Jaarrekening 2023

Stichting Dierenopvang en Dierenambulance de Wissel
Kalverdijkje 76
8924JJ Leeuwarden

STICHTING DIERENOPVANG
EN DIERENAMBULANCE
de Wissel

Inhoud

Bestuursverslag	2
Jaarrekening	5
Balans	6
Resultatenrekening	7
Grondslagen	8
Toelichting balans	10
Toelichting resultatenrekening	14

Bestuursverslag

Stichtingsgegevens
Stichting Dierenopvang en Dierenambulance de Wissel is gevestigd aan Kalverdijkje 76, 8924JJ Leeuwarden.
Opgericht op 31 mei 2013

De stichting heeft geen winstoogmerk

Doelstelling, missie en visie
Dierenopvang en dierenambulance de Wissel zorgt er met de inzet van mensen en middelen voor dat afstands- en zwerfdieren verzorgd en herplaatst worden. De Wissel neemt een centrale plaats in als kennis- en opleidingscentrum voor de verzorging van huisdieren.

De Wissel werkt voortdurend aan professionalisering van haar medewerkers, zowel de vaste krachten als de vrijwilligers en stagiaires, en geeft haar medewerkers ruimte voor het ontplooien van hun talenten en waardeert initiatieven.

Dierenopvang de Wissel bestaat sinds 1957. Kerntaak van De Wissel is de opvang en herplaatsing van zwerf- en afstandsdieren. Het gaat hierbij met name om honden en katten, maar ook konijnen en knaagdieren komen regelmatig voor in de opvang. Vanuit de Wissel rijdt ook de Dierenambulance om gewonde, zieke, zwervende of overleden huis- of wilde dieren op te halen.

De Wissel staat voor een goede opvang en verzorging van huisdieren. Voor ons staat het dier centraal. Daarbij staat een goed werkgeverschap voor professionals, stagiaires en vrijwilligers voorop.

Naast de asielfunctie heeft De Wissel ook een pensionafdeling voor katten.

De belangrijkste risico's en onzekerheden
De Wissel heeft naast de betalingen door de gemeenten voor de geleverde diensten en de inkomsten uit het kattenpension, bijdragen van donateurs en giften nodig voor de exploitatie van de Dierenopvang en de Dierenambulance. De hoogte van de bijdragen uit giften en nalatenschappen is onzeker.

De doelrealisatie
Het bestuur onderzoekt activiteiten die tot een stabiele inkomsten kunnen leiden.

Het financieel beleid en de financiële baten:
Analyse saldo van baten en lasten
De gelden die binnen komen bij dierenopvang de Wissel als baten bestaan uit, giften, schenkingen, donaties, collectes en erfenissen van particulieren en bedrijven. Daarnaast ontvangt De Wissel een bijdrage van verschillende gemeenten voor het opvangen van gevonden dieren. De Wissel biedt ook mogelijkheden tot pension voor dieren en enkele verkoop en diensten.

Kwalitatieve analyse van de maten waarin baten eenmalig of jaarlijks terugkerend zijn
Een deel van de inkomsten heeft een semi structureel karakter. Het gaat dan om de bijdragen gemeenten, donaties, pensioninkomsten verkoop voer, plaatsing honden en katten, inkomsten afstandsdieren en collectes .

De gehanteerde fondsen en wervingsmethode

De Wissel houdt jaarlijks een collecte in de aangesloten gemeenten. Daarnaast zijn er donateurs die maandelijks een bijdrage leveren via een automatische incasso. Deze donateurs steunen De Wissel met een maandelijkse bijdrage. Donateurs bepalen bij aanmelding zelf de hoogte van het maandelijkse bedrag. Over het algemeen ligt het maandelijkse bedrag tussen €2,50 en €10. Enkele donateurs schenken De Wissel maandelijks €20 of meer. Daarnaast ontvangt de Wissel giften van particulieren.

Voor bijzondere projecten wordt een beroep gedaan op fondsen en/of Stichting DierenLot. Ook wordt er samengewerkt met Stichting DierenLot met betrekking tot de dierenambulance.

Daarnaast vragen wij dieren liefhebbers ons werk te steunen, door de Stichting Dierenopvang en Dierenambulance de Wissel op te nemen in hun testament.

Welke functie en omvang van reserves en fondsen beoogd is

De aanwezige reserves en gelden van fondsen zijn deels bestemd voor aankomende verbouwingen en verbeteringen van de locatie. Verder zal een deel van de reserve gebruikt worden om gederfde omzet op te vangen.

Het beleggingsbeleid

Op 21 december 1993 is de “Stichting Thomassen-Verkouter” in het leven geroepen. Mevrouw Thomassen-Verkouter had “De Vereniging tot Bescherming van Dieren gevestigd te Leeuwarden”, zijnde de rechtsvoorganger van “Stichting Dierenopvang de Wissel”, aangewezen als haar erfgename. Het bestuur van voornoemde Vereniging heeft daarop besloten om deze en doorgaans ook volgende nalatenschappen onder te brengen in een onafhankelijke stichting. Deze Stichting Thomassen-Verkouter heeft als doelstelling onder andere: ‘…het financieel ondersteunen en mede in stand houden van Stichting Dierenopvang de Wissel...’. Het bestuur van de Stichting Thomassen-Verkouter is verplicht in verband met belegging van het vermogen -met inachtneming van de inflatie- het vermogen zoveel mogelijk in stand te houden. Stichting Dierenopvang de Wissel kan aanvragen tot financiële ondersteuning indienen bij de Stichting Thomassen-Verkouter en maakt daarvan ook gebruik indien de financiële situatie daarom vraagt.

<u>De governance</u>

Juridische structuur / organisatie toezicht

De stichting werkt volgens het bestuursmodel. Dit houdt in dat het bestuur verantwoordelijk is voor beleid uitvoering, toezicht en verantwoording. Het bestuur delegeert de uitvoering van taken aan de bedrijfsleider en ondersteunt haar, wanneer nodig, daarbij.

Het bestuur heeft in 2023 10 maal vergaderd.

Bij de bestuursvergaderingen is de bedrijfsleider van de opvang, mevrouw Meij, aanwezig. Zo houden bestuur en bedrijfsleider elkaar op de hoogte van alle ontwikkelingen en de dagelijkse gang van zaken.

Namen en (betaalde en onbetaalde) nevenfuncties bestuurders en toezichthouders

Bestuurders

Functie	**Naam**	**Sinds**	**Tot**
Voorzitter	Vacant		
Secretaris	M. van Deursen (mw)	1-12-2013	1-1-2024
Penningmeester	K. Scheffer-Kok (mw)	1-8-2019	
Lid	T. Fokkens-de Boer (mw)	1-12-2023	
Lid	J. Loomeijer (dhr)	1-5-2023	
Lid	J. de Boer (mw)	19-12-2021	1-2-2024

In onderstaand overzicht de (neven)functies van de leden van het bestuur:

Lid	**Huidige functie**	**Nevenactiviteiten**
Mevrouw M. van Deursen	pensioen	Lid RvT Scholenkoepel Gearhing Docent NT2 Taalcoach bij Stichting Humanitas
Mevrouw K. Scheffer-Kok	Directeur/eigenaar SLN Bedrijfsadvies B.V. en Scheffer Administraties VOF'	geen nevenfuncties
Mevrouw J. de Boer	Projectmagager, release train engineer en scrummaster	Algemeen lid lustrum organisatie Stedelijk Gymnasium Leeuwarden Penningmeester Cooperatie 'By de Toer'
De heer J. Loomeijer	General manager AquaZoo Leeuwarden	Voorzitter ondernemingsvereniging Groene Ster
Mevrouw T. Fokkens-de Boer	Afdelingshoofd Herstel kinderopvangtoeslag	geen nevenfuncties

De (neven)functies leveren geen risico op tegenstrijdige belangen op.

Bezoldigingsbeleid

Bestuursleden ontvangen geen financiële vergoeding voor de vervulling van hun bestuursfunctie

Ondertekening:

T. Fokkens-de Boer (mw)

Signed By: Tini Fokkens-de Boer <secretaris@dierenopvangdewiss
23/05/2024 14:55:54 CEST
ID: e1c1f30f-217c-47e4-8e57-8c8a564d72e5
Auth: Scribble

K. Scheffer-Kok (mw)

Signed By: Karin Scheffer <penningmeester@dierenopvangdewiss
23/05/2024 16:07:32 CEST
ID: e1c1f30f-217c-47e4-8e57-8c8a564d72e5
Auth: Scribble

STICHTING DIERENOPVANG
EN DIERENAMBULANCE
de Wissel

Jaarrekening 2023

Balans per 31 december 2023

	31 dec 2023		31 dec 2022	
ACTIVA				
Materiële vaste activa				
Bedrijfsgebouwen en terreinen	922.146		940.006	
Machines en installaties	3.101		6.647	
Inventaris algemeen	26.089		19.940	
Inventaris Dierenambulance	5.311		2.283	
		956.648		**968.876**
Vorderingen en overlopende activa				
Debiteuren	4.298		4.059	
Belastingen en premies SV te vorderen	1.639		4.922	
Overige vorderingen	68.877		55.089	
		74.814		**64.069**
Liquide middelen				
Rabobank	405.541		663.095	
ING bank	72.017		52.507	
Kas	522		682	
Kruisposten	0		59	
		478.079		**716.342**
		1.509.541		**1.749.288**
PASSIVA				
Eigen vermogen				
Algemene reserve	286.151		518.432	
Bestemmingsreserve continuiteit	350.000		350.000	
Bestemmingsreserve crisis en calamiteiten	250.000		250.000	
Bestemmingsreserve groot onderhoud	500.000		500.000	
		1.386.151		**1.618.432**
Langlopende schulden				
Overige langlopende schulden	63.855		71.837	
		63.855		**71.837**
Kortlopende schulden				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	22.398		19.702	
Belastingen en premies SV te betalen	8.703		12.167	
Overige schulden	27.056		25.725	
		58.158		**57.594**
		1.508.164		**1.747.863**

Resultatenrekening over 2023

	2023		2022	
Omzet	508.570		852.083	
Directe kosten	-133.521		-95.759	
Brutomarge		**375.049**		**756.324**
Personeelskosten	314.966		255.211	
Afschrijvingen	22.948		90.129	
Exploitatiekosten	53.102		50.636	
Verkoopkosten	12.463		7.242	
Algemene kosten	40.526		41.921	
Huisvestingskosten	145.643		42.800	
Autokosten	19.868		22.263	
Totaal kosten		**609.517**		**510.201**
Bedrijfsresultaat		**-234.468**		**246.122**
Financiële baten & lasten		2.187		-2.708
Resultaat voor belastingen		**-232.281**		**243.414**
Netto resultaat		**-232.281**		**243.414**

Grondslagen voor de waardering

Algemeen

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening
De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en de passiva opgenomen tegen nominale waarde.

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 genomenindien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht. De kostprijs van deze diensten worden aan dezelfde periode toegerekend.

De aan het onderhanden werk toe te rekenen winst wordt bepaald op basis van de op balansdatum aan het werk bestede kosten. De netto-opbrengstwaarde is gebaseerd op een verwachte verkoopprijs onder aftrek van nog te maken kosten voor voltooiing en verkoop.

Bruto-marge
De bruto-marge bestaat uit de netto-omzet, de wijziging in de voorraad gereed product goederen in bewerking, de geactiveerde productie ten behoeve van het eigen bedrijf, de overige bedrijfsopbrengsten, de kosten van grond- en hulpstoffen en de kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten. Hierbij wordt onder netto-omzet verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

Exploitatiesubsidies
Exploitatiesubsidies worden ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde uitgaven komen/waarin de opbrengsten zijn gederfd/waarin het exploitatietekort zich heeft voorgedaan.

Afschrijvingen
De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschaffingswaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen, boekwinsten echter alleen voor zover de boekwinsten niet in mindering zijn gebracht op vervangende investeringen.

Buitengewone baten en lasten
Onder buitengewone baten en lasten worden verstaan baten en lasten die voortvloeien uit handelingen en gebeurtenissen die duidelijk te onderscheiden zijn van de activiteiten in het kader van de gewone bedrijfs-uitoefening en derhalve een zeer incidenteel karakter hebben.

Vorderingen en overlopende activa
De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.
Materiële vaste activa
De materiële vaste activa 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 van ingebruikneming.
Op terreinen wordt niet afgeschreven.

De materiële vaste activa waarvan de vennootschap en haar groepsmaatschappijen, krachtens een financiële leaseovereenkomst de economische eigendom heeft, worden geactiveerd. De uit de financiële leaseovereenkomst voortkomende verplichting wordt als schuld verantwoord. De in de toekomstige leasetermijnen begrepen interest wordt gedurende de looptijd van de financiële leaseovereenkomst ten laste van het resultaat gebracht.

Periodiek groot onderhoud wordt volgens de componentenbenadering geactiveerd. Hierbij worden de totale uitgaven toegewezen aan de samenstellende delen.

OF

Kosten voor periodiek groot onderhoud worden ten laste gebracht van het resultaat op het moment dat deze zich voordoen.

OF
Voor de kosten van periodiek groot onderhoud wordt een voorziening gevormd. Deze voorziening is opgenomen onder de overige voorzieningen aan de passiefzijde van de balans.

Toelichting op de balans per 31 december 2023

Materiële vaste activa

Een overzicht van de materiele vaste activa is onderstaand opgenomen:

Bedrijfsgebouwen en terreinen	
Aanschaffingen	2.036.578
Cum. afschrijving	-1.096.572
Boekwaarde begin	940.006
(Des)investeringen	3
Afschrijvingen	-17.862
Mutaties	-17.859
Boekwaarde einde	922.146
Machines en installaties	
Aanschaffingen	18.327
Cum. afschrijving	-11.680
Boekwaarde begin	6.647
(Des)investeringen	0
Afschrijvingen	-3.545
Mutaties	-3.546
Boekwaarde einde	3.101
Inventaris algemeen	
Aanschaffingen	69.965
Cum. afschrijving	-43.875
Boekwaarde begin	19.940
(Des)investeringen	15.671
Afschrijvingen	-9.522
Mutaties	6.149
Boekwaarde einde	26.089
Inventaris Dierenambulance	
Aanschaffingen	2.751
Cum. afschrijving	-468
Boekwaarde begin	2.283
(Des)investeringen	3.027
Afschrijvingen	0
Mutaties	3.027
Boekwaarde einde	5.311

Toelichting op de balans per 31 december 2023

	31 dec 2023	31 dec 2022
Vorderingen en overlopende activa		
Debiteuren		
Debiteuren subadm.	8.498	5.907
Voorziening debiteuren	-4.201	-1.848
	4.298	**4.059**
Belastingen en premies SV te vorderen		
Te vorderen omzetbelasting	1.639	4.922
	1.639	**4.922**
Overige vorderingen		
vooruitbetaalde kosten	0	2.281
Te ontvangen legaten	50.000	0
Nog te factureren	14.000	11.013
Tussenrekening pin	0	177
Vordering energiebelasting	0	10.607
Nog te ontvangen NOW	0	14.347
Diverse vorderingen	4.877	16.664
	68.877	**55.089**
Liquide middelen		
Rabobank		
Rabobank .166	33.687	32.843
Rabobank .956	371.556	629.954
Rabobank .980	297	297
	405.541	**663.095**
ING bank		
ING .995	17.028	48.735
ING .833	1.465	1.024
ING .845	505	92
ING Spaarrekening .995	53.020	2.655
	72.017	**52.507**
Kas		
Kas	522	682
	522	**682**
Kruisposten		
Kruisposten	0	59
	0	**59**

Toelichting op de balans per 31 december 2023

Eigen vermogen

	31 dec 2023	31 dec 2022
Algemene reserve begin boekjaar	518.432	1.375.018
Resultaat boekjaar	-232.281	243.414
naar Bestemmingsreserve continuiteit	0	-350.000
naar Bestemmingsreserve crisis en calamiteiten	0	-250.000
naar Bestemmingsreserve groot onderhoud	0	-500.000
Algemene reserve einde boekjaar	286.151	518.432
Bestemmingsreserve continuiteit	350.000	0
Mutatie boekjaar	0	350.000
Bestemmingsreserve continuiteit einde boekjaar	350.000	350.000
Bestemmingsreserve crisis en calamiteiten	250.000	0
Mutatie boekjaar	0	250.000
Bestemmingsreserve crisis en calamiteiten einde boekjaar	250.000	250.000
Bestemmingsreserve groot onderhoud	500.000	0
Mutatie boekjaar	0	500.000
Bestemmingsreserve groot onderhoud einde boekjaar	500.000	500.000

Toelichting op de balans per 31 december 2023

Overige langlopende schulden

Egalisatierekening investeringsbijdragen		
Egalisatierekening investeringsbijdragenontvangen bijdragen	79.818	79.818
Afschrijving cumulatief	-15.963	-7.981
Egalisatierekening investeringsbijdragenontvangen bijdragen	63.855	71.837

Een ontvangen bijdrage voor herinrichtingskosten is onder de schulden opgevoerd. Dit bedrag schrijft in de dezelfde lijn af ter compensatie van de jaarlijkse afschrijvingskosten van de herinrichting.

Kortlopende schulden

Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	22.398	19.702
	22.398	**19.702**
Belastingen en premies SV te betalen		
Loonheffing	8.703	12.167
	8.703	**12.167**
Overige schulden		
Reservering vakantiegeld	11.076	11.131
Rekening Courant boeken	86	0
Te betalen kosten jaarwerk	2.000	750
Noodfonds dierenopvang	13.894	13.844
	27.056	**25.725**

Toelichting op de resultatenrekening over 2023

	2023	2022
Netto-omzet		
Opbrengst pension	47.348	50.848
Opbrengst overdracht dieren	63.380	53.227
Opbrengst afstandsdieren	14.175	10.828
Opbrengst overige verkopen/diensten	27.678	24.243
Opbrengst dierenambulance	14.198	8.291
	166.779	**147.436**
Subsidies en bijdragen		
Opbrengst opvang Gemeente (Leeuwarden)	120.538	104.072
Opbrengst opvang gemeente Waadhoeke	43.707	40.222
Opbrengst opvang Gemeente Harlingen	14.292	13.870
Opbrengst ambulance zwerfdieren gemeente	17.674	32.382
Bijdrage onderhoud ambu St.Dierenlot	0	11.353
Opbrengst subsidie zonnepanelen	0	1.141
	196.211	**203.040**
Schenkingen/donaties		
Opbrengst erfenis / legaten	66.908	433.833
Giften / Schenkingen particulier	14.801	15.333
Donateurs	37.148	24.430
Opbrengst collecte	15.497	5.968
Giften/schenkingen Dierenambulance	3.062	7.383
Giften / schenkingen bedrijven	8.164	14.662
	145.580	**501.607**

Toelichting op de resultatenrekening over 2023

	2023	2022
Inkopen		
Inkoop diervoeding en -benodigdheden	26.734	20.685
Inkoop dierenarts en medicijnen	97.977	70.535
Inkoop chippen	2.948	2.087
Retourkosten overdracht dieren	3.580	2.453
Inkoop overig	2.282	0
	133.521	**95.759**
Lonen en salarissen		
Bruto loon	227.182	181.821
Vakantiegeld	16.605	15.342
Eindejaarsuitkering	6.729	5.834
Sociale lasten	41.596	34.395
Pensioenpremie	9.549	9.471
Ontvangen ziekengeld	-16.520	-6.055
Tijdelijke Noodmaatregel Overbrugging Werkgel (NOW	0	-14.347
	285.141	**226.461**
Overige personeelskosten		
Reiskosten woon-werkverkeer	2.230	4.873
Werk derden/uitzendkrachten	0	554
Kosten werving en selectie/begeleiding medewerkers	3.300	0
Kantinekosten	3.911	2.559
Ziekteverzuim verzekering/arbo	9.544	6.747
Onkostenvergoedingen	4.907	4.364
Opleidingskosten	1.400	4.304
Vrijwilligersvergoedingen	3.370	4.526
Overige personeelskosten	1.163	822
	29.825	**28.750**
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Afschrijvingen Gebouwen incl. ondergrond	17.862	88.100
Afschrijvingen machines en installaties	3.545	3.665
Afschrijving inventaris	9.522	6.345
Vrijval egalisatiereserve	-7.982	-7.981
	22.948	**90.129**

Toelichting op de resultatenrekening over 2023

	2023	2022
Exploitatiekosten		
Schoonmaakkosten	5.231	3.681
Reparaties en onderhoud dierenopvang	0	2.975
Onderhoud inventaris	4.049	11.561
Keline aanschaf	6.608	8.807
Bedrijfkleding	1.833	7.247
Niet verrekenbare BTW pro rata	33.796	14.501
Overige exploitatiekosten	1.584	1.865
	53.102	**50.636**
Verkoopkosten		
Reklame/advertenties	2.763	4.000
Representatiekosten	5.265	3.242
Kosten promotie/open dag/standwerk	4.435	0
	12.463	**7.242**
Algemene kosten		
Administratie/Accountantskosten	13.024	15.751
Juridische kosten	1.582	2.535
Telefoon/internet	8.666	6.236
Kantoorbenodigdheden	4.699	2.149
Verzekeringen algemeen	2.304	2.179
automatiseringskosten	7.305	6.915
Contributies en abonnementen	502	1.703
Dotatie voorziening dubieuze debiteuren	2.353	3.731
Bestuurskosten	105	330
Overige algemene kosten	-14	392
	40.526	**41.921**
Huisvestingskosten		
Energie & water	25.794	20.344
Terruggave energiebelasting	-2.456	-6.707
Verzekering onroerend goed	3.957	4.322
Onderhoud onroerende zaak	68.371	15.066
Groot-/achterstallig onderhoud	37.093	0
Belasting onroerend goed	5.079	4.591
Afvalkosten	4.906	4.662
Beveiligingskosten	2.657	138
Overige huisvestingskosten	242	383
	145.643	**42.800**

Toelichting op de resultatenrekening over 2023

	2023	2022
Autokosten		
Brandstof auto's	8.948	10.501
Autoverzekeringen	2.170	2.929
Motorrijtuigenbelasting dierenopvang	424	380
Reparatie en onderhoud auto's	7.182	7.739
Overige autokosten	1.145	714
	19.868	**22.263**
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rentebaten rekening courant bank	5.065	0
	5.065	**0**
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente en kosten rekening courant bank	2.879	2.708
	2.879	**2.708**