



Stichting Dierzorgcentrum Gooische Nest  
te Hilversum

**Financieel verslag 27 oktober 2022 tot en met 31 december 2023**

## Inhoudsopgave

|  | Pagina |
|--|--------|
| <b>Accountantsrapport</b>  |        |
| Samenstellingsverklaring van de accountant                                 | 2      |
| Algemeen   | 4      |
| <b>Jaarrekening</b>  |        |
| Balans per 31 december 2023  | 6      |
| Staat van baten en lasten over de periode 27-10-2022 tot en met 31-12-2023 | 8      |
| Grondslagen van waardering en resultaatbepaling                            | 9      |
| Toelichting op de balans   | 12     |
| Toelichting op de staat van baten en lasten                                | 14     |
| Overige toelichtingen  | 16     |



Het bestuur van  
Stichting Dierzorgcentrum Gooische Nest  
T.a.v. mevrouw S.L. Lamme  
Nieuwe Crailoseweg 14  
1222 AB Hilversum

Hilversum 29 oktober 2024  
15908

Geacht bestuur

Hierbij bieden wij u het rapport aan inzake de jaarstukken over 27 oktober 2022 tot en met 31 december 2023 van Stichting Dierzorgcentrum Gooische Nest te Hilversum.

## **Samenstellingsverklaring van de accountant**

De jaarrekening van Stichting Dierzorgcentrum Gooische Nest te Hilversum 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 de periode 27 oktober 2022 tot en met 31 december 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. 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 Dierzorgcentrum Gooische Nest.

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.

Wij vestigen de aandacht op de paragraaf 'Informatieverschaffing over continuïteit' als opgenomen onder de grondslagen van waardering en resultaatbepaling en op de balans en de staat van baten en

lasten in de jaarrekening, waarin uiteengezet is dat Stichting Dierzorgcentrum Gooische Nest een netto verlies van € 186.601 over 27 oktober 2022 tot en met 31 december 2023 heeft geleden en dat per 31 december 2023 de kortlopende schulden van Stichting Dierzorgcentrum Gooische Nest de totale activa overstegen met € 186.601. Deze condities duiden op het bestaan van een onzekerheid van materieel belang op grond waarvan gereede twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteitsveronderstelling van Stichting Dierzorgcentrum Gooische Nest.

## **Algemeen**

### ***Oprichting stichting***

De stichting is opgericht bij notariële akte d.d. 27 oktober 2022.

De stichting heeft volledige rechtsbevoegdheid en is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 88001350.

### ***Activiteiten***

De doelstelling van Stichting Dierzorgcentrum Gooische Nest wordt in artikel 3 van de statuten als volgt omschreven:

1. De stichting heeft ten doel het algemeen belang te dienen door het (doen) beschermen van dieren en het opkomen voor de belangen van het welzijn van (asiel)dieren waaronder begrepen het vervoeren van zwervende, gewonde, en dode dieren in haar werkgebied Gooi en Vechtstreek, alsmede het verrichten van alle verdere handelingen, die met het vorenstaande in de ruimste zin verband houden of daartoe bevorderlijk zijn, zulks in het kader van het dienen van het algemeen belang. Onder beschermen en opkomen wordt verstaan dat noodlijdende en onbeheerde dieren te hulp wordt gekomen, het daartoe op elk tijdstip beschikbaar houden van minimaal één goed geoutilleerde ambulance, dat zorg op zich wordt genomen van bekende eigenaren, het vinden van een goed tehuis voor aan de stichting toevertrouwde dieren en het slechts in uiterste noodzaak op zachte wijze doen inslapen van ongeneeslijk zieke dieren. De zorg is van goede kwaliteit, die voldoet aan professionele standaarden en eigentijdse kwaliteits- en veiligheidseisen.
2. De Stichting kan haar doel nastreven met alle wettige middelen, waaronder met name door:
  - a. het in stand houden en exploiteren van een dierenopvangcentrum;
  - b. het beschikbaar hebben van minimaal één goed geoutilleerde dierenambulance;
  - c. het zo doeltreffend en doelmatig mogelijk aanwenden van voor het dierenwelzijn beschikbare middelen;
  - d. de opgenomen dieren zodanig te (doen) begeleiden dat het welzijn en de mogelijkheid tot herplaatsing wordt bevorderd;
  - e. het waar mogelijk inzetten van vrijwilligers ter ondersteuning van de dierenverzorgers, alsmede voor ambulancechauffeur en medewerker meldkamer;
  - f. het voeren van een actieve dialoog met de relevante belanghebbenden en ook met het geven van voorlichting over het belang van dierenwelzijn en de behandeling van dieren in het algemeen;
  - g. het ontwikkelen van beleid op het terrein van het dierenwelzijn, fondsenwerving, communicatie en financiën om de uitvoering van haar doeleinden te realiseren;
  - h. het bevorderen van samenwerking met andere organisaties op het gebied van dierenwelzijn en dierenbescherming;
  - i. het voeren van een beleid dat past binnen de uitgangspunten van Maatschappelijk Verantwoord Ondernemen, de Klimaatdoelstellingen en algemeen aanvaarde principes van Corporate Governance;
  - j. de Stichting beoogt een algemeen nut beogende instelling als bedoeld in artikel 5b Algemene wet

- inzake rijksbelastingen, of een daartoe in de plaats getreden bepaling, te zijn en als zodanig aangemerkt door de Nederlandse Belastingdienst;
- k. het op actieve wijze verantwoording afleggen over de werkzaamheden in het kader van de doelrealisatie naar burgers, overheden en andere belanghebbenden;
- l. overige activiteiten.

**ANBI**

De stichting is sinds 22 februari 2024 geregistreerd als ANBI instelling.

**Bestuur**

Het bestuur wordt in 2022-2023 gevormd door:

- C.A. Boonen (voorzitter)
- S.L. Lamme (penningmeester)
- J. Tobé (secretaris)
- H. Visser
- G.H. Willemsen

Tot het geven van een nadere toelichting zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,

M&K Hilversum B.V.

Was getekend,

J.P.L. van der Moer RA

**Balans per 31 december 2023**

*(na voorstel resultaatverdeling)*

**ACTIVA**

31-12-2023

---

€

€

---



---

-

Stichting Dierzorgcentrum Gooische Nest te Hilversum

|  |   | <u>31-12-2023</u> |                             |
|--|---|-------------------|-----------------------------|
|  |   | €                 | €                           |
| <b>PASSIVA</b>                           |   |                   |                             |
| <b>Stichtingsvermogen</b>                | 1 |                   |                             |
| Overige reserve                          | 2 |                   | -186.601                    |
| <b>Kortlopende schulden</b>              |   |                   |                             |
| Schulden aan banken                      | 3 | 27                |                             |
| Rekeningen-courant gelieerde stichtingen | 4 | 184.758           |                             |
| Overige schulden en overlopende passiva  | 5 | <u>1.816</u>      |                             |
|  |   |                   | 186.601                     |
|  |   |                   | <u>                    </u> |
|  |   |                   | <u>                    </u> |
|  |   |                   | -                           |



**Staat van baten en lasten over de periode 27-10-2022 tot en met 31-12-2023**

|  |   | 27-oktober-2022 / 31-<br>december-2023 |                        |
|--|---|--|------------------------|
|  |   | €                                      | €                      |
| <b>Lasten</b>                              |   |  |                        |
| Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen | 6 | 84.257                                 |                        |
| Overige bedrijfskosten                     | 7 | <u>97.701</u>                          |                        |
| <b>Totaal van som der kosten</b>           |   |  | <u>181.958</u>         |
| <b>Totaal van bedrijfsresultaat</b>        |   |  | -181.958               |
| Rentelasten en soortgelijke kosten         | 8 |  | <u>-4.643</u>          |
| <b>Totaal van netto resultaat</b>          |   |  | <u><u>-186.601</u></u> |
| <b>Resultaatbestemming</b>                 |   |  |                        |
| Overige reserve                            |   |  | <u><u>-186.601</u></u> |

## **Grondslagen van waardering en resultaatbepaling**

### ***Informatie over de rechtspersoon***

#### **Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister**

Stichting Dierzorgcentrum Gooische Nest is feitelijk en statutair gevestigd op Nieuwe Crailoseweg 14, 1222 AB te Hilversum en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 88001350.

### ***Algemene toelichting***

#### **De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon**

De activiteiten van Stichting Dierzorgcentrum Gooische Nest bestaan voornamelijk uit het beschermen van dieren en opkomen voor de belangen en het welzijn van (asiel)dieren door:

- te hulp komen aan noodlijdende en onbeheerde dieren;
- de zorg op zich nemen voor dieren van bekende eigenaren;
- het vinden van een goed tehuis voor aan de stichting toevertrouwde dieren;
- het slechts in uiterste noodzaak op zachte wijze laten inslapen van ongeneeslijk zieke dieren;
- het beschikbaar hebben van minimaal één goed geoutilleerde dierenambulance.

#### **Informatieverschaffing over continuïteit**

Het eigen vermogen van Stichting Dierzorgcentrum Gooische Nest bedraagt per 31 december 2023 € 186.601 negatief. Hierdoor bestaat er een onzekerheid van materieel belang op grond waarvan gereede twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteit van het geheel van de werkzaamheden van Stichting Dierzorgcentrum Gooische Nest.

Stichting Dierzorgcentrum Gooische Nest is eind 2022 opgericht in het kader van een breder dierenwelzijnsplan in onze regio. In dit plan gaan de Dierenambulance Gooi & Vechtstreek (DA-GV) en Vereniging Dierenasiel Crailo uiteindelijk fuseren in Stichting Dierzorgcentrum Gooische Nest. De samengevoegde organisaties zullen gaan werken in een nieuw te bouwen dierzorgcentrum op de huidige lokatie van Vereniging Dierenasiel Crailo. Totdat de fusie een feit is wordt de samenwerking tussen Dierenambulance Gooi & Vechtstreek en Vereniging Dierenasiel Crailo wel steeds verder geïntensiveerd, maar blijft de financiële positie van beide instellingen gescheiden. De belangrijkste drijfveer voor dit project is dat de beide organisaties zelfstandig, bij continuering van het huidige beleid en van (enkel) de huidige financieringsvormen, binnen enkele jaren niet meer levensvatbaar zouden zijn. Bovendien is de huisvesting van beide organisaties niet meer van deze tijd.

In dit kader zijn er de afgelopen jaren intensieve gesprekken gevoerd met de regionale gemeenten met als resultaat dat de gemeenten vanaf de opening van de beoogde en noodzakelijke nieuwbouw exclusief zullen gaan samenwerken met Stichting Dierzorgcentrum Gooische Nest voor de uitvoering van de wettelijke en bovenwettelijke taken op het gebied van het regionale dierenwelzijn. Hiertoe gaan de

gemeenten geïndexeerd € 1,85 per jaar per inwoner bijdragen aan de exploitatierekening van Stichting Dierzorgcentrum Gooische Nest. Er wordt tussen de regionale gemeenten en Stichting Dierzorgcentrum Gooische Nest een dienstverleningsovereenkomst gesloten voor de duur van vier jaar, telkens met vier jaar te verlengen.

De continuïteit van de exploitatie van het nieuwe dierzorgcentrum is hiermee voor langere termijn gegarandeerd: de gemeentelijke bijdragen dekken voor ongeveer 50% de jaarlijkse exploitatiebegroting, de andere 50% wordt, net als bij de huidige afzonderlijke organisaties, gedekt vanuit pensioeninkomsten, inkomsten uit ambulanceritten voor particulieren, donaties, erfenissen en legaten.

Wij verwachten dat de kasstroom over de komende boekjaren zich positief zal ontwikkelen. De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn dan ook gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de stichting.

### ***Algemene grondslagen voor verslaggeving***

#### **De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld**

De jaarrekening is (onverplicht) opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor micro- en kleine rechtspersonen, 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***

#### **Bestemmingsreserves**

Indien een deel van het eigen vermogen is afgezonderd omdat daaraan een beperktere bestedingsmogelijkheid is gegeven dan gezien de doelstelling van de organisatie is toegestaan en deze beperking is door het bestuur aangebracht, is sprake van een bestemmingsreserve.

Indien een deel van het eigen vermogen is afgezonderd omdat daaraan een beperktere bestedingsmogelijkheid is gegeven dan gezien de doelstelling van de organisatie is toegestaan en deze beperking is door een derde aangebracht, is sprake van een bestemmingsfonds.

#### **Kortlopende schulden**

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

### **De bepaling van het resultaat**

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Baten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke lasten 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.

Baten waarvoor een bijzondere bestemming is aangewezen en welke in het verslagjaar niet volledig zijn besteed, worden via de resultaatbestemming toegevoegd aan een bestemmingsreserve.

Onttrekkingen aan bestemmingsreserves worden als last in de staat van baten en lasten verwerkt, alsmede verwerkt via de resultaatbestemming in het jaar waarin de onttrekking heeft plaatsgevonden.

### **Overige bedrijfskosten**

De kosten worden bepaald op historische basis 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.

## Toelichting op de balans

### 1 Stichtingsvermogen

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

|                                | Overige re-<br>serve |
|--------------------------------|----------------------|
|                                | €                    |
| Stand per 27 oktober 2022      | -                    |
| Mutatie uit resultaatverdeling | -186.601             |
| Stand per 31 december 2023     | -186.601             |

### 2 Overige reserve

|                        | 27-oktober-<br>2022 / 31-<br>december-<br>2023 |
|------------------------|--|
|                        | €  |
| <b>Overige reserve</b> |  |
| Stand per 27 oktober   | -  |
| Resultaatverdeling     | -186.601                                       |
| Stand per 31 december  | -186.601                                       |

### Kortlopende schulden

|                              | 31-12-2023 |
|------------------------------|------------|
|                              | €          |
| <b>3 Schulden aan banken</b> |            |
| Schulden aan banken          | 27         |

31-12-2023

€

**4 Rekeningen-courant gelieerde stichtingen**

|  |                |
|--|----------------|
| Rekening-courant Dierenasiel Crailo, streekasiel voor het Gooi- en Omstreken | 141.897        |
| Rekening-courant Stichting Dierenambulance Gooi en Vechtstreek               | <u>42.861</u>  |
|  | <u>184.758</u> |

Op 27 oktober 2022 zijn rekening-courant overeenkomsten gesloten met Dierenasiel Crailo, streekasiel voor het Gooi- en Omstreken en Stichting Dierenambulance Gooi en Vechtstreek, waarbij aan Stichting Dierzorgcentrum Gooische Nest een kredietfaciliteit is verstrekt voor een periode van vijf jaar. De rente bedraagt 3% rente over het gemiddeld saldo van de rekening-courant.

31-12-2023

€

**5 Overige schulden en overlopende passiva**

|            |              |
|------------|--------------|
| Accountant | <u>1.816</u> |
|------------|--------------|

## Toelichting op de staat van baten en lasten

### 6 Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen

|  | 27-oktober-<br>2022 / 31-<br>december-<br>2023 |
|--|--|
|  | €  |
| <b><i>Lonen</i></b>                            |  |
| Brutolonen en -salarissen                      | 64.740   |
| Vakantiegeld                                   | 5.179  |
|  | <u>69.919</u>                                  |
| <b><i>Sociale lasten en pensioenlasten</i></b> |  |
| Sociale lasten                                 | <u>14.338</u>                                  |
| <b>7 Overige bedrijfskosten</b>                |  |
| Overige personeelskosten                       | 1.618  |
| Huisvestingskosten                             | 39.264   |
| Verkoopkosten                                  | 28.515   |
| Kantoorkosten                                  | 2.679  |
| Algemene kosten                                | 25.625   |
|  | <u>97.701</u>                                  |
| <b><i>Overige personeelskosten</i></b>         |  |
| Overige personeelskosten                       | <u>1.618</u>                                   |
| <b><i>Huisvestingskosten</i></b>               |  |
| Architect                                      | 33.189   |
| Bodemonderzoek                                 | 6.075  |
|  | <u>39.264</u>                                  |

|  | 27-oktober-<br>2022 / 31-<br>december-<br>2023 |
|--|--|
|  | €  |
| <b>Verkoopkosten</b>   |  |
| Huisstijlontwikkeling  | 19.989   |
| Reclame- en advertentiekosten  | 7.996  |
| Drukwerk   | 530  |
|  | <u>28.515</u>                                  |
| <b>Kantoorkosten</b>   |  |
| Website  | <u>2.679</u>                                   |
| <b>Algemene kosten</b>   |  |
| Advieskosten   | 23.637   |
| Accountant   | 1.815  |
| Overige  | 173  |
|  | <u>25.625</u>                                  |
| <b>8 Rentelasten en soortgelijke kosten</b>  |  |
| <b>Betaalde bankrente</b>  |  |
| Bankrente en -kosten   | <u>27</u>                                      |
| <b>Overige rentelasten</b>   |  |
| Rekening-courant Vereniging Dierenasiel Crailo, streekasiel voor het Gooi-<br>en Omstreken | 3.701  |
| Rekening-courant Stichting Dierenambulance Gooi en Vechtstreek                             | 915  |
|  | <u>4.616</u>                                   |



## Overige toelichtingen

### Gebeurtenissen na balansdatum

#### Informatieverschaffing over gebeurtenissen na balansdatum

Stichting Dierzorgcentrum Gooische Nest is eind 2022 opgericht in het kader van een breder dierenwelzijnsplan in onze regio. In dit plan gaan de Stichting Dierenambulance Gooi & Vechtstreek en Vereniging Dierenasiel Crailo uiteindelijk fuseren in Stichting Dierzorgcentrum Gooische Nest. De samengevoegde organisaties zullen gaan werken in een nieuw te bouwen dierzorgcentrum op de huidige lokatie van Dierenasiel Crailo.

Totdat de fusie een feit is wordt de samenwerking tussen Dierenambulance Gooi & Vechtstreek en Vereniging Dierenasiel Crailo wel steeds verder geïntensiveerd, maar blijft de financiële positie van beide instellingen gescheiden. De belangrijkste drijfveer voor dit project is dat de beide organisaties zelfstandig, bij continuering van het huidige beleid en van (enkel) de huidige financieringsvormen, binnen enkele jaren niet meer levensvatbaar zouden zijn. Bovendien is de huisvesting van beide organisaties verouderd.

De voorgenomen fusie betreft een fusie onder algemene titel, waarbij alle vermogenscomponenten zullen worden samengevoegd in Stichting Dierzorgcentrum Gooische Nest. De fusie zal plaatsvinden als de exploitatie van Stichting Dierzorgcentrum Gooische Nest live gaat. Volgens de huidige plannen eind 2026.

Vorbereidend op de voorgenomen fusie zal Vereniging Dierenasiel Crailo worden omgezet in een stichting en zal een personele unie worden opgericht tussen de drie stichtingen, waarbij het bestuur van de stichtingen dezelfde zullen zijn. Vermoedelijke implementatie 1 januari 2025.

Op basis van de huidige inzichten bedraagt de verwachte nieuwbouwbegroting € 5 - 6 miljoen. De intentie is om dit volledige bedrag particulier te financieren. Hiervoor wordt een omvangrijke fondsenwervingscampagne voorbereid die binnenkort van start zal gaan.

De continuïteit wordt gewaarborgd doordat circa 50% van de exploitatie wordt gefinancierd door de regionale gemeenten. Hiertoe zal na opening van het nieuwe dierenzorgcentrum een dienstverleningsovereenkomst met de gemeente worden gesloten voor de duur van vier jaar, telkens met vier jaar te verlengen. De gemeenten gaan € 1,85 per jaar per inwoner bijdragen aan de exploitatie voor de uitvoering van de wettelijke en bovenwettelijke taken op het gebied van het regionale dierenwelzijn. De resterende 50% wordt, net als bij de huidige afzonderlijke organisaties, gedekt vanuit pensioeninkomsten, inkomsten uit ambulanceritten voor particulieren, donaties, erfenissen en legaten.

Hilversum, 29 oktober 2024

Stichting Dierzorgcentrum Gooische Nest

Was getekend,

Was getekend,

Was getekend,

C.A. Boonen  
Voorzitter

S.L. Lamme  
Penningmeester

J. Tobé  
Secretaris