

Financieel Jaarverslag

Dieren Ambulance Helmond e.o.

2016

INHOUDSOPGAVE VAN DIT RAPPORT

	Pagina
II. SAMENSTELLINGSVERKLARING	1
III. JAARREKENING	
1. Balans per 31 december 2016	2-3
2. Winst- en verliesrekening over 2016	4
3. Toelichtingen	
a. Toelichting op de algemene zaken	5/6/7
b. Toelichting op de balans	8/9
c. Toelichting op de winst- en verliesrekening	10
IV. BIJLAGEN	
2. Specificatie van de kosten	11/12

Aan het bestuur van de Stichting
Dieren Ambulance Helmond e.o.

Postbus 6109
5700 EV Helmond

Molenstraat 17
5735 BJ Aarle-Rixtel
T: 06-12 84 0311

Maastrichterweg 19
5554 GE Valkenswaard
T: +(0)40-204 26 82

Onderwerp: financieel verslag 2016
Referentie: 20038/JR2016
Valkenswaard, 1 maart 2017

II. SAMENSTELLINGSVERKLARING

Geachte bestuur,

Hierbij treft u aan het jaarverslag over het boekjaar 2016. Dit verslag is samengesteld uit de gevoerde administratie en de door u verstrekte gegevens en mededelingen.

De balans per 31 december 2016 laat een eigen vermogen van € 16.682,00
zien, terwijl de winst- en verlies rekening een resultaat van € 3.108,00
geeft. Tesaamen met de toelichtingen wordt deze jaarrekening gevormd.

Verantwoordelijkheid bestuur

Kenmerkend voor een samenstellingsopdracht is, dat wij ons baseren op de door het bestuur van de entiteit verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van die gegevens en voor de daarop gebaseerde jaarrekening berust bij het bestuur van de entiteit.

Werkzaamheden

In overeenstemming met de voor het administratieberoep geldende standaard voor samenstellingsopdrachten, bestonden onze werkzaamheden in hoofdzaak 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 onderneming verstrekte gegevens geëvalueerd. De aard van onze werkzaamheden is zodanig dat wij geen zekerheid ontrent de getrouwheid van de jaarrekening kunnen verstrekken.

Bevestiging

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

Wij vertrouwen hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichting zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
Obresa
administratie & advies

P.M.A.M. van den Reek

Jaarrekening



III.1. BALANS PER 31 DECEMBER 2016

2

(waarin de bestemming van het resultaat is verwerkt)

<u>ACTIVA</u>	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
VASTE ACTIVA		
<u>Materiële vaste activa</u>		
Bedrijfsinventaris	702,00	1.248,00
	<u>702,00</u>	<u>1.248,00</u>
VLOTTENDE ACTIVA		
<u>Vorderingen</u>		
Debiteuren	11.095,00	8.224,00
Overlopende activa	7.674,00	8.490,00
	<u>18.769,00</u>	<u>16.714,00</u>
<u>Liquide middelen</u>		
Bank- en kassaldi	<u>96.785,00</u>	<u>65.342,00</u>
	<u>96.785,00</u>	<u>65.342,00</u>
Totaal der activa	<u>116.256,00</u>	<u>83.304,00</u>



<u>P A S S I V A</u>	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	<u>€</u>	<u>€</u>
EIGEN VERMOGEN		
<u>Eigen vermogen</u>		
Saldo einde boekjaar	13.574,00	2.873,00
Resultaat boekjaar	3.108,00	10.701,00
	<u>16.682,00</u>	<u>13.574,00</u>
<u>Reserveringen</u>		
Op investeringen vaste activa	56.112,00	29.000,00
	<u>56.112,00</u>	<u>29.000,00</u>
SCHULDEN OP KORTE TERMIJN		
<u>Kortlopende schulden</u>		
Crediteuren	7.078,00	6.383,00
Overlopende passiva	36.384,00	34.347,00
	<u>43.462,00</u>	<u>40.730,00</u>
Totaal der passiva	<u>116.256,00</u>	<u>83.304,00</u>

III.2. WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2016

4

	2 0 1 6		2 0 1 5	
	€	€	€	€
Netto-omzet		220.953,00		216.438,00
Inkoop in relatie tot de omzet		68.202,00		43.243,00
Bruto-resultaat		152.751,00		173.195,00
<u>Bedrijfslasten</u>				
Personeelskosten	61.127,00		48.009,00	
Afschrijvingen	546,00		495,00	
Huisvestingskosten	48.402,00		55.202,00	
Kantoorkosten	15.514,00		26.273,00	
Autokosten	13.040,00		18.611,00	
Verkoopkosten	1.226,00		194,00	
Algemene kosten	9.479,00		13.165,00	
Totaal bedrijfslasten		149.334,00		161.949,00
Bedrijfsresultaat		3.417,00		11.246,00
Rentelasten en soortgelijke kosten		-309,00		-545,00
Netto-resultaat		3.108,00		10.701,00
Netto-resultaat		3.108,00		10.701,00

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld volgens de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW in overeenstemming met de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor de kleine rechtspersoon.

1. Waarderingsgrondslagen

Voor zover niet anders vermeld, worden de activa en passiva gewaardeerd tegen nominale waarde.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs verminderd met de daarover berekende afschrijving. De afschrijving bedraagt een vast percentage van de aanschafwaarde, gebaseerd op de te verwachten levensduur.

Er wordt afgeschreven op het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Afschrijvingspercentages:

Inventaris: 20%

Financiële vaste activa

Deelnemingen

De deelnemingen waarin invloed van betekenis op basis van het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend, worden gewaardeerd op de netto-vermogenswaarde, doch niet lager dan nihil. Deze netto-vermogenswaarde wordt berekend op basis van de grondslagen die gelden voor de jaarrekening.

Deelnemingen met een negatieve netto-vermogenswaarde worden op nihil gewaardeerd. Wanneer de vennootschap geheel of ten dele instaat voor de schulden van betreffende onderneming, wordt een voorziening gevormd, primair ten laste van de vorderingen op deze deelneming en voor het overige onder de voorzieningen ter grootte van het aandeel in de door de deelneming geleden verliezen, dan wel voor de verwachte betalingen door de vennootschap ten behoeve van deze deelnemingen.

Deelnemingen waarin geen invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend, worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs en indien van toepassing onder aftrek van bijzondere waardeverminderingen.

De kapitaalbelangen, niet zijnde deelnemingen, met een duurzaam karakter worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere marktwaarde en indien van toepassing onder aftrek van bijzondere waardeverminderingen.

Overige effecten

De overige effecten worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs dan wel de lagere beurskoers of lagere geschatte marktwaarde.

Vorderingen

De vorderingen zijn opgenomen tegen nominale waarde. Waardering van de vorderingen geschiedt onder aftrek van een voorziening wegens oninbaarheid, gebaseerd op individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde en staan, voor zover niet anders vermeld, ter beschikking van de onderneming. Het betreffen de direct opeisbare vorderingen op kredietinstellingen en kasmiddelen.

Pensioenvoorzieningen

De pensioenvoorziening is vastgesteld aan de hand van fiscale grondslagen inhoudende een rekenrente van minimaal 4%, de sterftetafel GBM/V 00-5 zonder toepassing van leeftijdsterugstellingen.

Het voor-overlijdensrisico is niet in de waardering opgenomen.

Bij de vaststelling van de fiscale waardering is geen rekening gehouden met toekomstige stijgingen van het salaris en het pensioen.

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen zijn, tenzij anders vermeld, gewaardeerd tegen nominale waarde.

Langlopende schulden

de langlopende schulden betreffen leningen met een looptijd langer dan een jaar.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden betreffen de schulden met een looptijd van korter dan een jaar. De ze worden, voor zover niet anders vermeld, gewaardeerd tegen de nominale waarde.

2. Resultaatsbepalingsgrondslagen

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten van het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor vermelde grondslagen. Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd of de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het verslagjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar is.

Netto -omzet

Onder netto-omzet wordt verstaan de aan derden in rekening gebrachte bedragen voor de in het verslagjaar geleverde goederen en diensten na aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Bedrijfskosten

De kosten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschafwaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en - verliezen bij verkoop van de vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen. Boekwinsten echter alleen voor zover deze niet in mindering zijn gebracht op investeringen.

Financiële baten en lasten

7

de financiële baten en -lasten betreffende de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en -kosten van uitgegeven en ontvangen leningen en tegoeden.

Aandeel in het resultaat van deelnemingen

Resultaten van niet geconsolideerde deelnemingen worden verantwoord overeenkomstig de netto-vermogenswaardemethode. Voor zover niet volgens de netto-vermogenswaarde wordt gewaardeerd betreft het resultaat de in het boekjaar ontvangen dividenden.

Belastingen, ontvangen rente en ontvangen dividenden, alsmede betaalde rente en betaalde dividenden, worden opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

III.3.B. TOELICHTING OP DE BALANS

8

ACTIVA

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	<u>€</u>	<u>€</u>
<u>Materiële vaste activa</u>		
Stand aanvang boekjaar	1.248,00	740,00
Bij: investeringen	0,00	1.003,00
	<u>1.248,00</u>	<u>1.743,00</u>
Afschrijvingen	546,00	495,00
Stand einde boekjaar	<u>702,00</u>	<u>1.248,00</u>
<u>Debiteuren</u>		
Saldo per einde boekjaar	<u>11.095,00</u>	<u>8.224,00</u>
Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.		
<u>Overlopende activa</u>		
Te vorderen BTW	0,00	449,00
Vooruitbetaalde kosten	0,00	368,00
RABO Bedrijfsspaarrekening (Borg)	7.674,00	7.673,00
	<u>7.674,00</u>	<u>8.490,00</u>
<u>Liquide middelen</u>		
RABO 171058615	9.623,00	10.135,00
RABO 1281133309	0,00	2.793,00
RABO overig	0,00	38,00
Kas 1	100,00	100,00
Kas 2	0,00	30,00
RABO 1210355809	85.601,00	50.101,00
Kruisposten liquide middelen	1.461,00	2.145,00
	<u>96.785,00</u>	<u>65.342,00</u>



PASSIVA

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	<u>€</u>	<u>€</u>
<u>Kapitaal</u>		
Saldo per einde boekjaar	<u>13.574,00</u>	<u>2.873,00</u>
<u>Overige reserve</u>		
Stand per 31 december		
Toevoeging resultaat lopend boekjaar	3.108,00	10.701,00
	<u>3.108,00</u>	<u>10.701,00</u>
<u>Reserveringen</u>		
Vervoermiddelen	15.000,00	15.000,00
Inventaris	7.000,00	7.000,00
Verbouwing	25.000,00	0,00
Overige investeringen vaste activa	9.112,00	7.000,00
	<u>56.112,00</u>	<u>29.000,00</u>
<u>Crediteuren</u>		
Saldo per einde boekjaar	<u>7.078,00</u>	<u>6.383,00</u>
<u>Overlopende passiva</u>		
Vooruitgefactureerde omzet	23.823,00	23.694,00
Te betalen omzetbelasting	2.339,00	0,00
Te betalen loonheffing	749,00	979,00
Reservering vakantiegeld	1.824,00	1.333,00
RABO Bedrijfsspaarrekening (Borg)	7.500,00	7.500,00
Overige overlopende passiva	149,00	841,00
Overlopende passiva	<u>36.384,00</u>	<u>34.347,00</u>

III.3.C. TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

10

	2 0 1 6		2 0 1 5	
	€	%	€	%
Netto-omzet	220.953	100,0	216.438	100,0
Inkoop in relatie tot de omzet	68.202	30,9	43.243	20,0
Bruto-resultaat	152.751	69,1	173.195	80,0
<u>Bedrijfslasten</u>				
Personeelskosten	61.127	27,7	48.009	22,2
Afschrijvingen	546	0,2	495	0,2
Huisvestingskosten	48.402	21,9	55.202	25,5
Kantoorkosten	15.514	7,0	26.273	12,1
Autokosten	13.040	5,9	18.611	8,6
Verkoopkosten	1.226	0,6	194	0,1
Algemene kosten	9.479	4,3	13.165	6,1
Totaal bedrijfslasten	149.334	67,6	161.949	74,8
Bedrijfsresultaat	3.417	1,5	11.246	5,2
Rentelasten en soortgelijke kosten	-309	-0,1	-545	0,0
Resultaat voor belasting	3.108	1,4	10.701	5,2
Resultaat na belasting	3.108	1,4	10.701	5,2

Bijlagen

IV.2. SPECIFICATIE VAN DE KOSTEN

11

	2016	2015
	€	€
<u>Omzet</u>		
Omzet contracten gemeente Helmond	125.115,00	139.326,00
Omzet contracten gemeente Laarbeek	25.182,00	0,00
Omzet overige dienstverlening	39.275,00	40.117,00
Giften en donaties	26.765,00	27.939,00
Sponsors bedrijven	1.377,00	3.702,00
Omzet overig	3.239,00	5.354,00
	<u>220.953,00</u>	<u>216.438,00</u>
<u>Inkoop in relatie tot de omzet</u>		
Dierenartskosten	60.617,00	38.243,00
Voer	4.205,00	1.716,00
Verzorgingsmiddelen	3.380,00	3.284,00
	<u>68.202,00</u>	<u>43.243,00</u>
<u>Personeelskosten</u>		
Bruto Lonen	42.285,00	44.275,00
Kosten netto vergoedingen	7.375,00	7.200,00
Pensioenlasten	1.808,00	1.789,00
Overige personeelskosten	1.365,00	-11.877,00
Kantinekosten	3.177,00	3.150,00
Werkkleding	806,00	767,00
Studiekosten	447,00	140,00
Ziektenkostenverzekering	1.287,00	1.025,00
Reis- en verblijfkosten	2.577,00	1.540,00
	<u>61.127,00</u>	<u>48.009,00</u>
<u>Afschrijvingen</u>		
Bedrijfsinventaris	546,00	495,00
	<u>546,00</u>	<u>495,00</u>
<u>Huisvestingskosten</u>		
Huurkosten Grasbeemd	32.856,00	32.856,00
Huurkosten Hooibeemd	0,00	12.472,00
Onderhoud	78,00	41,00
Schoonmaak	242,00	617,00
Gas/water/electra Grasbeemd	12.984,00	2.481,00
Gas/water/electra Hooibeemd	0,00	25,00
Overige huisvestingskosten	2.242,00	6.710,00
	<u>48.402,00</u>	<u>55.202,00</u>

	2016	2015
	€	€
<u>Kantoorkosten</u>		
Vakliteratuur	0,00	0,00
Kantoorbenodigdheden/drukwerk	438,00	261,00
Contributies en abonnementen	0,00	0,00
Kosten automatisering	5.046,00	5.846,00
Communicatiekosten	5.719,00	9.326,00
Kosten internet	2.176,00	1.838,00
Porti- verzendkosten	554,00	2.056,00
Overige kosten inventaris	6,00	5.000,00
Overige kantoorkosten	1.076,00	1.918,00
Kleine investeringen	499,00	28,00
	<u>15.514,00</u>	<u>26.273,00</u>
<u>Autokosten</u>		
Verzekering	1.592,00	1.287,00
Onderhoud	3.740,00	9.417,00
MRB	0,00	0,00
Brandstof	7.680,00	7.810,00
Overige autokosten	28,00	97,00
	<u>13.040,00</u>	<u>18.611,00</u>
<u>Verkoopkosten</u>		
Reclamekosten	63,00	0,00
Representatiekosten	1.163,00	188,00
Overige verkoopkosten	0,00	6,00
	<u>1.226,00</u>	<u>194,00</u>
<u>Beheerskosten</u>		
Administratiekosten	5.493,00	5.893,00
Verzekeringen	1.633,00	1.625,00
Overige algemene kosten	2.353,00	5.647,00
	<u>9.479,00</u>	<u>13.165,00</u>
<u>Financieringskosten</u>		
Bankkosten en provisie	410,00	821,00
	<u>410,00</u>	<u>821,00</u>
<u>Incidentele resultaten</u>		
<u>- Baten</u>		
rente		
Ontvangen	-101,00	-276,00
	<u>-101,00</u>	<u>-276,00</u>