

Stichting opvang Noach

Halle

Accountantsrapport

2023



Inhoudsopgave

Financieel verslag	3
Balans per 31 december 2023	4
Staat van baten en lasten	6
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	7
Toelichting op de balans per 31 december 2023	10
Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2023	12

Financieel verslag

Balans per 31 december 2023

(na winstbestemming)

	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa	(1)			
Bedrijfsgebouw en –terrein	821.454		834.419	
Inventaris	48.296		20.019	
Vervoermiddelen	4.917		7.013	
		874.667		861.450
Vlottende activa				
Vorderingen	(2)			
Overige vorderingen en overlopende activa		87		265
Liquide middelen	(3)	50.699		58.940
		<u>925.453</u>		<u>920.656</u>

		31 december 2023		31 december 2022	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Eigen vermogen	(4)				
Stichtings kapitaal			402.130		332.356
Hypotheek			378.448		420.000
Voorzieningen	(5)				
Groot onderhoud gebouwen			10.000		10.000
Kortlopende schulden					
Overige schulden en overlopende passiva	(6)		134.875		158.300
			<u>925.453</u>		<u>920.656</u>

Staat van baten en lasten

	2023	2022
	€	€
<u>Baten</u>		
Baten algemeen	(7) 154.830	107.397
<u>Lasten</u>		
Beheer en administratie		
Afschrijvingen	(8) 32.216	23.354
Huisvestingskosten	(9) 25.091	18.300
Kantoorkosten	(10) 522	746
Autokosten	(11) 1.452	2.238
Algemene kosten	(12) 26.650	25.329
	<u>85.931</u>	<u>69.967</u>
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening na belastingen	68.899	37.430
Financiële baten en lasten	(13) 875	0
Resultaat na belastingen	<u>69.774</u>	<u>37.430</u>

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Opvang Noach, statutair gevestigd te Halle, bestaan voornamelijk uit opvang en verzorging van inheemse wilde dieren.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kosten. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde.

Toelichtingen op posten in de balans en winst- en verliesrekening zijn genummerd.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voorzover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

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 eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Vorderingen en overlopende activa

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

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

Voorzieningen

Een voorziening wordt gevormd door verplichtingen waarvan het waarschijnlijk is dat zij zullen moeten worden afgewikkeld en waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten. De omvang van de voorziening wordt bepaald door de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen en verliezen per balansdatum af te wikkelen. Voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Groot onderhoud gebouwen

De voorzieningen ter gelijkmatige verdeling van lasten voor groot onderhoud van gebouwen wordt bepaald op basis van de te verwachten kosten over een reeks jaren. De voorziening wordt lineair opgebouwd. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht.

De voorzieningen hebben een overwegend langlopend karakter.

Langlopende en kortlopende schulden

Opgenomen leningen en schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de kosten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-omzet en de kosten en andere lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Brutomarge

De brutomarge bestaat uit het verschil tussen de netto-omzet en de kostprijs van de omzet, alsmede uit de overige bedrijfsopbrengsten.

Exploitatiesubsidies

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

Bestedingen doelstellingen

De bestedingen in het kader van de doelstellingen worden verantwoord in het jaar dat zij zijn toegezegd of, voor zover dit niet bij toezegging het geval is, in het jaar dat de omvang van de verplichting betrouwbaar kan worden vastgesteld. Voorwaardelijke verplichtingen worden verantwoord in het jaar waarin vast komt te staan dat aan de voorwaarden zal worden voldaan.

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.

Investeringsen

In 2017 is aan de Rijnweg in Hengelo (GLD) 1,5 ha. bosgrond aangekocht voor een koopsom van € 23.500. De bosgrond zal gebruikt worden om opgevangen dieren die hersteld zijn terug te plaatsen in de vrije natuur. De financiering is tot stand gekomen via diverse fondsen en de rest via opgebouwde reserves. De investering is verantwoord onder gebouwen en terreinen. Er wordt zoals gebruikelijk niet op afgeschreven. In 2018 zijn verdere investeringen gedaan aan de Rijnweg, project 't Zand genaamd. In de materiële vaste activa zijn de investeringen verminderd met de giften die specifiek voor project 't Zand gedaan zijn.

Droomproject

In 2018 kwam de mogelijkheid om een stuk grond van de buurvrouw te kopen. Een stuk van 500m2 met opstallen grenzend aan het perceel van de stichting is aangekocht. Daar is een ontvangst en opvangruimte voor de dieren gecreëerd. Verder kan er nu voorlichting worden gegeven aan dierenambulance medewerkers en educatie aan schooljeugd. Mede dankzij Stichting "van Klooster" is het project tot stand gekomen. Vermeldenswaardig is ook dat Stichting Noach nu zelfvoorzienend is voor wat elektriciteit betreft.

In 2020 is een elektrische auto aangeschaft dankzij subsidie van het RVO en ondersteuning van de Stichting Vrienden van Opvang Noach.

In 2021 zijn een tweetal aanliggende percelen aangekocht. Het ene perceel (9a en 45 ca) is voor € 15.000 aangekocht en het tweede (5ha 90 a en 60 ca) is voor € 442.950 gekocht. De aankoop van het tweede perceel is gefinancierd door enerzijds een legaat van € 219.000 en anderzijds door het aangaan van een hypothecaire verplichting van € 200.000. De hypotheek zal worden afgelost door een provinciale subsidie die ontvangen zal worden als de bestemming van de grond is overgegaan van landbouw naar natuur.

In 2022 deed zich de mogelijkheid voor om het woonhuis van de burens op de Aaltenseweg 21 te kopen. In samenwerking met de Stichting Dierenlot en de stichting van Klooster was het mogelijk de aankoop te financieren. Daarnaast zijn er 2 legaten ontvangen en hebben meerdere donaties kleine en grotere giften gestort. In de toekomst zal het pand en grond aangewend worden ten behoeve van de egelopvang. De Stichting Opvang Noach heeft momenteel twee leningen die middels jaarlijkse schenkingen worden afgelost en één hypotheek.

In 2023 zijn voornamelijk investeringen gedaan in de egelopvang en in het aanschaffen van hokken.

Toelichting op de balans per 31 december 2023

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

	(1)			
	Bedrijfs- gebouwen en -terreinen	Vervoer- middelen	Inventaris	Totaal
	€	€	€	€
<i>Stand per 1 januari 2023</i>				
Aanschaffingswaarde	965.610	12.076	57.564	1.035.250
Cumulatieve afschrijvingen	-131.191	-5.063	-37.545	-173.800
	<u>834.419</u>	<u>7.013</u>	<u>20.019</u>	<u>861.450</u>
<i>Mutaties</i>				
Investerings	7.237	0	38.197	45.433
Afschrijvingen	-20.201	-2.095	-9.920	-32.216
	<u>-12.964</u>	<u>-2.095</u>	<u>28.277</u>	<u>13.217</u>
<i>Desinvesteringen</i>				
Aanschafwaarde	-	-	-	-
Cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
<i>Stand per 31 december 2023</i>				
Aanschaffingswaarde	972.846	12.076	95.761	1.080.683
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-151.392	-7.159	-47.465	-206.016
	<u>821.454</u>	<u>4.917</u>	<u>48.296</u>	<u>874.667</u>

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	(2)	
	31-12-2023 €	31-12-2022 €
Overige vorderingen en overlopende activa		
Overige vorderingen	<u>87</u>	<u>265</u>
Overige vorderingen		
Overlopende activa	87	265
Overige vorderingen	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>87</u>	<u>265</u>

Liquide middelen

(3)

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Regio Bank	2.501	6.981
Regio Bank spaarrekening	48.068	51.926
Kruisposten	0	0
Kas	<u>130</u>	<u>34</u>
	<u>50.699</u>	<u>58.941</u>

PASSIVA

Besteedbaar vermogen

(4)

Stichtings kapitaal	<u>402.130</u>	<u>332.356</u>
---------------------	----------------	----------------

Vorzieningen

(5)

Groot onderhoud gebouwen

Groot onderhoud gebouwen	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>
--------------------------	---------------	---------------

Groot onderhoud gebouwen

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Stand per 1 januari	10.000	10.000
Dotatie	0	0
Onttrekking	<u>0</u>	<u>0</u>
Stand per 31 december	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>

De voorziening voor groot onderhoud wordt gevormd ter dekking van de te maken geschatte kosten voor het onderhoud van het bedrijfsgebouw.

Overige schulden en overlopende passiva

(6)

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Overige kortlopende schulden	65.068	60.493
Vooruitontvangen bedragen	<u>69.807</u>	<u>97.807</u>
	<u>134.875</u>	<u>158.300</u>

Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2023

		2023	2022
		€	€
Baten algemeen	(7)		
Donaties		153.030	105.048
Huuropbrengsten		1.800	1.800
Overige opbrengsten		-	549
		<u>154.830</u>	<u>107.397</u>
Afschrijvingen	(8)		
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>			
Bedrijfsgebouwen en -terreinen		20.201	14.384
Inventaris		9.920	6.875
Vervoermiddelen		2.095	2.095
		<u>32.216</u>	<u>23.354</u>
Overige bedrijfskosten			
<i>Huisvestingskosten</i>	(9)		
Vuilafvoerkosten		2.152	2.098
Gas, water en elektra		5.173	3.420
Vaste lasten		7.804	2.208
Onderhoud gebouwen		6.289	8.498
Klein materiaal		3.673	2.075
		<u>25.091</u>	<u>18.300</u>
<i>Kantoorkosten</i>	(10)		
Contributies en abonnementen		522	746
<i>Autokosten</i>	(11)		
Reparatie en onderhoud		496	1.282
Assurantiepremie		956	956
		<u>1.452</u>	<u>2.238</u>

	2023	2022
	€	€
<i>Algemene kosten</i>	(12)	
Accountantskosten	151	825
Kosten vogelhuisjes	3.106	2.322
Administratiekosten	46	167
Drukwerk	348	30
Bankkosten	584	1.181
Telefoon/internet	1.718	1.464
Verzekeringen	4.145	1.644
Hulpmiddelen	415	140
Meubilair en inventaris	470	185
Overige algemene kosten	1.071	1.563
Opvangkosten	14.595	15.808
	<u>26.650</u>	<u>25.329</u>
<i>Financiële baten en lasten</i>	(13)	
Ontvangen bankrente	875	0
	<u>875</u>	<u>0</u>

Ondertekening van de jaarrekening

Halle, 27 maart 2024

P.B.P. Lesterade-Hartjes, Voorzitter



M.C. Rietman-Berentsen, Penningmeester



H.F. Wisselink, Secretaris

J.E.M. Gries
