

Financieel Jaarverslag

Dieren Ambulance Helmond e.o.

2017

INHOUDSOPGAVE VAN DIT RAPPORT

	Pagina
II. SAMENSTELLINGSVERKLARING	1
III. JAARREKENING	
1. Balans per 31 december 2017	2-3
2. Winst- en verliesrekening over 2017	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

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

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

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

Postbus 6109
5700 EV Helmond

Onderwerp: financieel verslag 2017
Referentie: 20038/JR2017
Valkenswaard, 19 februari 2018

II. SAMENSTELLINGSVERKLARING

Geachte bestuur,

Hierbij treft u aan het jaarverslag over het boekjaar 2017. Dit verslag is samengesteld uit de gevoerde administratie en de door u verstrekte gegevens en mededelingen.

De balans per 31 december 2017 laat een eigen vermogen van € 16.965,00
zien, terwijl de winst- en verlies rekening een resultaat van € 283,00
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 2017

2

(waarin de bestemming van het resultaat is verwerkt)

<u>A C T I V A</u>	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	<u>€</u>	<u>€</u>
VASTE ACTIVA		
<u>Materiële vaste activa</u>		
Bedrijfsinventaris	353,00	702,00
	<u>353,00</u>	<u>702,00</u>
VLOTTENDE ACTIVA		
<u>Vorderingen</u>		
Debiteuren	8.250,00	11.095,00
Overlopende activa	10.425,00	7.674,00
	<u>18.675,00</u>	<u>18.769,00</u>
<u>Liquide middelen</u>		
Bank- en kassaldi	<u>72.497,00</u>	<u>96.785,00</u>
	<u>72.497,00</u>	<u>96.785,00</u>
Totaal der activa	<u>91.525,00</u>	<u>116.256,00</u>



<u>P A S S I V A</u>	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	<u>€</u>	<u>€</u>
EIGEN VERMOGEN		
<u>Eigen vermogen</u>		
Saldo einde boekjaar	16.682,00	13.574,00
Resultaat boekjaar	283,00	3.108,00
	<u>16.965,00</u>	<u>16.682,00</u>
<u>Reserveringen</u>		
Op investeringen vaste activa	29.393,00	56.112,00
	<u>29.393,00</u>	<u>56.112,00</u>
SCHULDEN OP KORTE TERMIJN		
<u>Kortlopende schulden</u>		
Crediteuren	5.777,00	7.078,00
Overlopende passiva	39.390,00	36.384,00
	<u>45.167,00</u>	<u>43.462,00</u>
Totaal der passiva	<u>91.525,00</u>	<u>116.256,00</u>

III.2. WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2017

4

	2 0 1 7		2 0 1 6	
	€	€	€	€
Netto-omzet		228.922,00		220.953,00
Inkoop in relatie tot de omzet		57.838,00		68.202,00
Bruto-resultaat		171.084,00		152.751,00
<u>Bedrijfslasten</u>				
Personeelskosten	71.984,00		61.127,00	
Afschrijvingen	349,00		546,00	
Huisvestingskosten	48.145,00		48.402,00	
Kantoorkosten	17.182,00		15.514,00	
Autokosten	20.268,00		13.040,00	
Verkoopkosten	3.075,00		1.226,00	
Algemene kosten	9.505,00		9.479,00	
Totaal bedrijfslasten		170.508,00		149.334,00
Bedrijfsresultaat		576,00		3.417,00
Rentelasten en soortgelijke kosten		-293,00		-309,00
Netto-resultaat		283,00		3.108,00
Netto-resultaat		283,00		3.108,00

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>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	<u>€</u>	<u>€</u>
<u>Materiële vaste activa</u>		
Stand aanvang boekjaar	702,00	1.248,00
Bij: investeringen	0,00	0,00
	<u>702,00</u>	<u>1.248,00</u>
Afschrijvingen	349,00	546,00
Stand einde boekjaar	<u>353,00</u>	<u>702,00</u>
<u>Debiteuren</u>		
Saldo per einde boekjaar	<u>8.250,00</u>	<u>11.095,00</u>
In de stand debiteuren is een voorziening verwerkt van € 2.000,-- dubieus.		
<u>Overlopende activa</u>		
Te vorderen BTW	231,00	0,00
Vooruitbetaalde kosten	2.507,00	0,00
RABO Bedrijfsspaarrekening (Borg)	7.687,00	7.674,00
	<u>10.425,00</u>	<u>7.674,00</u>
<u>Liquide middelen</u>		
RABO Rekening Courant	13.485,00	9.623,00
Kas	100,00	100,00
RABO Spaar	57.191,00	85.601,00
Kruisposten liquide middelen	1.721,00	1.461,00
	<u>72.497,00</u>	<u>96.785,00</u>



PASSIVA

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	<u>€</u>	<u>€</u>
<u>Kapitaal</u>		
Saldo per einde boekjaar	<u>16.679,00</u>	<u>13.574,00</u>
<u>Overige reserve</u>		
Stand per 31 december		
Toevoeging resultaat lopend boekjaar	283,00	3.108,00
	<u>283,00</u>	<u>3.108,00</u>
<u>Reserveringen</u>		
Vervoermiddelen	20.000,00	15.000,00
Inventaris	1.265,00	7.000,00
Verbouwing	0,00	25.000,00
Overige investeringen vaste activa	8.128,00	9.112,00
	<u>29.393,00</u>	<u>56.112,00</u>
<u>Crediteuren</u>		
Saldo per einde boekjaar	<u>5.777,00</u>	<u>7.078,00</u>
<u>Overlopende passiva</u>		
Vooruitgefactureerde omzet	24.500,00	23.823,00
Te betalen omzetbelasting	0,00	2.339,00
Te betalen loonheffing	925,00	749,00
Reservering vakantiegeld	2.785,00	1.824,00
RABO Bedrijfsspaarrekening (Borg)	7.500,00	7.500,00
Overige overlopende passiva	3.680,00	149,00
Overlopende passiva	<u>39.390,00</u>	<u>36.384,00</u>

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

10

	2 0 1 7		2 0 1 6	
	€	%	€	%
Netto-omzet	228.922	100,0	220.953	100,0
Inkoop in relatie tot de omzet	57.838	25,3	68.202	30,9
Bruto-resultaat	171.084	74,7	152.751	69,1
<u>Bedrijfslasten</u>				
Personeelskosten	71.984	31,4	61.127	27,7
Afschrijvingen	349	0,2	546	0,2
Huisvestingskosten	48.145	21,0	48.402	21,9
Kantoorkosten	17.182	7,5	15.514	7,0
Autokosten	20.268	8,9	13.040	5,9
Verkoopkosten	3.075	1,3	1.226	0,6
Algemene kosten	9.505	4,2	9.479	4,3
Totaal bedrijfslasten	170.508	74,5	149.334	67,6
Bedrijfsresultaat	576	0,3	3.417	1,5
Rentelasten en soortgelijke kosten	-293	-0,1	-309	0,0
Resultaat voor belasting	283	0,1	3.108	1,6
Resultaat na belasting	283	0,1	3.108	1,6

Bijlagen

IV.2. SPECIFICATIE VAN DE KOSTEN

11

	2017	2016
	€	€
<u>Omzet</u>		
Omzet contracten gemeente Helmond	130.125,00	125.115,00
Omzet contracten gemeente Laarbeek	25.882,00	25.182,00
Omzet overige dienstverlening	35.044,00	39.275,00
Giften en donaties	26.222,00	26.765,00
Sponsors bedrijven	3.490,00	1.377,00
Omzet overig	8.159,00	3.239,00
	228.922,00	220.953,00
<u>Inkoop in relatie tot de omzet</u>		
Dierenartskosten	51.723,00	60.617,00
Voer	3.743,00	4.205,00
Verzorgingsmiddelen	2.372,00	3.380,00
	57.838,00	68.202,00
<u>Personeelskosten</u>		
Bruto Lonen	51.380,00	42.285,00
Kosten netto vergoedingen	6.060,00	7.375,00
Pensioenlasten	2.449,00	1.808,00
Overige personeelskosten	4.944,00	1.365,00
Kantinekosten	3.826,00	3.177,00
Werkkleding	0,00	806,00
Studiekosten	477,00	447,00
Ziektenkostenverzekering	1.617,00	1.287,00
Reis- en verblijfkosten	1.231,00	2.577,00
	71.984,00	61.127,00
<u>Afschrijvingen</u>		
Bedrijfsinventaris	349,00	546,00
	349,00	546,00
<u>Huisvestingskosten</u>		
Huurkosten Grasbeemd	32.856,00	32.856,00
Onderhoud	5.826,00	78,00
Schoonmaak	728,00	242,00
Gas/water/electra Grasbeemd	6.411,00	12.984,00
Overige huisvestingskosten	2.324,00	2.242,00
	48.145,00	48.402,00



	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	<u>€</u>	<u>€</u>
<u>Kantoorkosten</u>		
Vakliteratuur	0,00	0,00
Kantoorbenodigdheden/drukkerwerk	769,00	438,00
Contributies en abonnementen	22,00	0,00
Kosten automatisering	6.975,00	5.046,00
Communicatiekosten	4.859,00	5.719,00
Kosten internet	2.453,00	2.176,00
Porti- verzendkosten	537,00	554,00
Overige kosten inventaris	0,00	6,00
Overige kantoorkosten	1.306,00	1.076,00
Kleine investeringen	261,00	499,00
	<u>17.182,00</u>	<u>15.514,00</u>
<u>Autokosten</u>		
Verzekering	1.400,00	1.592,00
Onderhoud	10.055,00	3.740,00
MRB	0,00	0,00
Brandstof	8.740,00	7.680,00
Overige autokosten	73,00	28,00
	<u>20.268,00</u>	<u>13.040,00</u>
<u>Verkoopkosten</u>		
Reclamekosten	352,00	63,00
Representatiekosten	693,00	1.163,00
Overige verkoopkosten	30,00	0,00
Dotatie dubieuze debiteuren	2.000,00	0,00
	<u>3.075,00</u>	<u>1.226,00</u>
<u>Beheerskosten</u>		
Administratiekosten	5.357,00	5.493,00
Verzekeringen	2.115,00	1.633,00
Overige algemene kosten	2.033,00	2.353,00
	<u>9.505,00</u>	<u>9.479,00</u>
<u>Financieringskosten</u>		
Bankkosten en provisie	395,00	410,00
	<u>395,00</u>	<u>410,00</u>
<u>Incidentele resultaten</u>		
<i>- Baten</i>		
rente		
Ontvangen	-102,00	-101,00
	<u>-102,00</u>	<u>-101,00</u>