



RAPPORT

Stichting ter ondersteuning van de
dierenambulance-vogelasiel Regio Leiden, Leiden
inzake de jaarrekening 2025

INHOUDSOPGAVE

Pagina

RAPPORTAGE

| | | |
|---|---------------------|---|
| 1 | Opdracht | 2 |
| 2 | Accountantscontrole | 2 |
| 3 | Algemeen | 3 |
| 4 | Resultaat | 4 |
| 5 | Financiële positie | 5 |
| 6 | Kengetallen | 6 |

FINANCIEEL VERSLAG

JAARREKENING

| | | |
|---|---|----|
| 1 | Balans per 31 december 2025 | 9 |
| 2 | Staat van baten en lasten over 2025 | 10 |
| 3 | Kasstroomoverzicht 2025 | 11 |
| 4 | Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling | 12 |
| 5 | Toelichting op de balans per 31 december 2025 | 16 |
| 6 | Toelichting op de staat van baten en lasten over 2025 | 21 |

BIJLAGEN

| | | |
|---|--|----|
| 7 | Toelichting op de baten van overheden 2025 | 26 |
|---|--|----|

RAPPORTAGE

Aan het bestuur van
Stichting ter ondersteuning van de dierenambulance-
vogelasiel Regio Leiden
Draadbaan 14
2352 AW Leiderdorp

Voorhout, 20 april 2026

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2025 met betrekking tot uw stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2025 van de stichting samengesteld, waarin begrepen de balans met tellingen van € 788.999 en de staat van baten en lasten sluitende met een resultaat van € 20.196. Deze stukken werden door ons samengesteld aan de hand van de door u bijgehouden administratie en de door u verstrekte gegevens.

Uw doorlopende opdracht omvatte de beoordeling van de financiële administratie, alsmede het opstellen van de jaarrekening van de onderneming. De in 2025 gevoerde administratie voldoet naar onze mening aan de daaraan te stellen eisen en geeft geen aanleiding tot het maken van bijzondere opmerkingen. Voor zover niet anders vermeld luiden de bedragen in de jaarstukken in euro's.

2 ACCOUNTANTSCONTROLE

Aangezien de stichting valt binnen de door de wet, in artikel 2:396 lid 1 BW gestelde grenzen, is de onderneming vrijgesteld van accountantscontrole. Om deze reden is aan de jaarrekening geen controleverklaring toegevoegd.

3 ALGEMEEN

3.1 Bedrijfsgegevens

De activiteiten van Stichting ter ondersteuning van de dierenambulance-vogelasiel Regio Leiden bestaan voornamelijk uit de hulpverlening aan zieke en gewonde dieren.

3.2 Bestuur

Per balansdatum wordt het bestuur gevoerd door

- Voorzitter: de heer J. van Meijgaarden
- Secretaris: vacant
- Penningmeester: mevrouw M.E.M. Heemskerk
- Bestuursleden: mevrouw M.A.Th. Zoetmulder en mevrouw M. Heringa-Spierings.

In 2026 heeft er een bestuurswijziging plaatsgevonden:

- De heer J. van Meijgaarden is per 1 januari 2026 afgetreden als voorzitter: de functie van voorzitter is momenteel vacant.

3.3 Oprichting stichting

De stichting is opgericht d.d. 25 september 1980. De statuten zijn laatstelijk gewijzigd bij notariële akte d.d. 11 juni 2012 verleden voor notaris de heer J.A. Mendelts te Voorhout.

3.4 Kamer van Koophandel

De stichting is bij de Kamer van Koophandel ingeschreven onder KvK-nummer 41166161.

4 RESULTAAT

4.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2025 bedraagt € 20.196 tegenover negatief € 52.554 over 2024. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

| | Saldo 2025 | Saldo 2024 |
|--|----------------------|-----------------------|
| | € | € |
| Baten | | |
| Opbrengsten werkzaamheden bedrijven en particulieren | 20.664 | 25.528 |
| Baten van particulieren | 166.604 | 75.874 |
| Baten van bedrijven | 3.100 | 1.000 |
| Baten van overheden | 102.197 | 102.781 |
| Overige baten | - | 50 |
| Bruto-omzetresultaat | <u>292.565</u> | <u>205.233</u> |
| Lasten | | |
| Lasten derden | 6.230 | 5.929 |
| Lasten van beheer en administratie | 272.862 | 261.319 |
| Financiële baten en lasten | -6.723 | -9.461 |
| Saldo | <u><u>20.196</u></u> | <u><u>-52.554</u></u> |

5 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

| | 31-12-2025 | 31-12-2024 |
|---|----------------|----------------|
| | € | € |
| Beschikbaar op lange termijn: | | |
| Kapitaal | 718.006 | 697.810 |
| Voorzieningen | 50.000 | - |
| | <u>768.006</u> | <u>697.810</u> |
| Waarvan vastgelegd op lange termijn: | | |
| Materiële vaste activa | 31.042 | 39.348 |
| Financiële vaste activa | 4.565 | 4.565 |
| | <u>35.607</u> | <u>43.913</u> |
| Werkkapitaal | <u>732.399</u> | <u>653.897</u> |
| Dit bedrag is als volgt aangewend: | | |
| Vorderingen | 82.817 | 32.668 |
| Liquide middelen | 670.575 | 634.659 |
| | <u>753.392</u> | <u>667.327</u> |
| Af: kortlopende schulden | 20.993 | 13.430 |
| Werkkapitaal | <u>732.399</u> | <u>653.897</u> |

6 KENGETALLEN

6.1 Omzet en rentabiliteit

De rentabiliteit geeft het rendement aan dat de onderneming in het boekjaar heeft behaald.

| | 2025 | 2024 | 2023 | 2022 |
|---|--------|---------|---------|--------|
| Omzetontwikkeling <i>Indexgetal (2022=100)</i> | 103,27 | 127,58 | 137,80 | 100,00 |
| Nettowinstmarge <i>Resultaat/netto-omzet</i> | 97,73 | -205,86 | -333,64 | -19,16 |
| Rentabiliteit totaal vermogen <i>Bedrijfsresultaat/totale vermogen</i> | 1,71 | -8,72 | -12,07 | 0,02 |
| Rentabiliteit eigen vermogen <i>Resultaat/eigen vermogen</i> | 2,81 | -7,53 | -12,26 | -0,46 |

6.2 Personeel

| | | | | |
|--|-------|--------|--------|--------|
| Gemiddeld aantal werknemers <i>Uitgedrukt in FTE</i> | 3,41 | 3,92 | 4,61 | 4,01 |
| Gemiddelde loonkosten per werknemer <i>Loonkosten/aantal werknemers (in duizenden euro's)</i> | 34 | 41 | 37 | 38 |
| Loonkostenontwikkeling <i>Indexgetal (2022=100)</i> | 75,57 | 104,36 | 110,52 | 100,00 |
| Netto-omzet per werknemer <i>Netto-omzet/aantal werknemers (in duizenden euro's)</i> | 6 | 7 | 6 | 5 |

6.3 Liquiditeit

De liquiditeit geeft de mate aan waarin de onderneming in staat is op korte termijn aan haar verplichtingen te voldoen. De liquiditeitspositie geeft de toestand op 31 december weer; er is dus sprake van een momentopname.

| | 2025 | 2024 | 2023 | 2022 |
|---|-------|-------|-------|-------|
| Current ratio <i>Vlottende activa/kortlopende schulden</i> | 35,89 | 49,70 | 26,99 | 38,06 |
| Quick ratio <i>Vlottende activa - voorraden/kortlopende schulden</i> | 35,89 | 49,70 | 26,99 | 38,06 |
| Betalingstermijn debiteuren <i>Debiteuren/netto-omzet x 365 dagen</i> | - | 71 | 85 | 65 |
| Betalingstermijn crediteuren <i>Crediteuren/kostprijs van de omzet x 365 dagen</i> | 591 | 187 | 740 | 566 |

6.4 Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft de mate aan waarin de onderneming in staat is op langere termijn aan haar verplichtingen (rente en aflossing) te voldoen. De solvabiliteitspositie geeft de toestand op 31 december weer; er is dus sprake van een momentopname.

| | 2025 | 2024 | 2023 | 2022 |
|--|----------|----------|----------|----------|
| Solvabiliteit eerste niveau <i>Eigen vermogen/balanstotaal</i> | 91,00 | 98,11 | 96,56 | 97,59 |
| Solvabiliteit tweede niveau <i>Eigen vermogen/vreemd vermogen</i> | 1.011,36 | 5.196,52 | 2.806,99 | 4.056,25 |
| Solvabiliteit derde niveau <i>Vreemd vermogen/balanstotaal</i> | 9,00 | 1,89 | 3,44 | 2,41 |
| Interest coverage ratio <i>Bedrijfsresultaat/interestlasten (per saldo)</i> | 8,51 | -39,93 | 52,54 | 0,05 |

Wij vertrouwen erop hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan en zijn graag bereid nadere toelichtingen te geven.

Met vriendelijke groet,

Belastica
Administratie- en belastingadviseurs

JAARREKENING

Balans per 31 december 2025

Staat van baten en lasten over 2025

Kasstroomoverzicht 2025

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Toelichting op de balans per 31 december 2025

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2025

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2025

(voor resultaatbestemming)

| | | 31 december 2025 | | 31 december 2024 | |
|-------------------------|-----|------------------|----------------|------------------|----------------|
| | | € | € | € | € |
| ACTIVA | | | | | |
| Vaste activa | | | | | |
| Materiële vaste activa | (1) | 31.042 | | 39.348 | |
| Financiële vaste activa | (2) | <u>4.565</u> | | <u>4.565</u> | |
| | | | 35.607 | | 43.913 |
| Vlottende activa | | | | | |
| Vorderingen | (3) | 82.817 | | 32.668 | |
| Liquide middelen | (4) | <u>670.575</u> | | <u>634.659</u> | |
| | | | 753.392 | | 667.327 |
| | | | <u>788.999</u> | | <u>711.240</u> |
| PASSIVA | | | | | |
| Ondernemingsvermogen | (5) | | 718.006 | | 697.810 |
| Voorzieningen | (6) | | 50.000 | | - |
| Kortlopende schulden | (7) | | 20.993 | | 13.430 |
| | | | <u>788.999</u> | | <u>711.240</u> |

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2025

| | | Realisatie 2025 | Realisatie 2024 |
|--|------|----------------------|-----------------------|
| | | € | € |
| Baten | | | |
| Opbrengsten werkzaamheden bedrijven en particulieren | (8) | 20.664 | 25.528 |
| Baten van particulieren | (9) | 166.604 | 75.874 |
| Baten van bedrijven | (10) | 3.100 | 1.000 |
| Baten van overheden | (11) | 102.197 | 102.781 |
| Overige baten | (12) | - | 50 |
| Som der baten | | <u>292.565</u> | <u>205.233</u> |
| Lasten | | | |
| Lasten derden | (13) | 6.230 | 5.929 |
| Lasten van beheer en administratie | | | |
| Personeelslasten | (14) | 116.490 | 160.860 |
| Afschrijvingen | (15) | 11.939 | 11.787 |
| Overige bedrijfslasten | (16) | 144.433 | 88.672 |
| | | <u>272.862</u> | <u>261.319</u> |
| Saldo voor financiële baten en lasten | | 13.473 | -62.015 |
| Rentebaten en soortgelijke opbrengsten | (17) | 8.306 | 11.014 |
| Rentelasten en soortgelijke lasten | (18) | -1.583 | -1.553 |
| | | <u>6.723</u> | <u>9.461</u> |
| Saldo | | <u><u>20.196</u></u> | <u><u>-52.554</u></u> |
| Resultaatbestemming | | | |
| Stichtingskapitaal | | 20.196 | 33.446 |
| Bestemmingsreserves | | - | -86.000 |
| | | <u>20.196</u> | <u>-52.554</u> |

3 KASSTROOMOVERZICHT 2025

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

| | 2025 | |
|--|---------|---------|
| | € | € |
| Kasstroom uit operationele activiteiten | | |
| Resultaat | 13.473 | |
| Aanpassingen voor: | | |
| Afschrijvingen | 11.939 | |
| Mutatie voorzieningen | 50.000 | |
| Veranderingen in het werkkapitaal: | | |
| Mutatie vorderingen | -50.149 | |
| Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden) | 7.563 | |
| Kasstroom uit bedrijfsoperaties | | 32.826 |
| Ontvangen interest | 8.306 | |
| Betaalde interest | -1.583 | |
| | | 6.723 |
| Kasstroom uit operationele activiteiten | | 39.549 |
| Kasstroom uit investeringsactiviteiten | | |
| Investerings in materiële vaste activa | | -3.633 |
| | | 35.916 |
| Samenstelling geldmiddelen | | |
| | | 2025 |
| | € | € |
| Geldmiddelen per 1 januari | | 634.659 |
| Mutatie liquide middelen | | 35.916 |
| Geldmiddelen per 31 december | | 670.575 |

4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

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

Baten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Lasten worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

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 genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Bijzondere posten

Bijzondere posten zijn baten of lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die behoren tot het resultaat uit de normale, niet-incidentele bedrijfsactiviteiten, maar die omwille van de vergelijkbaarheid apart toegelicht worden op grond van de aard, omvang of het incidentele karakter van de post.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

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.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. 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, banktegoeden 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.

Reserves en fondsen

Bestemmingsreserves

De bestemmingsreserves zijn reserves met een beperktere bestedingsmogelijkheid, waarbij de beperking door het bestuur is aangebracht. De aard van de bestemmingsreserves wordt later toegelicht.

Voorzieningen

Algemeen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De overige voorzieningen worden gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij de tijds waarde van geld niet materieel is. Als de periode waarover de uitgaven contant worden gemaakt maximaal een jaar is, wordt de voorziening tegen nominale waarde gewaardeerd.

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.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat (saldo) wordt bepaald als het verschil tussen het totaal der baten en het totaal der lasten. Ontvangsten en uitgaven worden in de staat van baten en lasten toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Bij de toerekening wordt een bestendige gedragslijn gevolgd. Dit houdt in dat rekening wordt gehouden met de aan een periode toe te rekenen bedragen die in een andere periode zijn of worden ontvangen, dan wel betaald.

Baten waarvoor een bijzondere bestemming is aangewezen, worden afzonderlijk in de (toelichting op de) staat van baten en lasten verwerkt onder vermelding van de aard van de bestemming; indien deze baten in het verslagjaar niet volledig zijn besteed, worden de nog niet bestede gelden gereserveerd in de desbetreffende bestemmingsreserve(s) respectievelijk Bestemmingsfonds(en). Een onttrekking aan bestemmingsreserve respectievelijk -fonds wordt als besteding (last) verwerkt in de staat van baten en lasten. Binnen de baten van particulieren is het gehele bedrag opgehaald door donaties en giften.

Indien aan bestemmingsreserve(s) respectievelijk bestemmingsfonds(en) wordt gedoteerd dan wel daaruit wordt geput wordt deze mutatie op de volgende wijze verwerkt: het saldo van de staat van baten en lasten wordt bepaald inclusief het overschot of tekort dat is ontstaan uit hoofde van de baten en lasten met een bijzondere bestemming. Onder de staat van baten en lasten wordt vervolgens een specificatie opgenomen van de verwerking van dit saldo in de onderscheiden posten van het eigen vermogen.

Opbrengsten werkzaamheden bedrijven en particulieren

Onder de opbrengsten wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

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 opbrengsten wordt aan dezelfde periode toegerekend en verantwoord onder de post 'lasten derden'.

Baten van particulieren

Onder baten van particulieren wordt verstaan de algemene donaties voor de stichting.

Baten van bedrijven

Onder baten van bedrijven worden verantwoord de ten gunste van het boekjaar ontvangen sponsorinkomsten van bedrijven alsmede donaties door bedrijven.

Baten van overheden

Hieronder wordt verstaan zowel subsidies van gemeenten, provincies als van het rijk.

Lasten algemeen

De personeelskosten en andere kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Afschrijvingen

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en 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.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

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.

GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen en de vlottende effecten. De effecten kunnen worden beschouwd als zeer liquide beleggingen.

Kasstromen in vreemde valuta zijn omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers. Koersverschillen inzake geldmiddelen worden afzonderlijk in het kasstroomoverzicht getoond.

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.

Transacties waarbij geen ruil van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financial leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van de lease termijnen uit hoofde van het financial lease contract zijn voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.

5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2025**ACTIVA****VASTE ACTIVA**

| | 31-12-2025 | 31-12-2024 |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| | € | € |
| 1. Materiële vaste activa | | |
| Inventaris | 4.626 | 2.872 |
| Vervoermiddelen | 26.416 | 36.476 |
| | <u>31.042</u> | <u>39.348</u> |

| | Inventaris | Vervoer- middelen | Totaal |
|--|--------------|----------------------|---------------|
| | € | € | € |
| <i>Boekwaarde per 1 januari 2025</i> | | | |
| Aanschaffingswaarde | 11.611 | 86.814 | 98.425 |
| Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen | -8.739 | -50.338 | -59.077 |
| | <u>2.872</u> | <u>36.476</u> | <u>39.348</u> |
| <i>Mutaties</i> | | | |
| Investerings | 3.633 | - | 3.633 |
| Afschrijvingen | -1.879 | -10.060 | -11.939 |
| | <u>1.754</u> | <u>-10.060</u> | <u>-8.306</u> |
| <i>Boekwaarde per 31 december 2025</i> | | | |
| Aanschaffingswaarde | 15.244 | 86.814 | 102.058 |
| Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen | -10.618 | -60.398 | -71.016 |
| Boekwaarde per 31 december 2025 | <u>4.626</u> | <u>26.416</u> | <u>31.042</u> |

Afschrijvingspercentages

| | % |
|-----------------|----|
| Inventaris | 20 |
| Vervoermiddelen | 20 |

| | <u>31-12-2025</u> | <u>31-12-2024</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| 2. Financiële vaste activa | | |
| Overige vorderingen | <u>4.565</u> | <u>4.565</u> |
| Overige vorderingen | | |
| Waarborgsom huur Draadbaan | 4.500 | 4.500 |
| Waarborgsom sleutels Stevenhage | <u>65</u> | <u>65</u> |
| | <u>4.565</u> | <u>4.565</u> |
| | | |
| VLOTTENDE ACTIVA | | |
| 3. Vorderingen | | |
| Debiteuren | - | 5.000 |
| Overige belastingen en premies sociale verzekeringen | 3.978 | 3.234 |
| Overige vorderingen en overlopende activa | <u>78.839</u> | <u>24.434</u> |
| | <u>82.817</u> | <u>32.668</u> |
| | | |
| Debiteuren | | |
| Debiteuren, conform saldijst | <u>-</u> | <u>5.000</u> |
| | | |
| Overige belastingen en premies sociale verzekeringen | | |
| Omzetbelasting | <u>3.978</u> | <u>3.234</u> |

| | 31-12-2025 | 31-12-2024 |
|--|---------------|---------------|
| | € | € |
| Overlopende activa | | |
| Nog te factureren opbrengsten 21% | 1.235 | 523 |
| Nog te vorderen giften | 141 | 220 |
| Nog te vorderen doorberekende vervoerskosten 21% gemeenten | 2.867 | 2.825 |
| Te ontvangen ziekengelduitkeringen | 2.458 | - |
| Huur onroerend goed, vooruitbetaald | 1.845 | - |
| Verzekeringen, vooruitbetaald | - | 1.143 |
| Kosten vervoermiddelen, vooruitbetaald | 627 | - |
| Bankrente | 7.615 | 9.078 |
| Tussenrekening iZettle | 24 | - |
| Subsidie wet tegemoetkoming loondomein (Wtl) | - | 1.445 |
| Verzuimverzekering, vooruitbetaald | 8.973 | 8.975 |
| Nog te vorderen schadevergoedingen | - | 225 |
| Nog te vorderen legaten | 53.054 | - |
| | <u>78.839</u> | <u>24.434</u> |

4. Liquide middelen

| | | |
|---|----------------|----------------|
| Rabobank Zakelijke rekening nr. NL92RABO0354035304 | 488 | 75 |
| Rabobank Zakelijke rekening nr. NL81RABO0354036181 | 137 | 201 |
| Rabobank BedrijfsSpaarRekening nr. NL51RABO3161536045 | 601.523 | 592.516 |
| ING Zakelijke Rekening nr. NL29INGB0004341703 | 8.576 | 5.330 |
| ING Zakelijke Rekening nr. NL27INGB0003704061 | 4.559 | 2.176 |
| ING Zakelijke Oranje Spaarrekening nr. V 858-06078 | 55.122 | 34.361 |
| Gelden onderweg | 170 | - |
| | <u>670.575</u> | <u>634.659</u> |

PASSIVA

| | <u>31-12-2025</u> | <u>31-12-2024</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| 5. Eigen vermogen | | |
| Stichtingskapitaal | 18.006 | -2.190 |
| Bestemmingsreserves | 700.000 | 700.000 |
| | <u>718.006</u> | <u>697.810</u> |
| | <u>2025</u> | <u>2024</u> |
| | € | € |
| Stichtingskapitaal | | |
| Stand per 1 januari | -2.190 | -35.636 |
| Resultaatbestemming | 20.196 | 33.446 |
| Stand per 31 december | <u>18.006</u> | <u>-2.190</u> |
| | <u>31-12-2025</u> | <u>31-12-2024</u> |
| | € | € |
| Bestemmingsreserves | | |
| Bestemmingsreserve nieuwbouw | <u>700.000</u> | <u>700.000</u> |
| | <u>2025</u> | <u>2024</u> |
| | € | € |
| <i>Bestemmingsreserve nieuwbouw</i> | | |
| Stand per 1 januari | 700.000 | 700.000 |
| Stand per 31 december | <u>700.000</u> | <u>700.000</u> |
| Deze bestemmingsreserve is gevormd ten behoeve van de nieuwbouw van een asiel. | | |
| | <u>31-12-2025</u> | <u>31-12-2024</u> |
| | € | € |
| 6. Voorzieningen | | |
| Overige voorzieningen | <u>50.000</u> | <u>-</u> |

| | 31-12-2025 | 31-12-2024 |
|--|------------|------------|
| | € | € |
| Overige voorzieningen | | |
| Voorziening voor belastingverplichtingen | 50.000 | - |

| | 2025 | 2024 |
|---|--------|------|
| | € | € |
| <i>Voorziening voor belastingverplichtingen</i> | | |
| Stand per 1 januari | - | - |
| Dotatie | 50.000 | - |
| Stand per 31 december | 50.000 | - |

Er is een voorziening gevormd voor een mogelijk btw-risico naar aanleiding van een lopend boekenonderzoek door de Belastingdienst. De hoogte van de voorziening is gebaseerd op een inschatting. De uiteindelijke uitkomst kan hiervan afwijken.

| | 31-12-2025 | 31-12-2024 |
|--|---------------|---------------|
| | € | € |
| 7. Kortlopende schulden | | |
| Crediteuren | 10.085 | 3.039 |
| Overige belastingen en premies sociale verzekeringen | 3.021 | 2.355 |
| Overlopende passiva | 7.887 | 8.036 |
| | <u>20.993</u> | <u>13.430</u> |

Crediteuren

| | | |
|-------------------------------|--------|-------|
| Crediteuren, conform saldijst | 10.085 | 3.039 |
|-------------------------------|--------|-------|

Overige belastingen en premies sociale verzekeringen

| | | |
|-------------|-------|-------|
| Loonheffing | 3.021 | 2.355 |
|-------------|-------|-------|

Overlopende passiva

| | | |
|----------------------------|--------------|--------------|
| Reservering vakantiegeld | 5.130 | 5.683 |
| Administratiekosten | 1.500 | 1.550 |
| Bankkosten | 34 | 34 |
| Nog te betalen declaraties | 593 | 769 |
| Arbodienst | 630 | - |
| | <u>7.887</u> | <u>8.036</u> |

6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2025

| | Realisatie 2025 | Realisatie 2024 |
|--|--------------------|--------------------|
| | € | € |
| 8. Opbrengsten werkzaamheden bedrijven en particulieren | | |
| Doorberekende vervoerskosten 21% | 9.108 | 8.111 |
| Resultaat Haaglanden 21% | 11.556 | 14.692 |
| Overige opbrengsten 21% | - | 2.725 |
| | <u>20.664</u> | <u>25.528</u> |
| 9. Baten van particulieren | | |
| Donaties en giften | 107.650 | 73.874 |
| Nalatenschappen | 58.954 | 2.000 |
| | <u>166.604</u> | <u>75.874</u> |
| 10. Baten van bedrijven | | |
| Vriendenbijdragen en sponsorbijdragen 21% | <u>3.100</u> | <u>1.000</u> |
| 11. Baten van overheden | | |
| Subsidies gemeenten (zie bijlage) | 45.888 | 40.619 |
| Donaties gemeenten en provincies (zie bijlage) | - | 7.857 |
| Doorberekende vervoerskosten gemeenten 21% (zie bijlage) | 56.309 | 54.305 |
| | <u>102.197</u> | <u>102.781</u> |
| 12. Overige baten | | |
| Overige baten | <u>-</u> | <u>50</u> |
| 13. Lasten derden | | |
| Medicijnen en voer | <u>6.230</u> | <u>5.929</u> |
| 14. Personeelslasten | | |
| Lonen en salarissen | 95.036 | 137.458 |
| Sociale lasten | 21.454 | 23.402 |
| | <u>116.490</u> | <u>160.860</u> |

| | Realisatie 2025 | Realisatie 2024 |
|---|--------------------|--------------------|
| | € | € |
| <i>Lonen en salarissen</i> | | |
| Brutolonen | 111.843 | 128.789 |
| Vrijwilligersvergoedingen | 2.520 | 1.900 |
| Bestuurskosten | 606 | - |
| Mutatie vakantiegeldverplichting | -553 | -943 |
| Premie ziekengeldverzekering | 7.196 | 8.272 |
| Arbodienst | 987 | 885 |
| | <u>122.599</u> | <u>138.903</u> |
| Ontvangen ziekengelduitkeringen | -27.563 | - |
| Ontvangen subsidies | - | -1.445 |
| | <u>95.036</u> | <u>137.458</u> |
| <i>Sociale lasten</i> | | |
| Premies sociale verzekeringswetten, conform bijlage | 21.454 | 23.402 |
| 15. Afschrijvingen | | |
| Materiële vaste activa | 11.939 | 11.787 |
| <i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i> | | |
| Inventaris | 1.879 | 1.700 |
| Vervoermiddelen | 10.060 | 10.087 |
| | <u>11.939</u> | <u>11.787</u> |
| 16. Overige bedrijfslasten | | |
| Overige personeelslasten | 3.377 | 4.927 |
| Huisvestingslasten | 29.868 | 28.907 |
| Kantoorlasten | 15.420 | 12.080 |
| Lasten vervoermiddelen | 32.982 | 30.050 |
| Verkooplasten | 6.447 | 5.185 |
| Algemene lasten | 56.339 | 7.523 |
| | <u>144.433</u> | <u>88.672</u> |
| <i>Overige personeelslasten</i> | | |
| Reislastenvergoedingen | 2.082 | 2.995 |
| Bedrijfskleding/wasserij | 1.242 | 1.873 |
| Overige personeelslasten | 53 | 59 |
| | <u>3.377</u> | <u>4.927</u> |

| | Realisatie 2025 | Realisatie 2024 |
|---|--------------------|--------------------|
| | € | € |
| <i>Huisvestingslasten</i> | | |
| Onderhoud- en energiekosten | 7.625 | 7.290 |
| Huurlasten Draadbaan | 22.243 | 21.617 |
| | <u>29.868</u> | <u>28.907</u> |
| <i>Kantoorlasten</i> | | |
| Drukwerk en kantoorbehoeften | 9.337 | 7.072 |
| Telecommunicatielasten | 2.998 | 3.066 |
| Contributies en abonnementen | 794 | 393 |
| Verzekeringen | 2.291 | 1.549 |
| | <u>15.420</u> | <u>12.080</u> |
| <i>Lasten vervoermiddelen</i> | | |
| Diverse lasten vervoermiddelen | <u>32.982</u> | <u>30.050</u> |
| <i>Verkooplasten</i> | | |
| Reclame- en advertentielasten | 48 | 796 |
| Diverse lasten vrijwilligers | 6.332 | 4.256 |
| Reis- en verblijfkosten | 67 | 134 |
| Betalingsverschillen | - | -1 |
| | <u>6.447</u> | <u>5.185</u> |
| <i>Algemene lasten</i> | | |
| Administratielasten | 4.752 | 4.750 |
| Kleine aanschaffingen en onderhoud | 1.610 | 2.379 |
| Overige algemene lasten | -23 | 394 |
| | <u>6.339</u> | <u>7.523</u> |
| Dotatie voorziening voor belastingverplichtingen | 50.000 | - |
| | <u>56.339</u> | <u>7.523</u> |
| Financiële baten en lasten | | |
| <i>17. Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i> | | |
| Bankrente | <u>8.306</u> | <u>11.014</u> |
| <i>18. Rentelasten en soortgelijke lasten</i> | | |
| Bankkosten | <u>-1.583</u> | <u>-1.553</u> |

Ondertekening bestuur voor akkoord

Voorzitter

~~Leiden~~, 20 april 2026

20

Het bestuur
Namens deze,



M.E.M. Heemskerk

Namens deze,



M. Heringa-Spierings

BIJLAGEN

7 TOELICHTING OP DE BATEN VAN OVERHEDEN 2025

| | Subsidies Doorberekende vervoerskosten exclusief btw (belast met 21%) | Totaal |
|---|--|---------------------------|
| Gemeente Leiden | € 36.505 | € 36.505 |
| Gemeente Voorschoten | € 6.744 | € 6.744 |
| Gemeente Zoeterwoude | € 2.639 | € 2.639 |
| Gemeente Oegstgeest | | € 6.515 € 6.515 |
| Gemeente Noordwijk | | € 12.056 € 12.056 |
| Gemeente Katwijk | | € 17.442 € 17.442 |
| Gemeente Leiderdorp | | € 7.434 € 7.434 |
| Gemeente Teylingen | | € 9.996 € 9.996 |
| Gemeenteritten via Dierentehuis Stevenshage (gefactureerd in 2026) | | € 2.867 € 2.867 |
| | € 45.888 | € 56.309 € 102.197 |