



**Financieel Jaarverslag**

**Dieren Ambulance Helmond e.o.**

**2020**

**INHOUDSOPGAVE VAN DIT RAPPORT**

	<b>Pagina</b>
II. SAMENSTELLINGSVERKLARING	<b>1</b>
III. JAARREKENING	
1. Balans per 31 december 2020	<b>2-3</b>
2. Winst- en verliesrekening over 2020	<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>
3. Activa staat	<b>13</b>



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 2020  
**Referentie:** 20038/JR2020  
**Valkenswaard,** 28 februari 2021

## **II. SAMENSTELLINGSVERKLARING**

Geachte bestuur,

Hierbij treft u aan het jaarverslag over het boekjaar 2020. Dit verslag is samengesteld uit de gevoerde administratie en de door u verstrekte gegevens en mededelingen.

De balans per 31 december 2020 laat een eigen vermogen van € 45.870,-- zien, terwijl de winst- en verlies rekening een resultaat van € 18.526,-- 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 2020**

**2**

(waarin de bestemming van het resultaat is verwerkt)

<b><u>A C T I V A</u></b>	<b><u>31-12-2020</u></b>	<b><u>31-12-2019</u></b>
	<b><u>€</u></b>	<b><u>€</u></b>
<b>VASTE ACTIVA</b>		
<b><u>Materiële vaste activa</u></b>		
Bedrijfsinventaris	17.009,00	12.333,00
	<u>17.009,00</u>	<u>12.333,00</u>
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>		
<b><u>Vorderingen</u></b>		
Debiteuren	26.886,00	30.071,00
Overlopende activa	11.766,00	11.189,00
	<u>38.652,00</u>	<u>41.260,00</u>
<b><u>Liquide middelen</u></b>		
Bank- en kassaldi	<u>114.148,00</u>	<u>82.428,00</u>
	<u>114.148,00</u>	<u>82.428,00</u>
<b>Totaal der activa</b>	<b><u><u>169.809,00</u></u></b>	<b><u><u>136.021,00</u></u></b>



**obresa**  
ADMINISTRATIE & ADVIES

3

<b><u>P A S S I V A</u></b>	<b><u>31-12-2020</u></b>	<b><u>31-12-2019</u></b>
	<b><u>€</u></b>	<b><u>€</u></b>
<b>EIGEN VERMOGEN</b>		
<b><u>Eigen vermogen</u></b>		
Saldo einde boekjaar	27.347,00	20.477,00
Resultaat boekjaar	18.526,00	6.870,00
	<b><u>45.873,00</u></b>	<b><u>27.347,00</u></b>
<b><u>Reserveringen</u></b>		
Op investeringen vaste activa	63.727,00	44.412,00
	<b><u>63.727,00</u></b>	<b><u>44.412,00</u></b>
<b><u>Fondsen</u></b>		
J.H. Duijmelinck Fonds	10.000,00	10.000,00
	<b><u>10.000,00</u></b>	<b><u>10.000,00</u></b>
<b>SCHULDEN OP KORTE TERMIJN</b>		
<b><u>Kortlopende schulden</u></b>		
Crediteuren	18.905,00	3.183,00
Overlopende passiva	31.304,00	51.079,00
	<b><u>50.209,00</u></b>	<b><u>54.262,00</u></b>
<b>Totaal der passiva</b>	<b><u>169.809,00</u></b>	<b><u>136.021,00</u></b>

**III.2. WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2020**

4

	2 0 2 0		2 0 1 9	
	€	€	€	€
Netto-omzet	366.478,00		250.694,00	
Inkoop in relatie tot de omzet	118.521,00		76.090,00	
<b>Bruto-resultaat</b>		<b>247.957,00</b>		<b>174.604,00</b>
<b><u>Bedrijfslasten</u></b>				
Personeelskosten	116.298,00		72.393,00	
Afschrijvingen	3.791,00		835,00	
Huisvestingskosten	45.160,00		44.873,00	
Kantoorkosten	21.433,00		21.157,00	
Autokosten	19.215,00		15.054,00	
Verkoopkosten	702,00		1.038,00	
Algemene kosten	22.329,00		11.920,00	
<b>Totaal bedrijfslasten</b>		<b>228.928,00</b>		<b>167.270,00</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>		<b>19.029,00</b>		<b>7.334,00</b>
Rentelasten en soortgelijke kosten		-503,00		-464,00
<b>Netto-resultaat</b>		<b>18.526,00</b>		<b>6.870,00</b>
<b>Netto-resultaat</b>		<b>18.526,00</b>		<b>6.870,00</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**Materiële vaste activa**

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	<u>€</u>	<u>€</u>
Stand aanvang boekjaar	12.333,00	0,00
Bij: investeringen	8.466,00	13.168,00
	<u>20.799,00</u>	<u>13.168,00</u>
Afschrijvingen	3.790,00	835,00
Stand einde boekjaar	<u><u>17.009,00</u></u>	<u><u>12.333,00</u></u>

**Debiteuren**

Saldo per einde boekjaar	<u>26.886,00</u>	<u>30.071,00</u>
In de stand debiteuren is een voorziening verwerkt van € 2.000,-- dubieus.		

**Overlopende activa**

Te vorderen BTW	4.077,00	0,00
Vooruitbetaalde kosten	0,00	3.500,00
RABO Bedrijfsspaarrek.(Borg)	7.691,00	7.689,00
	<u>11.768,00</u>	<u>11.189,00</u>

**Liquide middelen**

RABO Rekening Courant	27.677,00	24.172,00
Kas	106,00	101,00
RABO Spaar	85.211,00	55.211,00
Kruisposten liquide middelen	1.154,00	2.944,00
	<u>114.148,00</u>	<u>82.428,00</u>



**obresa**  
ADMINISTRATIE & ADVIES

9

PASSIVA

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	<u>€</u>	<u>€</u>
<b><u>Kapitaal</u></b>		
Saldo per einde boekjaar	27.347,00	20.477,00
<b><u>Overige reserve</u></b>		
Stand per 31 december		
Toevoeging resultaat lopend boekjaar	18.526,00	6.870,00
	<u>18.526,00</u>	<u>6.870,00</u>
<b><u>Reserveringen</u></b>		
Vervoermiddelen	25.000,00	20.000,00
Inventaris	1.000,00	625,00
Verbouwing	2.500,00	2.500,00
Kleding	5.000,00	0,00
Inrichting dierenartskamer	7.727,00	0,00
Herrubricering van overlopende passiva	0,00	5.120,00
Ontvangsten met bestemming reservering	15.000,00	8.667,00
Overige investeringen vaste activa	7.500,00	7.500,00
	<u>63.727,00</u>	<u>44.412,00</u>
<b><u>Fondsen</u></b>		
JH Duijmelinck Fonds	10.000,00	10.000,00
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		
<b><u>Crediteuren</u></b>		
Saldo per einde boekjaar	18.905,00	3.183,00
<b><u>Overlopende passiva</u></b>		
Vooruitgefactureerde omzet	17.600,00	37.600,00
Te betalen omzetbelasting	0,00	1.489,00
Te betalen loonheffing	-516,00	1.382,00
Reservering vakantiegeld	3.720,00	3.108,00
RABO Bedrijfsspaarrek.(Borg)	7.500,00	7.500,00
Gemeente Helmond: tbv ondersteuning minima	3.000,00	0,00
Overige overlopende passiva	0,00	0,00
Overlopende passiva	<u>31.304,00</u>	<u>51.079,00</u>

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

	<b>2 0 2 0</b>		<b>2 0 1 9</b>	
	<b>€</b>	<b>%</b>	<b>€</b>	<b>%</b>
Netto-omzet	366.478	100,0	250.694	100,0
Inkoop in relatie tot de omzet	118.521	32,3	76.090	30,4
<b>Bruto-resultaat</b>	<b>247.957</b>	<b>67,7</b>	<b>174.604</b>	<b>69,6</b>
<b><u>Bedrijfslasten</u></b>				
Personeelskosten	116.298	31,7	72.393	28,9
Afschrijvingen	3.791	1,0	835	0,3
Huisvestingskosten	45.160	12,3	44.873	17,9
Kantoorkosten	21.433	5,8	21.157	8,4
Autokosten	19.215	5,2	15.054	6,0
Verkoopkosten	702	0,2	1.038	0,4
Algemene kosten	22.329	6,1	11.920	4,8
<b>Totaal bedrijfslasten</b>	<b>228.928</b>	<b>62,5</b>	<b>167.270</b>	<b>66,7</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>19.029</b>	<b>5,2</b>	<b>7.334</b>	<b>2,9</b>
Rentelasten en soortgelijke kosten	-503	-0,1	-464	0,0
<b>Resultaat voor belasting</b>	<b>18.526</b>	<b>5,1</b>	<b>6.870</b>	<b>2,9</b>
<b>Resultaat na belasting</b>	<b>18.526</b>	<b>5,1</b>	<b>6.870</b>	<b>2,9</b>



## ***Bijlagen***

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

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	<b>€</b>	<b>€</b>
<b><u>Omzet</u></b>		
Omzet contracten gemeente Helmond	139.869,00	136.104,00
Omzet contracten gemeente Laarbeek	28.100,00	28.371,00
Omzet contracten gemeente Someren	22.800,00	0,00
Omzet contracten gemeente Gemert / Bakel	36.000,00	0,00
Omzet contracten gemeente Asten	19.800,00	0,00
Omzet overige dienstverlening	59.295,00	41.160,00
Giften en donaties	41.133,00	29.330,00
Clubactie RABO-Bank	3.790,00	4.209,00
Sponsors bedrijven	3.886,00	2.836,00
Bijzondere ontvangsten Dierenlot	0,00	2.200,00
Omzet overig	11.805,00	6.484,00
	<u>366.478,00</u>	<u>250.694,00</u>
<b><u>Inkoop in relatie tot de omzet</u></b>		
Dierenartskosten	110.462,00	70.685,00
Voer	5.367,00	3.072,00
Verzorgingsmiddelen	2.692,00	2.333,00
	<u>118.521,00</u>	<u>76.090,00</u>
<b><u>Personeelskosten</u></b>		
Bruto Lonen	83.587,00	50.026,00
Kosten netto vergoedingen	7.220,00	6.900,00
Pensioenlasten	6.575,00	1.346,00
Overige personeelskosten	3.532,00	4.543,00
Kantinekosten	5.437,00	3.888,00
Werkkleding	5.485,00	966,00
Studiekosten	800,00	1.034,00
Ziektenkostenverzekering	2.050,00	2.014,00
Reis- en verblijfkosten	1.612,00	1.676,00
	<u>116.298,00</u>	<u>72.393,00</u>
<b><u>Afschrijvingen</u></b>		
Bedrijfsinventaris en web-site	3.791,00	835,00
	<u>3.791,00</u>	<u>835,00</u>
<b><u>Huisvestingskosten</u></b>		
Huurkosten Grasbeemd	32.856,00	32.856,00
Onderhoud	2.000,00	139,00
Schoonmaak	389,00	692,00
Gas/water/electra Grasbeemd	6.288,00	8.415,00
Overige huisvestingskosten	3.627,00	2.771,00
	<u>45.160,00</u>	<u>44.873,00</u>

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	<u>€</u>	<u>€</u>
<b><u>Kantoorkosten</u></b>		
Vakliteratuur	0,00	0,00
Kantoorbenodigdheden/drukkerwerk	1.999,00	1.500,00
Contributies en abonnementen	0,00	0,00
Kosten automatisering	6.046,00	6.385,00
Communicatiekosten	3.772,00	4.884,00
Kosten internet	2.606,00	2.294,00
Porti- verzendkosten	1.078,00	690,00
Overige kosten inventaris	218,00	0,00
Overige kantoorkosten	1.919,00	1.219,00
Kleine investeringen	3.795,00	4.185,00
	<u>21.433,00</u>	<u>21.157,00</u>
 <b><u>Autokosten</u></b>		
Verzekering	2.030,00	1.171,00
Onderhoud	7.349,00	5.671,00
Brandstof	9.828,00	8.402,00
Overige autokosten	8,00	-190,00
	<u>19.215,00</u>	<u>15.054,00</u>
 <b><u>Verkoopkosten</u></b>		
Reclamekosten	520,00	387,00
Representatiekosten	173,00	334,00
Overige verkoopkosten	9,00	317,00
Dotatie dubieuze debiteuren	0,00	0,00
	<u>702,00</u>	<u>1.038,00</u>
 <b><u>Beheerskosten</u></b>		
Administratiekosten	7.867,00	6.666,00
Verzekeringen	2.973,00	2.429,00
Overige algemene kosten	11.489,00	2.825,00
	<u>22.329,00</u>	<u>11.920,00</u>
 <b><u>Financieringskosten</u></b>		
Bankkosten en provisie	503,00	485,00
	<u>503,00</u>	<u>485,00</u>
 <b><u>Incidentele resultaten</u></b>		
<i>- Baten</i>		
rente		
Ontvangen	0,00	21,00
	<u>0,00</u>	<u>21,00</u>



