



Financieel Jaarverslag

Dieren Ambulance Helmond e.o.

2019

INHOUDSOPGAVE VAN DIT RAPPORT

	Pagina
II. SAMENSTELLINGSVERKLARING	1
III. JAARREKENING	
1. Balans per 31 december 2019	2-3
2. Winst- en verliesrekening over 2019	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
3. Activa staat	13



Ellerbeeklaan 17
5801 DD Venray
T: 06-12 84 0311

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

Postbus 6109
5700 EV Helmond

Onderwerp: financieel verslag 2019
Referentie: 20038/JR2019
Valkenswaard, 28 februari 2020

II. SAMENSTELLINGSVERKLARING

Geachte bestuur,

Hierbij treft u aan het jaarverslag over het boekjaar 2019. Dit verslag is samengesteld uit de gevoerde administratie en de door u verstrekte gegevens en mededelingen.

De balans per 31 december 2019 laat een eigen vermogen van € 27.347,-- zien, terwijl de winst- en verlies rekening een resultaat van € 6.870,-- geeft. Tesamen 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

Pieter van den Reek
P. M. A. M. van den Reek



Jaarrekening



obresa
ADMINISTRATIE & ADVIES

III.1. BALANS PER 31 DECEMBER 2019

2

(waarin de bestemming van het resultaat is verwerkt)

<u>A C T I V A</u>	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	<u>€</u>	<u>€</u>
VASTE ACTIVA		
<u>Materiële vaste activa</u>		
Bedrijfsinventaris	12.333,00	0,00
	<u>12.333,00</u>	<u>0,00</u>
VLOTTENDE ACTIVA		
<u>Vorderingen</u>		
Debiteuren	30.071,00	7.785,00
Overlopende activa	11.189,00	12.956,00
	<u>41.260,00</u>	<u>20.741,00</u>
<u>Liquide middelen</u>		
Bank- en kassaldi	<u>82.428,00</u>	<u>78.267,00</u>
	<u>82.428,00</u>	<u>78.267,00</u>
Totaal der activa	<u><u>136.021,00</u></u>	<u><u>99.008,00</u></u>

<u>P A S S I V A</u>	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	<u>€</u>	<u>€</u>
EIGEN VERMOGEN		
<u>Eigen vermogen</u>		
Saldo einde boekjaar	20.477,00	16.965,00
Resultaat boekjaar	6.870,00	3.512,00
	<u>27.347,00</u>	<u>20.477,00</u>
<u>Reserveringen</u>		
Op investeringen vaste activa	44.412,00	30.625,00
	<u>44.412,00</u>	<u>30.625,00</u>
<u>Fondsen</u>		
J.H. Duijmelinck Fonds	<u>10.000,00</u>	<u>0,00</u>
SCHULDEN OP KORTE TERMIJN		
<u>Kortlopende schulden</u>		
Crediteuren	3.183,00	6.406,00
Overlopende passiva	51.079,00	41.500,00
	<u>54.262,00</u>	<u>47.906,00</u>
Totaal der passiva	<u><u>136.021,00</u></u>	<u><u>99.008,00</u></u>

III.2. WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2019

4

	2 0 1 9		2 0 1 8	
	€	€	€	€
Netto-omzet	250.694,00			225.327,00
Inkoop in relatie tot de omzet	76.090,00			65.582,00
Bruto-resultaat		174.604,00		159.745,00
<u>Bedrijfslasten</u>				
Personeelskosten	72.393,00		73.510,00	
Afschrijvingen	835,00		352,00	
Huisvestingskosten	44.873,00		42.613,00	
Kantoorkosten	21.157,00		15.790,00	
Autokosten	15.054,00		11.715,00	
Verkoopkosten	1.038,00		1.785,00	
Algemene kosten	11.920,00		10.099,00	
Totaal bedrijfslasten		167.270,00		155.864,00
Bedrijfsresultaat		7.334,00		3.881,00
Rentelasten en soortgelijke kosten		-464,00		-369,00
Netto-resultaat		6.870,00		3.512,00
Netto-resultaat		6.870,00		3.512,00

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**Materiële vaste activa**

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Stand aanvang boekjaar	0,00	353,00
Bij: investeringen	13.168,00	0,00
	<u>13.168,00</u>	<u>353,00</u>
Afschrijvingen	835,00	353,00
Stand einde boekjaar	<u><u>12.333,00</u></u>	<u><u>0,00</u></u>

Debiteuren

Saldo per einde boekjaar	<u>30.071,00</u>	<u>7.785,00</u>
In de stand debiteuren is een voorziening verwerkt van € 2.000,-- dubieus.		

Overlopende activa

Te vorderen BTW	0,00	0,00
Vooruitbetaalde kosten	3.500,00	5.269,00
RABO Bedrijfsspaarrek.(Borg)	7.689,00	7.687,00
	<u>11.189,00</u>	<u>12.956,00</u>

Liquide middelen

RABO Rekening Courant	24.172,00	12.546,00
Kas	101,00	100,00
RABO Spaar	55.211,00	65.191,00
Kruisposten liquide middelen	2.944,00	430,00
	<u>82.428,00</u>	<u>78.267,00</u>



obresa
ADMINISTRATIE & ADVIES

9

PASSIVA

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	<u>€</u>	<u>€</u>

Kapitaal

Saldo per einde boekjaar	20.474,00	16.962,00
--------------------------	-----------	-----------

Overige reserve

Stand per 31 december		
Toevoeging resultaat lopend boekjaar	6.870,00	3.512,00
	<u>6.870,00</u>	<u>3.512,00</u>

Reserveringen

Vervoermiddelen	20.000,00	20.000,00
Inventaris	625,00	625,00
Verbouwing	2.500,00	2.500,00
Herrubricering van overlopende passiva	5.120,00	0,00
Ontvangsten met bestemming reservering	8.667,00	0,00
Overige investeringen vaste activa	7.500,00	7.500,00
	<u>44.412,00</u>	<u>30.625,00</u>

Fondsen

JH Duijmelinck Fonds	<u>10.000,00</u>	<u>0,00</u>
Bestemd voor medische verzorging van achtergelaten dieren.		
Jaarlijks, voor 1 oktober, kan een aanvulling op het fonds aangevraagd worden, met een maximum van 5 jaar		

Crediteuren

Saldo per einde boekjaar	<u>3.183,00</u>	<u>6.406,00</u>
--------------------------	-----------------	-----------------

Overlopende passiva

Vooruitgefactureerde omzet	37.600,00	24.500,00
Te betalen omzetbelasting	1.489,00	20,00
Te betalen loonheffing	1.382,00	1.285,00
Reservering vakantiegeld	3.108,00	3.075,00
RABO Bedrijfsspaarrek.(Borg)	7.500,00	7.500,00
Overige overlopende passiva	0,00	5.120,00
Overlopende passiva	<u>51.079,00</u>	<u>41.500,00</u>

III.3.C. TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING**10**

	2 0 1 9		2 0 1 8	
	€	%	€	%
Netto-omzet	250.694	100,0	225.327	100,0
Inkoop in relatie tot de omzet	76.090	30,4	65.582	29,1
Bruto-resultaat	174.604	69,6	159.745	70,9
<u>Bedrijfslasten</u>				
Personeelskosten	72.393	28,9	73.510	32,6
Afschrijvingen	835	0,3	352	0,2
Huisvestingskosten	44.873	17,9	42.613	18,9
Kantoorkosten	21.157	8,4	15.790	7,0
Autokosten	15.054	6,0	11.715	5,2
Verkoopkosten	1.038	0,4	1.785	0,8
Algemene kosten	11.920	4,8	10.099	4,5
Totaal bedrijfslasten	167.270	66,7	155.864	69,2
Bedrijfsresultaat	7.334	2,9	3.881	1,7
Rentelasten en soortgelijke kosten	-464	-0,2	-369	0,0
Resultaat voor belasting	6.870	2,7	3.512	1,7
Resultaat na belasting	6.870	2,7	3.512	1,7



Bijlagen

IV.2. SPECIFICATIE VAN DE KOSTEN**11**

	2019	2018
	€	€
Omzet		
Omzet contracten gemeente Helmond	136.104,00	128.569,00
Omzet contracten gemeente Laarbeek	28.371,00	27.266,00
Omzet overige dienstverlening	41.160,00	37.902,00
Giften en donaties	29.330,00	24.641,00
Clubactie RABO-Bank	4.209,00	0,00
Sponsors bedrijven	2.836,00	2.661,00
Bijzondere ontvangsten Dierenlot	2.200,00	0,00
Omzet overig	6.484,00	4.288,00
	<u>250.694,00</u>	<u>225.327,00</u>
Inkoop in relatie tot de omzet		
Dierenartskosten	70.685,00	59.275,00
Voer	3.072,00	3.088,00
Verzorgingsmiddelen	2.333,00	2.729,00
Overigen	0,00	490,00
	<u>76.090,00</u>	<u>65.582,00</u>
Personeelskosten		
Bruto Lonen	50.026,00	49.539,00
Kosten netto vergoedingen	6.900,00	7.925,00
Pensioenlasten	1.346,00	2.578,00
Overige personeelskosten	4.543,00	4.001,00
Kantinekosten	3.888,00	4.123,00
Werkkleding	966,00	33,00
Studiekosten	1.034,00	1.447,00
Ziektenkostenverzekering	2.014,00	2.239,00
Reis- en verblijfkosten	1.676,00	1.625,00
	<u>72.393,00</u>	<u>73.510,00</u>
Afschrijvingen		
Bedrijfsinventaris	835,00	352,00
	<u>835,00</u>	<u>352,00</u>
Huisvestingskosten		
Huurkosten Grasbeemd	32.856,00	32.856,00
Onderhoud	139,00	261,00
Schoonmaak	692,00	360,00
Gas/water/electra Grasbeemd	8.415,00	7.079,00
Overige huisvestingskosten	2.771,00	2.057,00
	<u>44.873,00</u>	<u>42.613,00</u>

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	<u>€</u>	<u>€</u>
<u>Kantoorkosten</u>		
Vakliteratuur	0,00	15,00
Kantoorbenodigdheden/drukwerk	1.500,00	1.103,00
Contributies en abonnementen	0,00	0,00
Kosten automatisering	6.385,00	5.077,00
Communicatiekosten	4.884,00	4.270,00
Kosten internet	2.294,00	2.164,00
Porti- verzendkosten	690,00	948,00
Overige kosten inventaris	0,00	0,00
Overige kantoorkosten	1.219,00	1.607,00
Kleine investeringen	4.185,00	606,00
	<u>21.157,00</u>	<u>15.790,00</u>
<u>Autokosten</u>		
Verzekering	1.171,00	1.070,00
Onderhoud	5.671,00	2.297,00
MRB	0,00	0,00
Brandstof	8.402,00	8.158,00
Overige autokosten	-190,00	190,00
	<u>15.054,00</u>	<u>11.715,00</u>
<u>Verkoopkosten</u>		
Reclamekosten	387,00	132,00
Representatiekosten	334,00	583,00
Overige verkoopkosten	317,00	1.070,00
Dotatie dubieuze debiteuren	0,00	0,00
	<u>1.038,00</u>	<u>1.785,00</u>
<u>Beheerskosten</u>		
Administratiekosten	6.666,00	5.843,00
Verzekeringen	2.429,00	2.513,00
Overige algemene kosten	2.825,00	1.743,00
	<u>11.920,00</u>	<u>10.099,00</u>
<u>Financieringskosten</u>		
Bankkosten en provisie	485,00	369,00
	<u>485,00</u>	<u>369,00</u>
<u>Incidentele resultaten</u>		
<u>- Baten</u>		
rente		
Ontvangen	21,00	0,00
	<u>21,00</u>	<u>0,00</u>

Dieren Ambulance Helmond e.o.

AFSCHRIJVINGSSTAAT PER 31-12-2019

13

(in euro's)

RUBRIEK	DATUM VAN AANSCHAF	GEBRUIKSDUUR IN JAREN	AANSCHAF-WAARDE	RESTWAARDE	CUM. AFSCR. PER 01-01-2019	AFSCHRIJVING 31-12-2019	CUM. AFSCR. PER 25-09-2019	BOEKWAARDE PER 31-12-2019	DATUM DES- INVESTERINGEN	BOEKWAARDE OP DATUM DESINVEST.
B. GROND EN GEBOUWEN										
1 Aanleg tuin	01-08-2019	5	€ 5.473	€ -	€ -	€ 456	€ 456	€ 5.017		
2 Buitenverblijf honden	15-11-2019	5	€ 3.613	€ -	€ -	€ 92	€ 92	€ 3.521		
SUBTOTAAL GROND EN GEBOUWEN			€ 9.086	€ -	€ -	€ 548	€ 548	€ 8.538		€ -
D. BEDRIJFSINVENTARIS (0150)										
1 Telesysteem 4 G PTT	27-06-2019	5	€ 2.747	€ -	€ -	€ 281	€ 281	€ 2.466		
2 Portofoon en mobielefoon	23-12-2019	5	€ 875	€ -	€ -	€ 4	€ 4	€ 871		
3 Camerasysteem DA3	24-12-2019	5	€ 460	€ -	€ -	€ 2	€ 2	€ 458		
SUBTOTAAL BEDRIJFSINVENTARIS (0150)			€ 4.082	€ -	€ -	€ 286	€ 286	€ 3.796		€ -
TOTAAL INVENTARIS			€ 4.082	€ -	€ -	€ 286	€ 286	€ 3.796		
TOTAAL			€ 13.168	€ -	€ -	€ 835	€ 835	€ 12.333		€ -