

Financieel Jaarverslag

Dieren Ambulance Helmond e.o.

2023

INHOUDSOPGAVE VAN DIT RAPPORT

	Pagina
II. SAMENSTELLINGSVERKLARING	1
III. JAARREKENING	
1. Balans per 31 december 2023	2-3
2. Winst- en verliesrekening over 2023	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 2023
Referentie: 20038/JR2023
Venray, 6 maart 2024

II. SAMENSTELLINGSVERKLARING

Geachte bestuur,

Hierbij treft u aan het jaarverslag over het boekjaar 2023. Dit verslag is samengesteld uit de gevoerde administratie en de door u verstrekte gegevens en mededelingen.

De balans per 31 december 2023 laat een eigen vermogen van € 95.396,00 zien, terwijl de winst- en verlies rekening een resultaat van -/- € 5.070,00 geeft. Tegenover 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 2023

2

(waarin de bestemming van het resultaat is verwerkt)

<u>A C T I V A</u>	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
VASTE ACTIVA		
<u>Materiële vaste activa</u>		
Bedrijfsinventaris	9.063,00	14.839,00
	<u>9.063,00</u>	<u>14.839,00</u>
VLOTTENDE ACTIVA		
<u>Vorderingen</u>		
Debiteuren	23.407,00	52.981,00
Overlopende activa	8.910,00	11.403,00
	<u>32.317,00</u>	<u>64.384,00</u>
<u>Liquide middelen</u>		
Bank- en kassaldi	198.181,00	111.297,00
	<u>198.181,00</u>	<u>111.297,00</u>
Totaal der activa	<u>239.561,00</u>	<u>190.520,00</u>



<u>P A S S I V A</u>	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	<u>€</u>	<u>€</u>
EIGEN VERMOGEN		
<u>Eigen vermogen</u>		
Saldo einde boekjaar	75.466,00	68.743,00
Resultaat boekjaar	-5.070,00	-25.255,00
	<u>70.396,00</u>	<u>43.488,00</u>
<u>Reserveringen</u>		
Op investeringen vaste activa	25.000,00	56.978,00
	<u>25.000,00</u>	<u>56.978,00</u>
<u>Fondsen</u>		
J.H. Duijmelinck Fonds	<u>15.000,00</u>	<u>0,00</u>
SCHULDEN OP KORTE TERMIJN		
<u>Kortlopende schulden</u>		
Crediteuren	19.985,00	7.929,00
Overlopende passiva	109.180,00	82.125,00
	<u>129.165,00</u>	<u>90.054,00</u>
Totaal der passiva	<u>239.561,00</u>	<u>190.520,00</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

<u>ACTIVA</u>	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	<u>€</u>	<u>€</u>
<u>Materiële vaste activa</u>		
Stand aanvang boekjaar	14.839,00	12.682,00
Bij: investeringen	0,00	7.247,00
	<u>14.839,00</u>	<u>19.929,00</u>
Afschrijvingen	5.776,00	5.090,00
Stand einde boekjaar	<u>9.063,00</u>	<u>14.839,00</u>
<u>Debiteuren</u>		
Saldo per einde boekjaar	<u>23.407,00</u>	<u>52.981,00</u>
<u>Overlopende activa</u>		
Te vorderen BTW	0,00	0,00
Vooruitbetaalde kosten	1.218,00	3.711,00
RABO Bedrijfsspaarrekening (Borg)	7.692,00	7.692,00
	<u>8.910,00</u>	<u>11.403,00</u>
<u>Liquide middelen</u>		
RABO Rekening Courant	69.483,00	44.168,00
Kas	41,00	106,00
RABO Spaar	125.214,00	65.213,00
Kruisposten liquide middelen	3.443,00	1.810,00
	<u>198.181,00</u>	<u>111.297,00</u>

<u>PASSIVA</u>	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	<u>€</u>	<u>€</u>
<u>Kapitaal</u>		
Saldo per einde boekjaar	75.466,00	68.743,00
<u>Overige reserve</u>		
Stand per 31 december		
Toevoeging resultaat lopend boekjaar	-5.070,00	-25.255,00
	<u>-5.070,00</u>	<u>-25.255,00</u>
<u>Reserveringen</u>		
Vervoermiddelen	0,00	25.000,00
Inventaris	0,00	5.000,00
kapitaalsintensieve aanpassingen gebouwen	0,00	6.000,00
PR / Werving personeel	0,00	0,00
Overige investeringen vaste activa	25.000,00	20.978,00
	<u>25.000,00</u>	<u>56.978,00</u>
<u>Fondsen</u>		
JH Duijmelinck Fonds	15.000,00	0,00
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	19.985,00	7.929,00
<u>Overlopende passiva</u>		
Vooruitgefactureerde omzet	57.181,00	56.720,00
Te betalen omzetbelasting	1.131,00	10.865,00
Te betalen loonheffing	2.425,00	2.405,00
Reservering vakantiegeld	4.386,00	4.210,00
RABO Bedijfsspaarrek. (Borg)	7.500,00	7.500,00
Overige overlopende passiva	5.475,00	0,00
Overige overlopende passiva	31.082,00	425,00
Overlopende passiva	<u>109.180,00</u>	<u>82.125,00</u>

III.2. WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2023

4

	2 0 2 3		2 0 2 2	
	€	€	€	€
Netto-omzet	420.643,00		369.758,00	
Inkoop in relatie tot de omzet	155.849,00		144.085,00	
Bruto-resultaat		264.794,00		225.673,00
<u>Bedrijfslasten</u>				
Personeelskosten	145.857,00		136.431,00	
Afschrijvingen	5.776,00		5.090,00	
Huisvestingskosten	52.231,00		48.609,00	
Kantoorkosten	26.010,00		24.921,00	
Autokosten	19.109,00		18.583,00	
Verkoopkosten	1.702,00		1.480,00	
Algemene kosten	18.415,00		15.396,00	
Totaal bedrijfslasten		269.100,00		250.510,00
Bedrijfsresultaat		-4.306,00		-24.837,00
Rentelasten en soortgelijke kosten		-764,00		-418,00
Netto-resultaat		-5.070,00		-25.255,00
Netto-resultaat		<u>-5.070,00</u>		<u>-25.255,00</u>

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

10

	<u>2 0 2 3</u>		<u>2 0 2 2</u>	
	<u>€</u>	<u>%</u>	<u>€</u>	<u>%</u>
Netto-omzet	420.643	100,0	369.758	100,0
Inkoop in relatie tot de omzet	155.849	37,1	144.085	39,0
Bruto-resultaat	<u>264.794</u>	<u>62,9</u>	<u>225.673</u>	<u>61,0</u>
<u>Bedrijfslasten</u>				
Personeelskosten	145.857	34,7	136.431	36,9
Afschrijvingen	5.776	1,4	5.090	1,4
Huisvestingskosten	52.231	12,4	48.609	13,1
Kantoorkosten	26.010	6,2	24.921	6,7
Autokosten	19.109	4,5	18.583	5,0
Verkoopkosten	1.702	0,4	1.480	0,4
Algemene kosten	18.415	4,4	15.396	4,2
Totaal bedrijfslasten	<u>269.100</u>	<u>64,0</u>	<u>250.510</u>	<u>67,7</u>
Bedrijfsresultaat	<u>-4.306</u>	<u>-1,0</u>	<u>-24.837</u>	<u>-6,7</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten	-764	-0,2	-418	-0,1
Resultaat voor belasting	<u>-5.070</u>	<u>-1,2</u>	<u>-25.255</u>	<u>-6,8</u>
Resultaat na belasting	<u>-5.070</u>	<u>6,1</u>	<u>-25.255</u>	<u>6,1</u>

Bijlagen

IV.2. SPECIFICATIE VAN DE KOSTEN

11

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	<u>€</u>	<u>€</u>
<u>Omzet</u>		
Omzet contracten gemeente Helmond	159.212,00	139.291,00
Omzet contracten gemeente Laarbeek	32.579,00	24.025,00
Omzet contracten gemeente Someren	27.778,00	22.838,00
Omzet contracten gemeente Gemert / Bakel	43.766,00	36.574,00
Omzet contracten gemeente Asten	24.065,00	19.571,00
Omzet overige dienstverlening	72.573,00	64.034,00
Giften en donaties	39.093,00	39.037,00
Clubactie RABO-Bank	1.695,00	2.410,00
Sponsors bedrijven	9.696,00	9.119,00
Bijzondere ontvangsten Dierenlot	4.042,00	3.102,00
Omzet overig	6.144,00	9.757,00
	<u>420.643,00</u>	<u>369.758,00</u>
<u>Inkoop in relatie tot de omzet</u>		
Dierenartskosten	143.627,00	132.416,00
Voer	7.072,00	9.154,00
Verzorgingsmiddelen	5.150,00	2.515,00
	<u>155.849,00</u>	<u>144.085,00</u>
<u>Personeelskosten</u>		
Bruto Lonen	101.109,00	96.453,00
Kosten netto vergoedingen	7.800,00	7.500,00
Pensioenlasten	6.608,00	5.846,00
Overige personeelskosten	10.845,00	7.095,00
Kantinekosten	10.027,00	9.507,00
Werkkleding	1.767,00	1.770,00
Studiekosten	801,00	1.755,00
Ziektenkostenverzekering	4.550,00	4.083,00
Reis- en verblijfkosten	2.350,00	2.422,00
	<u>145.857,00</u>	<u>136.431,00</u>
<u>Afschrijvingen</u>		
Bedrijfsinventaris en website	5.776,00	5.090,00
	<u>5.776,00</u>	<u>5.090,00</u>
<u>Huisvestingskosten</u>		
Huurkosten Grasbeemd	32.856,00	32.856,00
Onderhoud	130,00	240,00
Schoonmaak	1.109,00	523,00
Gas/water/electra Grasbeemd	10.590,00	8.736,00
Overige huisvestingskosten	7.545,00	6.254,00
	<u>52.231,00</u>	<u>48.609,00</u>

	2023	2022
	€	€
<u>Kantoorkosten</u>		
Vakliteratuur	0,00	0,00
Kantoorbenodigdheden/drukwerk	1.330,00	1.305,00
Contributies en abonnementen	497,00	458,00
Kosten automatisering	12.122,00	10.131,00
Communicatiekosten	4.031,00	4.745,00
Kosten internet	2.239,00	1.839,00
Porti- verzendkosten	1.054,00	1.349,00
Overige kosten inventaris	201,00	328,00
Overige kantoorkosten	1.862,00	2.104,00
Kleine investeringen	2.674,00	2.662,00
	<u>26.010,00</u>	<u>24.921,00</u>
<u>Autokosten</u>		
Verzekering	2.030,00	1.780,00
Onderhoud	3.067,00	5.762,00
Brandstof	13.839,00	11.041,00
Overige autokosten	173,00	0,00
	<u>19.109,00</u>	<u>18.583,00</u>
<u>Verkoopkosten</u>		
Reclamekosten	800,00	567,00
Representatiekosten	815,00	563,00
Overige verkoopkosten	87,00	350,00
Dotatie dubieuze debiteuren	0,00	0,00
	<u>1.702,00</u>	<u>1.480,00</u>
<u>Beheerskosten</u>		
Administratiekosten	9.969,00	10.532,00
Verzekeringen	4.507,00	3.019,00
Overige algemene kosten	3.939,00	1.845,00
	<u>18.415,00</u>	<u>15.396,00</u>
<u>Financieringskosten</u>		
Bankkosten en provisie	764,00	418,00
	<u>764,00</u>	<u>418,00</u>
<u>Incidentele resultaten</u>		
<u>- Baten</u>		
rente	0,00	0,00
Ontvangen	0,00	0,00
	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

(in euro's)

RUBRIEK	DATUM VAN AANSCHAF	GEBRUIKSDUUR IN JAREN	AANSCHAFWAARDE	RESTWAARDE	CUM. AFSCHR. PER 01-01-2023	AFSCHRIJVING 31-12-2023	CUM. AFSCHR. PER 31-12-2023	BOEKWAARDE PER 31-12-2023
B. GROND EN GEBOUWEN								
1 Aanleg tuin	01-08-2019	5	€ 5.473	€ -	€ 3.740	€ 1.095	€ 4.835	€ 639
2 Buitenverblijf honden	15-11-2019	5	€ 3.613	€ -	€ 2.260	€ 723	€ 2.983	€ 630
3 Reclame zuil	09-03-2020	5	€ 2.015	€ -	€ 1.133	€ 403	€ 1.536	€ 479
SUBTOTAAL GROND EN GEBOUWEN			€ 11.101	€ -	€ 7.133	€ 2.220	€ 9.353	€ 1.748
D. BEDRIJFSINVENTARIS (0150)								
1 Telesysteem 4 G PTT	27-06-2019	5	€ 2.747	€ -	€ 1.929	€ 549	€ 2.478	€ 269
2 Portofoon en mobilfoon	23-12-2019	5	€ 875	€ -	€ 529	€ 175	€ 704	€ 171
3 Camerasysteem DA3	24-12-2019	5	€ 460	€ -	€ 278	€ 92	€ 370	€ 90
4 Website	01-07-2020	5	€ 3.283	€ -	€ 1.642	€ 657	€ 2.298	€ 985
5 Raamfolie	16-03-2020	5	€ 3.168	€ -	€ 1.769	€ 634	€ 2.402	€ 766
6 Koffie apparaat	01-03-2022	5	€ 2.814	€ -	€ 469	€ 563	€ 1.032	€ 1.782
7 Keukenblok incl aansluiting	15-06-2022	5	€ 2.181	€ -	€ 237	€ 436	€ 674	€ 1.507
8 Schrobmachine	16-11-2022	5	€ 2.250	€ -	€ 56	€ 450	€ 506	€ 1.744
SUBTOTAAL BEDRIJFSINVENTARIS (0150)			€ 17.778	€ -	€ 6.909	€ 3.556	€ 10.464	€ 7.314
TOTAAL INVENTARIS			€ 17.778	€ -	€ 6.909	€ 3.556	€ 10.464	€ 7.314
TOTAAL			€ 28.879	€ -	€ 14.042	€ 5.776	€ 19.818	€ 9.062

DATUM DES- INVESTERINGEN	BOEKWAARDE OP DATUM DESINVEST.

	€ -
	€ -
	€ -
