

Financieel Jaarverslag

Dieren Ambulance Helmond e.o.

2022

INHOUDSOPGAVE VAN DIT RAPPORT

	Pagina
II. SAMENSTELLINGSVERKLARING	1
III. JAARREKENING	
1. Balans per 31 december 2022	2-3
2. Winst- en verliesrekening over 2022	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

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

Postbus 6109
5700 EV Helmond

Onderwerp: financieel verslag 2022
Referentie: 20038/JR2022
Valkenswaard, 7 juni 2023

II. SAMENSTELLINGSVERKLARING

Geachte bestuur,

Hierbij treft u aan het jaarverslag over het boekjaar 2022. Dit verslag is samengesteld uit de gevoerde administratie en de door u verstrekte gegevens en mededelingen.

De balans per 31 december 2022 laat een eigen vermogen van € 43.488,00 zien, terwijl de winst- en verlies rekening een resultaat van -/- € 25.255,00 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 2022

2

(waarin de bestemming van het resultaat is verwerkt)

<u>A C T I V A</u>	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
VASTE ACTIVA		
<u>Materiële vaste activa</u>		
Bedrijfsinventaris	14.839,00	12.682,00
	<u>14.839,00</u>	<u>12.682,00</u>
VLOTTENDE ACTIVA		
<u>Vorderingen</u>		
Debiteuren	52.981,00	55.206,00
Overlopende activa	11.403,00	8.199,00
	<u>64.384,00</u>	<u>63.405,00</u>
<u>Liquide middelen</u>		
Bank- en kassaldi	<u>111.297,00</u>	<u>136.515,00</u>
	<u>111.297,00</u>	<u>136.515,00</u>
Totaal der activa	<u>190.520,00</u>	<u>212.602,00</u>



<u>P A S S I V A</u>	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	<u>€</u>	<u>€</u>
EIGEN VERMOGEN		
<u>Eigen vermogen</u>		
Saldo einde boekjaar	68.743,00	45.873,00
Resultaat boekjaar	-25.255,00	22.870,00
	<u>43.488,00</u>	<u>68.743,00</u>
<u>Reserveringen</u>		
Op investeringen vaste activa	56.978,00	66.139,00
	<u>56.978,00</u>	<u>66.139,00</u>
<u>Fondsen</u>		
J.H. Duijmelinck Fonds	<u>0,00</u>	<u>2.766,00</u>
SCHULDEN OP KORTE TERMIJN		
<u>Kortlopende schulden</u>		
Crediteuren	7.929,00	9.741,00
Overlopende passiva	82.125,00	65.213,00
	<u>90.054,00</u>	<u>74.954,00</u>
Totaal der passiva	<u>190.520,00</u>	<u>212.602,00</u>

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>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	<u>€</u>	<u>€</u>
<u>Materiële vaste activa</u>		
Stand aanvang boekjaar	12.682,00	17.009,00
Bij: investeringen	7.247,00	0,00
	<u>19.929,00</u>	<u>17.009,00</u>
Afschrijvingen	5.090,00	4.327,00
Stand einde boekjaar	<u>14.839,00</u>	<u>12.682,00</u>
<u>Debiteuren</u>		
Saldo per einde boekjaar	<u>52.981,00</u>	<u>55.206,00</u>
In de stand debiteuren is een voorziening verwerkt van € 2.000,-- dubieus.		
<u>Overlopende activa</u>		
Te vorderen BTW	0,00	0,00
Vooruitbetaalde kosten	3.711,00	508,00
RABO Bedrijfsspaarrekening (Borg)	7.692,00	7.691,00
	<u>11.403,00</u>	<u>8.199,00</u>
<u>Liquide middelen</u>		
RABO Rekening Courant	44.168,00	24.547,00
Kas	106,00	104,00
RABO Spaar	65.213,00	110.225,00
Kruisposten liquide middelen	1.810,00	1.639,00
	<u>111.297,00</u>	<u>136.515,00</u>

<u>PASSIVA</u>	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	<u>€</u>	<u>€</u>
<u>Kapitaal</u>		
Saldo per einde boekjaar	68.743,00	45.873,00
<u>Overige reserve</u>		
Stand per 31 december		
Toevoeging resultaat lopend boekjaar	-25.255,00	22.870,00
	<u>-25.255,00</u>	<u>22.870,00</u>
<u>Reserveringen</u>		
Vervoermiddelen	25.000,00	25.000,00
Inventaris	5.000,00	5.000,00
kapitaalsintensieve aanpassingen gebouwen	6.000,00	6.000,00
Kleding	0,00	0,00
Inrichting dierenartskamer	0,00	0,00
PR / Werving personeel	0,00	6.500,00
Ontvangsten met bestemming reservering	0,00	5.750,00
Overige investeringen vaste activa	20.978,00	17.889,00
	<u>56.978,00</u>	<u>66.139,00</u>
<u>Fondsen</u>		
JH Duijmelinck Fonds	0,00	2.766,00
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		
<u>Crediteuren</u>		
Saldo per einde boekjaar	7.929,00	9.741,00
<u>Overlopende passiva</u>		
Vooruitgefactureerde omzet	56.720,00	37.600,00
Te betalen omzetbelasting	10.865,00	7.316,00
Te betalen loonheffing	2.405,00	2.152,00
Reservering vakantiegeld	4.210,00	3.725,00
RABO Bedrijfsspaarrekening (Borg)	7.500,00	7.500,00
Gemeente Helmond: tbv ondersteuning minima	0,00	6.495,00
Overige overlopende passiva	425,00	425,00
Overlopende passiva	<u>82.125,00</u>	<u>65.213,00</u>

III.2. WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2022

4

	2 0 2 2		2 0 2 1	
	€	€	€	€
Netto-omzet	369.758,00		375.196,00	
Inkoop in relatie tot de omzet	144.085,00		122.279,00	
Bruto-resultaat		225.673,00		252.917,00
<u>Bedrijfslasten</u>				
Personeelskosten	136.431,00		119.279,00	
Afschrijvingen	5.090,00		4.327,00	
Huisvestingskosten	48.609,00		48.451,00	
Kantoorkosten	24.921,00		21.166,00	
Autokosten	18.583,00		14.651,00	
Verkoopkosten	1.480,00		3.092,00	
Algemene kosten	15.396,00		18.667,00	
Totaal bedrijfslasten		250.510,00		229.633,00
Bedrijfsresultaat		-24.837,00		19.029,00
Rentelasten en soortgelijke kosten		-418,00		-414,00
Netto-resultaat		-25.255,00		22.870,00
Netto-resultaat		-25.255,00		22.870,00

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

10

	<u>2 0 2 2</u>		<u>2 0 2 1</u>	
	<u>€</u>	<u>%</u>	<u>€</u>	<u>%</u>
Netto-omzet	369.758	100,0	375.196	100,0
Inkoop in relatie tot de omzet	144.085	39,0	122.279	32,6
Bruto-resultaat	<u>225.673</u>	<u>61,0</u>	<u>252.917</u>	<u>67,4</u>
<u>Bedrijfslasten</u>				
Personeelskosten	136.431	36,9	119.279	31,8
Afschrijvingen	5.090	1,4	4.327	1,2
Huisvestingskosten	48.609	13,1	48.451	12,9
Kantoorkosten	24.921	6,7	21.166	5,6
Autokosten	18.583	5,0	14.651	3,9
Verkoopkosten	1.480	0,4	3.092	0,8
Algemene kosten	15.396	4,2	18.667	5,0
Totaal bedrijfslasten	<u>250.510</u>	<u>67,7</u>	<u>229.633</u>	<u>61,2</u>
Bedrijfsresultaat	<u>-24.837</u>	<u>-6,7</u>	<u>23.284</u>	<u>6,2</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten	-418	-0,1	-414	-0,1
Resultaat voor belasting	<u>-25.255</u>	<u>-6,8</u>	<u>22.870</u>	<u>6,1</u>
Resultaat na belasting	<u>-25.255</u>	<u>6,1</u>	<u>22.870</u>	<u>6,1</u>

Bijlagen

IV.2. SPECIFICATIE VAN DE KOSTEN

11

	2022	2021
	€	€
<u>Omzet</u>		
Omzet contracten gemeente Helmond	139.291,00	133.290,00
Omzet contracten gemeente Laarbeek	24.025,00	29.761,00
Omzet contracten gemeente Someren	22.838,00	24.094,00
Omzet contracten gemeente Gemert / Bakel	36.574,00	37.530,00
Omzet contracten gemeente Asten	19.571,00	20.883,00
Omzet overige dienstverlening	64.034,00	60.511,00
Giften en donaties	39.037,00	41.672,00
Clubactie RABO-Bank	2.410,00	2.209,00
Sponsors bedrijven	1.655,00	4.195,00
Bijzondere ontvangsten Dierenlot	10.566,00	12.623,00
Omzet overig	9.757,00	8.428,00
	<u>369.758,00</u>	<u>375.196,00</u>
<u>Inkoop in relatie tot de omzet</u>		
Dierenartskosten	132.416,00	112.352,00
Voer	9.154,00	7.086,00
Verzorgingsmiddelen	2.515,00	2.841,00
	<u>144.085,00</u>	<u>122.279,00</u>
<u>Personeelskosten</u>		
Bruto Lonen	96.453,00	86.317,00
Kosten netto vergoedingen	7.500,00	7.290,00
Pensioenlasten	5.846,00	4.477,00
Overige personeelskosten	7.095,00	7.458,00
Kantinekosten	9.507,00	7.333,00
Werkkleding	1.770,00	229,00
Studiekosten	1.755,00	1.129,00
Ziektenkostenverzekering	4.083,00	3.692,00
Reis- en verblijfkosten	2.422,00	1.354,00
	<u>136.431,00</u>	<u>119.279,00</u>
<u>Afschrijvingen</u>		
Bedrijfsinventaris en web-site	5.090,00	4.327,00
	<u>5.090,00</u>	<u>4.327,00</u>
<u>Huisvestingskosten</u>		
Huurkosten Grasbeemd	32.856,00	32.856,00
Onderhoud	240,00	432,00
Schoonmaak	523,00	516,00
Gas/water/electra Grasbeemd	8.736,00	10.493,00
Overige huisvestingskosten	6.254,00	4.154,00
	<u>48.609,00</u>	<u>48.451,00</u>

	2022	2021
	€	€
<u>Kantoorkosten</u>		
Vakliteratuur	0,00	0,00
Kantoorbenodigdheden/drukwerk	1.305,00	1.295,00
Contributies en abonnementen	458,00	345,00
Kosten automatisering	10.131,00	7.197,00
Communicatiekosten	4.745,00	4.393,00
Kosten internet	1.839,00	2.673,00
Porti- verzendkosten	1.349,00	643,00
Overige kosten inventaris	328,00	886,00
Overige kantoorkosten	2.104,00	1.796,00
Kleine investeringen	2.662,00	1.938,00
	<u>24.921,00</u>	<u>21.166,00</u>
<u>Autokosten</u>		
Verzekering	1.780,00	1.880,00
Onderhoud	5.762,00	2.503,00
Brandstof	11.041,00	10.268,00
Overige autokosten	0,00	0,00
	<u>18.583,00</u>	<u>14.651,00</u>
<u>Verkoopkosten</u>		
Reclamekosten	567,00	2.030,00
Representatiekosten	563,00	741,00
Overige verkoopkosten	350,00	321,00
Dotatie dubieuze debiteuren	0,00	0,00
	<u>1.480,00</u>	<u>3.092,00</u>
<u>Beheerskosten</u>		
Administratiekosten	10.532,00	9.362,00
Verzekeringen	3.019,00	3.575,00
Overige algemene kosten	1.845,00	5.730,00
	<u>15.396,00</u>	<u>18.667,00</u>
<u>Financieringskosten</u>		
Bankkosten en provisie	418,00	430,00
	<u>418,00</u>	<u>430,00</u>
<u>Incidentele resultaten</u>		
<i>- Baten</i>		
rente		
Ontvangen	0,00	16,00
	<u>0,00</u>	<u>16,00</u>

