

**Financieel Jaarverslag**

**Dieren Ambulance Helmond e.o.**

**2021**

**INHOUDSOPGAVE VAN DIT RAPPORT**

	<b>Pagina</b>
II. SAMENSTELLINGSVERKLARING	<b>1</b>
III. JAARREKENING	
1. Balans per 31 december 2021	<b>2-3</b>
2. Winst- en verliesrekening over 2021	<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>

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

Postbus 6109  
5700 EV Helmond

**Onderwerp:** financieel verslag 2021  
**Referentie:** 20038/JR2021  
**Valkenswaard,** 28 februari 2022

## **II. SAMENSTELLINGSVERKLARING**

Geachte bestuur,

Hierbij treft u aan het jaarverslag over het boekjaar 2021. Dit verslag is samengesteld uit de gevoerde administratie en de door u verstrekte gegevens en mededelingen.

De balans per 31 december 2021 laat een eigen vermogen van € 68.743,-- zien, terwijl de winst- en verlies rekening een resultaat van € 22.870,-- 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 2021**

**2**

(waarin de bestemming van het resultaat is verwerkt)

<b><u>A C T I V A</u></b>	<b><u>31-12-2021</u></b>	<b><u>31-12-2020</u></b>
	<b>€</b>	<b>€</b>
<b>VASTE ACTIVA</b>		
<b><u>Materiële vaste activa</u></b>		
Bedrijfsinventaris	12.682,00	17.009,00
	<u>12.682,00</u>	<u>17.009,00</u>
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>		
<b><u>Vorderingen</u></b>		
Debiteuren	55.206,00	26.886,00
Overlopende activa	8.199,00	11.766,00
	<u>63.405,00</u>	<u>38.652,00</u>
<b><u>Liquide middelen</u></b>		
Bank- en kassaldi	<u>136.515,00</u>	<u>114.148,00</u>
	<u>136.515,00</u>	<u>114.148,00</u>
<b>Totaal der activa</b>	<b><u>212.602,00</u></b>	<b><u>169.809,00</u></b>



<b><u>P A S S I V A</u></b>	<b><u>31-12-2021</u></b>	<b><u>31-12-2020</u></b>
	<b><u>€</u></b>	<b><u>€</u></b>
<b>EIGEN VERMOGEN</b>		
<b><u>Eigen vermogen</u></b>		
Saldo einde boekjaar	45.873,00	27.347,00
Resultaat boekjaar	22.870,00	18.526,00
	<b><u>68.743,00</u></b>	<b><u>45.873,00</u></b>
<b><u>Reserveringen</u></b>		
Op investeringen vaste activa	66.139,00	63.727,00
	<b><u>66.139,00</u></b>	<b><u>63.727,00</u></b>
<b><u>Fondsen</u></b>		
J.H. Duijmelinck Fonds	2.766,00	10.000,00
	<b><u>2.766,00</u></b>	<b><u>10.000,00</u></b>
<b>SCHULDEN OP KORTE TERMIJN</b>		
<b><u>Kortlopende schulden</u></b>		
Crediteuren	9.741,00	18.905,00
Overlopende passiva	65.213,00	31.304,00
	<b><u>74.954,00</u></b>	<b><u>50.209,00</u></b>
<b>Totaal der passiva</b>	<b><u>212.602,00</u></b>	<b><u>169.809,00</u></b>

### III.2. WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2021

4

	2 0 2 1		2 0 2 0	
	€	€	€	€
Netto-omzet	375.196,00		366.478,00	
Inkoop in relatie tot de omzet	122.279,00		118.521,00	
<b>Bruto-resultaat</b>		<b>252.917,00</b>		<b>247.957,00</b>
<b><u>Bedrijfslasten</u></b>				
Personeelskosten	119.279,00		116.298,00	
Afschrijvingen	4.327,00		3.791,00	
Huisvestingskosten	48.451,00		45.160,00	
Kantoorkosten	21.166,00		21.433,00	
Autokosten	14.651,00		19.215,00	
Verkoopkosten	3.092,00		702,00	
Algemene kosten	18.667,00		22.329,00	
<b>Totaal bedrijfslasten</b>		<b>229.633,00</b>		<b>228.928,00</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>		<b>23.284,00</b>		<b>19.029,00</b>
Rentelasten en soortgelijke kosten		-414,00		-503,00
<b>Netto-resultaat</b>		<b>22.870,00</b>		<b>18.526,00</b>
<b>Netto-resultaat</b>		<b>22.870,00</b>		<b>18.526,00</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>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	<u>€</u>	<u>€</u>
Stand aanvang boekjaar	17.009,00	12.333,00
Bij: investeringen	0,00	8.466,00
	<u>17.009,00</u>	<u>20.799,00</u>
Afschrijvingen	4.327,00	3.790,00
Stand einde boekjaar	<u>12.682,00</u>	<u>17.009,00</u>

##### Debiteuren

Saldo per einde boekjaar	<u>55.206,00</u>	<u>26.886,00</u>
In de stand debiteuren is een voorziening verwerkt van € 2.000,-- dubieus.		

##### Overlopende activa

Te vorderen BTW	0,00	4.077,00
Vooruitbetaalde kosten	508,00	0,00
RABO Bedrijfsspaarrek.(Borg)	7.691,00	7.691,00
	<u>8.199,00</u>	<u>11.768,00</u>

##### Liquide middelen

RABO Rekening Courant	24.547,00	27.677,00
Kas	104,00	106,00
RABO Spaar	110.225,00	85.211,00
Kruisposten liquide middelen	1.639,00	1.154,00
	<u>136.515,00</u>	<u>114.148,00</u>

<u>PASSIVA</u>	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	<u>€</u>	<u>€</u>
<b><u>Kapitaal</u></b>		
Saldo per einde boekjaar	45.873,00	27.347,00
<b><u>Overige reserve</u></b>		
Stand per 31 december		
Toevoeging resultaat lopend boekjaar	22.870,00	18.526,00
	<u>22.870,00</u>	<u>18.526,00</u>
<b><u>Reserveringen</u></b>		
Vervoermiddelen	25.000,00	25.000,00
Inventaris	5.000,00	1.000,00
kapitaalsintensieve aanpassingen gebouwen	6.000,00	2.500,00
Kleding	0,00	5.000,00
Inrichting dierenartskamer	0,00	7.727,00
PR / Werving personeel	6.500,00	0,00
Ontvangsten met bestemming reservering	5.750,00	15.000,00
Overige investeringen vaste activa	17.889,00	7.500,00
	<u>66.139,00</u>	<u>63.727,00</u>
<b><u>Fondsen</u></b>		
JH Duijmelinck Fonds	2.766,00	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	9.741,00	18.905,00
<b><u>Overlopende passiva</u></b>		
Vooruitgefactureerde omzet	37.600,00	17.600,00
Te betalen omzetbelasting	7.316,00	0,00
Te betalen loonheffing	2.152,00	-516,00
Reservering vakantiegeld	3.725,00	3.720,00
RABO Bedrijfsspaarrekening.(Borg)	7.500,00	7.500,00
Gemeente Helmond: tbv ondersteuning minima	6.495,00	3.000,00
Overige overlopende passiva	425,00	0,00
Overlopende passiva	<u>65.213,00</u>	<u>31.304,00</u>

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

10

	2 0 2 1		2 0 2 0	
	€	%	€	%
Netto-omzet	375.196	100,0	366.478	100,0
Inkoop in relatie tot de omzet	122.279	32,6	118.521	32,3
<b>Bruto-resultaat</b>	<b>252.917</b>	<b>67,4</b>	<b>247.957</b>	<b>67,7</b>
<b><u>Bedrijfslasten</u></b>				
Personeelskosten	119.279	31,8	116.298	31,7
Afschrijvingen	4.327	1,2	3.791	1,0
Huisvestingskosten	48.451	12,9	45.160	12,3
Kantoorkosten	21.166	5,6	21.433	5,8
Autokosten	14.651	3,9	19.215	5,2
Verkoopkosten	3.092	0,8	702	0,2
Algemene kosten	18.667	5,0	22.329	6,1
<b>Totaal bedrijfslasten</b>	<b>229.633</b>	<b>61,2</b>	<b>228.928</b>	<b>62,5</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>23.284</b>	<b>6,2</b>	<b>19.029</b>	<b>5,2</b>
Rentelasten en soortgelijke kosten	-414	-0,1	-503	-0,1
<b>Resultaat voor belasting</b>	<b>22.870</b>	<b>6,1</b>	<b>18.526</b>	<b>5,1</b>
<b>Resultaat na belasting</b>	<b>22.870</b>	<b>6,1</b>	<b>18.526</b>	<b>5,1</b>

## ***Bijlagen***

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

**11**

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	<b>€</b>	<b>€</b>
<b><u>Omzet</u></b>		
Omzet contracten gemeente Helmond	133.290,00	139.869,00
Omzet contracten gemeente Laarbeek	29.761,00	28.100,00
Omzet contracten gemeente Someren	24.094,00	22.800,00
Omzet contracten gemeente Gemert / Bakel	37.530,00	36.000,00
Omzet contracten gemeente Asten	20.883,00	19.800,00
Omzet overige dienstverlening	60.511,00	59.295,00
Giften en donaties	41.672,00	41.133,00
Clubactie RABO-Bank	2.209,00	3.790,00
Sponsors bedrijven	4.195,00	3.886,00
Bijzondere ontvangsten Dierenlot	12.623,00	0,00
Omzet overig	8.428,00	11.805,00
	<u>375.196,00</u>	<u>366.478,00</u>
<b><u>Inkoop in relatie tot de omzet</u></b>		
Dierenartskosten	112.352,00	110.462,00
Voer	7.086,00	5.367,00
Verzorgingsmiddelen	2.841,00	2.692,00
	<u>122.279,00</u>	<u>118.521,00</u>
<b><u>Personeelskosten</u></b>		
Bruto Lonen	86.317,00	83.587,00
Kosten netto vergoedingen	7.290,00	7.220,00
Pensioenlasten	4.477,00	6.575,00
Overige personeelskosten	7.458,00	3.532,00
Kantinekosten	7.333,00	5.437,00
Werkkleding	229,00	5.485,00
Studiekosten	1.129,00	800,00
Ziektenkostenverzekering	3.692,00	2.050,00
Reis- en verblijfkosten	1.354,00	1.612,00
	<u>119.279,00</u>	<u>116.298,00</u>
<b><u>Afschrijvingen</u></b>		
Bedrijfsinventaris en web-site	4.327,00	3.791,00
	<u>4.327,00</u>	<u>3.791,00</u>
<b><u>Huisvestingskosten</u></b>		
Huurkosten Grasbeemd	32.856,00	32.856,00
Onderhoud	432,00	2.000,00
Schoonmaak	516,00	389,00
Gas/water/electra Grasbeemd	10.493,00	6.288,00
Overige huisvestingskosten	4.154,00	3.627,00
	<u>48.451,00</u>	<u>45.160,00</u>

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	<b>€</b>	<b>€</b>
<b><u>Kantoorkosten</u></b>		
Vakliteratuur	0,00	0,00
Kantoorbenodigdheden/drukwerk	1.295,00	1.999,00
Contributies en abonnementen	345,00	0,00
Kosten automatisering	7.197,00	6.046,00
Communicatiekosten	4.393,00	3.772,00
Kosten internet	2.673,00	2.606,00
Porti- verzendkosten	643,00	1.078,00
Overige kosten inventaris	886,00	218,00
Overige kantoorkosten	1.796,00	1.919,00
Kleine investeringen	1.938,00	3.795,00
	<u>21.166,00</u>	<u>21.433,00</u>
<b><u>Autokosten</u></b>		
Verzekering	1.880,00	2.030,00
Onderhoud	2.503,00	7.349,00
Brandstof	10.268,00	9.828,00
Overige autokosten	0,00	8,00
	<u>14.651,00</u>	<u>19.215,00</u>
<b><u>Verkoopkosten</u></b>		
Reclamekosten	2.030,00	520,00
Representatiekosten	741,00	173,00
Overige verkoopkosten	321,00	9,00
Dotatie dubieuze debiteuren	0,00	0,00
	<u>3.092,00</u>	<u>702,00</u>
<b><u>Beheerskosten</u></b>		
Administratiekosten	9.362,00	7.867,00
Verzekeringen	3.575,00	2.973,00
Overige algemene kosten	5.730,00	11.489,00
	<u>18.667,00</u>	<u>22.329,00</u>
<b><u>Financieringskosten</u></b>		
Bankkosten en provisie	430,00	503,00
	<u>430,00</u>	<u>503,00</u>
<b><u>Incidentele resultaten</u></b>		
<b><u>- Baten</u></b>		
rente		
Ontvangen	16,00	0,00
	<u>16,00</u>	<u>0,00</u>



