

**Financieel Jaarverslag**

**Dieren Ambulance Helmond e.o.**

**2018**

## **INHOUDSOPGAVE VAN DIT RAPPORT**

	<b>Pagina</b>
II. SAMENSTELLINGSVERKLARING	<b>1</b>
III. JAARREKENING	
1. Balans per 31 december 2018	<b>2-3</b>
2. Winst- en verliesrekening over 2018	<b>4</b>
3. Toelichtingen	
a. Toelichting op de algemene zaken	<b>5/6/7</b>
b. Toelichting op de balans	<b>8/9</b>
c. Toelichting op de winst- en verliesrekening	<b>10</b>
IV. BIJLAGEN	
2. Specificatie van de kosten	<b>11/12</b>

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 2018  
**Referentie:** 20038/JR2018  
**Valkenswaard,** 20 februari 2019

## **II. SAMENSTELLINGSVERKLARING**

Geachte bestuur,

Hierbij treft u aan het jaarverslag over het boekjaar 2018. Dit verslag is samengesteld uit de gevoerde administratie en de door u verstrekte gegevens en mededelingen.

De balans per 31 december 2018 laat een eigen vermogen van €	20.477,00
zien, terwijl de winst- en verlies rekening een resultaat van €	3.512,00
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 2018**

**2**

(waarin de bestemming van het resultaat is verwerkt)

<b><u>A C T I V A</u></b>	<b><u>31-12-2018</u></b>	<b><u>31-12-2017</u></b>
	<b>€</b>	<b>€</b>
<b>VASTE ACTIVA</b>		
<b><u>Materiële vaste activa</u></b>		
Bedrijfsinventaris	0,00	353,00
	<u>0,00</u>	<u>353,00</u>
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>		
<b><u>Vorderingen</u></b>		
Debiteuren	7.785,00	8.250,00
Overlopende activa	12.956,00	10.425,00
	<u>20.741,00</u>	<u>18.675,00</u>
<b><u>Liquide middelen</u></b>		
Bank- en kassaldi	<u>78.267,00</u>	<u>72.497,00</u>
	<u>78.267,00</u>	<u>72.497,00</u>
<b>Totaal der activa</b>	<b><u>99.008,00</u></b>	<b><u>91.525,00</u></b>



<b><u>P A S S I V A</u></b>	<b><u>31-12-2018</u></b>	<b><u>31-12-2017</u></b>
	<b><u>€</u></b>	<b><u>€</u></b>
<b>EIGEN VERMOGEN</b>		
<b><u>Eigen vermogen</u></b>		
Saldo einde boekjaar	16.965,00	16.682,00
Resultaat boekjaar	3.512,00	283,00
	<u>20.477,00</u>	<u>16.965,00</u>
<b><u>Reserveringen</u></b>		
Op investeringen vaste activa	30.625,00	29.393,00
	<u>30.625,00</u>	<u>29.393,00</u>
<b>SCHULDEN OP KORTE TERMIJN</b>		
<b><u>Kortlopende schulden</u></b>		
Crediteuren	6.406,00	5.777,00
Overlopende passiva	41.500,00	39.390,00
	<u>47.906,00</u>	<u>45.167,00</u>
<b>Totaal der passiva</b>	<b><u>99.008,00</u></b>	<b><u>91.525,00</u></b>

### III.2. WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2018

4

	2 0 1 8		2 0 1 7	
	€	€	€	€
Netto-omzet		225.327,00		228.922,00
Inkoop in relatie tot de omzet		65.582,00		57.838,00
<b>Bruto-resultaat</b>		<b>159.745,00</b>		<b>171.084,00</b>
<b><u>Bedrijfslasten</u></b>				
Personeelskosten	73.510,00		71.984,00	
Afschrijvingen	352,00		349,00	
Huisvestingskosten	42.613,00		48.145,00	
Kantoorkosten	15.790,00		17.182,00	
Autokosten	11.715,00		20.268,00	
Verkoopkosten	1.785,00		3.075,00	
Algemene kosten	10.099,00		9.505,00	
<b>Totaal bedrijfslasten</b>		<b>155.864,00</b>		<b>170.508,00</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>		<b>3.881,00</b>		<b>576,00</b>
Rentelasten en soortgelijke kosten		-369,00		-293,00
<b>Netto-resultaat</b>		<b>3.512,00</b>		<b>283,00</b>
<b>Netto-resultaat</b>		<b>3.512,00</b>		<b>283,00</b>

## **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>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	<u>€</u>	<u>€</u>
<b><u>Materiële vaste activa</u></b>		
Stand aanvang boekjaar	353,00	702,00
Bij: investeringen	0,00	0,00
	<u>353,00</u>	<u>702,00</u>
Afschrijvingen	353,00	349,00
Stand einde boekjaar	<u>0,00</u>	<u>353,00</u>
<b><u>Debiteuren</u></b>		
Saldo per einde boekjaar	<u>7.785,00</u>	<u>8.250,00</u>
In de stand debiteuren is een voorziening verwerkt van € 2.000,-- dubieus.		
<b><u>Overlopende activa</u></b>		
Te vorderen BTW	0,00	231,00
Vooruitbetaalde kosten	5.269,00	2.507,00
RABO Bedrijfsspaarrekening (Borg)	7.687,00	7.687,00
	<u>12.956,00</u>	<u>10.425,00</u>
<b><u>Liquide middelen</u></b>		
RABO Rekening Courant	12.546,00	13.485,00
Kas	100,00	100,00
RABO Spaar	65.191,00	57.191,00
Kruisposten liquide middelen	430,00	1.721,00
	<u>78.267,00</u>	<u>72.497,00</u>

PASSIVA

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	<u>€</u>	<u>€</u>
<b><u>Kapitaal</u></b>		
Saldo per einde boekjaar	<u>16.962,00</u>	<u>16.679,00</u>
<b><u>Overige reserve</u></b>		
Stand per 31 december		
Toevoeging resultaat lopend boekjaar	3.512,00	283,00
	<u>3.512,00</u>	<u>283,00</u>
<b><u>Reserveringen</u></b>		
Vervoermiddelen	20.000,00	20.000,00
Inventaris	625,00	1.265,00
Verbouwing	2.500,00	0,00
Overige investeringen vaste activa	7.500,00	8.128,00
	<u>30.625,00</u>	<u>29.393,00</u>
<b><u>Crediteuren</u></b>		
Saldo per einde boekjaar	<u>6.406,00</u>	<u>5.777,00</u>
<b><u>Overlopende passiva</u></b>		
Vooruitgefactureerde omzet	24.500,00	24.500,00
Te betalen omzetbelasting	20,00	0,00
Te betalen loonheffing	1.285,00	925,00
Reservering vakantiegeld	3.075,00	2.785,00
RABO Bedrijfsspaarrekening (Borg)	7.500,00	7.500,00
Overige overlopende passiva	5.120,00	3.680,00
Overlopende passiva	<u>41.500,00</u>	<u>39.390,00</u>

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

10

	2 0 1 8		2 0 1 7	
	€	%	€	%
Netto-omzet	225.327	100,0	228.922	100,0
Inkoop in relatie tot de omzet	65.582	29,1	57.838	25,3
<b>Bruto-resultaat</b>	<b>159.745</b>	<b>70,9</b>	<b>171.084</b>	<b>74,7</b>
<b><u>Bedrijfslasten</u></b>				
Personeelskosten	73.510	32,6	71.984	31,4
Afschrijvingen	352	0,2	349	0,2
Huisvestingskosten	42.613	18,9	48.145	21,0
Kantoorkosten	15.790	7,0	17.182	7,5
Autokosten	11.715	5,2	20.268	8,9
Verkoopkosten	1.785	0,8	3.075	1,3
Algemene kosten	10.099	4,5	9.505	4,2
<b>Totaal bedrijfslasten</b>	<b>155.864</b>	<b>69,2</b>	<b>170.508</b>	<b>74,5</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>3.881</b>	<b>1,7</b>	<b>576</b>	<b>0,3</b>
Rentelasten en soortgelijke kosten	-369	-0,2	-293	0,0
<b>Resultaat voor belasting</b>	<b>3.512</b>	<b>1,6</b>	<b>283</b>	<b>0,3</b>
<b>Resultaat na belasting</b>	<b>3.512</b>	<b>1,6</b>	<b>283</b>	<b>0,3</b>

## ***Bijlagen***

## **IV.2. SPECIFICATIE VAN DE KOSTEN**

**11**

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>€</b>	<b>€</b>
<b><u>Omzet</u></b>		
Omzet contracten gemeente Helmond	128.569,00	130.125,00
Omzet contracten gemeente Laarbeek	27.266,00	25.882,00
Omzet overige dienstverlening	37.902,00	35.044,00
Giften en donaties	24.641,00	26.222,00
Sponsors bedrijven	2.661,00	3.490,00
Omzet overig	4.288,00	8.159,00
	<u>225.327,00</u>	<u>228.922,00</u>
<b><u>Inkoop in relatie tot de omzet</u></b>		
Dierenartskosten	59.275,00	51.723,00
Voer	3.088,00	3.743,00
Verzorgingsmiddelen	2.729,00	2.372,00
Overigen	490,00	0,00
	<u>65.582,00</u>	<u>57.838,00</u>
<b><u>Personeelskosten</u></b>		
Bruto Lonen	49.539,00	51.380,00
Kosten netto vergoedingen	7.925,00	6.060,00
Pensioenlasten	2.578,00	2.449,00
Overige personeelskosten	4.001,00	4.944,00
Kantinekosten	4.123,00	3.826,00
Werkkleding	33,00	0,00
Studiekosten	1.447,00	477,00
Ziektenkostenverzekering	2.239,00	1.617,00
Reis- en verblijfkosten	1.625,00	1.231,00
	<u>73.510,00</u>	<u>71.984,00</u>
<b><u>Afschrijvingen</u></b>		
Bedrijfsinventaris	352,00	349,00
	<u>352,00</u>	<u>349,00</u>
<b><u>Huisvestingskosten</u></b>		
Huurkosten Grasbeemd	32.856,00	32.856,00
Onderhoud	261,00	5.826,00
Schoonmaak	360,00	728,00
Gas/water/electra Grasbeemd	7.079,00	6.411,00
Overige huisvestingskosten	2.057,00	2.324,00
	<u>42.613,00</u>	<u>48.145,00</u>

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>€</b>	<b>€</b>
<b><u>Kantoorkosten</u></b>		
Vakliteratuur	15,00	0,00
Kantoorbenodigdheden/drukwerk	1.103,00	769,00
Contributies en abonnementen	0,00	22,00
Kosten automatisering	5.077,00	6.975,00
Communicatiekosten	4.270,00	4.859,00
Kosten internet	2.164,00	2.453,00
Porti- verzendkosten	948,00	537,00
Overige kosten inventaris	0,00	0,00
Overige kantoorkosten	1.607,00	1.306,00
Kleine investeringen	606,00	261,00
	<u>15.790,00</u>	<u>17.182,00</u>
<b><u>Autokosten</u></b>		
Verzekering	1.070,00	1.400,00
Onderhoud	2.297,00	10.055,00
MRB	0,00	0,00
Brandstof	8.158,00	8.740,00
Overige autokosten	190,00	73,00
	<u>11.715,00</u>	<u>20.268,00</u>
<b><u>Verkoopkosten</u></b>		
Reclamekosten	132,00	352,00
Representatiekosten	583,00	693,00
Overige verkoopkosten	1.070,00	30,00
Dotatie dubieuze debiteuren	0,00	2.000,00
	<u>1.785,00</u>	<u>3.075,00</u>
<b><u>Beheerskosten</u></b>		
Administratiekosten	5.843,00	5.357,00
Verzekeringen	2.513,00	2.115,00
Overige algemene kosten	1.743,00	2.033,00
	<u>10.099,00</u>	<u>9.505,00</u>
<b><u>Financieringskosten</u></b>		
Bankkosten en provisie	369,00	395,00
	<u>369,00</u>	<u>395,00</u>
<b><u>Incidentele resultaten</u></b>		
<i>- Baten</i>		
rente		
Ontvangen	0,00	-102,00
	<u>0,00</u>	<u>-102,00</u>