

Stichting Dordrechts Dierentehuis  
te Dordrecht

**Rapport inzake de jaarrekening  
2023**

One Accountants B.V.  
Zoetermeer, 22 mei 2024  
Dit rapport heeft 32 pagina's  
BJV/2024ONE071

**Inhoudsopgave**

Pagina

**ACCOUNTANTSRAPPORT**

Samenstellingsverklaring van de accountant	3
Algemeen	4
Resultaten	4
Financiële positie	5
Fiscale positie	6

**BESTUURSVERSLAG** 7**JAARREKENING**

Balans per 31 december 2023	10
Staat van baten en lasten over 2023	12
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	13
Toelichting op de balans	16
Toelichting op de staat van baten en lasten	25
Overige toelichtingen	32

Aan het bestuur van  
Stichting Dordrechts Dierentehuis  
Ter attentie van de heer A.M. Reker  
Celsiusstraat 8  
3316 AC Dordrecht

Zoetermeer 22 mei 2024

Geachte heer Reker,

Hierbij bieden wij u het rapport aan inzake de jaarstukken over 2023 van Stichting Dordrechts Dierentehuis te Dordrecht.

## Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van Stichting Dordrechts Dierentehuis te Dordrecht is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2023 en de Staat van baten en lasten 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 RJK C1 Kleine organisaties zonder winststreven. 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 Stichting Dordrechts Dierentehuis. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

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 er dan ook van 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.

Zoetermeer, 22 mei 2024  
One Accountants B.V.

B.J. Vrijenhoek RA

One Accountants B.V. is  
ingeschreven bij het handelsregister in  
Nederland onder nummer 50907271.  
Alle rechten voorbehouden.

BJV/2024ONE071

3

## Algemeen

### Vergelijkende cijfers

De in dit rapport ter vergelijking opgenomen cijfers over 2022 zijn ontleend aan het rapport van One Accountants B.V., zoals opgesteld d.d. 27 juni 2023.

### Oprichting stichting

De Stichting Dordrechts Dierentehuis is als vereniging opgericht op 19-05-1930 en is op 19-03-2007 omgezet in een stichting. Zij staat ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 40321131.

### Vaststelling jaarrekening

Het bestuur heeft de jaarrekening 2022 op 27 juni 2023 vastgesteld. Het resultaat over het boekjaar 2022 bedroeg € 21.307.

## Resultaten

### Bespreking van de resultaten

	2023		<i>Begroting</i> 2023		2022	
	€	%	€	%	€	%
Netto-baten	1.033.683	100,0	<b>976.000</b>	<b>100,0</b>	928.600	100,0
Inkopen	-118.316	-11,4	<b>-96.000</b>	<b>-9,8</b>	-101.557	-10,9
<b>Brutowinst (A)</b>	<b>915.367</b>	<b>88,6</b>	<b>880.000</b>	<b>90,2</b>	827.043	89,1
Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen	468.171	45,3	<b>475.000</b>	<b>48,7</b>	373.890	40,3
Afschrijvingen op materiële vaste activa	66.573	6,4	<b>60.000</b>	<b>6,1</b>	63.166	6,8
Overige personeelskosten	50.489	4,9	<b>45.000</b>	<b>4,6</b>	43.210	4,7
Huisvestingskosten	132.257	12,8	<b>161.000</b>	<b>16,5</b>	144.342	15,5
Exploitatie- en machinekosten	18.122	1,8	<b>13.000</b>	<b>1,3</b>	10.658	1,1
Verkoopkosten	9.650	0,9	<b>6.000</b>	<b>0,6</b>	6.387	0,7
Autokosten	23.678	2,3	<b>30.000</b>	<b>3,1</b>	25.168	2,7
Kantoorkosten	27.084	2,6	<b>20.000</b>	<b>2,0</b>	32.933	3,5
Algemene kosten	39.285	3,8	<b>16.000</b>	<b>1,6</b>	53.466	5,8
<b>Totaal van som der kosten (B)</b>	<b>835.309</b>	<b>80,8</b>	<b>826.000</b>	<b>84,5</b>	753.220	81,1
<b>Totaal van bedrijfsresultaat (A-B)</b>	<b>80.058</b>	<b>7,8</b>	<b>54.000</b>	<b>5,7</b>	73.823	8,0
Financiële baten en lasten	-47.049	-4,6	<b>-54.000</b>	<b>-5,5</b>	-52.516	-5,7
<b>Totaal van netto resultaat</b>	<b>33.009</b>	<b>3,2</b>	<b>-</b>	<b>0,2</b>	21.307	2,3

## Resultaatanalyse

	2023	
	€	€
<b>Resultaatverhogend</b>		
Hogere brutowinst	88.324	
Lagere huisvestingskosten	12.085	
Lagere autokosten	1.490	
Lagere kantoorkosten	5.849	
Lagere algemene kosten	14.181	
Hogere financiële baten en lasten	5.467	
	<hr/>	127.396
<b>Resultaatverlagend</b>		
Hogere lasten uit hoofde van personeelsbeloningen	94.281	
Hogere afschrijvingen op materiële vaste activa	3.407	
Hogere overige personeelskosten	7.279	
Hogere exploitatie- en machinekosten	7.464	
Hogere verkoopkosten	3.263	
	<hr/>	115.694
<b>Stijging van het resultaat</b>		<hr/> <hr/> 11.702

## Financiële positie

Ter verkrijging van een inzicht in de financiële positie van de stichting verstrekken wij u de navolgende overzichten. Deze zijn gebaseerd op de gegevens uit de jaarrekening. Wij geven hierna een opstelling van de balans per 31 december 2023 in verkorte vorm.

## Financiële structuur

	31-12-2023		31-12-2022	
	€	%	€	%
<b>Activa</b>				
Materiële vaste activa	3.273.599	87,0	3.261.080	93,7
Vorraden	2.236	0,1	765	-
Vorderingen	269.968	7,2	62.772	1,8
Liquide middelen	215.335	5,7	157.575	4,5
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	3.761.138	100,0	3.482.192	100,0
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
<b>Passiva</b>				
Stichtingsvermogen	1.477.945	39,3	1.472.826	42,3
Voorzieningen	150.936	4,0	120.000	3,4
Langlopende schulden	1.559.613	41,5	1.590.000	45,7
Kortlopende schulden	572.644	15,2	299.366	8,6
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	3.761.138	100,0	3.482.192	100,0
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

**Analyse van de financiële positie**

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
<b>Op korte termijn beschikbaar</b>		
Vorderingen	269.968	62.772
Liquide middelen	215.335	157.575
	<u>485.303</u>	<u>220.347</u>
Kortlopende schulden	-572.644	-299.366
<b>Liquiditeitssaldo</b>	<u>-87.341</u>	<u>-79.019</u>
Voorraden	2.236	765
<b>Werkkapitaal</b>	<u>-85.105</u>	<u>-78.254</u>
<b>Vastgelegd op lange termijn</b>		
Materiële vaste activa	3.273.599	3.261.080
<b>Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen</b>	<u>3.188.494</u>	<u>3.182.826</u>
<b>Financiering</b>		
Stichtingsvermogen	1.477.945	1.472.826
Voorzieningen	150.936	120.000
Langlopende schulden	1.559.613	1.590.000
	<u>3.188.494</u>	<u>3.182.826</u>

**Fiscale positie**
**Algemeen**

De Stichting Dordrechts Dierentehuis is niet belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting.

**ANBI Instelling**

De Stichting Dordrechts Dierentehuis beschikt over een ANBI-status van de Belastingdienst.

Wij vertrouwen hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichting zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,  
One Accountants B.V.

B.J. Vrijenhoek RA

## Bestuursverslag 2023

### *Inleiding*

Dierenzorgcentrum Louterbloemen kent een historie van doorzetten om ambitieuze doelen te bereiken, en van het doorzetten bij tegenwind. Deze doelen en tegenwind hebben ook afgelopen jaar weer veel gevraagd van iedereen die bij Louterbloemen betrokken is: de medewerkers, de vrijwilligers, de sympathisanten en het bestuur.

Als we terugkijken op 2023 kunnen we dat op twee manieren doen: dankbaar zijn voor alle steun en waardering die we hebben ontvangen van onze trouwe supporters, en die bijzonder gewaardeerd wordt. Maar we zijn ook regelmatig teleurgesteld door het installatiebedrijf in de langslpende afrondende fase van de nieuwbouw.

Zoals het jaar 2022 reeds in het teken stond van slepende perikelen rondom slecht inregelen en daardoor niet goed functionerende installatietechniek, problemen met de riolering van het hoofdgebouw en vuilwaterafvoer op het terrein- en zeer gebrekkige communicatie hieromtrent heeft dit ook in 2023 een zware wissel getrokken op alle Louterbloemen-betrokkenen. Ondanks deze tegenslag hebben we, als Louterbloemen, alles op alles gezet om het werk te borgen en te voldoen aan de financiële randvoorwaarden. Dit is wederom gelukt! De pension- en asielactiviteiten staan uitstekend gepositioneerd in de markt, veel maatschappelijk activiteiten zijn er afgelopen jaar ontplooid met veel zichtbaarheid binnen het sociale domein in de Drechtsteden.

De personeelsleden van Louterbloemen blijken wederom zeer gemotiveerd te zijn om zo nodig een stapje extra te zetten, en bij te springen waar nodig. Met een relatief kleine bezetting en 130 vrijwilligers zijn we in staat geweest om een volwaardige dienstverlening aan te bieden in de Drechtsteden na de taaie nasleep van de Corona-periode. Dit is een knappe prestatie in een tijd waarin allerlei commerciële partijen op zoek zijn naar capabel personeel. In 2022 is het 5-koppig bestuur van Louterbloemen danig vernieuwd. Een van de leden heeft aangegeven dat hij door drukke werkzaamheden rondom zijn eigen bedrijf praktisch niet in staat is om inhoudelijk aandacht te geven aan Louterbloemen. Een tweede bestuurslid is vanwege persoonlijke omstandigheden het afgelopen jaar grotendeels niet in staat geweest aandacht aan haar bestuurstaken te geven.

### *Bedrijfsvoering*

Reeds in 2022 is er een hechte werkrelatie aangegaan met dé specialist op gebied van verwarming, koeling, luchtbehandeling, Nedim Mehmedbegovic. Door zijn inbreng zijn we in staat geweest allerlei lastige installatieproblemen te tackelen. We zijn inmiddels in staat om bijv. relatief eenvoudig de wisselende temperatuur in de verschillende ruimten te regelen. Dit is voor Louterbloemen een grote opgave gebleken, maar we zijn hierin geslaagd. De hoge energiekosten hebben als stimulans gefunctioneerd om ons te verdiepen in de realisatie van zonnepanelen op de daken van ons complex. Inmiddels zijn we in staat geweest, mede door een gunstige financieringsregeling, via het verduurzamingsfonds van Stichting DierenLot, 175 panelen op de daken van diverse dierenverblijven te plaatsen. Dit scheelt waarschijnlijk fors op onze energiekosten. We hebben nog onvoldoende zicht op de verdiensten van het terug leveren van energie aan het net.

Een lastige tegenvaller waar we ook al in 2023 mee te kampen hadden is de 'rioleringsproblematiek'. 'Vuil water' en regenwater blijken nog steeds moeizaam of heel slecht af te voeren. Dit met vervelende en soms erg veel overlast gevende consequenties. Ondanks alle inspanningen blijft dit nog steeds een taai en complex probleem omdat op het terrein van Louterbloemen te weinig afschot ligt.

### **Overige activiteiten**

- De opleiding voor vrijwillige hulpverleners is uitgebreid, waarbij de nadruk ligt op het borgen van kennis. Ook zijn alle medewerkers en vrijwilligers van de dierenambulance opgeleid door Rijkswaterstaat in het kader van 'Werk aan de Weg'. De nadruk ligt hierbij op het veilig van de weg halen van aangereden dieren.
- Er is veel voorlichting gegeven over de nieuwbouw van het asiel aan andere asielen en gemeenten. Het ontwerp van Louterbloemen, sober, functioneel en veel oog voor welzijn spreekt velen aan.
- Er is een hondenschool i.s.m. de Hondencampus opgestart op het terrein van Louterbloemen. Er wordt 2 x per week professionele training gegeven aan eigenaren met hun honden en aan nieuwe eigenaren met een asielhond. Er is wekelijks ook één les voor de honden in het asiel.
- Er is volop vraag naar de opgestarte trimsalon. Deze is afgelopen jaar dan ook flink uitgebreid.
- Het aantal vrijwilligers is steeds lastiger op peil te houden vanwege de grotere vraag naar arbeidskrachten bij bedrijven. Om die reden zijn we in 2023 gestart met een pilot met vergoedingen voor de bemensing van de meldkamer en de ambulances. In de periode sept t/m dec '23 heeft dit ons 5K euro gekost aan vergoedingen. Dit is betaald uit een schenking van 10K euro door de Ida Zilverschoonstichting. We hebben de bemensing op peil kunnen houden.
- Belangrijk om te melden is dat na de Corona-periode we steeds vaker honden binnen krijgen met aanzienlijke gedragsproblemen, die we met een beperkt aantal mensen toch moeten proberen te trainen en socialiseren. Dit lukt nog steeds door de grote motivatie van medewerkers en vrijwilligers. Wel neemt de verblijfsduur van deze dieren en daardoor ook de kosten toe.
- Door de toenemende armoede werden meer (zieke) dieren gedumpt. Men kan vaak de verzorgings- of dierenartskosten niet meer voldoen.
- De Soep- en zoetmiddagen voor ouderen en/of eenzame mensen die hun huisdier missen en bij Louterbloemen een middag met een dier kunnen doorbrengen onder het genot van een kop soep of een lekkere koek worden goed bezocht en blijken in een grote behoefte te voldoen in de strijd tegen eenzaamheid. Ook een educatief programma voor kinderen 'Louterbloemen Rangers', waarbij in het aangrenzende bos een speurtocht naar 'dieren' plaatsvindt is succesvol. Beide activiteiten worden via een toegekend fonds gefinancierd.
- Afgelopen jaar hebben alle medewerkers een functioneringsgesprek gehad. De beknopte verslagen zijn aanwezig en ondertekend. Zonder uitzondering is elke medewerker 'blij' met haar werk en erg tevreden.
- Er zijn afgelopen jaar geen personele ontwikkelingen geweest die tot ingrijpen hebben gevraagd!

Veel werkzaamheden binnen Louterbloemen worden uitgevoerd door vrijwilligers: het verzorgen van asioldieren (honden, katten, knaagdieren, vogels en meer..). De dierenambulances drijven eveneens op vrijwilligers. Dit vraagt continu aandacht! We hebben te maken met een flinke pool met vrijwilligers maar deze pool groeit niet, en wordt zelfs wat kleiner. Dit is inmiddels een bron van continue aandacht! Ook in 2024 zal dit een rode draad zijn in ons beleid: het werven en behouden van vrijwilligers. De 24 uur aandacht, zoals piket, opleidingen, intakes en begeleiding worden door de vaste medewerkers gedaan.



De samenstelling van het bestuur is in 2023 niet gewijzigd.

De heer Anton Reker - voorzitter

De heer Peter van Kersen - secretaris

De heer Joost van Kessel - penningmeester

De heer Floris Klink - bestuurslid

Mevrouw Esther Soeteman - bestuurslid

### ***Toekomst/voortuitblik***

Voor de begroting van 2024 wordt verwezen naar de Meerjarenbegroting 2023-2026, die nog niets aan kracht heeft verloren door de grote financiële awareness van de Louterbloemen medewerkers! De personele kosten zullen in 2024 nog verder toenemen door een ingreep van de overheid; deze toename in de kosten trachten we op te vangen door hogere opbrengsten in het asiel en de indexatie (IMOC) van het contract met de gemeenten.

De opgestelde liquiditeitsprognoses voor 2024 t/m 2026 geven geen geruststellend beeld. Het jaar 2024 sluiten we nog net af met een positief saldo; ook de jaren erna geven aan dat er meer geld uitgaat dan er binnenkomt en dat er daadwerkelijk een tekort kan optreden. In de meerjarenbegroting is voor elk jaar t/m 2026 een (aflopende) ondersteuning vanuit de Steunstichting opgenomen, maar volgens de liquiditeitsprognoses blijkt dit niet genoeg te zijn. De DAEB berekening (de vergelijking van de opbrengsten en kosten voor de gemeentelijke dienstverlening) van het jaar 2022 gaf aan dat op we op de opbrengsten van het vorige contract in dat jaar € 111.000 moesten toeleggen. Ook de berekening voor het jaar 2023 geeft aan dat we hier € > 73.000 op toeleggen. Hier zal met de gemeenten over gesproken moeten worden, ook in het kader van het nieuwe/te verlengen contract na 2026.

Het bestuur van de Steunstichting staat op het standpunt dat er voldoende reserve in de Steunstichting moet blijven om eventuele tegenvallers voor het personeel in de toekomst te kunnen blijven opvangen. Waarbij anderhalf jaar doorbetalen bij discontinuïteit van de organisatie een minimum is (zijnde 600K).

Zoals eerder vermeld zijn de medewerkers en het bestuur trots op wat er allemaal is bereikt. De grootste opdracht, die nu voor ons ligt, is van Dierenzorgcentrum Louterbloemen ook een gezonde financiële organisatie van te maken, met een sluitende exploitatie. Met ondersteuning van al onze klanten en stakeholders zal dat lukken.

Dordrecht, 22 mei 2024,

Het bestuur

**Stichting Dordrechts Dierentehuis te Dordrecht**
**BALANS PER 31 DECEMBER 2023**
*(na voorstel resultaatverdeling)*

		31-12-2023		31-12-2022	
		€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>					
<b>Vaste activa</b>					
Materiële vaste activa	<b>1</b>		3.273.599		3.261.080
<b>Som der vaste activa</b>			<u>3.273.599</u>		<u>3.261.080</u>
<b>Vlottende activa</b>					
Vorraden	<b>2</b>		2.236		765
Vorderingen					
Vorderingen op handelsdebiteuren	<b>3</b>	205.534		1.982	
Vorderingen op gelieerde stichtingen	<b>4</b>	10.288		-	
Overige vorderingen en overlopende activa	<b>5</b>	54.146		60.790	
			<u>269.968</u>	<u>62.772</u>	
Liquide middelen	<b>6</b>		215.335		157.575
<b>Som der vlottende activa</b>			<u>487.539</u>	<u>221.112</u>	
<b>Totaal activazijde</b>			<u><u>3.761.138</u></u>	<u><u>3.482.192</u></u>	

		31-12-2023		31-12-2022	
		€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>					
<b>Stichtingsvermogen</b>		<b>7</b>			
Stichtingskapitaal		100		100	
Bestemmingsreserve vervolg nieuwbouw/-renovatie	<b>8</b>	45.000		30.000	
Bestemmingsreserves	<b>9</b>	1.141.975		1.169.865	
Overige reserve		290.870		272.861	
		<hr/>		<hr/>	
		1.477.945		1.472.826	
<b>Vorzieningen</b>					
Overige voorzieningen	<b>10</b>	150.936		120.000	
<b>Langlopende schulden</b>					
Schulden aan banken	<b>12</b>	1.559.613		1.590.000	
<b>Kortlopende schulden</b>					
Schulden aan banken	<b>13</b>	90.065		90.000	
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	<b>14</b>	128.339		93.978	
Schulden aan gelieerde stichtingen	<b>15</b>	-		52.434	
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen	<b>16</b>	64.508		13.287	
Overige schulden en overlopende passiva	<b>17</b>	289.732		49.667	
		<hr/>		<hr/>	
		572.644		299.366	
<b>Totaal passivazijde</b>		<hr/> <hr/>		<hr/> <hr/>	
		3.761.138		3.482.192	

**Stichting Dordrechts Dierentehuis te Dordrecht**
**STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023**

		2023	Begroting 2023	2022
		€		€
Netto-baten	18	1.033.683	976.000	928.600
Inkopen	19	-118.316	-96.000	-101.557
<b>Brutowinst</b>		<b>915.367</b>	<b>880.000</b>	<b>827.043</b>
Lasten				
Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen	20	518.660	520.000	417.100
Afschrijvingen op materiële vaste activa	21	66.573	60.000	63.166
Huisvestingskosten	22	132.257	161.000	144.342
Exploitatie- en machinekosten	23	18.122	13.000	10.658
Verkoopkosten	24	9.650	6.000	6.387
Autokosten	25	23.678	30.000	25.168
Kantoorkosten	26	27.084	20.000	32.933
Algemene kosten	27	39.285	16.000	53.466
<b>Totaal van som der kosten</b>		<b>835.309</b>	<b>826.000</b>	<b>753.220</b>
<b>Totaal van bedrijfsresultaat</b>		<b>80.058</b>	<b>54.000</b>	<b>73.823</b>
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	28	-	-	35
Rentelasten en soortgelijke kosten	29	-47.049	-54.000	-52.551
<b>Financiële baten en lasten</b>		<b>-47.049</b>	<b>-54.000</b>	<b>-52.516</b>
<b>Totaal van netto resultaat</b>		<b>33.009</b>	<b>-</b>	<b>21.307</b>
		2023		2022
		€		€
<b>Resultaatbestemming</b>				
Bestemmingsreserve vervolg nieuwbouw/renovatie		15.000		15.000
Overige reserve		18.009		6.307
		<b>33.009</b>		<b>21.307</b>

## Stichting Dordrechts Dierentehuis te Dordrecht

### GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

#### Informatie over de rechtspersoon

##### Algemene toelichting

##### De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van Stichting Dordrechts Dierentehuis (KvK nummer 40321131) bestaan voornamelijk uit het opvangen van honden, katten en andere gezelschapsdieren (dierenasiel) alsmede uit de exploitatie van een dierenpension.

##### De locatie van de feitelijke activiteiten

Stichting Dordrechts Dierentehuis is feitelijk gevestigd op Celsiusstraat 8, 3316 AC te Dordrecht.

##### 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 RJK C1 Kleine organisaties zonder winststreven, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

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.

#### Grondslagen

##### Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en -terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht.

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.

##### Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De stichting beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzondere-waardeverminderingverlies wordt direct als een last verwerkt in de staat van baten en lasten onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

De opbrengstwaarde wordt in eerste instantie ontleend aan een bindende verkoopovereenkomst; als die er niet is wordt de opbrengstwaarde bepaald met behulp van de actieve markt waarbij normaliter de gangbare biedprijs geldt als marktprijs. Voor de bepaling van de bedrijfswaarde wordt een inschatting

## **Stichting Dordrechts Dierentehuis te Dordrecht**

gemaakt van de toekomstige netto kasstromen bij voortgezet gebruik van het actief / de kasstroomgenererende eenheid; vervolgens worden deze kasstromen contant gemaakt.

Indien wordt vastgesteld dat een bijzondere waardevermindering die in het verleden verantwoord is, niet meer bestaat of is afgenomen, dan wordt de toegenomen boekwaarde van de desbetreffende activa niet hoger gesteld dan de boekwaarde die bepaald zou zijn indien geen bijzondere waardevermindering voor het actief zou zijn verantwoord. Een bijzondere waardevermindering van goodwill wordt niet teruggenomen.

### **Vorderingen**

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. 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 en banktegoeden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

### **Bestemmingsreserves**

Bestemmingsreserve algemeen

Naar de mening van het bestuur dienen bijzondere en incidentele baten, waaronder legaten en nalatenschappen, niet te worden aangewend voor de normale bedrijfsuitoefening. Om die reden is tot en met 2018 toegevoegd aan een (algemene) Bestemmingsreserve. Uitgaven ten laste van de bestemmingsreserve dienen altijd te worden gedragen door een bestuursbesluit.

Bestemmingsreserve nieuwbouw

Met betrekking tot plannen voor toekomstige aanpassingen op de nieuwbouw van het dierenasiel is besloten hiervoor reeds een bestemmingsreserve te vormen.

Bestemmingsreserve nieuwbouw 2020

Met betrekking tot plannen voor nieuwbouw van het dierenasiel is reeds in voorgaande jaren een bestemmingsreserve gevormd.

### **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.

### **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 levering van goederen onder aftrek van de over de omzet geheven belastingen. Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht. De kostprijs en inkoopwaarde van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

## **Stichting Dordrechts Dierentehuis te Dordrecht**

### **Lonen**

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

### **Pensioenlasten**

Stichting Dordrechts Dierentehuis heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord.

### **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.

### **Financiële baten en lasten**

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

**Stichting Dordrechts Dierentehuis te Dordrecht**
**TOELICHTING OP DE BALANS**
**ACTIVA**
**Vaste activa**

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
<b>1 Materiële vaste activa</b>		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	3.234.982	3.242.625
Inventarissen	38.617	18.455
	<u>3.273.599</u>	<u>3.261.080</u>

**Materiële vaste activa**

	Bedrijfsge- bouwen en - terreinen	Inventarissen	Totaal
	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2023</b>			
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	3.404.999	49.175	3.454.174
Cumulatieve afschrijvingen	-162.374	-30.720	-193.094
<b>Boekwaarde per 1 januari 2023</b>	<u>3.242.625</u>	<u>18.455</u>	<u>3.261.080</u>

**Mutaties**

Investeringen	77.670	29.312	106.982
Afschrijvingen	-85.313	-9.150	-94.463
Desinvesteringen	-	-14.892	-14.892
Afschrijvingen op desinvesteringen	-	14.892	14.892
<b>Saldo mutaties</b>	<u>-7.643</u>	<u>20.162</u>	<u>12.519</u>

**Stand per 31 december 2023**

Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	3.482.670	63.595	3.546.265
Cumulatieve afschrijvingen	-247.688	-24.978	-272.666
<b>Boekwaarde per 31 december 2023</b>	<u>3.234.982</u>	<u>38.617</u>	<u>3.273.599</u>



**Stichting Dordrechts Dierentehuis te Dordrecht**

Op bedrijfsgebouwen en -terreinen wordt 0-5% per jaar afgeschreven, op machines en installaties en inventarissen tussen 10% en 20% per jaar. Het nieuw/verbouwde pand is op 15 januari 2021 in gebruik genomen.

**Vlottende activa**

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<b>2 Voorraden</b>		
Gereed product en handelsgoederen	2.236	765
	<u>2.236</u>	<u>765</u>
<b>Vorderingen</b>		
	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<b>3 Vorderingen op handelsdebiteuren</b>		
Vorderingen op handelsdebiteuren	206.288	2.982
Voorziening dubieuze vorderingen op handelsdebiteuren	-754	-1.000
	<u>205.534</u>	<u>1.982</u>
	<u>205.534</u>	<u>1.982</u>
	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<b>4 Vorderingen op gelieerde stichtingen</b>		
Vordering op Steunstichting Dordrechts Dierentehuis	10.288	-
	<u>10.288</u>	<u>-</u>
	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<b>5 Overige vorderingen en overlopende activa</b>		
Belastingen en premies sociale verzekeringen	9.259	5.570
Overlopende activa	44.887	55.220
	<u>54.146</u>	<u>60.790</u>
	<u>54.146</u>	<u>60.790</u>

**Stichting Dordrechts Dierentehuis te Dordrecht**

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Omzetbelasting	-	5.570
Pensioenen	9.259	-
	<u>9.259</u>	<u>5.570</u>
	<u><u>9.259</u></u>	<u><u>5.570</u></u>

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<b>Overlopende activa</b>		
Giften en donaties	-	22.733
Nog te ontvangen bedragen	29.947	26.955
Bedrijfsverzekeringen	-	5.532
Nog te factureren bedragen	14.940	-
	<u>44.887</u>	<u>55.220</u>
	<u><u>44.887</u></u>	<u><u>55.220</u></u>

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<b>6 Liquide middelen</b>		
Kas	5.450	1.273
Overlopende kruisposten	-	177
ING Bank	195.673	142.206
Triodos Bank	14.212	13.919
	<u>215.335</u>	<u>157.575</u>
	<u><u>215.335</u></u>	<u><u>157.575</u></u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

**Stichting Dordrechts Dierentehuis te Dordrecht**
**PASSIVA**
**7 Stichtingsvermogen**

In onderstaand overzicht is het verloop van het eigen vermogen weergegeven:

	Stichtingska- pitaal	Bestem- mingsreserve vervolg nieuwbouw/ renovatie	Bestem- mingsreser- ves	Overige re- serve	Totaal
	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2023</b>	100	30.000	1.169.865	272.861	1.472.826
Mutatie uit resultaatverdeling	-	15.000	-	-	15.000
Uit resultaatverdeling	-	-	-	18.009	18.009
Vrijval ten gunste van baten en lasten	-	-	-27.890	-	-27.890
<b>Stand per 31 december 2023</b>	100	45.000	1.141.975	290.870	1.477.945

**Opgave van het voorstel voor de bestemming van de winst of de verwerking van het verlies**

Het bestuur van de huishouding stelt voor het saldo van baten en lasten de volgende bestemming te geven:

Het saldo van baten en lasten over 2023 ad € 33.009 wordt voor € 15.000 toegevoegd aan Bestemmingsreserve vervolg nieuwbouw/-renovatie en het restant toegevoegd aan de overige reserves.

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
<b>8 Bestemmingsreserve vervolg nieuwbouw/renovatie</b>		
Bestemmingsreserve vervolg nieuwbouw/renovatie	45.000	30.000
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€

**Bestemmingsreserve vervolg nieuwbouw/renovatie**

Stand per 1 januari	30.000	15.000
Resultaatverdeling	15.000	15.000
<b>Stand per 31 december</b>	<u>45.000</u>	<u>30.000</u>

**Stichting Dordrechts Dierentehuis te Dordrecht**

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<b>9 Bestemmingsreserves</b>		
Bestemmingsreserve Algemeen	110.041	110.041
Bestemmingsreserve Nieuwbouw 2020	1.031.934	1.059.824
	<u>1.141.975</u>	<u>1.169.865</u>

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€

**Bestemmingsreserve Nieuwbouw 2020**

Stand per 1 januari	1.059.824	1.087.714
Onttrekking ten gunste van kosten	-27.890	-27.890
<b>Stand per 31 december</b>	<u>1.031.934</u>	<u>1.059.824</u>

**Vorzieningen**

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<b>10 Overige voorzieningen</b>		
Voorziening groot onderhoud	<u>150.936</u>	<u>120.000</u>

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€

**Voorziening groot onderhoud gebouwen**

Stand per 1 januari	120.000	60.000
Dotatie	60.000	60.000
	<u>180.000</u>	<u>120.000</u>
Onderhoudskosten ten laste van voorziening	-29.064	-
<b>Stand per 31 december</b>	<u>150.936</u>	<u>120.000</u>

**Stichting Dordrechts Dierentehuis te Dordrecht**
**Langlopende schulden**
**11 Langlopende schulden**

	Stand per 31 december 2023	Aflossings- verplichting	Resterende looptijd > 1 jaar
	€	€	€
Totaal	1.653.480	93.867	1.559.613

**Resterende looptijd > 5 jaar**

€ 1.080.000

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
<b>12 Schulden aan banken</b>		
Leningen o/g	119.613	60.000
Hypotheken o/g	1.440.000	1.530.000
	<u>1.559.613</u>	<u>1.590.000</u>

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
<b>Leningen o/g</b>		
Lening o.g. Stichting Dierenlot	119.613	60.000
	<u>119.613</u>	<u>60.000</u>
	2023	2022
	€	€
<b>Lening o.g. Stichting Dierenlot</b>		
<b>Saldo per 1 januari</b>	60.000	70.000
Verstrekking	77.347	-
Aflossing	-13.867	-10.000
Kortlopend deel	-3.867	-
<b>Saldo per 31 december</b>	<u>119.613</u>	<u>60.000</u>

Er is in 2023 een aanvullende lening verstrekt, ter financiering van de zonnepanelen. De rente bedraagt, net als de andere leningen van Stichting Dierenlot, 0,5% per jaar. De looptijd is 10 jaar, waarvan in principe 50% van de aflossing een donatie is, en 50% van de aflossing daadwerkelijk terugbetaald dient te worden.

**Stichting Dordrechts Dierentehuis te Dordrecht**

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<b>Hypotheken o/g</b>		
Hypotheek Triodos Bank NV - Vaste lening A	1.140.000	1.180.000
Hypotheek Triodos Bank NV - Vaste lening B	300.000	350.000
	<u>1.440.000</u>	<u>1.530.000</u>
	<u>€</u>	<u>€</u>
<b>Hypotheek Triodos Bank NV - Vaste lening A</b>		
<b>Stand per 1 januari</b>		
Hoofdsom	1.260.000	1.300.000
Cumulatieve aflossing	-40.000	-40.000
<b>Saldo per 1 januari</b>	<u>1.220.000</u>	<u>1.260.000</u>
<b>Mutaties</b>		
Aflossing	-40.000	-40.000
<b>Stand per 31 december</b>		
Hoofdsom	1.220.000	1.260.000
Cumulatieve aflossing	-40.000	-40.000
Kortlopend deel	-40.000	-40.000
<b>Saldo per 31 december</b>	<u>1.140.000</u>	<u>1.180.000</u>
Rentepercentage	3%	3%
Looptijd	20 jaar	20 jaar

Stichting Dordrechts Dierentehuis is een kredietovereenkomst aangegaan ter financiering van de verbouwing van het Dierenasiel van in totaal € 1.800.000, in 2 delen, deel A voor € 1.300.000 en deel B voor € 500.000. Stichting Dordrechts Dierentehuis is kredietnemer, en de Steunstichting Dordrechts Dierentehuis en Stichting Dierenambulance Louterbloemen, regio Drechtsteden zijn overige schuldenaren.

**Stichting Dordrechts Dierentehuis te Dordrecht**

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<b>Hypotheek Triodos Bank NV - Vaste lening B</b>		
<b>Stand per 1 januari</b>		
Hoofdsom	450.000	500.000
Cumulatieve aflossing	-50.000	-50.000
<b>Saldo per 1 januari</b>	<u>400.000</u>	<u>450.000</u>
<b>Mutaties</b>		
Aflossing	-50.000	-50.000
<b>Stand per 31 december</b>		
Hoofdsom	400.000	450.000
Cumulatieve aflossing	-50.000	-50.000
Kortlopend deel	-50.000	-50.000
<b>Saldo per 31 december</b>	<u>300.000</u>	<u>350.000</u>
Rentepercentage	3%	3%
Looptijd	10 jaar	10 jaar

**Kortlopende schulden**

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<b>13 Schulden aan banken</b>		
Schulden aan banken	65	-
Aflossingsverplichtingen	90.000	90.000
	<u>90.065</u>	<u>90.000</u>

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<b>Schulden aan banken</b>		
Overlopende kruispost	65	-

**Stichting Dordrechts Dierentehuis te Dordrecht**

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<b>Aflossingsverplichtingen</b>		
Hypotheek - aflossing Vaste lening A	40.000	40.000
Hypotheek - aflossing Vaste lening B	50.000	50.000
	<u>90.000</u>	<u>90.000</u>

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€

**14 Schulden aan leveranciers en handelskredieten**

Crediteuren	128.339	93.978
	<u>128.339</u>	<u>93.978</u>

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€

**15 Schulden aan gelieerde stichtingen**

Schuld aan Steunstichting Dordrechts Dierentehuis	-	52.434
	<u>-</u>	<u>52.434</u>

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€

**16 Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen**

Omzetbelasting	53.648	-
Loonheffing	10.860	9.315
Pensioenen	-	3.972
	<u>64.508</u>	<u>13.287</u>

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€

**17 Overige schulden en overlopende passiva**

Aflossingsverplichting lening Stichting Dierenlot	3.867	-
Vooruitgefactureerde termijnen	244.993	-
Vakantiegeld (inclusief sociale lasten)	18.497	19.588
Kortlopende overlopende passiva	22.250	22.931
Te betalen accountantskosten	-	3.000
Waarborgsommen	125	300
Rente en kosten banken	-	3.848
	<u>289.732</u>	<u>49.667</u>



**Stichting Dordrechts Dierentehuis te Dordrecht**
**TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN**

	2023	2022
	€	€
<b>18 Netto-baten</b>		
Omzet pensionactiviteiten	237.166	200.047
Omzet asielactiviteiten	70.309	64.206
Omzet dierenambulance, koeling en doorberekende dierenartskosten	52.549	37.492
Dienstverlening gemeenten	489.986	419.955
Overige omzet	12.408	3.831
Donaties en bijdragen	148.628	180.936
Subsidies Gemeenten	22.637	22.133
	<u>1.033.683</u>	<u>928.600</u>

2023	2022
€	€

**Donaties en bijdragen**

Donaties asiel en ambulance	57.764	31.322
Sponsoring		7.102
Bijdrage exploitatie Steunstichting Dordrechts Dierentehuis	75.000	85.000
Nalatenschappen	250.003	10.000
Nalatenschappen doorvergoed aan Steunstichting Dordrechts Dierentehuis	-250.003	-10.000
Akties, Giften e.d.	10.084	5.515
Bijdragen Stichting Dierenlot	53.598	51.397
Donaties (gelabeld) doorvergoed aan Steunstichting Dordrecht Dierenteheuis ter besteding in volgend boekjaar	-24.888	
Bijdragen Stichting Dierenlot (gelabeld) doorvergoed aan Steunstichting Dordrecht Dierenteheuis ter besteding in volgend boekjaar	-22.930	
Totaal	<u>148.628</u>	<u>180.336</u>

2023	2022
€	€

**19 Inkopen**

Inkoopwaarde omzet	<u>118.316</u>	<u>101.557</u>
--------------------	----------------	----------------

**Stichting Dordrechts Dierentehuis te Dordrecht**

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<b>Inkoopwaarde omzet</b>		
Kosten dierenartsen, medicijnen, paspoorten en chips, schoonmaak-artikelen e.d.	99.965	95.180
Inkopen hoog tarief	17.830	5.446
Inkopen laag tarief	521	1.066
Kredietbeperking en betalingsverschillen	-	-135
	<u>118.316</u>	<u>101.557</u>
	<u>€</u>	<u>€</u>

**20 Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen**

Lonen	394.530	311.688
Sociale lasten	67.884	55.772
Pensioenlasten	5.757	6.430
Overige personeelskosten	50.489	43.210
	<u>518.660</u>	<u>417.100</u>
	<u>€</u>	<u>€</u>

**Lonen**

Brutolonen en -salarissen	337.228	260.505
Vakantiegeld	22.890	23.464
Overige bruto uitkeringen	4.091	6.498
Overwerk	31.554	33.715
Eindejaarsuitkering	962	738
	<u>396.725</u>	<u>324.920</u>
Gereserveerde minus ontvangen ziekengelden	-653	-12.467
Ontvangen loonsubsidies	-1.542	-765
	<u>394.530</u>	<u>311.688</u>
	<u>€</u>	<u>€</u>

**Sociale lasten**

Sociale lasten	<u>67.884</u>	<u>55.772</u>
----------------	---------------	---------------

**Stichting Dordrechts Dierentehuis te Dordrecht**

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<b>Pensioenlasten</b>		
Pensioenlasten	5.757	6.430
	<u>5.757</u>	<u>6.430</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<b>Overige personeelskosten</b>		
Vrijwilligersvergoeding Dierenambulance	12.064	6.301
Ziekengeldverzekering	20.266	18.337
Overige personeelskosten	2.435	1.880
Uitzendkrachten	-	868
Kantinekosten	4.835	3.216
Arbodienst	-	1.737
Onkostenvergoedingen	1.800	1.425
Werkkleding	1.197	1.036
Reiskostenvergoeding woon-werk	7.892	6.515
Studie- en opleidingskosten	-	1.895
	<u>50.489</u>	<u>43.210</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<b>21 Afschrijvingen op materiële vaste activa</b>		
Afschrijvingen materiële vaste activa	66.573	63.166
	<u>66.573</u>	<u>63.166</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<b>Afschrijvingen materiële vaste activa</b>		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	85.313	84.133
Inventarissen	9.150	6.923
	<u>94.463</u>	<u>91.056</u>
Vrijval Bestemmingsreserve Nieuwbouw 2020	-27.890	-27.890
	<u>66.573</u>	<u>63.166</u>

**Stichting Dordrechts Dierentehuis te Dordrecht**

	2023	2022
	€	€

**22 Huisvestingskosten**

Erfpacht	5.900	8.327
Gas, water en elektra	51.963	45.512
Schoonmaakkosten	9.692	5.016
Onderhoud gebouwen	-441	6.070
Onderhoud terreinen	156	2.919
Verzekeringen	-2.892	9.928
Dotatie voorziening groot onderhoud gebouwen	60.000	60.000
Milieu- en afvoerkosten	6.064	5.393
Bewakingskosten	1.914	696
Overige huisvestingskosten	-99	481
	132.257	144.342

In de post Onderhoud gebouwen is een bedrag opgenomen van € 60.000 als reservering MJOP (2022: idem).

	2023	2022
	€	€

**23 Exploitatie- en machinekosten**

Kleine aanschaf inventaris	17.458	7.821
Reparatie en onderhoud inventaris	592	2.084
Huur inventaris	72	31
Verzekeringen en belastingen	-	722
	18.122	10.658

	2023	2022
	€	€

**24 Verkoopkosten**

Internetsite	4.216	3.320
Relatiegeschenken	845	832
Reclame- en advertentiekosten	200	39
Representatiekosten	281	1.176
Beurskosten	1.533	-
Dotatie voorziening dubieuze vorderingen op handelsdebiteuren	1.902	-
Sponsoring	100	350
Overige verkoopkosten	573	670
	9.650	6.387

**Stichting Dordrechts Dierentehuis te Dordrecht**

	2023	2022
	€	€

**25 Autokosten**

Brandstofkosten auto's	15.564	18.023
Reparatie en onderhoud auto's	5.469	3.769
Assurantiepremie auto's	1.519	2.470
Huur auto's	110	371
Boetes en bekeuringen	454	450
Overige autokosten	562	-
Parkeer- en tolgelden	-	85
	23.678	25.168
	23.678	25.168
	2023	2022
	€	€

**26 Kantoorkosten**

Telefoon- en faxkosten	12.159	19.858
Kosten automatisering	11.157	9.276
Kantoorbenodigdheden	2.351	826
Computersupplies	579	1.123
Drukwerk	261	847
Porti	524	599
Internetkosten	-	150
Overige kantoorkosten	53	254
	27.084	32.933
	27.084	32.933
	2023	2022
	€	€

**27 Algemene kosten**

Advieskosten	11.263	22.209
Verzekeringen	9.632	7.958
Bestuurskosten	3.527	-
Accountantskosten	3.330	2.632
Loonadministratie	3.190	4.554
Externe administratieve ondersteuning	1.985	10.190
Abonnementen en contributies	2.495	390
Overige algemene kosten	2.365	3.040
Bankkosten	2.100	-
Kasverschillen	9	-
Betalingsverschillen	15	-
Diverse baten en lasten	-626	2.493
	39.285	53.466
	39.285	53.466

**Stichting Dordrechts Dierentehuis te Dordrecht**

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<b>28 Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten</b>		
Ontvangen bankrente	-	35
	<u>          </u>	<u>          </u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<b>29 Rentelasten en soortgelijke kosten</b>		
Betaalde bankrente	-	164
Overige rentelasten	47.049	52.387
	<u>47.049</u>	<u>52.551</u>
	<u>          </u>	<u>          </u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<b>Overige rentelasten</b>		
Hypotheekrente en bereidstellingsprovisie hypotheek	45.354	47.353
Bankkosten en provisie	974	4.466
Rente en kosten belastingdienst	721	568
	<u>47.049</u>	<u>52.387</u>
	<u>          </u>	<u>          </u>

## Stichting Dordrechts Dierentehuis te Dordrecht

### Informatieverschaffing over de analyse van verschillen tussen de begroting en werkelijke cijfers

#### Toelichting jaarrekening Louterbloemen 2023 in vergelijking tot jaarrekening 2022

De Netto baten is in 2023 met 104K gestegen ten opzichte van 2022. Ten eerste is door efficiëntere inzet van ruimte na de verbouwing en tariefsverhogingen de eigen omzet van pension, asiel en ambulance met 57K gestegen. Ten tweede zijn de gemeenten in deze contractperiode meer gaan betalen voor de dienstverlening inclusief de IMOC (index overheid) is dat 70K. Daarnaast zijn de overige omzet en donaties met 23K gedaald. De geefbereidheid van particulieren is nog steeds groot, maar de bedragen zijn aanmerkelijk lager, te wijten aan de hoge inflatie en de hoge energieprijzen.

De totale exploitatiekosten zijn 82K hoger in 2023 dan in 2022. De personele kosten zijn met 101K toegekomen. De lonen (gebaseerd op de minimumlonen) zijn in 2023 gestegen met 10%, het loongebouw is opgeschoond en er is, gezien de nieuwbouw, een bescheiden uitbreiding geweest met 0,7 fte. De loonkosten liggen altijd nog aanmerkelijk lager dan de ons omringende dierenzorgcentra. Daarnaast is in de laatste maanden van 2023 het project gestart om de vrijwilligers enigszins per inzet te belonen (waar overigens niet alle vrijwilligers gebruik van maken). Dit heeft geleid tot een hogere kwaliteit en continuïteit van de meldkamer en betere vulling van de van de ambulance diensten. De huisvestingskosten zijn ten opzichte van 2022 gedaald met 12K. Er zijn in 2023 onderhoudskosten à 30K ten laste van de voorziening groot onderhoud gebracht; dit heeft de druk verlicht op de huisvestingskosten. De algemene kosten zijn ook met 15K gedaald; dit komt vooral door lagere inzet van adviseurs dan in 2022. Er zijn ook adviseurs geweest, die geen of beperkte kosten in rekening hebben gebracht. Dit zal in de toekomst hoogstwaarschijnlijk veranderen vanwege een andere samenstelling van de pool aan adviseurs. De overige kosten zijn met 8K gestegen.

#### Toelichting jaarrekening Louterbloemen 2023 in vergelijking tot de begroting 2023

De Bruto Omzet komt in 2023 57K hoger uit dan opgenomen in de begroting. De bijdrage van de Steunstichting kon lager zijn vanwege de toegenomen omzetten pension, asiel en ambulance met 62K. De gemeente hebben het bedrag met de IMOC van 10K verhoogd. De overige omzet en donaties zijn 15K lager dan in de begroting opgenomen. De geefbereidheid van particulieren is nog steeds groot, maar de bedragen zijn aanmerkelijk lager, te wijten aan de hoge inflatie en de hoge energieprijzen. In de begroting is onder 'donaties en bijdragen' 99K bijdrage uit de Steunstichting opgenomen; er is 75K daadwerkelijk overgemaakt.

De totale exploitatiekosten zijn 9K hoger dan in de begroting opgenomen. Eigenlijk zijn alle kosten in lijn met de verwachting, behalve de huisvestingskosten deze zijn 30K lager en algemene kosten 23K hoger. Met betrekking tot de huisvestingskosten zijn er in 2023 groot onderhoudskosten à 30K ten laste van de voorziening groot onderhoud gebracht; dit heeft de druk verlicht op de huisvestingskosten. De algemene kosten zijn aanmerkelijk hoger dan in de begroting opgenomen. De conclusie moet zijn dat deze kosten te laag in de begroting zijn opgenomen, maar zich wel bewegen richting het opgenomen bedrag (zie de 15K lagere kosten dan in 2022 en het feit dat de advieskosten en externe ondersteuning in 2023 nog meer dan 13K bedragen).

**Stichting Dordrechts Dierentehuis te Dordrecht****OVERIGE TOELICHTINGEN****Gemiddeld aantal werknemers**

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Gemiddeld aantal werknemers over de periode werkzaam binnen Nederland	<u>10,65</u>	<u>9,95</u>
Totaal van gemiddeld aantal werknemers over de periode	<u><u>10,65</u></u>	<u><u>9,95</u></u>

Dordrecht, 22 mei 2024

De heer A.M. Reker  
Voorzitter

De heer J.A. van Kessel  
Penningmeester