

Dierenstichting HOPE
Hermanstraat 23
6471 XZ Eygelshoven

BEGROTING 2026

Inhoudsopgave

Rapportage	3
Samenstellingsverklaring begroting 2026	4
Inleiding	5
Toelichting resultaat en ontwikkeling 2026	6
Algemeen	7
Analyse van de financiële positie	8
Grondslagen voor de waardering	9
Begroting 2026	10
Balans per 31 december 2026	11
Winst- en verliesrekening over 2026	12
Toelichting op de balans per 31 december 2026	13
Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2026	14

Rapportage

Aan de directie van:

**Dierenstichting HOPE
Hermanstraat 23
6471 XZ Eygelshoven**

Samenstellingsverklaring begroting 2026

Overeenkomstig uw opdracht hebben wij de in dit rapport opgenomen toelichting en begroting voor het boekjaar 2026 van Stichting HOPE te Kerkrade samengesteld op basis van de door u verstrekte gegevens.

De verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van deze gegevens, en ook voor de daarop gebaseerde prognoses, berust bij het bestuur van de stichting.

Werkzaamheden

Onze werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, verwerken, rubriceren en samenvatten van de door u aangeleverde financiële gegevens. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen een oordeel te geven over de getrouwheid van de begroting.

Bevestiging

Op basis van de door ons ontvangen informatie hebben wij de begroting samengesteld in overeenstemming met de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving en met de relevante wettelijke bepalingen inzake de jaarrekening, zoals opgenomen in Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek.

Inleiding

Stichting Hope, gevestigd in Kerkrade, is sinds de oprichting in 2008 actief in het opvangen en verzorgen van dieren in nood. De stichting zet zich met grote betrokkenheid in voor het welzijn van dieren in de regio, met als doel hen een veilige en liefdevolle omgeving te bieden en uiteindelijk een passende plek te vinden.

De activiteiten van de stichting worden volledig gedragen door de inzet van vrijwilligers en de steun van donateurs en sponsors. Een belangrijk onderdeel van de inkomsten wordt gegenereerd uit de inzameling van oud ijzer en kleding, waarmee de dagelijkse zorg voor de dieren kan worden bekostigd.

Voor de komende jaren staat Stichting Hope echter voor een aantal belangrijke uitdagingen. Door een structureel tekort aan vrijwilligers en de gevorderde leeftijd van de huidige bestuursleden, zal de stichting actief op zoek gaan naar nieuwe bestuursleden en vrijwilligers om de continuïteit van de organisatie te waarborgen. Daarnaast wordt verwacht dat de inkomsten uit oud ijzer in de komende jaren verder zullen afnemen, mede als gevolg van de afnemende inzetbaarheid van direct betrokkenen.

Tegelijkertijd zijn er ook positieve ontwikkelingen. In 2025 heeft de stichting bericht ontvangen dat zij, samen met andere ANBI-organisaties, een nalatenschap zal ontvangen. Deze middelen zullen – zodra ze worden ontvangen – mede worden aangewend voor de realisatie van een nieuw, permanent onderkomen voor de dieren, waarmee een belangrijke stap wordt gezet in de verdere professionalisering en toekomstbestendigheid van de stichting.

De begroting 2026 is opgesteld met inachtneming van deze ontwikkelingen en vormt een realistische weergave van zowel de financiële uitdagingen als de kansen voor de komende periode.

Toelichting resultaat en ontwikkeling 2026

Uit de prognose van de winst-en-verliesrekening blijkt dat het resultaat na belasting over het boekjaar 2026 naar verwachting € -116 bedraagt (2025: € 1.172 positief).

Ter verkrijging van een beter inzicht in de ontwikkeling van het verwachte resultaat over 2026, is hieronder een overzicht opgenomen gebaseerd op de geprognosticeerde winst-en-verliesrekening over 2026, met ter vergelijking de gerealiseerde cijfers over 2025. De opbrengsten en kosten zijn hierbij weergegeven in euro's en uitgedrukt als percentage van de omzet.

Bij het opstellen van deze prognose is geen rekening gehouden met de eventuele eenmalige inkomsten uit de aangekondigde nalatenschap. Aangezien hierover op dit moment nog geen nadere indicatie van de omvang beschikbaar is, kunnen deze baten nog niet op verantwoorde wijze in de begroting worden opgenomen.

	2026		2025	
Omzet	20.000	100,0%	17.653	100,0%
Inkopen	-7.000	-35,0%	-7.046	-39,9%
Brutomarge	13.000	65,0%	10.608	60,1%
Afschrijvingen materiële vaste activa	1.000	5,0%	1.000	5,7%
Huisvestingskosten	2.500	12,5%	2.612	14,8%
Autokosten	2.000	10,0%	4.023	22,8%
Consulten dierenarts	1.500	7,5%	2.225	12,6%
Verkoopkosten	3.000	15,0%	3.977	22,5%
Algemene kosten	2.500	12,5%	3.399	19,2%
Totaal kosten	12.500	62,5%	17.236	97,6%
Bedrijfsresultaat	500	2,5%	-6.628	-37,5%
Financiële (baten) & lasten	-117	-0,6%	-100	-0,6%
Resultaat voor belastingen	383	1,9%	-6.728	-38,1%
Belastingen resultaat	0	0,0%	0	0,0%
Belastingen buitengewoon resultaat	0	0,0%	0	0,0%
Netto resultaat	383	1,9%	-6.728	-38,1%

Algemeen

Bedrijfsgegevens

Dierenstichting HOPE, gevestigd te Kerkrade, richt zich op het opvangen, verzorgen en herplaatsen van (zwerf- en) hulpbehoevende dieren. De stichting stelt zich ten doel het welzijn van deze dieren te waarborgen door hen een veilige en zorgzame omgeving te bieden en, waar mogelijk, te bemiddelen naar een passend en blijvend onderkomen.

De activiteiten van de stichting worden grotendeels uitgevoerd door vrijwilligers en omvatten onder meer de dagelijkse verzorging van de dieren, medische begeleiding en het faciliteren van adoptie- en herplaatsingstrajecten.

Kenmerken Kamer van Koophandel en Belastingdienst

Dierenstichting HOPE is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel Limburg onder dossiernummer 14104627. Bij de Belastingdienst is de stichting geregistreerd onder fiscaal nummer 8197.69.563.

De stichting beschikt over de status van Algemeen Nut Beogende Instelling (ANBI). Dit betekent dat de stichting zich nagenoeg geheel inzet voor het algemeen belang, hetgeen ook fiscale voordelen biedt voor donateurs.

Bovenstaande gegevens en activiteiten vormen het uitgangspunt voor de in deze begroting 2026 opgenomen financiële prognoses.

Analyse van de financiële positie

In het navolgende is een analyse opgenomen van de financiële positie van de stichting.

Hierbij dient te worden opgemerkt dat de omvang van de afzonderlijke balansposten gedurende het jaar kan fluctueren. Als gevolg hiervan kan de waarde per balansdatum aanzienlijk afwijken van de waarden op andere momenten binnen het verslagjaar. Dit kan van invloed zijn op de gepresenteerde kengetallen.

Daarnaast wordt opgemerkt dat toekomstige investeringen, voortvloeiend uit de ontvangst van de aangekondigde nalatenschap, van wezenlijke invloed kunnen zijn op de samenstelling en ontwikkeling van de balanspositie. Onderstaand is een samenvatting opgenomen van de balans per 31 december 2026, met ter vergelijking de balans per 31 december 2025.

	31 dec 2026		31 dec 2025	
Activa				
Materiële vaste activa	1.250	32,5%	2.250	51,8%
Vorderingen en overlopende activa	2.100	54,5%	2.099	48,3%
Liquide middelen	500	13,0%	-2	-0,1%
	<u>3.850</u>	100,0%	<u>4.347</u>	100,0%
Passiva				
Stichtingsvermogen	1.000	26,0%	617	14,2%
Kortlopende schulden	2.850	74,0%	3.730	85,8%
	<u>3.850</u>	100,0%	<u>4.347</u>	100,0%

Werkkapitaal

Op basis van de voorgaande balans kan het werkkapitaal van de stichting worden bepaald. Onder werkkapitaal wordt verstaan het saldo van de vlottende activa verminderd met de kortlopende schulden. De omvang van het werkkapitaal geeft inzicht in de mate waarin de stichting op korte termijn aan haar financiële verplichtingen kan voldoen en vormt daarmee een belangrijke indicator voor de liquiditeitspositie. De ontvangst van de aangekondigde nalatenschap kan tevens een wezenlijke invloed hebben op de ontwikkeling van het werkkapitaal en daarmee op de liquiditeitspositie van de stichting.

	31-dec-26	31-dec-25	Vershil
Materiële vaste activa	1.250	2.250	-1.000
Vorderingen en overlopende activa	2.100	2.029	71
Liquide middelen	500	-2	502
	<u>3.850</u>	<u>4.347</u>	<u>-497</u>
Af: Kortlopende schulden	2.850	3.730	880
Netto werkkapitaal	1.000	617	383

Grondslagen voor de waardering

Activiteiten

Dierenstichting HOPE, statutair gevestigd aan de Italiëlaan 85, 6414 TM te Heerlen, richt zich primair op het opvangen, verzorgen en herplaatsen van zieke en hulpbehoevende dieren. De stichting heeft als doel het bevorderen van het dierenwelzijn en het bieden van een veilige en zorgzame omgeving, met als streven een passend en duurzaam onderkomen voor de dieren te realiseren.

Grondslagen voor de balanswaardering

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de geldende wettelijke bepalingen. Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva gewaardeerd tegen nominale waarde.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen wegens het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van een individuele beoordeling van de openstaande vorderingen.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengsten en de kosten en andere lasten over het boekjaar. De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderinggrondslagen. Opbrengsten en resultaten uit transacties worden verantwoord in het jaar waarin deze zijn gerealiseerd; verliezen worden genomen zodra zij voorzienbaar zijn.

Op materiële vaste activa wordt afgeschreven op basis van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs, rekening houdend met de geschatte economische levensduur.

Netto-omzet

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde prestaties, onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

Bedrijfskosten

De kosten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben. Opbrengsten worden verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd dan wel de diensten zijn verricht. Verliezen worden genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.

Begroting 2026

Balans per 31 december 2026

	31 dec 2026	31 dec 2025	
ACTIVA			
Bedrijfsgebouwen en terreinen	0	1.000	
Inventaris	250	250	
Vervoermiddelen	1.000	1.000	
Materiële vaste activa	1.250		2.250
Belastingen te vorderen	0	0	
Overige vorderingen	2.100	2.099	
Vorderingen en overlopende activa	2.100		2.099
Rekening courant bank	500	-2	
Kas	-	-	
Liquide middelen	500		-2
Activa	3.850		4.347
PASSIVA			
Vermogen Stichting	15.234	15.234	
Opnames/stortingen	-14.617	-7.889	
Resultaat boekjaar	383	-6.728	
Stichtingsvermogen	1.000		617
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	0	0	
Belastingen en premies sociale verzekeringen te betalen	0	0	
Overige schulden	2.850	3.730	
Kortlopende schulden	2.850		3.730
Passiva	3.850		4.347

Winst- en verliesrekening over 2026

	2026	2025
Omzet	17.608	17.653
Inkopen	7.526	-7.046
Brutomarge	10.082	10.608
Overige personeelskosten	-	-
Afschrijvingen materiële vaste activa	1.000	1.000
Huisvestingskosten	1.675	2.612
Autokosten	3.624	4.023
Consulten dierenarts	100	2.225
Verkoopkosten	0	3.977
Algemene kosten	3.688	3.399
Totaal kosten	10.087	17.236
Bedrijfsresultaat	500	-6.628
Financiële baten & (lasten)	-117	-100
Resultaat voor belastingen	383	-6.728
Belastingen resultaat	0	0
Belastingen buitengewoon resultaat	0	0
Netto resultaat	383	-6.728

Toelichting op de balans per 31 december 2026

	31 dec 2026	31 dec 2025
Materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	0	1.000
Inventaris	250	250
Vervoermiddelen	1.000	1.000
	1.250	2.250
Vorderingen en overlopende activa		
Te vorderen omzetbelasting	0	0
Te ontvangen bedragen	2.100	2.099
	2.100	2.099
Liquide middelen		
ABN-Amro Bank	500	-2
Kas	0	0
	500	-2

Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2026

	2026	2025
Omzet	20.000	17.653
Netto-omzet		
Donaties	4.000	2.781
Giften, waaronder Stichting Dierenlot	9.000	5.142
Verkopen oud ijzer	7.000	9.730
	20.000	17.653
Inkopen	7.000	7.046
Inkopen voer dieren	7.000	7.046
Inkopen materialen voor dieren	0	0
	7.000	7.046
Overige personeelskosten		
Vrijwilligersvergoeding	0	0
Kantinekosten	0	0
Opleidingskosten	0	0
Bedrijfskleding	0	0
	0	0
Afschrijvingen		
Afschrijvingen materiële vaste activa	1.000	1.000