

# Standaardformulier publicatieplicht ANBI Algemeen

## 1 Algemene gegevens instelling

Naam

Nummer Kamer  
van Koophandel (\*)

**Contactgegevens.** Vul minimaal 1 van de velden Adres, Telefoonnummer of E-mailadres in.

Adres

Telefoonnummer

E-mailadres

Website (\*)

RSIN (\*\*)

Actief in sector (\*)

In welke landen is  
uw instelling actief? (\*)

Aantal medewerkers (\*)

Betaalde personeelsleden in gemiddeld aantal fte gedurende het boekjaar.

Aantal vrijwilligers (\*)

Vrijwilligers die zich regelmatig (meer dan 3 keer per jaar) inzetten voor uw instelling.

### Statutair bestuur van de instelling

Naam bestuurslid

Functie bestuurslid



Overige informatie  
bestuur (\*)

Doelgroepen (\*)  
(meerdere opties mogelijk)

Algemeen publiek  
 Alleenstaande ouders  
 Analfabeten  
 Chronisch zieken  
 Dak- en thuislozen  
 Dieren  
 Gedetineerden  
 Gelovigen  
 Gemeenschappen  
 Jongeren

Kinderen  
 Lhbtqi+  
 Mensen met een beperking  
 Milieu  
 Minderheden  
 Minima  
 Natuurgebieden  
 Oceanen en zeeën  
 Ouderen  
 Patiënten

Slachtoffers van geweld  
 Slachtoffers van natuurrampen  
 Slachtoffers van oorlog  
 Slachtoffers van seksueel misbruik  
 Studenten  
 Verslaafden  
 Vluchtelingen  
 Vrouwen en meisjes  
 Werklozen  
 Wildlife  
 Overig

(\*) Optioneel veld, niet verplicht (\*\*) Verplicht veld, ook voor buiten Nederland gevestigde instellingen



Op welke manier en aan welke doelen worden de verkregen inkomsten besteed? Als uw instelling vermogen aanhoudt, vul dan in waar en op welke manier dit vermogen wordt aangehouden (bijvoorbeeld spaarrekening, beleggingen etc).


Url van het beleidsplan  
Vul de link in waar het beleidsplan te vinden is.

--

**Beloningsbeleid**

Beloningsbeleid voor het statutaire bestuur, voor de leden van het beleidsbepalend orgaan en voor het personeel (bijvoorbeeld CAO of salarisregeling).


**Activiteitenverslag**

Noem de activiteiten die zijn uitgevoerd. Of vul bij de volgende vraag de url in naar het activiteitenverslag, of de url naar het jaarrekening als daarin de activiteiten van het betreffende boekjaar duidelijk zijn beschreven.


Url van het activiteitenverslag. Vul de link in waar het activiteitenverslag te vinden is.

--



**Baten**

Subsidies van overheden

€

€

Subsidies van andere instellingen zonder winststreven

€

€

Overige subsidies

€

+

€

+

**Baten van subsidies**

€

€

Baten sponsorbijdragen

€

€

Giften en donaties van particulieren

€

€

Nalatenschappen

€

€

Bijdragen van loterijinstellingen

€

€

Overige giften

€

+

€

+

**Giften**

€

€

Baten als tegenprestatie voor levering van producten en/of diensten (omzet)

€

€

Financiële baten

€

€

Overige baten

€

€

+

+

**Som van alle baten**

€

€

**Lasten**

Inkoopwaarde van geleverde producten (kostprijs)

€

€

Verstrekke subsidies &amp; giften

€

€

Aankopen en verwervingen

€

€

Communicatiekosten

€

€

Personeelskosten

€

€

Huisvestingskosten

€

€

Afschrijvingen

€

€

Financiële lasten

€

€

Overige lasten

€

+

€

+

**Som van de lasten**

€

€

**Saldo van baten en lasten**

€

€

**Toelichting**

*Geef hier een toelichting bij de staat van baten en lasten of vul de url naar de jaarrekening in als hier een toelichting in is opgenomen.*


*Url van de jaarrekening  
Vul de link in naar de jaarrekening als u deze ook hebt gepubliceerd.*

--

Aan het bestuur van  
Stichting Centrum voor Dierenhulpverlening  
Industriestraat 1b  
2802 AC Gouda

## **Jaarrekening 2023**

Relatiebeheerder:	Fred Dekker
Datum opmaken:	20 juni 2024

Stichting Centrum voor Dierenhulpverlening  
Industriestraat 1 b  
2802 AC Gouda

*Kenmerk*

*Datum*

20-06-2024

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over het boekjaar 2023 met betrekking tot uw stichting.

### **1. Opdracht**

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2023 van uw stichting samengesteld. In dit rapport zijn de balans per 31 december 2023, de staat van baten en lasten over 2023, het kasstroomoverzicht over 2023 en de toelichting opgenomen. Tezamen vormen zij de jaarrekening 2023.

### **2. Werkzaamheden**

De werkzaamheden die wij in het kader van onze samenstellingsopdracht hebben uitgevoerd bestonden voornamelijk uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens. Daarnaast hebben wij de aanvaardbaarheid van de bij het samenstellen van de jaarrekening toegepaste grondslagen op basis van de door de stichting verstrekte gegevens geëvalueerd.

### **3. Bevestiging**

Op basis van de aan ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld onder toepassing van de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. Wij vertrouwen erop dat wij hiermee aan uw opdracht hebben voldaan. Wij zijn gaarne bereid tot het geven van nadere toelichting.

Hoogachtend,

A handwritten signature in black ink that reads "FF Dekker". The signature is written in a cursive style and is underlined with a single horizontal stroke.

Maatman & Van Rijn B.V.  
Fred Dekker



<b>Inhoudsopgave</b>	<b>Pagina</b>	
<b>1</b>	<b>Algemeen</b>	<b>1</b>
1.1	<i>Resultaatvergelijking</i>	2
1.2	<i>Resultaatanalyse</i>	3
<b>2</b>	<b>Jaarrekening</b>	<b>4</b>
2.1	<i>Balans per 31-12-2023</i>	4
2.2	<i>Staat van baten en lasten 2023</i>	6
2.3	<i>Kasstroomoverzicht over 2023</i>	7
<b>3</b>	<b>Grondslagen van de jaarrekening</b>	<b>8</b>
3.1	<i>Algemene toelichtingen</i>	8
3.2	<i>Algemene grondslagen</i>	9
3.3	<i>Grondslagen voor de balanswaardering activa</i>	9
3.3.1	<i>Materiële vaste activa</i>	9
3.3.2	<i>Vorderingen</i>	9
3.3.3	<i>Liquide middelen</i>	10
3.4	<i>Grondslagen voor de balanswaardering passiva</i>	10
3.4.1	<i>Eigen vermogen</i>	10
3.4.2	<i>Schulden</i>	10
3.5	<i>Grondslag voor de resultaatbepaling</i>	11
3.6	<i>Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht</i>	11
3.7	<i>Toelichting activa per 31-12-2023</i>	12
3.7.1	<i>Materiële vaste activa</i>	12
3.7.2	<i>Vorderingen</i>	13
3.7.3	<i>Liquide middelen</i>	14
3.8	<i>Toelichting passiva per 31-12-2023</i>	15
3.8.1	<i>Eigen vermogen</i>	15
3.8.2	<i>Schulden</i>	15
3.8.3	<i>Niet in de balans opgenomen verplichtingen</i>	16
3.9	<i>Toelichting staat van baten en lasten 2023</i>	17
3.9.1	<i>Bedrijfsopbrengsten</i>	17
3.9.2	<i>Inkoopkosten en uitbesteed werk</i>	17
3.9.3	<i>Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen</i>	17
3.9.4	<i>Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa</i>	17
3.9.5	<i>Overige bedrijfskosten</i>	18
3.9.6	<i>Financiële baten en lasten</i>	19
3.10	<i>Overige toelichtingen</i>	19
<b>4</b>	<b>Vaststelling en ondertekening</b>	<b>20</b>

## 1 Algemeen

### Gegevens van de rechtspersoon

Statutaire naam	Stichting Centrum voor Dierenhulpverlening
Handelsnamen	Stichting Centrum voor Dierenhulpverlening
Rechtsvorm	Stichting
KvK-nummer	40465176
Classificatie op basis van de wettelijke groottecriteria	Micro
Zetel van de rechtspersoon (statutaire vestigingsplaats)	Gouda
Start- en einddatum boekjaar	01-01-2023 t/m 31-12-2023
Start- en einddatum voorgaand boekjaar	01-01-2022 t/m 31-12-2022

### Adresgegevens

Adres	Industriestraat 1b
Postcode	2802AC
Plaats	Gouda
Regio	Zuid-Holland
Land	Nederland

### Eigenschappen rapportage

E-mailadres contactpersoon	info@stevd.nl
Balans voor of na resultaatbestemming	Na resultaatbestemming
Type grondslag	Commercieel
Niveau van rapporteren	Enkelvoudig
Type winst-en-verliesrekening	Categoriaal

## 1.1 Resultaatvergelijking

	2023		2022	
	€	%	€	%
<b>Bedrijfsopbrengsten</b>				
Opbrengsten uit overige bronnen	416.910	100,00	375.960	100,00
	<b>416.910</b>	<b>100,00</b>	<b>375.960</b>	<b>100,00</b>
<b>Inkoopkosten en uitbesteed werk</b>				
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	22.833	5,48	23.971	6,38
	<b>-22.833</b>	<b>-5,48</b>	<b>-23.971</b>	<b>-6,38</b>
<b>Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen</b>				
Lonen	94.002	22,55	60.324	16,05
Sociale lasten	22.640	5,43	18.299	4,87
	<b>-116.642</b>	<b>-27,98</b>	<b>-78.623</b>	<b>-20,91</b>
<b>Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa</b>				
Afschrijvingen op materiële vaste activa	16.467	3,95	5.606	1,49
	<b>-16.467</b>	<b>-3,95</b>	<b>-5.606</b>	<b>-1,49</b>
<b>Overige bedrijfskosten</b>				
Huisvestingskosten	70.293	16,86	62.839	16,71
Verkoop gerelateerde kosten	808	0,19	671	0,18
Auto- en transportkosten	72.183	17,31	77.563	20,63
Kantoorkosten	17.926	4,30	14.122	3,76
Algemene kosten	3.009	0,72	2.679	0,71
Overige personeelsgerelateerde kosten	28.663	6,88	17.710	4,71
	<b>-192.882</b>	<b>-46,26</b>	<b>-175.584</b>	<b>-46,70</b>
<b>Financiële baten en lasten</b>				
Overige rentebaten en soortgelijke opbrengsten	0	0,00	33	0,01
Rentelasten en soortgelijke kosten	-2.709	-0,65	-2.766	-0,74
	<b>-2.709</b>	<b>0,65</b>	<b>-2.733</b>	<b>0,73</b>
<b>Resultaat na belastingen</b>	<b>65.377</b>	<b>15,68</b>	<b>89.443</b>	<b>23,79</b>

De staat van baten en lasten over 2023 is afgesloten met een positief resultaat na belastingen van € 65.377.

## 1.2 Resultaatanalyse

Het resultaat over 2023 is ten opzichte van 2022 gedaald met € 24.066. De ontwikkeling van het resultaat over 2023 ten opzichte van 2022 kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
<b>Het resultaat is gunstig beïnvloed door:</b>		
<i>Stijging van:</i>		
Opbrengsten uit overige bronnen	40.950	
		<b>40.950</b>
<i>Daling van:</i>		
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	1.138	
Auto- en transportkosten	5.380	
Rentelasten en soortgelijke kosten	57	
		<b>6.575</b>
<b>Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:</b>		
<i>Stijging van:</i>		
Lonen	33.678	
Sociale lasten	4.341	
Afschrijvingen op materiële vaste activa	10.861	
Huisvestingskosten	7.454	
Verkoop gerelateerde kosten	137	
Kantoorkosten	3.804	
Algemene kosten	330	
Overige personeelsgerelateerde kosten	10.953	
		<b>-71.558</b>
<i>Daling van:</i>		
Overige rentebaten en soortgelijke opbrengsten	33	
		<b>-33</b>
<b>Daling resultaat</b>		<b>24.066</b>

## 2 Jaarrekening

### 2.1 Balans per 31-12-2023

*Na resultaatbestemming*

Activa	31-12-2023		31-12-2022	
	€	€	€	€
<b>Materiële vaste activa</b>				
Machines en installaties	5.375		6.575	
Andere vaste bedrijfsmiddelen	190.780		29.984	
		<b>196.155</b>		<b>36.559</b>
<b>Vorderingen</b>				
Vorderingen op handelsdebiteuren	62.176		121	
Belastingvorderingen	141		0	
Overige vorderingen	9.840		14.631	
		<b>72.157</b>		<b>14.752</b>
<b>Liquide middelen</b>		<b>149.530</b>		<b>290.247</b>
<b>Totaal activa</b>		<b>417.842</b>		<b>341.558</b>

<b>Passiva</b>	<b>31-12-2023</b>		<b>31-12-2022</b>	
	€	€	€	€
<b>Eigen vermogen</b>				
Overige reserves	72.379		7.002	
		<b>72.379</b>		<b>7.002</b>
<b>Langlopende schulden</b>				
Langlopende overige schulden	225.000		239.000	
		<b>225.000</b>		<b>239.000</b>
<b>Kortlopende schulden</b>				
Kortlopende schulden aan leveranciers en handelskredieten	11.450		4.682	
Kortlopende schulden ter zake van belastingen en premies van sociale verzekeringen	3.912		9.701	
Kortlopende overlopende passiva	99.437		68.938	
Kortlopende overige schulden	5.664		12.235	
		<b>120.463</b>		<b>95.556</b>
<b>Totaal passiva</b>		<b>417.842</b>		<b>341.558</b>

## 2.2 Staat van baten en lasten 2023

	2023		2022	
	€	€	€	€
<b>Bedrijfsopbrengsten</b>				
Opbrengsten uit overige bronnen	416.910		375.960	
		<b>416.910</b>		<b>375.960</b>
<b>Inkoopkosten en uitbesteed werk</b>				
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	22.833		23.971	
		<b>-22.833</b>		<b>-23.971</b>
<b>Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen</b>				
Lonen	94.002		60.324	
Sociale lasten	22.640		18.299	
		<b>-116.642</b>		<b>-78.623</b>
<b>Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa</b>				
Afschrijvingen op materiële vaste activa	16.467		5.606	
		<b>-16.467</b>		<b>-5.606</b>
<b>Overige bedrijfskosten</b>				
Huisvestingskosten	70.293		62.839	
Verkoop gerelateerde kosten	808		671	
Auto- en transportkosten	72.183		77.563	
Kantoorkosten	17.926		14.122	
Algemene kosten	3.009		2.679	
Overige personeelsgerelateerde kosten	28.663		17.710	
		<b>-192.882</b>		<b>-175.584</b>
<b>Financiële baten en lasten</b>				
Overige rentebaten en soortgelijke opbrengsten	0		33	
Rentelasten en soortgelijke kosten	-2.709		-2.766	
		<b>-2.709</b>		<b>-2.733</b>
<b>Resultaat na belastingen</b>		<b>65.377</b>		<b>89.443</b>

## 2.3 Kasstroomoverzicht over 2023

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2023		2022	
	€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Bedrijfsresultaat	68.086		92.176	
<i>Aanpassingen voor aansluiting met het bedrijfsresultaat</i>				
Aanpassingen voor afschrijvingen	16.467		5.606	
<i>Veranderingen in werkkapitaal</i>				
Mutaties in handelsdebiteuren	-62.055		521	
Mutaties in handelscrediteuren	6.768		432	
Mutaties in overige vorderingen	4.650		2.104	
Mutaties in overige schulden	18.139		26.009	
Totaal van kasstroom uit bedrijfsoperaties		52.055		126.848
Ontvangen interest		0		33
Betaalde interest		-2.709		-2.766
<b>Totaal van kasstroom uit operationele activiteiten</b>		<b>49.346</b>		<b>124.115</b>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>				
Verwerving van materiële vaste activa	-176.063		-13.621	
<b>Totaal van kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		<b>-176.063</b>		<b>-13.621</b>
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>				
Uitgaven ter aflossing van leningen	-14.000		-3.000	
<b>Totaal van kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		<b>-14.000</b>		<b>-3.000</b>
<b>Totaal mutatie in geldmiddelen</b>		<b>-140.717</b>		<b>107.494</b>
<b>Samenstelling geldmiddelen</b>				
Geldmiddelen aan het begin van de periode	290.247		182.753	
Mutatie in geldmiddelen	-140.717		107.494	
<b>Geldmiddelen aan het einde van de periode</b>		<b>149.530</b>		<b>290.247</b>



## **3 Grondslagen van de jaarrekening**

### **3.1 Algemene toelichtingen**

#### **Belangrijkste activiteiten**

De activiteiten van Stichting Centrum voor Dierenhulpverlening, gevestigd te Gouda, bestaan voornamelijk uit:  
- Verlenen van dierenhulp aan en opvang van dieren.

#### **Locatie van de feitelijk activiteiten**

Stichting Centrum voor Dierenhulpverlening is feitelijk gevestigd op Industriestraat 1 b te Gouda, maar is statutair gevestigd te Gouda en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 40465176.

#### **Schattingen**

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Centrum voor Dierenhulpverlening zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

## 3.2 Algemene grondslagen

### Beschrijving van de standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor bijzondere kleine rechtspersonen C1, 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.

### Afwijkingen in bedragen van het voorgaande boekjaar als gevolg van een herziening

De in de jaarrekening gepubliceerde vergelijkende cijfers zijn ontleend aan het rapport zoals opgesteld op 5 juni 2023. De vergelijkende cijfers zijn alleen waar nodig aangepast voor vergelijkingsdoeleinden.

### Fouterstel

#### De nadere informatie over fouterstel

Bij het opmaken van de jaarrekening 2023 is gebleken dat de jaarrekeningen over voorgaande boekjaren materiële fouten bevatten. In tegenstelling tot hetgeen vermeld in RJK C-1.308 zijn bestemmingsreserves aangemerkt als voorziening in de jaarrekening 2022 en voorgaand. Hierdoor zijn er ten onrechte teveel lasten in de staat van baten en lasten opgenomen.

Het totaal effect op het resultaat over 2022 bedraagt: € 83.849 (positief). Het effect over de jaren 2021 en eerder bedraagt € 112.499 (positief). Het resultaat en vermogen zijn overeenkomstig aangepast in deze jaarrekening.

#### Resultaat:

Resultaat 2022 voor fouterstel: € 5.594

Correctie resultaat 2022 fouterstel: € 83.849

Resultaat 2022 na fouterstel: € 89.443

#### Eigen vermogen:

Eigen vermogen 2022 voor fouterstel: - € 189.346

Aanpassing resultaat 2021 en eerder: € 112.499

Aanpassing resultaat 2022: € 83.849

Eigen vermogen 2022 na fouterstel: € 7.002

## 3.3 Grondslagen voor de balanswaardering activa

### 3.3.1 Materiële vaste activa

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

### 3.3.2 Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde, inclusief transactiekosten, van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

### **3.3.3 Liquide middelen**

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden, wissels, cheques 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.

## **3.4 Grondslagen voor de balanswaardering passiva**

### **3.4.1 Eigen vermogen**

#### **Overige reserves**

Bestemmingsreserves bestaan uit bestemmingsreserves die bij besluit van het bestuur van de stichting zijn gevormd om voor bepaalde vooraf gedefinieerde doeleinde te worden aangewend.

### **3.4.2 Schulden**

#### **Langlopende schulden**

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

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

#### **Kortlopende schulden**

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

### 3.5 Grondslag voor de resultaatbepaling

#### Algemene resultaatbepaling

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

Algemeen

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van diensten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Verlenen van diensten

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

#### Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment dat het actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik afgeschreven over de geschatte economische levensduur / verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

#### Overige bedrijfskosten

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

#### Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

#### Rentebaten en soortgelijke opbrengsten

De rentebaten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten van uitgegeven leningen.

#### Rentelasten en soortgelijke kosten

De rentelasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rentelasten van ontvangen leningen.

### 3.6 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

#### Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De in het kasstroomoverzicht vermelde geldposten omvatten de liquide middelen, met uitzondering van deposito's met een looptijd langer dan drie maanden. Kasstromen luidend in vreemde valuta zijn omgerekend tegen gemiddeld geschatte wisselkoersen. Koersverschillen die van invloed zijn op de geldposten worden afzonderlijk weergegeven in het kasstroomoverzicht. Betaalde en ontvangen rente, ontvangen dividenden en inkomstenbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde dividenden worden verantwoord als geldmiddelen gebruikt voor financieringsactiviteiten. De voor de overgenomen groepsmaatschappij betaalde koopsom is verantwoord als geldmiddelen gebruikt bij investeringsactiviteiten, waarbij deze in contanten is afgewikkeld. Eventuele contanten bij de overgenomen groepsmaatschappij zijn in mindering gebracht op de koopsom. Transacties die niet resulteren in een in- of uitstroom van geldmiddelen, inclusief financiële leases, worden niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. Betalingen van financiële leasetermijnen kwalificeren als terugbetalingen van leningen onder de contanten die worden gebruikt voor financieringsactiviteiten en als betaalde rente onder de contanten die worden gegenereerd uit operationele activiteiten.

### 3.7 Toelichting activa per 31-12-2023

#### 3.7.1 Materiële vaste activa

##### Machines en installaties

	<i>Kosten aanschaf</i>	<i>Restwaarde</i>	<i>31-12-2023</i>	<i>31-12-2022</i>
Machines en installaties	14.854	0	5.375	6.575
			<u>5.375</u>	<u>6.575</u>
				<u>2023</u>
Historische kostprijs per 1 januari				14.000
Som der afschrijvingen en waardeverminderingen per 1 januari				<u>-7.425</u>
Boekwaarde per 1 januari				<u><u>6.575</u></u>
<i>Mutaties</i>				
Investerings				854
Afschrijvingen				<u>-2.054</u>
				<u><u>-1.200</u></u>
Historische kostprijs per 31 december				14.854
Som der afschrijvingen en waardeverminderingen 31 december				<u>-9.479</u>
Boekwaarde per 31 december				<u><u>5.375</u></u>

### Andere vaste bedrijfsmiddelen

	<i>Kosten aanschaf</i>	<i>Restwaarde</i>	<i>31-12-2023</i>	<i>31-12-2022</i>
Verbouwkosten	177.469	0	162.526	19.685
Transport en vervoermiddelen	19.933	0	18.045	3.591
Bedrijfsinventaris	21.139	0	10.209	6.708
			<u>190.780</u>	<u>29.984</u>

2023

Historische kostprijs per 1 januari				43.331
Som der afschrijvingen en waardeverminderingen per 1 januari				<u>-13.347</u>
Boekwaarde per 1 januari				<u><u>29.984</u></u>

#### *Mutaties*

Investerings				175.209
Afschrijvingen				<u>-14.413</u>
				<u><u>160.796</u></u>

Historische kostprijs per 31 december				218.540
Som der afschrijvingen en waardeverminderingen 31 december				<u>-27.760</u>
Boekwaarde per 31 december				<u><u>190.780</u></u>

Gehanteerde afschrijvingspercentages per jaar:

- Machines en installaties 20%
- Andere vaste bedrijfsmiddelen 20%

### 3.7.2 Vorderingen

Alle vorderingen hebben een resterende looptijd korter dan een jaar, tenzij anders vermeld.

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

#### Vorderingen op handelsdebiteuren

	<i>Nominale waarde</i>	<i>31-12-2023</i>	<i>31-12-2022</i>
Debiteuren	62.176	<u>62.176</u>	<u>121</u>
		62.176	121

#### Belastingvorderingen

	<i>31-12-2023</i>	<i>31-12-2022</i>
Aangifte Q4 2023	-339	0
Suppletie 2023	<u>480</u>	<u>0</u>
	141	0

**Overige vorderingen**

	<i>31-12-2023</i>	<i>31-12-2022</i>
Waarborgsommen	9.000	9.000
Vooruitbetaalde kosten	840	1.024
Te ontvangen bedragen	0	4.607
	<hr/>	<hr/>
	9.840	14.631

**3.7.3 Liquide middelen**

**Liquide middelen**

	<i>31-12-2023</i>	<i>31-12-2022</i>
Kas	345	168
Rabobank betaalrekening	45.750	104.445
Rabobank spaarrekening	100.036	100.006
ING Bank	3.399	85.628
	<hr/>	<hr/>
	149.530	290.247

### 3.8 Toelichting passiva per 31-12-2023

#### 3.8.1 Eigen vermogen

##### Overige reserves

	<i>31-12-2023</i>	<i>31-12-2022</i>
Overige reserves	-38.621	-189.346
Bestemmingsreserve herhuisvesting	111.000	167.353
Bestemmingsreserve vervoermiddelen	0	14.599
Bestemmingsreserve inventaris/ apparatuur	0	14.396
	<u>72.379</u>	<u>7.002</u>
		<u>2023</u>
Stand per 1 januari		7.002
Allocatie van het resultaat		<u>65.377</u>
Stand per 31 december		<u><u>72.379</u></u>

#### 3.8.2 Schulden

##### Langlopende overige schulden

	<i>31-12-2023</i>	<i>31-12-2022</i>
Lening o/g NWB	225.000	225.000
Lening o/g BNG	0	14.000
	<u>225.000</u>	<u>239.000</u>
		<u>2023</u>
Boekwaarde per 1 januari		239.000
Aflossingen		<u>-14.000</u>
Boekwaarde per 31 december		<u><u>225.000</u></u>
Schulden met een looptijd langer dan vijf jaar		225.000

Over de lening met de Nederlandse Waterschapsbank N.V. (NWB) wordt 1,12% rente berekend over de gehele looptijd. Per 4 januari 2025 zal de lening in 17 jaarlijkse annuïteiten worden afgelost ter hoogte van € 14.609,02. De lening zal op 4 januari 2041 zijn afgelost. Vervroegd aflossen is niet toegestaan. De gemeente Gouda staat garant voor deze lening.

##### Kortlopende schulden aan leveranciers en handelskredieten

	<i>31-12-2023</i>	<i>31-12-2022</i>
Crediteuren	11.450	4.682
	<u>11.450</u>	<u>4.682</u>



**Kortlopende schulden ter zake van belastingen en premies van sociale verzekeringen**

	<i>31-12-2023</i>	<i>31-12-2022</i>
Schuld aan omzetbelasting over vorig boekjaar	0	7.739
Te betalen loonheffing	3.912	1.962
	<hr/>	<hr/>
	3.912	9.701

**Kortlopende overlopende passiva**

	<i>31-12-2023</i>	<i>31-12-2022</i>
Vooruit ontvangen opbrengst dienstverlening gemeente	99.437	68.938
	<hr/>	<hr/>
	99.437	68.938

**Kortlopende overige schulden**

	<i>31-12-2023</i>	<i>31-12-2022</i>
Te betalen vakantiegeld	5.664	3.447
Te betalen bedragen	0	8.788
	<hr/>	<hr/>
	5.664	12.235

**Kortlopende schulden**

De kortlopende schulden hebben een resterende looptijd van korter dan een jaar.

**3.8.3 Niet in de balans opgenomen verplichtingen**

*Niet in de balans opgenomen verplichtingen*

Beschrijving van de aard van niet uit de balans blijvende verplichtingen

Huurverplichtingen:

De stichting heeft per balansdatum langlopende huurverplichtingen voor onroerend goed, de huurverplichting bedraagt:

Totaal korter dan 1 jaar: € 43.421

Totaal langer dan 1 jaar: € 0

Totaal langer dan 5 jaar: € 0

Leaseverplichtingen:

De stichting heeft per balansdatum langlopende leaseverplichtingen, de leaseverplichting bedraagt:

Totaal korter dan 1 jaar: € 9.189

Totaal langer dan 1 jaar: € 0

Totaal langer dan 5 jaar: € 0

### 3.9 Toelichting staat van baten en lasten 2023

#### 3.9.1 Bedrijfsopbrengsten

##### Opbrengsten uit overige bronnen

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Dienstverlening gemeente	374.771	347.624
Opbrengst Dienstverleningen	3.935	3.509
Overige opbrengsten	38.204	24.827
	<u>416.910</u>	<u>375.960</u>

#### 3.9.2 Inkoopkosten en uitbesteed werk

##### Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Kosten opvang	19.269	19.840
Deconstructiekosten	1.956	2.012
Kosten medicijnen	1.608	2.119
	<u>22.833</u>	<u>23.971</u>

#### 3.9.3 Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen

##### Lonen

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Bruto lonen en salarissen	104.978	88.178
Vakantiegeld	8.658	6.128
Loonkostensubsidie Gouda	-8.651	-7.853
Loonkostensubsidie Promen	0	-7.157
Ontvangen ziekengeld UWV	-10.983	-15.433
Ontvangen uitkering WTL	0	-3.539
	<u>94.002</u>	<u>60.324</u>

##### Sociale lasten

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Sociale lasten	22.640	18.299
	<u>22.640</u>	<u>18.299</u>

#### 3.9.4 Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

##### Afschrijvingen op materiële vaste activa

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Afschrijvingskosten machines en installaties	2.054	1.768
Afschrijvingskosten verbouwingen	9.288	1.174
Afschrijvingskosten transport en vervoermiddelen	1.467	421
Afschrijvingskosten bedrijfsinventaris	3.658	2.243
	<u>16.467</u>	<u>5.606</u>

### 3.9.5 Overige bedrijfskosten

#### Huisvestingskosten

	<i>2023</i>	<i>2022</i>
Huurkosten	43.328	39.897
Energiekosten	19.200	16.788
Afvalverwerking	3.599	3.996
Overige huisvestingskosten	4.166	2.158
	<hr/> 70.293	<hr/> 62.839

#### Verkoop gerelateerde kosten

	<i>2023</i>	<i>2022</i>
Representatiekosten	692	0
Overige verkoopkosten	116	0
Voorziening debiteuren	0	671
	<hr/> 808	<hr/> 671

#### Auto- en transportkosten

	<i>2023</i>	<i>2022</i>
Leasekosten vervoermiddelen	49.862	58.693
Brandstofkosten	10.826	14.651
Overige autokosten	11.495	4.219
	<hr/> 72.183	<hr/> 77.563

#### Kantoorkosten

	<i>2023</i>	<i>2022</i>
Computerkosten	3.634	1.471
Administratiekosten	1.732	1.508
Porti kosten	197	144
Telefoonkosten	8.357	9.225
Overige kantoorkosten	4.006	1.774
	<hr/> 17.926	<hr/> 14.122

#### Algemene kosten

	<i>2023</i>	<i>2022</i>
Verzekeringen	2.152	1.901
Bankkosten	813	692
Overige algemene kosten	44	86
	<hr/> 3.009	<hr/> 2.679

### Overige personeelsgerelateerde kosten

	<i>2023</i>	<i>2022</i>
Kosten detachering	8.808	8.484
Kosten arbodienst	7.471	3.133
Kantinekosten	3.015	2.516
Overige personeelskosten	9.369	3.577
	<u>28.663</u>	<u>17.710</u>

### 3.9.6 Financiële baten en lasten

#### Overige rentebaten en soortgelijke opbrengsten

	<i>2023</i>	<i>2022</i>
Ontvangen bankrente	0	33
	<u>0</u>	<u>33</u>

#### Rentelasten en soortgelijke kosten

	<i>2023</i>	<i>2022</i>
Rentelasten en kosten	2.709	2.766
	<u>2.709</u>	<u>2.766</u>

### 3.10 Overige toelichtingen

#### Informatieverschaffing over gemiddeld aantal werknemers over de periode

	<i>In Nederland</i>	<i>Buiten Nederland</i>
Gemiddeld aantal werknemers over de periode	6	0
Gemiddeld aantal werknemers in vorig boekjaar	5	0

Gedurende het jaar 2023 waren 6,0 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2022: 5,0).

#### Bezoldiging van bestuurders en commissarissen

Gedurende de boekjaren 2023 en 2022 zijn er geen bezoldigingen toegekend aan bestuurders en/of commissarissen.

## 4 Vaststelling en ondertekening

Datum opmaak jaarrekening 20-06-2024

Datum vaststelling jaarrekening 20-06-2024

### Ondertekening jaarrekening

Gouda, 20 juni 2024 Handtekening

Stichting Centrum voor Dierenhulpverlening

J.A.J.M. Oomen

Bestuurder (huidig) .....

Gouda, 20 juni 2024 Handtekening

Stichting Centrum voor Dierenhulpverlening

C.C. Gaemers

Bestuurder (huidig) .....

Gouda, 20 juni 2024 Handtekening

Stichting Centrum voor Dierenhulpverlening

P.L. Prevo

Bestuurder (huidig) .....