2.418
Propagandakosten	2.622	2.750	2.113
Abonnementen en contributies	2.208	2.250	1.955
Telefoon- en internetkosten	1.574	1.750	1.536
Representatie- reis- en verblijfkosten	1.218	300	412
Porti- en verzendkosten	1.047	2.000	1.964
Kosten open dagen	700	1.500	660
Overige algemene kosten	384	-	180
Kosten collecte	320	500	425
Betalingsverschillen	-22	-	-1
Tintel opbrengst 0900-nr	-2.125	-2.000	-2.018
	<u>65.268</u>	<u>56.650</u>	<u>48.149</u>

31 Financiële baten en lasten

Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	9.478	10.000	-
Rentelasten en soortgelijke kosten	-42	-	-6.833
	<u>9.436</u>	<u>10.000</u>	<u>-6.833</u>

Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten

Ontvangen bankrente	<u>9.478</u>	<u>10.000</u>	<u>-</u>
---------------------	--------------	---------------	----------

Rentelasten en soortgelijke kosten

Rente belastingen	42	-	-
Betaalde bankkosten	-	-	6.833
	<u>42</u>	<u>-</u>	<u>6.833</u>

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum met belangrijke financiële gevolgen voor de vennootschap.

Analyse verschil uitkomst met budget

	2023 €	Begroting 2023 €	Mutatie €
Baten uit eigen fondsenwerving	180.529	145.000	35.529
Baten opvang en verzorging van dieren	206.634	148.800	57.834
Opbrengst 't Winkeltje	5.335	7.000	-1.665
Bijdragen Gemeenten	193.766	183.500	10.266
Overige baten	405.735	339.300	66.435
	<u>586.264</u>	<u>484.300</u>	<u>101.964</u>
Kosten opvang en verzorging van dieren	87.495	74.500	12.995
Lonen	245.092	246.000	-908
Sociale lasten	53.668	52.500	1.168
Pensioenlasten	21.323	19.500	1.823
Overige personeelsbeloningen	13.128	17.750	-4.622
Afschrijvingen materiële vaste activa	22.047	22.000	47
Huisvestingskosten	114.524	113.000	1.524
Autokosten	2.141	2.500	-359
Algemene kosten	65.268	56.650	8.618
Totaal van som der kosten	<u>624.686</u>	<u>604.400</u>	<u>20.286</u>
Totaal van bedrijfsresultaat	-38.422	-120.100	81.678
Financiële baten en lasten	9.436	10.000	-564
Totaal van netto resultaat	<u>-28.986</u>	<u>-110.100</u>	<u>81.114</u>

Leiden,

Stichting Dierentehuizen voor
Leiden en Omstreken

M.E. Huizing
Voorzitter

S.A Vermeij
Penningmeester

T.J. Willems
Secretaris

OVERIGE GEGEVENS

Statutaire regeling omtrent de bestemming van de winst

De stichting beoogt niet het maken van winst, eventuele batige saldi uit de exploitatie van het asiel en uit de opbrengst van het stichtingsvermogen of uit andere hoofde, worden voor het bereiken van het doel van de stichting aangewend.

CONCEPT

Stichting Dierentehuizen voor Leiden en Omstreken
Geen accountantscontrole toegepast

1. Specificatie materiële vaste activa

	Aanschaf- datum	Afschrijving %	Aanschaf- waarde	Cumulatieve afschr.	Boekwaarde 31-12-2022	Investeringen 2023	Afschrijvingen 2023	Boekwaarde 31-12-2023
Gebouwen								
Kenauweg 1 en 1a	1994	-	300.000	-	300.000	-	-	300.000
Nieuwbouw Kenauweg 1	2014		1.076.544	1.076.544	-	-	-	-
			1.376.544	1.076.544	300.000	-	-	300.000
<i>De WOZ waarde van Kenauweg 1 in 2023 is € 1.477,000 en de WOZ waarde van Kenauweg 1a is € 364.000</i>								
Verbouwingen								
Hondenkennels	2022	4%	431.523	8.630	422.893	-	17.261	405.633
			431.523	8.630	422.893	-	17.261	405.633
Vervoermiddelen								
Ford Transit, VR-024-R	2015	-	14.441	13.691	750	-	-	750
Restwaarde 750			14.441	13.691	750	-	-	750
<i>Transport</i>			1.822.508	1.098.865	723.643	-	17.261	706.383

Stichting Dierentehuizen voor Leiden en Omstreken
Geen accountantscontrole toegepast

	Aanschaf- datum	Afschrijving %	Aanschaf- waarde	Cumulatieve afschr.	Boekwaarde 31-12-2022	Investeringen 2023	Afschrijvingen 2023	Boekwaarde 31-12-2023
Transport			1.822.508	1.098.865	723.643	-	17.261	706.382
Inventaris								
Zonwering	2015	20%	1.964	1.964	-	-	-	-
Corton kattenverblijven	2016	20%	2.495	2.495	-	-	-	-
Compostapparaat	2016	20%	4.736	4.736	-	-	-	-
Zonwering	2016	20%	3.065	3.065	-	-	-	-
Schrobzuigmachine	2017	20%	1.750	1.750	-	-	-	-
Vrieseiland	2017	20%	1.252	1.252	-	-	-	-
Konijnenhok	2019	20%	785	550	235	-	157	78
Medicijnenkoelkast	2019	20%	908	591	317	-	182	135
Beveiligingsinstallatie	2019	20%	3.026	1.865	1.161	-	605	556
Primus wasmachine	2020	20%	6.679	3.340	3.339	-	1.336	2.003
Synology DS920	2021	20%	637	247	390	-	127	263
Koelkast	2021	20%	503	193	310	-	100	210
Buitenzonwering	2021	20%	5.911	2.163	3.748	-	1.182	2.566
Miele afwasautomaat	2021	20%	867	225	642	-	174	468
Lenovo Yoga Slim	15-2-2022	20%	1.413	247	1.166	-	283	883
Apple Macbook air	16-3-2022	20%	1.074	170	904	-	215	689
Coolblue Wifi access point	23-3-2023	20%	-	-	-	768	120	648
Buitenzonwering	16-7-2023	20%	-	-	-	2.179	202	1.977
Omni Max Chipreader Scanner	22-8-2023	20%	-	-	-	426	31	395
Epson ecotank inktjetprinter	21-9-2023	20%	-	-	-	532	30	502
Visscher Stof/water zuiger NT70/2	26-9-2023	20%	-	-	-	660	35	625
Ubiquiti switch en flex	15-12-2023	20%	-	-	-	1.064	10	1.054
			37.065	24.853	12.212	5.629	4.787	13.054
GENERAAL TOTAAL			1.859.573	1.123.718	735.855	5.629	22.048	719.436

2. Afrekening omzetbelasting 2023

(in euro's)

Omzetbelastingnummer: 0028.17.378B01 t.n.v. Stichting Dierentehuizen voor Leiden en Omstreken

Omzet 21 %	446.224	21%	93.707
Omzet 9%	2.673	9%	241
Verschuldigd	448.897		93.948
Af: voorbelasting			50.246-
Per saldo te betalen			43.702
<i>Aangegeven:</i>			
1e kwartaal	861		
2e kwartaal	36.946		
3e kwartaal	5.826		
4e kwartaal	136		
Suppletie aangifte (te vorderen)			43.769
			67-
<i>Balans per 31 december 2023:</i>			
4e kwartaal huidig boekjaar	136		
Suppletie huidig boekjaar	67-		
Per saldo te betalen			69

CONCEPT

3. Meerjarenoverzicht exploitatie resultaat en begroting 2024

(in euro's)	Werkelijk 2018	Werkelijk 2019	Werkelijk 2020	Werkelijk 2021	Werkelijk 2022	Begroting 2023	Werkelijk 2023	Begroting 2024
Baten								
Opvang en verzorging van dieren	186.214	193.926	131.871	132.820	161.382	148.800	206.634	199.910
Bijdragen Gemeenten	166.834	166.504	171.690	171.331	175.419	183.500	193.766	189.700
Bijdragen Dierenbescherming	-	-						
Donateurs	54.142	48.628	46.418	54.479	48.539	50.000	67.601	66.500
Adoptiehokken	12.982	11.835	11.890	11.785	13.235	12.000	13.017	13.300
Giften/collecten	64.265	72.937	66.491	54.941	101.222	83.000	99.923	80.000
t Winkeltje	8.205	5.898	5.531	6.239	7.109	7.000	5.335	5.000
	492.642	499.728	433.891	431.595	506.906	484.300	586.276	554.410
Lasten								
Afschrijvingen	34.617	27.424	7.251	4.884	13.462	22.000	22.047	22.250
Personeelskosten	285.025	286.813	297.942	298.557	307.127	335.750	333.211	317.350
Huisvestingskosten	125.297	116.084	102.292	99.282	111.382	113.000	114.524	108.000
Verzorging van dieren	59.768	57.702	59.018	60.151	70.119	74.500	87.495	91.500
Algemene kosten	39.347	53.126	52.228	51.366	48.149	56.650	65.268	59.100
Autokosten	2.152	2.775	1.847	1.868	2.175	2.500	2.141	2.500
	546.206	543.924	520.578	516.108	552.414	604.400	624.686	600.700
Rente	-213	-220	-8	5.600	6.833	-10.000	-9.436	-10.000
	545.993	543.704	520.570	521.708	559.247	594.400	615.250	590.700
Resultaat	-53.351	-43.976	-86.679	-90.113	-52.341	-110.100	-28.974	-36.290